

TASEKIRJA TILINPÄÄTÖS 2019

Kunnanvaltuusto 8.6.2020



Sisällysluettelo

1. TOIMINTAKERTOMUS	1
1.1 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	1
1.1.1 Kunnanjohtajan katsaus	1
1.1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset.....	2
1.1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys.....	8
1.1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa	18
1.1.5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	21
1.1.6 Kunnan henkilöstö	22
1.1.7 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	23
1.1.8 Ympäristötekijät	25
1.2 SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	25
1.3 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS	27
1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen	28
1.3.2 Toiminnan rahoitus	32
1.4 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET	35
1.5 KOKONAISTULOT JA -MENOT	37
1.6 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS	38
1.6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisällyvistä yhteisöistä.....	38
1.6.2 Konsernin toiminnan ohjaus	39
1.6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat.....	39
1.6.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	39
1.6.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	40
1.6.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut.....	40
1.7 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET	48
1.7.1 Asiaa koskeva sääntely.....	48
1.7.2 Tilikauden tuloksen käsittely.....	48
1.7.3 Talouden tasapainottamistoimenpiteet.....	49
2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	45
2.1 SEURANTAA KOSKEVA SÄÄNTELY	45
2.2 TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN.....	46
2.3 MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMINEN	49
2.4 KÄYTTÖTALOUDEN TOTEUTUMINEN	50
2.4.1. Kuntastrategian hankkeiden aikataulukaus.....	50
LEPPÄVIRRRAN KUNTASTRATEGIA 2021	50
2.4.2. Kuntastrategian painopistealueet vuonna 2019	53
2.4.3. Koko suunnitelmakauden 2019 – 2022 aikana ajankohtaiset hankkeet	54
2.4.4. Kuntastrategian painopistealueet 2019	55
KÄYTTÖTALOUSOSAN ESITTÄMISKAAVIO: TOIMINNALLISET JA TALOUDELLISET TAVOITTEET JA SITOVUUSTASOT.....	56
HALLINNONALAKOHTAISET TOIMINNALLISET JA TALOUDELLISET TAVOITTEET	59
TOIMIELIN: 10 KUNNANHALLITUS.....	59
Tulosalue: 101 Yleishallinto talous ja toimistopalvelut	62
TOIMIELIN: 10 KUNNANHALLITUS.....	65
Tulosalue: 110 Elinkeinotoimi.....	65
TOIMIELIN: 13 KUNNANHALLITUKSEN YLEISJAOSTO	73
Tulosalue: 131 Henkilöstöhallinto ja – palvelut	73
TOIMIELIN: 15 TARKASTUSLAUTAKUNTA	78
Tulosalue: 150 Tilintarkastus.....	78
TOIMIELIN: 16 KESKUSVAALILAUTAKUNTA	79
Tulosalue: 160 Vaalit.....	79
TOIMIELIN: 20 PERUSTURVALAUTAKUNTA.....	80
Vastuualue: 2201 Sosiaali- ja perhetyö.....	82
Vastuualue: 2202 Sosiaali- ja perhetyö.....	83
Vastuualue: 2311 Vajaakuntoisten palvelut	85
Vastuualue: 2503 Hoivapalvelut.....	87
Tulosalue: 241 Terveysten- ja sairaanhoitopalvelut.....	89
Vastuualue: 2402 Terveyspalvelut	89
Vastuualue: 2602 Sairaanhoitopalvelut	91
TOIMIELIN: 30 KOULULAUTAKUNTA.....	93
Tulosalue: 311 Koulupalvelut.....	95

Vastuualue: 3120 Opetuspalvelut	95
<i>Tulosalue: 321 Varhaiskasvatuspalvelut.....</i>	<i>97</i>
TOIMIELIN: 40 KULTTUURI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA	99
<i>Tulosalue: 471 Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut</i>	<i>99</i>
Vastuualue: 4711 Kulttuuri- ja vapaa-aikahallinto	100
Vastuualue: 4750 Kirjasto- ja tietopalvelut	102
Vastuualue: 4803 Nuorisopalvelut.....	102
TOIMIELIN: 50 TEKNINEN LAUTAKUNTA	104
<i>Tulosalue: 511 Tekniset palvelut.....</i>	<i>108</i>
Vastuualue: 5100 Hallinto, 5115 ostopalvelut	108
Vastuualue: 5201 Maankäyttö- ja mittauspalvelut	109
Vastuualue: 5301 Kunnallistekniset palvelut	110
Vastuualue: 5401 Tilapalvelut	112
Vastuualue: 5402 Ateria- ja siivouspalvelut.....	115
<i>Tulosalue: 590 Rakennusvalvonta</i>	<i>116</i>
<i>Tulosalue: 900 Vesi- ja viemärilaitos.....</i>	<i>117</i>
TOIMIELIN: 65 KESKI-SAVON YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA.....	119
<i>Tulosalue: 650 Ympäristötoimi</i>	<i>119</i>
TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN.....	124
INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN VUONNA 2019.....	128
RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN.....	130
YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA (1000 €)	131
3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	133
3.1 TILINPÄÄTÖSLASKELMIA KOSKEVAT SÄÄNNÖKSET JA OHJEET	165
3.2 TULOSLASKELMA.....	165
3.3 RAHOITUSLASKELMA	166
3.4 TASE	167
3.5 KONSERNILASKELMAT	169
5. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	175
4.1 KUNNAN TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	175
4.2 KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	176
4.3 TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT	178
4.4 TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT.....	181
4.4.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot.....	181
4.4.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot.....	183
4.5 VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT	185
4.6 HENKILÖSTÖÄ JA TILINTARKASTAJAN PALKKIOITA KOSKEVAT LIITETIEDOT.....	188
5. ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET.....	193
5.1. LASKENNALLISESTI ERIYTETYN VESIHUOLTOLAITOKSEN TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	193
KIRJANPIDOLLISESTI ERIYTETYN VESIHUOLTOLAITOKSEN TULOSLASKELMA	195
KIRJANPIDOLLISESTI ERIYTETYN VESIHUOLTOLAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA.....	196
KIRJANPIDOLLISESTI ERIYTETYN VESIHUOLTOLAITOKSEN TASELASKELMA.....	197
6. ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT	199
7. TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT	203
8. TILINPÄÄTÖKSEEN TILINTARKASTUKSEN YHTEYDESSÄ TEHDYT KORJAUKSET.....	205

1. Toimintakertomus

1. TOIMINTAKERTOMUS

1.1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.1.1 Kunnanjohtajan katsaus

Suomen kuntien kannalta vuosi 2019 oli taloudellisesti heikko. Alijäämäisiä kuntia oli 225. Kuntien tulokset heikkenivät edelleen jo historiallisen heikoksi luonnehditusta vuodesta 2018 noin 200 miljoonalla eurolla. Poikkeuksen muodostaa Helsingin kaupunki, jonka talous jatkui hyvänä edellisen vuoden tapaan. Kuntatalouden asiantuntijoiden mukaan Suomi näyttää jakautuneen kahtia linjassa Helsinki ja muu Suomi.

Vuosi oli erityisen vaikea kuntien verotottojen arvioimisen näkökulmasta arvioituna. Verokortti-uudistus ja tulorekisterin käyttöönotto aiheuttivat verotulojen kertymiseen rytmihäiriön, jonka vaikutuksia kukaan ei kyennyt arvioimaan. Verotulojen tilitysvajeen vuoksi kunnilta jäi saamatta arvion mukaan peräti 400 miljoonaa euroa verotuloja. Leppäviralla verotulot alittuivat alkuperäisestä ennusteesta lopulta noin miljoonalla eurolla.

Työllisyystilanne jatkui jo toista vuotta kohtuullisen myönteisenä. Työttömyysaste pysyi koko vuoden alle kymmenessä prosentissa. Koko Pohjois-Savossa yrityksillä on ongelmia osaavan työvoiman saatavuudessa.

Uuden Lossinpellon asuinalueen markkinointi käynnistyi heti vuoden alusta. Markkinointia toteutettiin laajasti sekä sähköisten kanavien kautta, että osallistumalla eri tapahtumiin fyysisesti. Kunta osallistui pitkästä aikaa Kuopion rakenna- ja asu messuille omalla osastolla.

Asumista ja elinkeinon kehittymistä edistäviä kaavoja hyväksyttiin valtuustossa vuoden aikana useita. Vaikuttavimmat kaavat olivat Lossinpellon asemakaavan II-vaiheen kaava, taajaman ympäristön osayleiskaava valtatie 5:tä koskien ja Konnuslahden osayleiskaava.

Lossinpellon ja Konnuslahden kaavat olivat sisälöltään pääasiassa asumisen mahdollisuuksia edistäviä. Taajaman ympäristön osayleiskaavalla vahvistetaan 5-tielinjous sen nykyiselle sijaintipaikalle. Kaava käsitti myös edellisvuodenvaihteessa hankitun Pohjukansalon uuden alueen kaavoittamiseksi teollisuusalueeksi. Kaavan myötä lähellä kunnan taajamaa sijaitsevan teollisuusalueen tonttivaranto kasvaa merkittävästi.

Haja-astusalueen asuinrakentamisen edistämiseksi kunta käytti etuosto-oikeutta Kotalahden kylän alueella tehdyssä maakaupassa. Etuosto-oikeuden käytöstä valitettiin hallinto-oikeuteen. Käsittely on tätä kirjoitettaessa vielä kesken. Oletettavaa on, että päätös asiasta annetaan kevään kuluessa.

Taajama-alueen nopeiden tietoliikenneyhteyksien kehitys otti ison ja konkreettisen edistysaskeleen uuden yhteiskumppanin myötä. Maaseuturahoituksen kyläverkkohanke toteutujaksi valikoitui kilpailutuksen kautta jo edellisvuonna MPY Palvelut. Vuosi 2019 oli rakentamisen vuosi. Vuoden lopulla nopeiden, valokuituyhteyden perustuvien tietoliikenneyhteyksien piirissä oli vajaa tuhat kotitaloutta. Kunta sai hankkeeseen 70 % tuen. Kyseinen hankerahoituksella aikaansaatu verkko luo erinomaisen pohjan tulevaisuudessa valokuituverkon laajenemiseen taajama-alueelle kaupallisina periaattein.

Leppävirran kunta suhtautui myönteisesti syksyllä valmistelussa olleeseen Savon Energiaholdingin omistuksessa olevien energiayhtiöiden ja Kuopion energian fuusioon. Valitettavasti tämä käytännössä Savon Voimaa ja Kuopion Energiaa koskenut fuusiohanke ei toteutunut. Fuusion myötä maakuntaan olisi muodostunut Suomen kolmanneksi suurin energiayhtiö.

Vuoden aikana toteutettiin valtuuston päättämä taloudentasapainotusprosessi. Työ tehtiin perusteellisesti. Hanketta ohjannut poliittinen ohjausryhmä kokoontui vuoden aikana yhteensä 12 kertaa. Asiaan liittyneet poliittiset päätökset tehtiin yksimielisesti kaikissa toimitelmissä. Päätetty talouden tasapainotustavoite on 3,5 miljoonaa euroa.

Tasapainotustyö tehtiin kuntalaisia poikkeuksellisen laajasti informoiden ja heiltä mielipiteitä kysyen. Kuntalaisille järjestettiin kaksi informaatiokierrosta. Ensimmäinen talouden tasapainotuksen perusteista ja toinen esitettävästä keinovalikoimasta.

Kuntalaisten kantaa kysyttiin myös sekä sähköisenä että perinteisenä paperikyselynä. 85 % ky-

selyyn vastaajista oli sitä mieltä, että tasapainotustyö on tehtävä ja yli puolet sitä mieltä, ettei verojen korotusta tule käyttää tasapainotuskeinona. Valtuusto hyväksyi tasapainotusohjelman 18. marraskuuta.

Kunnan ylimmässä virkamiesjohdossa tapahtui uudistumista vuoden aikana. Elinkeinoasiamies Antti Tulila aloitti uutena työntekijänä elokuussa ja Marena Paahto ensin vt. perusturvajohtajana syyskuussa ja 1.1.2020 vakinaiseen virkaan valittuna.

Taloudellisesti vuosi toteutui alkuperäistä talousarviota heikompana. Tilikauden alijäämä painui 3,5 miljoonaa euroa alijäämäiseksi. Lainakanta vuoden lopussa oli 10,4 miljoonaa euroa, 1 109 euroa/asukas. Investointeihin käytettiin 3,4 miljoonaa euroa.

Kokonaisuutena menojen kasvu pysyi varsin maltillisena. Kulut kasvoivat yhteensä 1,8 % edellisestä vuodesta. Henkilöstökulut nousivat 1,3 % ja palvelujen ostot jopa alenivat 0,3 %.

Alkuperäinen talousarvio oli lähtökohtaisesti jo 2,4 miljoonaa euroa alijäämäinen. Olennaisimmat muutokset talousarvioon ovat toimintatuottojen jääminen noin 0,2 miljoonaa euroa alle budjetoidun ja toimintakulujen ylittyminen noin 0,2 miljoonaa eurolla. Verotulot alittuivat miljoonalla eurolla ja valtionosuudet ylittyivät noin 0,4 miljoonalla eurolla. Rahoitustuotot olivat noin 0,4 miljoonaa euroa paremmat kuin talousarviossa arviointiin. Tulokseen vaikuttavana satunnaisena ku-

luna tilinpäätökseen on kirjattu Leppävirran Vanhustaloyhdistys ry:n konkurssiin liittyvä takausvastuu, 0,4 miljoonaa euroa.

Vuosi on ollut erittäin työteliäs erityisesti talouden tasapainotusprosessiin osallistuneille johtaville luottamushenkilöille ja virkamiehille. Lämmin kiitos paneutumisestanne ja ajankäytöstänne vaikean asian ratkaisemiseksi.

Elämme parhaillaan poikkeuksellista aikaa. Koronavirusepidemian vuoksi normaalia arkemme on muuttunut merkittävästi. Olemme tilanteessa jota viime sotien jälkeen Suomessa ei ole koettu. Ihmisten toimintaa ja liikkumista on rajoitettu ja valmiuslain pykälä on otettu osin käyttöön. Yhteiskunnan toimintoja ajetaan alas. Erityisesti yritystoiminta tulee kärsimään toiminnan rajoituksista merkittävät taloudelliset tappiot. Toivon, että poikkeustilanne jää mahdollisimman lyhyeksi ja vauriot mahdollisimman pieniksi. Tehokkaalla viruksen leviämisen rajoittamisella vauriot kyettään minimoimaan parhaiten.

Esitän lämpimät kiitokseni koko kunnan henkilöstölle menneestä vuodesta ja tekemästänne hyvästä työstä kunnallisten palveluiden tuottamiseksi. Kiitän kuluneesta vuodesta myös kunnan luottamushenkilöitä.

Toivotan teille kaikille voimia ja tässä hetkessä erityisesti hyvää kriisinsietokykyä.

Matti Raatikainen
kunnanjohtaja

1.1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

KUNNANVALTUUSTO

Aholainen Anne	SDP	Pelkonen Juha	Kesk.
Hahtala Mia	SDP	Pelkonen Risto	Kesk.
Havukainen Heikki H.	Kesk.	Pesonen Markku	PS
Havukainen Heikki S	Kesk.	Pienimäki Veli-Pekka	SIT.
Heinonen Seppo	SDP	Piiparinen Auli	Kesk.
Hynninen Erkki	SDP	Pitkänen Henna	Vas.
Kanniainen Aino	Kesk	Pitkänen Veikko	SDP
Kilpeläinen Juha	Kesk	Ronni Hannu	PS
Konttinen Timo	Kesk	Roponen Lauri	Kesk.
Korhonen Kaisa	Vas.	Roponen Heikki	Kesk.
Kosunen Kirsi	SDP	Räsänen Noora	Kesk.
Laatikainen Mervi	KD	Suihkonen Maarit	Kesk.
Laitinen Antti	SDP	Thitz Ari	Kesk.
Mustonen Marjo-Nina	Kesk.	Torvinen Petri	SDP
Nissinen Eija	KD	Vehviläinen Tiina	Vas.
Nousiainen Tiina	Kesk.	Voutilainen Harri	SIT.
Nykänen Pekka	Kok.	Voutilainen Tuomas	SDP
Ollikainen Reijo	Kesk.		

KUNNANVALTUUSTO

Puheenjohtaja: Pekka Nykänen

1. varapuheenjohtaja: Juha Kilpeläinen

2. varapuheenjohtaja: Mia Hahtala

KUNNANHALLITUS

Puheenjohtaja: Aino Kanniainen, Timola (Auli Piiparinen, Kurjala)

varapuheenjohtaja: Lauri Roponen, Kotalahti (Risto Pelkonen, Pupunmäki)

2. varapuheenjohtaja: Kaisa Korhonen, Timola (Reima Rouvinen, Timola)

Anne Aholainen, Paukarihti (Kirsi Kosunen, Timola)

Heikki H. Havukainen, Mustinmäki (Juha Pelkonen, Konnuslahti)

Seppo Heinonen, Kirkonkylä (Petri Torvinen, Kirkonkylä)

Marjo-Nina Mustonen, Kirkonkylä (Noora Räsänen, Kurjala)

Markku Pesonen, Sorsakoski (Mervi Laatikainen, Kirkonkylä) 31.5.2019 asti

Mervi Laatikainen, Kirkonkylä (Markku Pesonen, Sorsakoski) 1.6.2019 alkaen

Veli-Pekka Pienimäki, Kirkonkylä (Sirpa Kinnunen, Kirkonkylä)

Esittelijä: kunnanjohtaja Matti Raatikainen

Pöytäkirjanpitäjä: kunnansihteeri Anssi Nykänen

KUNNANHALLITUKSEN YLEISJAOSTO

Puheenjohtaja: Seppo Heinonen, Kirkonkylä (Anne Aholainen, Paukarihti)

Varapuheenjohtaja: Sirpa Kinnunen, Kirkonkylä (Veli-Pekka Pienimäki, Kirkonkylä)

Marjo-Nina Mustonen, Kirkonkylä (Noora Räsänen, Kurjala)

Esittelijä ja pöytäkirjanpitäjä: henkilöstöpäällikkö Jesse Malinen

TARKASTUSLAUTAKUNTA

Puheenjohtaja: Heikki Ropponen, Kirkonkylä (Reijo Ollikainen, Kirkonkylä)

Varapuheenjohtaja: Timo Konttinen, Konnuslahti (Päivi Räisänen, Mustinmäki)

Pekka Leskinen, Timola (Eki Kaulamo, Kirkonkylä)

Marja-Leena Markkanen, Sorsakoski (Pertti Hyvärinen, Kirkonkylä)

Henna Pitkänen, Kirkonkylä (Raili Miettinen, Oravikoski)

Pöytäkirjanpitäjä: pöytäkirjanpitäjä Heikki Ropponen

KESKUSVAALILAUTAKUNTA

Puheenjohtaja: Timo Paasonen, Kirkonkylä

Varapuheenjohtaja: Raimo Pitkänen, Kirkonkylä

Jäsenet:

Marja-Liisa Konttinen, Paukarlahti

Rauni Lamberg, Kirkonkylä

Juuso Vitikainen, Riihiranta

Varajäsenet:

1. Tuomo Räisänen
2. Laura Kansanen
3. Päivi Huttunen
4. Matti Kansanen
5. Eeva Volotinen

PERUSTURVALAUTAKUNTA

Puheenjohtaja: Juha Pelkonen, Konnuslahti (Markus Harald, Kirkonkylä)

Varapuheenjohtaja: Leena Kaulamo, Kirkonkylä (Sari Jumppanen, Kirkonkylä)

Mirja Kupiainen, Niinimäki (Leena Kauhanen, Kirkonkylä)

Tuomo Luostarinen, Kirkonkylä (Antti Laitinen, Kirkonkylä)

Eija Nissinen, Kotalahti (Arja Puhakka, Kirkonkylä)

Reijo Ollikainen, Kirkonkylä (Pentti Kervinen, Kirkonkylä)

Seija Ollikainen, Mustinmäki (Maarit Suihkonen, Kirkonkylä)

Heidi Pöntinen, Kirkonkylä (Jaana Nissinen, Kirkonkylä)

Hannu Suhonen, Oravikoski (Aki Huovinen, Kirkonkylä)

Kunnanhallituksen edustaja: Anne Aholainen (Seppo Heinonen)

Esittelijä ja pöytäkirjanpitäjä: perusturvajohtaja Paula Tiihonen 31.8.2019 saakka, vt. perusturvajohtaja Marlena Paahto 1.9.2019 alkaen

KOULULAUTAKUNTA

Puheenjohtaja: Kirsi Kosunen, Timola (Heidi Pöntinen, Kirkonkylä)

Varapuheenjohtaja: Auli Piiparinen, Kurjala (Noora Räsänen, Kurjala)

Markus Harald Kirkonkylä (Jarkko Rissanen, Kotalahti)

Jani Kärkkäinen, Konnuslahti (Sanna Nissinen, Kurjala)

Leena Kauhanen, Kirkonkylä (Henna Tiitinen, Näädänmaa)

Antti Laitinen, Kirkonkylä (Kari Tossavainen, Kirkonkylä)

Rauni Lamberg, Kirkonkylä (Hannu Ronni, Kirkonkylä 28.10.2019 saakka, Juha Kumpulainen, Sorsakoski 28.10.2019 alkaen)

Kari Raninen, Paukarlahti (Pekka Leskinen, Timola)

Katja Turkia, Sorsakoski (Sami-Pekka Harjunpää, Kirkonkylä)

Kunnanhallituksen edustaja: Kaisa Korhonen (Heikki H. Havukainen)

Esittelijä ja pöytäkirjanpitäjä: sivistystoimenjohtaja Sari Ihalainen

KULTTUURI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA

Puheenjohtaja: Tiina Nousiainen, Konnuslahti (Markku Kröger, Paukarlahti)

Varapuheenjohtaja: Markku Vuori, Oravikoski (Veikko Kastinen, Kirkonkylä)

Sanna Hartikainen, Kirkonkylä (Mirja Kupiainen, Niinimäki)

Minna Kaulamo, Kirkonkylä (Laura Kansanen, Kirkonkylä)

Mervi Laatikainen, Kirkonkylä 23.9.2019 saakka, Eija Nissinen 23.9.2019 alkaen (Esa Jäntti, Kirkonkylä)

Juho Rissanen, Kirkonkylä (Kare Karvonen, Kirkonkylä) 23.9.2019 saakka

Kare Karvonen, Kirkonkylä (Heikki S. Havukainen, Riihiranta) 23.9.2019 alkaen

Reima Rouvinen, Timola (Katja Turkia, Sorsakoski)

Maarit Suihkonen, Kirkonkylä (Seija Ollikainen, Mustinmäki)

Kari Tossavainen, Kirkonkylä (Jaana Nissinen, Kirkonkylä)

Kunnanhallituksen edustaja: Lauri Roponen (Juha Pelkonen)

Esittelijä ja pöytäkirjanpitäjä: kulttuuri- ja vapaa-aikajohtaja Ann-Mari Karvinen

TEKNINEN LAUTAKUNTA

Puheenjohtaja: Heikki S. Havukainen, Riihiranta (Tiina Nousiainen, Konnuslahti)

Varapuheenjohtaja: Risto Pelkonen, Pupunmäki (Ari Thitz, Konnuslahti)

Leena Kaulamo, Kirkonkylä (Aki Kaulamo, Kirkonkylä)

Ari Koponen, Paukarlahti (Juha Kumpulainen, Sorsakoski)

Pirjo Korhonen, Konnuslahti (Leena Kauhanen, Kirkonkylä)

Henna Tiitinen, Näädänmaa (Maarit Suihkonen, Kirkonkylä)

Petri Torvinen, Kirkonkylä (Marja-Leena Markkanen, Sorsakoski)

Tiina Vehviläinen, Sorsakoski (Hannu Suhonen, Oravikoski)

Tuomas Voutilainen, Kirkonkylä (Raimo Pitkänen, Kirkonkylä)

Kunnanhallituksen edustaja: Veli-Pekka Pienimäki (Marjo-Nina Mustonen)

Esittelijä ja pöytäkirjanpitäjä: tekninen johtaja Tapio Montonen

TIEJAOSTO

Puheenjohtaja: Ari Thitz, Konnuslahti (Veli-Matti Rantama, Kirkonkylä)

Varapuheenjohtaja: Marja-Leena Markkanen, Sorsakoski (Erkki Hynninen, Kirkonkylä)

Eija Nissinen, Kotalahti (Mervi Laatikainen, Kirkonkylä)

Esittelijä ja pöytäkirjanpitäjä: maanmittausinsinööri Pentti Tiilikainen

RAKENNUSVALVONTAJAOSTO

Puheenjohtaja: Risto Pelkonen, Pupunmäki (Ari Thitz, Konnuslahti)

Varapuheenjohtaja: Raimo Pitkänen, Kirkonkylä (Reijo Arovaara, Sorsakoski)

Leena Kaulamo, Kirkonkylä (Pirjo Korhonen, Konnuslahti)

Esittelijä ja pöytäkirjanpitäjä: rakennustarkastaja Jouko Koponen

KESKI-SAVON YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA

Heinäveden kunta

Osmo Puustinen (Jaana Virnes)

2. varapj Tiina Luostarinen (Lassi Asikainen)

Joroisten kunta

Mari Lahti (Mari Huupponen)

Juha Suomalainen (Timo Kaukonen)

Leppävirran kunta

1. varapj Markku Kröger (Noora Räsänen)

Virpi Ettanen (Marja-Leena Markkanen)

Pieksämäen kaupunki

puheenjohtaja Matti Kauhanen (Leena Suhonen)

Mauri Kietäväinen (Päivi Kovanen)

Inka Luostarinen (Tiia Leikas)

Varkauden kaupunki

Pauli Turunen (Juha Soininen)

Olavi Martikainen (Sirkka Suur-Askola)

Laura Huikko (Elli Järvinen)

Kunnanhallituksen edustaja: Heikki H. Havukainen (Risto Pelkonen)

Esittelijä: ympäristöpäällikkö Eila Kainulainen

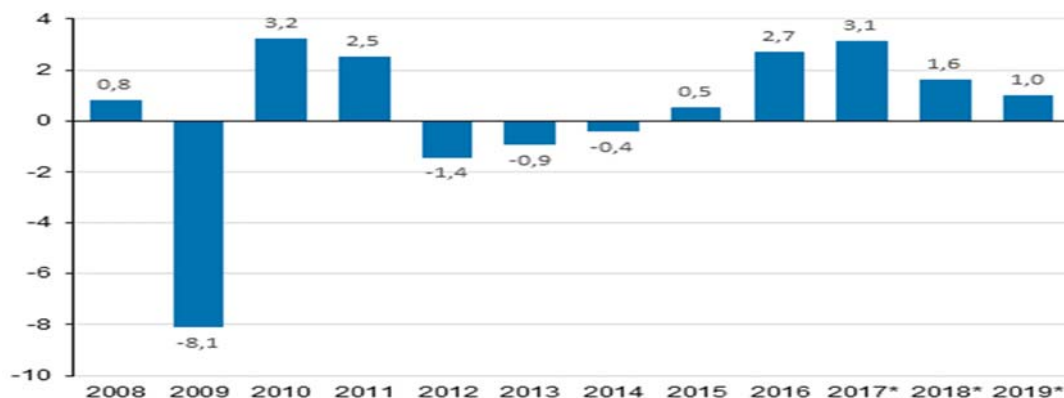
Pöytäkirjanpitäjä: terveysvalvonnan johtaja, ELL Merja Voutilainen

1.1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Yleinen taloudellinen kehitys (Lähde: Tilastokeskus, Kansantalouden tilinpito, VM:n Taloudellinen katsaus talvi 2019):

Suomen bkt kasvoi 1,6 prosenttia vuonna 2018. Kasvu hidastui 1,0 %:iin v. 2019 ja pysynee samassa tasossa n. 1 %:n vuotuisessa kasvussa vuodet 2020-2021. EU-alueen BKT:n kasvu jää myös vaatimattomaksi. Korona-viruksen aiheuttama maailmanlaajuinen poikkeustilanne pitkityessään laskee vielä entisestään ennusteita alas.

Investoinnit kasvoivat käyvin hinnoin 1,8 prosenttia ja vienti 6,4 prosenttia vuonna 2019. Tuonin arvo kasvoi 2,5 prosenttia vuonna 2019.



Lähde: Kansantalouden Tilinpito, Tilastokeskus 16.3.2020 Bruttokansantuotteen volyymin vuosimuutos, prosenttia

Yhdysvaltalainen luottoluokitusyhtiö Fitch: n Moodys`n ja Standard ja Poors`n Suomen pitkäaikaisen valtionlainojen luottoluokitukset putosivat parhaasta mahdollisesta AAA-luokituksesta AA+:aan / AA1:een 2014-2016.

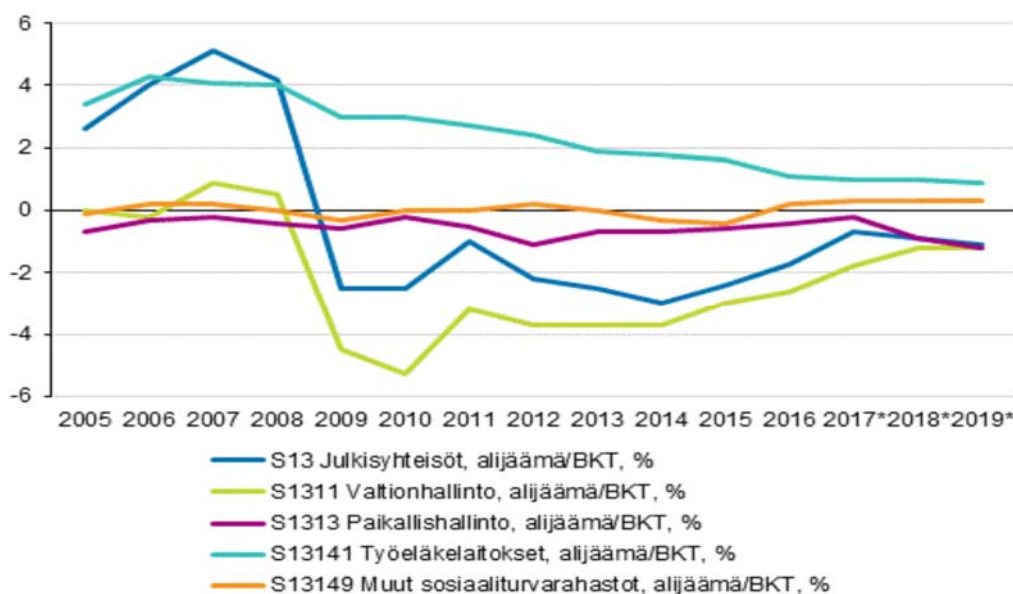
Julkisyhteisöjen rahoitusasema eli nettoluotonanto on ollut yksitoista vuotta peräkkäin alijäämäinen, vuonna 2019 2,7 miljardia euroa. Edellisenä vuonna alijäämä oli 2,0 miljardia euroa. Alijäämä oli 1,1 prosenttia suhteessa bruttokansantuotteeseen.

Tämä alittaa EU:ssa päätetyn 3 prosentin viitearvon ja vakaus- ja kasvusopimuksen velvoite siltä osin täyttyä. Julkisen velan tulisi olla alle 60 % BKT:sta.

Vuosikymmenen loppupuolella Suomen taloudessa vallinnut hyvä suhdanne on kohentanut julkisen talouden tilaa. Alijäämä on pienentynyt kolmen vuoden ajan, ja julkinen velka suhteessa BKT:hen on laskenut 60 prosentin tuntumaan. Suidanteen viiletessä julkisen talouden rahoitusaseman koheneminen on kuitenkin pysähtynyt. Lisäksi hallituksen etupainotteisesti päättämät pysyvät ja väliaikaiset menolisäykset kasvattavat alijäämää vuodesta 2020 alkaen. Velkasuhde kääntyy uudelleen nousuun vuosikymmenen alussa.

Vuonna 2019 valtion velka kasvaa 1,4 mrd. euroa ja velkaa on vuoden lopussa 106,4 mrd. euroa. Valtion budjettitalous pysyy edelleen alijäämäisenä ennustejaksolla, ja valtion velkaantuminen jatkuu. Valtion velan arvioidaan olevan noin 117,7 mrd. euroa v. 2022, mikä on noin 44,3 % suhteessa BKT:hen. Vuodesta 2021 eteenpäin valtion velkaa lisää vuosittain puolustusvoimien hävittäjähankkeeseen budjetoidut määrärahat.

Valtionhallinnon ja paikallishallinnon yhteenlaskettu alijäämä on vuosikymmenen taitteessa 5,8 miljardia euroa.



Lähde: Kansantalouden Tilinpito, Tilastokeskus 16.3.2020: Julkisyhteisöjen ylijäämä / alijäämä sektoreittain suhteessa bruttokansantuotteeseen, prosenttia

Työ- ja elinkeinotoimistoissa oli joulukuun lopussa yhteensä 257 700 työtöntä työnhakijaa. Se on 1 200 enemmän kuin vuotta aikaisemmin. Työttömien työnhakijoiden määrä lisääntyi edellisestä kuusta 29 100:lla. Työttömyyden kasvu joulukuussa on jokavuotinen ilmiö, joka johtuu eräiden ammatillisten koulujen päättymisestä, lomautusten kasvusta ja määräaikaisten työsuhteiden tavanomaista yleisemmästä päättymisestä joulukuun aikana. Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli 9,8 prosenttia, joka on 0,1 prosenttiyksikköä enemmän kuin vuosi sitten. Aktivointiasteeseen laskettavissa palveluissa oli 6 000 vähemmän kuin vuosi sitten. Uusia avoimia työpaikkoja oli 9 000 edellisvuotta enemmän. Tiedot ilmenevät työ- ja elinkeinoministeriön Työnvälitystilastosta. (http://julkaisut.valtioneuvosto.fi/bitstream/handle/10024/162022/TKAT_Joulu_2019.pdf)

Vuoden 2019 kuluttajahintojen keskimääräinen vuosimuutos eli inflaatio oli 1,0 % v. 2019. Hintoja nostivat eniten asumiseen liittyvien kustannusten, kuten sähkön hinnan ja vuokrien nousu. Vuonna 2020 inflaation ennustetaan kiihtyvän 1,3 prosenttiin alkoholin, tupakan ja energian verotuksen kiristyessä. Eurojärjestelmän asiantuntijoiden syyskuun arvioissa euroalueen inflaation odotetaan hidastuvan 1,2 prosenttiin v. 2019 viime vuoden 1,8 prosentista. Tämän jälkeen inflaation odotetaan hidastuvan edelleen 1,0 prosenttiin v. 2020 ja nousevan 1,5 prosenttiin v. 2021.

Vuonna 2019 nimellisansioiden arvioidaan nousevan 2,5 %. Työllisyyden yhä parantuessa koko talouden palkkasumman ennakoitaan kasvavan 3,6 %.

Matala työttömyysaste sekä tietyillä aloilla esiintyvät työvoimakapeikot lisäävät työmarkkinoiden kireyttä ja aiheuttavat korotuspaineita palkkoihin. Toisaalta maailmankaupan kasvun hidastuminen ja teollisuuden kysyntänäkymien heikentyminen pienentävät palkankorotusvaraa. Nimellisansioita kasvattaa v. 2020 hetkellisesti myös julkisen sektorin lomarahaleikkausten poistuminen, jolloin ansiotason ennustetaan nousevan 3 % ja koko talouden palkkasumman 3,5 %. Vuosina 2021 ja 2022 nimellisansiot kasvavat 2,8 %. Koko talouden palkkasumma kasvaa 3,1 % v. 2021 ja 2,8 % v. 2022.

Valtiovarainministeriön arvio julkistalouden näkymistä tuleville vuosille (Kunnat käännekohtassa? –Kuntien tilannekuva 2020):

Ikäihmisiä on entistä enemmän, syntyvyys laskee ja työvoima vähenee. Vuonna 2019 Suomessa syntyi noin 15 400 lasta eli neljänneksen vähemmän kuin vuonna 2010. Väestön ikään-

tyminen merkittäviä paineita julkisen talouden kestävyteen pidemmällä aikavälillä. Vanhusväestön määrän kasvu lisää eläke-, terveys- ja hoivamenoja, joiden rahoittamiseksi nykyinen kokonaisveroaste ei tulevaisuudessa riitä. Lisäksi työikäinen väestö, joka veroilla rahoittaa hyvinvointipalvelut ja sosiaaliturvan, supistuu. Pysyvä tulojen ja menojen välinen epätasapaino eli kestävyysvaje uhkaa kasvattaa velkaantumisen hallitsemattomaksi pitkällä aikavälillä.

Väestön keskittyminen kasvukeskuksiin jatkuu, muuttoliikkeen epäsymmetria aiheuttaa yhteiskunnallisia lisäkustannuksia

Kunnallisveron veropohjan eriytyminen jatkuu väestömuutosten seurauksena, ja yhteisöverotulot keskittyvät entistä pienemmälle kuntajoukolle

Kuntien talouden kehitys, Tilastokeskuksen tilinpäätösarvio 2019, (Lähde: http://tilastokeskus.fi/til/ktan/2019/04/ktan_2019_04_2020-02-05_fi.pdf)

Vuotta 2019 koskevien tilinpäätösarvioiden mukaan Manner-Suomen kuntien ulkoiset toimintakulut kasvoivat edellisen vuoden tilinpäätöksistä 2,4 prosenttia 37,8 miljardiin euroon. Toimintatuotot puolestaan vähenivät 4,1 prosenttia 7,2 miljardiin euroon. Eräät vertailuvuonna käytössä olleet kirjausmenettelyt kasvattivat osaltaan vertailuvuoden toimintatuottoja ja -kuluja. Näiden menettelyjen loppuminen vähensi toimintatuottoja ja -kuluja vuonna 2019 verrattuna edelliseen vuoteen.1) Toimintakate heikkeni 1,2 miljardilla eurolla ja oli -30,3 miljardia euroa. Verotuloja Manner-Suomen kunnat saivat vuonna 2019 yhteensä 22,9 miljardia euroa, mikä tarkoitti 2,6 prosentin kasvua edelliseen vuoteen verrattuna. Valtionosuudet kasvoivat 2,1 prosenttia 8,6 miljardiin euroon. Asukasta kohti laskettuna verotuloista ja valtionosuuksista muodostuva verorahoitus oli keskimäärin 5 748 euroa.2) Kuntien yhteenlaskettu vuosikate oli 1,8 miljardia euroa, ja se pieneni edellisestä vuodesta 0,3 miljardilla eurolla. Tilinpäätösarvioissa 56 kunnalla oli negatiivinen vuosikate, kun edellisellä vuonna tällaisia kuntia oli 44 kappaletta. Kuntien omien arvioiden perusteella lainakanta oli vuoden 2019 lopussa 18,4 miljardia euroa. Tämä tarkoitti 10,2 prosentin kasvua edellisen vuoden tilinpäätöksiin verrattuna. Asukasta kohti lainakanta oli

3 360 euroa.3) Investointimenoja tilinpäätösarvioissa oli 3,9 miljardia euroa, joka oli 7,7 prosenttia enemmän kuin edellisen vuoden toteutuneet investointimenot.

Manner-Suomen kuntayhtymien tilinpäätösarviot kertovat ulkoisten toimintakulujen kasvaneen 7,4 prosenttia ja toimintatuottojen 6,5 prosenttia vuonna 2019 verrattuna edellisen vuoden lopullisiin tilinpäätöksiin. Toimintakuluja arvioitiin olevan yhteensä 15,8 miljardia euroa ja toimintatuottoja 16,4 miljardia euroa. Vuosikate laski 0,6 miljardista 0,5 miljardiin euroon.

Kuntayhtymien lainakanta oli tilinpäätösarvioiden mukaan 17,7 prosenttia suurempi kuin edellisen vuoden tilinpäätöksissä, yhteensä 4,6 miljardia euroa. Investointimenot kasvoivat 12,1 prosenttia 1,3 miljardiin euroon.

Kuntaliiton yhteenveto tilinpäätösarvioista

(Lähde: <https://www.kuntaliitto.fi/tiedotteet/2020/kuntatalouden-kriisi-jatkuu-kuntakentta-ja-kautui-kahtia-uedella-tavalla>)

Vuoden 2019 osalta kuntatalouden tilanne ei ole kokonaiskuvassa niin paha, kuin vielä viime syksynä ennustettiin. Tilikauden tulos jäi 200 miljoonaa euroa miinukselle, vaikka negatiivisen tuloksen pelättiin painuvan jopa 900 miljoonaan euroon.

- Tulos sisältää kuitenkin merkittäviä kertaluonteisia tuottoja, kuten yhtiöiden myynnistä saatuja myyntivoittoja sekä kiky-leikkauksen kompensoinnin aikaistamiseen liittyvät valtionosuudet. Nämä antavat kuntatalouden tilasta tilapäisesti paremman kuvan, kuntatalouden kehityspäällikkö **Mikko Mehtonen** toteaa. Ilman satunnaisia tuottoja tulos olisi ollut miinuksella useita satoja miljoonia ja olisi päädytty lähelle 2000-luvun heikointa tulosta.

Suuret kaupungit, suuret tappiot

Suurinta voittoa tehneiden kuntien kärkipäässä ovat Helsingin lisäksi Kajaani (+142 milj. e.),

Riihimäki (+55 milj. e.), Kuopio (+55 milj. e) ja Sotkamo (+ 50 milj. e.). Helsinkiä lukuun ottamatta edellä mainittujen kaupunkien tulosta paransivat kertaluonteiset myyntivoitot.

Isoimman negatiivisen tuloksen tekivät Vantaa (-48 milj. e), Lahti (-39 milj. e.), Oulu (-32 milj. e.) Pori (-29 milj. e.), Kouvola (-28 milj. e.), Turku (-27 milj. e.), Jyväskylä (-27 milj. e.), Järvenpää (-23 milj. e.), Tampere (-23 milj. e.) ja Seinäjoki (-21 milj. e.)

- Talousvaikeudet ravistelevat, Helsinkiä lukuun ottamatta, nyt myös isoja kaupunkeja. Kuntatalouden eriytymiskehitys näkyy siten myös isojen kaupunkien luvuissa, Kuntaliiton toimitusjohtaja Minna Karhunen toteaa.

Heikon tuloksen taustalla on toimintamenojen kasvu sekä verorahoituksen heikko kehitys. Kuntien ja kuntayhtymien toimintakulut kasvoivat viime vuonna 3,9 prosenttia, verotulot 2,6 prosenttia ja valtionosuudet 2,1 prosenttia. Verotulojen kasvua hidasti verokorttiuudistuksen ja tulorekisterin käyttöönoton aiheuttama tilitysvaje. Verotulojen tilitysvajeen vuoksi kunnilta jäi saamatta arvion mukaan peräti 400 miljoonaa euroa verotuloja.

Verorahoituksen muutos ei riittänyt kattamaan toimintakulujen kasvua, joka näkyi muun muassa vuosikatteen voimakkaana heikkenemisenä. Tilinpäätösarvioiden mukaan peräti 56:ssa kunnassa päädyttiin negatiiviseen vuosikatteeseen.

Investoinnit keskittyivät suuriin kaupunkeihin

Investoinnit kasvoivat edellisvuodesta 8,7 prosenttia. Kunnat ja kuntayhtymät investoivat vuonna 2019 yhteensä 5,25 miljardin euron edestä, joka on yli 400 miljoonaa enemmän kuin edellisvuonna.

Kuntien investoinneista reilu kolmannes tapahtui Helsingissä, Espoossa, Tampereella ja Vantaalla. 20 suurinta kaupunkia kattoi peräti 60 prosenttia kaikista kuntainvestoinneista.

Kuntayhtymien investoinneista valtaosa selittyi sairaanhoitopiirien investoinneilla, vaikka muidenkin kuntayhtymien investoinnit olivat viime vuonna kasvussa.

Kuntien ja kuntayhtymien käyttötulot eivät riittäneet kattamaan kasvaneita investointimenoja vaan investointimenot katettiin pääosin lainarahalla. Kunnat ja kuntayhtymät ottivat viime vuonna lisälainaa peräti 2,4 miljardia euroa. Verotulojen tilitysvajeen aiheuttama verotulojen maksun viivästyminen lisäsi myös tuntuvasti lyhytaikaista lainakantaa.

Vuosi 2020 tuo hengähdystauon

Kuntatalouteen odotetaan helpotusta kuluvana vuonna kasvavien verotulojen ja valtionosuuksien muodossa. Verorahoituksen kasvu tasapainottaa käyttötaloutta vuoden 2020 aikana.

- Vanhat alijäämät on kuitenkin katettava ja sopeuttamistoimia on siten jatkettava systemaattisesti, toteaa pääekonomisti **Minna Punakallio**.

- Ikääntyvä väestö ja muuttoliike edellyttää kunnilta mittavia sopeutustoimia. Väestörakenteen muutokset näkyvät vuosi vuodelta enemmän kuntien talousluvuissa, muistuttaa kuntatalouden kehityspäällikkö Mikko Mehtonen.

Hengästytaukoja talouteen ei tullutkaan kun Corona-Pandemia johti poikkeusolojen julistamiseen maaliskuussa 2020. Kaikki resurssit vuonna 2020 ohjautuvat yhteiskunnan kriittisten toimintojen ylläpitoon. Verotulot putoavat dramaattisesti lomautusaallon ja yritysten tilauskannan romahduksen seurauksena. Valtaosa palveluyrityksistä joutuu sulkemaan

ovenssa kriisiin ajaksi viranomaismääräysten vuoksi tartuntojen ehkäisemiseksi ja epidemian hui-pun viivyttämiseksi. Kriisin arvioitu kesto on ainakin 6 kk tai jopa vuoden 2020 loppuun asti.

Korkotaso on edelleen ennätyskellisen matala. EKP:n ohjaukorko laski 10.3.2016 laski tasan nolnaan ja on pysynyt siinä. Ohjaukorkon nosto ei ole näköpiirissä lähiaikoina.

Kuntalain taloussääntöjä on uudistettu seuraavasti osana kuntalain kokonaisuudistusta (Kuntalain 110 §):

- Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta ilman mahdollisuutta taloussuunnitelmassa lykätä alijäämän kattamista myöhempään ajankohtaan.
- Alijäämän kattamisvelvollisuus ja kriisikuntamenettely ulotetaan myös kuntayhtymiin.

Erytisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettely (Kuntalain 118 §)

Kunnan ja valtion tulee yhdessä selvittää kunnan mahdollisuudet turvata asukkailleen lainsäädännössä edellytetyt palvelut sekä ryhtyä toimenpiteisiin palvelujen edellytysten turvaamiseksi, jos vähintään toinen 2 ja 3 momentissa tarkoitetuista erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettelyn edellytyksistä täyttyy.

Arviointimenettely voidaan käynnistää, jos kunta ei ole kattanut kunnan taseeseen kertynyttä alijäämää 110 §:n 3 momentissa säädetyssä 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 riittävyttä tai vakavaraisuutta kuvaavat kunnan ja kuntakonsernin talouden tunnusluvut ovat kahtena vuonna peräkkäin täyttäneet seuraavat raja-arvot:

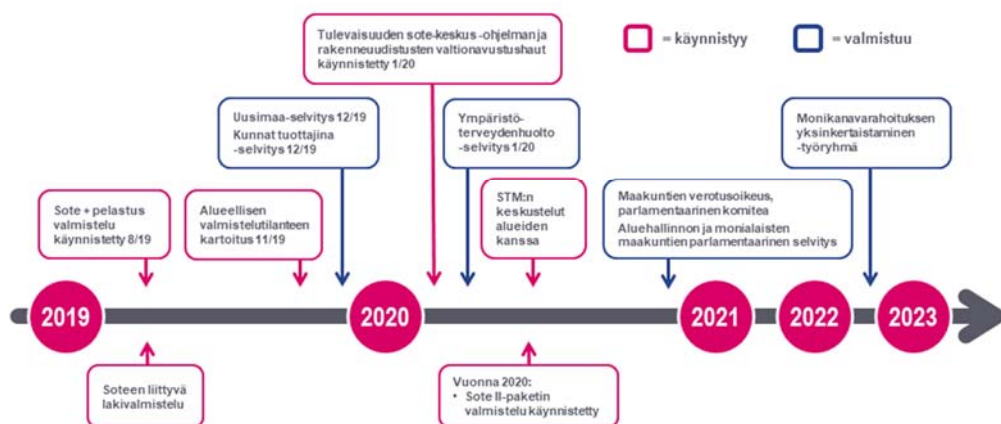
- 1) kuntakonsernin vuosikate on ilman kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta annetun lain (1704/2009) 30 §:n mukaan myönnettyä harkinnanvaraisen valtionosuuden korotusta negatiivinen;
- 2) kunnan tuloveroprosentti on vähintään 1,0 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen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

Uudet kriisikuntakriteerit tulevat voimaan vuoden 2022 alusta.

Sote- ja maakuntauudistus (<https://soteuudistus.fi/aikataulu>)

Edellisellä hallituskaudella maakunta- ja sote-uudistus ei edennyt eduskunnan käsittelyyn. Ilmoitus uudistuksen kariutumisesta tuli perjantaina 8.3.2019. Samassa yhteydessä maan hallitus erosi mutta jatkoi toimitusministeriönä huhtikuun 2019 eduskuntavaaleihin asti. Uusi hallitus jatkaa valmistelua. Sote-uudistuksessa on monta isoa kokonaisuutta, joita valmistellaan rinnakkain eri ministeriöissä. Uudistus edellyttää paljon selvitystyötä ja nykytilan kartoittamista.

Sote-uudistuksen valmistelu



Hyte-työ Leppävirran kunnassa 2019

Leppävirran kunnan hyvinvointikertomuksen vuosiraportti 2019

Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen (HYTE) työryhmä on käsitellyt vuoden 2019 vuosiraportin sähköpostikeskusteluna 25.3.2020 mennessä (maaliskuun 2020 kokous peruttiin koronapandemian johdosta). Vuosiraporttiin on huomioitu monialaisen työryhmän kommentit ja lisäykset. Hyvinvointikertomuksen vuosiraportti 2019 kokonaisuudessaan sekä hyvinvointiin ja terveyteen liittyvää tilastotietoa on liitteissä. Hyvinvoinnin edistämisen rakenteet ja tehtyjä toimenpiteitä:

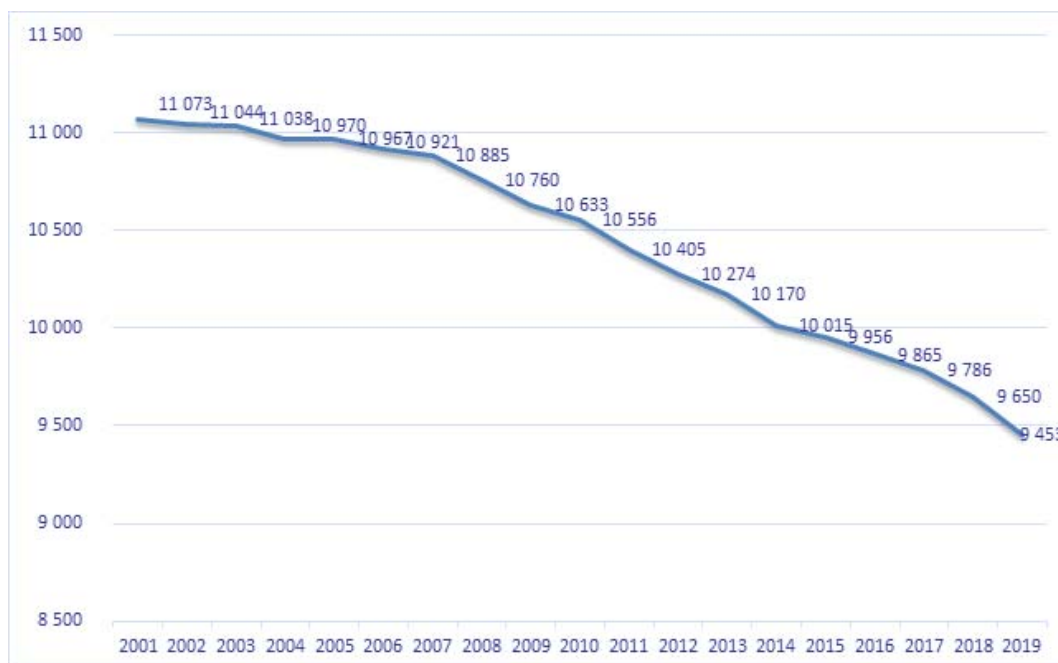
- Leppävirran kunnan hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen organisaatio ja rakenne täsmentyivät.
- HYTE-tiimi kokoontui vuoden 2019 aikana kolme kertaa.
- Vuosien 2017 – 2019 Kunta hyvinvoinnin edistäjänä –projekti saatettiin loppuun: järjestettiin kuntakoh-
taiset seminaarit ja osallistuttiin maakunnallisiin ja valtakunnallisiin tilaisuuksiin.
- Sivistystoimenjohtaja, perusturvajohtaja ja kulttuuri- ja vapaa-aikajohtaja osallistuivat Pohjois-Savon
poikkihallinnolliseen HYTE-työhön ja tapaamisiin.
- Hyvinvoinnin ja terveyden edistämistyötä ja jalkauttamista on viety eteenpäin ehkäisevän mielenter-
veys- ja päihdetyön verkoston, HYTE-koordinaattorien verkoston, kulttuurihyvinvointi-toimijoiden ver-
koston sekä lukuisten järjestettyjen koulutusten kautta.
- Toteutettiin päihdetilannekyselyt, kokemuksellinen hyvinvointikysely ja vaikuttavien HYTE-menetelmien
kartoitus.
- LAPE- ja oppilashuollon ohjausryhmät kokoontuivat säännöllisesti.
- Nuorisovaltuuston edustajat käyttivät aktiivisesti läsnäolo- ja puheoikeuttaan päätöksentekoeu-
koksissa.
- Vastaava nuoriso-ohjaaja nimettiin ehkäisevän päihde- ja mielenterveystyön koordinaattoriksi.
- Leppävirran kunnan painopistealueiksi linjattiin Pohjois-Savon hyvinvoinnin edistämisen yhteiset paino-
pistealueet vuosille 2018-2021: ehkäisevä mielenterveys- ja päihdetyö, riittävä toiminta- ja työkyky,
osallisuuden vahvistuminen ja yksinäisyyden vähentäminen sekä tapaturmien, väkivallan ja turvatto-
muuden ehkäiseminen.

Edistyminen HYTE-työn painopisteissä

- Yhä useammalla nuorella on hyvä keskusteluyhteys vanhempiensa kanssa (44-47 % eri kouluasteilla). Vertailumaakuntiin nähden kuitenkin 4-vuotiaiden lasten vanhemmat kaipaavat enemmän tukea (28.8%) erityisesti lapsen kasvun ja kehityksen, käyttäytymisen ja tunne-elämän ongelmiin.
- Nuorten riippuvuuksien ja päihteiden käytön tilanne on huolestuttava. Raittiiden nuorten määrä (58,5%) on lähtenyt pitkän hyvän suuntauksen jälkeen laskuun. Kouluterveyskyselyssä nousivat esiin mm. nuorten hyväksyvä suhtautuminen nuuskaamiseen sekä kannabikseen. Nämä on huomattu myös kouluterveydenhuollossa, ja siellä kiinnitetään erityishuomiota asiaan. Ennaltaehkäisy vaatii runsaasti yhteistyötä ja toimenpiteitä tilanteen parantamiseksi.
- Nuorten mielenterveyden osalta tilastot näyttävät myös huolestuttavilta. Noin kolmasosalla nuorista netin käyttö ei ole hallittua, kasvava määrä nuoria on huolissaan omasta mielialastaan tai kokee ahdistuneisuutta (8. ja 9.lk 12,9%). Tähän liittyy osaltaan nuorten nukkumisen vähentyminen alle kahdeksaan tuntiin. Myös koulu-uupumus on lisääntynyt (8 ja 9.lk 16,4%).
- Aikuisten omien arvioiden mukaan mielenterveysoireiden osalta on suunta laskenut, mutta tilastojen mukaan toisaalta itsemurha-ajatukset ja itsemurhakuolleisuus kasvussa.
- Yhä harvempi nuori syö koululounasta päivittäin (8. ja 9.lk 38,4%, lukio 27,8%). Tähän kiinnitettiin huomiota kouluterveyskyselyssä ja pidettiin teemallinen laajennetun oppilashuollon tilaisuus marraskuussa 2019. Ylipainoisia nuoria (8. ja 9.lk 19.1%, lukio 18.2%) ja aikuisia (20,9%) on aikaisempaa enemmän ja kunnassa tehtävä ylipainon seuranta ja raportointi vaativat parantamista. Aikaisempaa harvempi nuorista harrastaa hengästyttävää liikuntaa. Toisaalta aikuisista yhä useampi harrastaa vapaa-ajan liikuntaa. Tarvitaan hienovaraista puuttumista painonhallintaan, ohjaamista oikeaan kouluroukailuun sekä oman mielen mukaiseen liikkumiseen kannustamista.
- Työllisten määrä on hieman kasvanut ja työttömien määrä on laskussa. Myös työkykynsä heikentyneeksi arvioivien osuus on laskenut. Koulutuksen ulkopuolelle jää yhä harvempi.
- Tilastojen mukaan yhä harvempi nuori on osallistunut kiusaamiseen, mutta kiusattujen nuorten määrä on kasvanut (4. ja 5.lk 6,5%, 8. ja 9.lk 5,9%, lukio 0.7%). Lähes kolmasosa nuorista on kokenut henkistä väkivaltaa, mutta fyysistä uhkaa yhä harvempi. Väkivaltarikosten kasvu näyttää huolestuttavalta.
- Koti- ja vapaa-ajan tapaturmiin sekä kaatumisiin ja putoamisiin liittyvät hoitojaksot ovat lisääntyneet. Ikäihmisten kaatumisten ehkäisy on jo otettu ohjelmaan ja tietoisuutta ja osaamista Frat -mittarin käyttöön lisätään.
- Liikennevakuutuksesta korvatut liikennevahingot ovat lisääntyneet, mutta tieliikenneonnettomuuksissa loukkaantuneiden ja kuolleiden määrät ovat vähentyneet.

Oman alueen taloudellinen kehitys (Elinkeinoasiamies Antti Tulila):

Kunnan asukasmäärä on laskenut viime vuodesta -197 henkilöllä, 9 453: een.



Kuva: Väestön määrän kehitys vuosina 2001 - 2019

Työttömyysaste 31.12.2019: Koko maa 9,2 % (lasku -0,5 % - yks) Leppävirta 8,7 % (lasku -0,7 % - yks)

Työttömyysaste on laskenut vuoden aikana 0,7 prosenttiyksikköä ollen 8,7 % loppuvuodesta 2019. Käytännössä työttömät vähentyivät 36 henkeä. Leppävirralla oli vuoden lopussa 120 pitkäaikaistyötöntä, kaikkiaan työttömänä oli 362 henkeä. Pitkäaikaistyöttömyys väheni 10 henkilöllä edellisvuodesta.

Seudullinen tilanne

Varkauden seutukunnan taloutta leimaa talouden vientivetoisuus ja tuotannon kehittyminen erityisesti metalliteollisuudessa, energiateknologiassa ja uudistuvassa puunjalostuksessa. Aluealouden suhdannevaihtelut ovat rajumpia kuin Pohjois-Savossa keskimäärin, joka näkyy nyt nousukaudella muuta maata vahvempana nousuna. Tällä hetkellä kärkiyritysten tilauskanta on hyvä, mikä säteilee alihankinnan kautta pk-sektoriin. Myös muilla pk-teollisuuden yrityksillä on positiiviset tulevaisuudennäkymät ja yrityksillä on työllistämisen tarpeita. Yrityksillä on pulaa osaavasta työvoimasta. Voidaan todeta, että työvoiman osalta tarjonta ja kysyntä eivät kohtaa paikallisilla työmarkkinoilla.

Investoinnit ja kehittäminen

Vuonna 2019 Leppävirran alueen yritykset ovat kehittäneet toimintaansa aktiivisesti. Tästä konkreettisena esimerkkinä voidaan mainita GST Högforsin mittava uusien toimitilojen investointi. Myös monet muut teolliset toimijat ja maaseutuyritykset ovat hakeneet ja saaneet investointi- ja kehittämistukia. Toiminnan kehittäminen näkyy myös toimitilojen kysynnässä. Vuoden 2019 lopulla sopivista toimitiloista on ollut niukkuutta ja useammalla yrityksellä on suunnitelmassa uusien toimitilojen investointi. P-S ELY keskuksen myöntämä yhteenlaskettu tukisuma noin 520 000 euroa, mikä olisi tässä valossa voinut olla suurempikin. Osa vuonna 2019 toteutetuista hankkeista on saanut tukipäätöksen jo 2018. P-S ELY:lla ja Mansikka ry:llä on kohtuullisen hyvin rahaa ja myöntövaltuuksia kuluvan ohjelmakauden loppuajalle eli 2020 tulee olemaan aktiivista

aikaa kehittämis- ja investointitukien hakemisen ja toteutuksen osalta. Leppävirralle perustettiin 2019 yhteensä 36 uutta yritystä. Perustettujen yritysten lukumäärä oli 8 vähemmän kuin edellisenä vuonna. Lakkautettuja yrityksiä oli Leppävirralla 38 vuonna 2019, mikä oli 16 vähemmän kuin edellisenä vuonna.

Matkailu

Kevään 2019 aikana valmistui AIKO –hankkeen puitteissa tehty kehittämissuunnitelma, jossa tarkasteltiin Kalmanlahden alueen matkailullisia mahdollisuuksia ja syksyllä 2019 valmistui Varkauden seudun matkailututkimus. Näiden suunnitelmien ja tutkimusten perusteella voidaan todeta, että Leppävirran matkailutulo on maan keskiarvoa korkeampi ja Leppävirralla on keskimääräistä enemmän potentiaalia matkailuliiketoimintaan liittyen. Leppävirran hyvä saavutettavuus ja Vokkolan alueen matkailukeskittymä ovat alueen merkittävimpiä vahvuustekijöitä. Vuosi 2019 oli Vesileppiksen alueen yrityksille menestyksellinen. Hotellin käyttöaste nousi yli 45 %, Muumijääloulassa oli 35 000 kävijää ja alueella kävi vuoden aikana noin 350 000 asiakasta. Kaikki kolme alueen suurta yritystä tekivät positiivisen tuloksen 2019.

Alkutuotanto

Viime vuonna maataloudessa oli sadon osalta normaali vuosi kahden heikomman vuoden jälkeen. Tuottajahinnat pysyivät Suomessa alhaisina. Viljojen hinnat laskivat. Lihan ja maidon hintoihin ei saatu kaivattuja korotuksia. Alhaisten tuottajahintojen johdosta maatalojen kannattavuus on ollut heikkoa ja luopumista tuotannosta on tapahtunut normaalia enemmän erityisesti kotieläintuotannosta. Leppävirralla tämä näkyy maidontuottajien lukumäärän alenemisena kolmella tilalla ja tuotanto laski 3,8 %. Jatkavat tilat ovat kasvattaneet peltoalaa lähinnä pellon vuokrauksen kautta. Yksittäisten investointien koko kasvaa, mutta kappalemäärissä investointeja tehdään vähemmän. Puukauppa hiljensi Savossakin 2019 aikana 2018 ennätysvuoden jälkeen. Tukin hinta laski yli 10 %, kuitupuun hinta pysyi aiemmalla tasolla.

Kaavoitus

Elinkeinoelämän kehittymistä on tuettu 2019 aktiivisella kaavoituksella. Leppävirran taajaman ja sen ympäristön osayleiskaavan muutos mahdollistaa valtatie 5 parantamisen nykyiselle paikalleen ja turvaa liikenteen sujuvuuden taajamaan ja teollisuusalueille sekä turvaa elinkeinoelämän kehittymisedellytykset alueella. Leppävirran kunnan Tornator Oyj:ltä ostama n. 27 hehtaarin määräala osoitettiin kaavaehdotusvaiheessa teollisuusalueeksi. Nämä kaavamuutokset on hyväksytty 2019.

Leppävirran taajaman osayleiskaavan muutos Nikkilänmäessä mahdollistaa valtatie 5 parantamisen nykyiselle paikalleen. Samalla osoitetaan Savonniemen eritasoliittymä ja siihen tarvittavat aluevaraukset sekä yhteydet Nikkilänmäen teollisuusalueelle. Uudesta eritasoliittymästä Nikkilänmäen teollisuusalueelle johtava yhteys tulee toimimaan myös osana valtatie 5 rinnakkaistietä. Nämä 2019 valmistellut kaavamuutokset hyväksytään 2020.

Oravikoskelle on tehty asemakaavan muutos. Merkintä mahdollistaa asumista, liiketiloja, työpaikkoja ja pienteollisuutta. Kaavassa on osoitettu viisi tonttia asumiseen ja työpaikkojen korttelialueeksi. Tämä kaava on hyväksytty 2019.

Alueen asuntotuotanto:

Leppävirran kunta										
YHTEENVETOTAULUKKO 2010 - 2019										
Rakennusluvut OK-talot										
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Taajamat	6	6	2	4	1	2	3	3	5	1
Haja-asutus	11	9	13	6	12	14	11	6	5	5
Yhteensä	17	15	15	10	13	16	14	9	10	6
Valmistuneet OK-talot										
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Taajamat	5	9	7	3	2	1	1	4	3	3
Haja-asutus	11	14	13	8	10	9	10	10	10	9
Yhteensä	16	23	20	11	12	10	11	14	13	12
Rakennusluvut kaikki										
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Lupia kpl	245	235	226	244	211	186	191	227	169	207
Kerros-m ²	11610	10048	15935	13595	19663	6565	16694	20745	7814	6070
Tilavuus m ³	45507	35484	79070	66478	200297	24105	63857	207128	44247	24980
Valmistuneet asunnot										
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Omakotitalot	16	23	20	11	12	10	11	14	13	12
Rivitaloasunnot	0	11	0	0	0	0	0	0	0	0
Kerrostaloasunnot	0	0	0	0	0	0	0	24	1	0
Uusia as. vanh.rakennuksiin	0	0	0	0	0	0	0	7	13	7
Yhteensä	16	34	20	11	12	10	11	45	27	19
Valm. vapaa-ajan asunnot										
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Kpl	33	33	30	14	24	14	19	14	11	18
Rakennusluvut						116	116	131	86	109
Toimenpideluvat						19	16	32	29	50
Maisematyöluvut						5	2	6	2	9
Jatkoaikaluvat						7	21	14	14	8
Purkamisluvat							1	3	3	2
Purkamisilmoitukset						1	3	3	1	2
Rakentamisilmoitukset						38	32	38	34	27
						186	191	227	169	207

Omakotitalojen tuotanto:

Vuosina 2014 - 2018 valmistui yhteensä 60 omakotitaloa, keskimäärin 12 /vuosi.

Vuonna 2019 valmistui 12 omakotitaloa. Lupia vuosina 2014 – 2018 myönnettiin omakotitalojen rakentamiseen 62, keskimäärin 12 /vuosi. Omakotitalon rakennuslupia 2019 myönnettiin 6. Omakotitalojen rakentaminen on vähentynyt noin puoleen.

Asuntotuotanto kokonaisuudessaan:

Vuosina 2014 - 2018 valmistui yhteensä 105 asuntoa, keskimäärin 21 /vuosi.

Vuonna 2019 valmistui 19 asuntoa, joista seitsemän oli uusia asuntoja oleviin rakennuksiin. Uusia kerros- ja rivitalohankkeita ei käynnistynyt.

Loma-asuntojen korjaus- ja kunnostustoiminta jatkuu kohtalaisen vilkkaana ja samoin kuin jätevesijärjestelmien rakentaminen haja-asutusalueelle.

Uusia pientaloalueita tuli rakennuskäyttöön vuonna 2019 Ukonniemen Lossinpellossa ja Paukarlahden Paalimäessä.

1.1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Tuloveroprosentti vuosina 2013 - 2017 oli Leppävirralla 20 %. Vuodesta 2018 alkaen tuloveroprosentti on 21. Tulovero%:n korottaminen 1 %-yksiköllä tuottaa n. 1,5 milj. euroa / v. Kiinteistövero- %:t ovat olleet pääosin samat vuosina 2014-2019. Ainoastaan lainsäädännön muutoksen vuoksi rakentamattoman rakennuspaikan vero% nousi 1 %:sta 2 %:iin v. 2017 alkaen.

Kunnan tuloveroa kertyi 29,588 milj. euroa eli juuri saman verran kuin edellisvuonna. Yhteisöveron tuottoa kertyi 2,627 milj. euroa, -0,030 milj. euroa edellisvuotta enemmän. Kiinteistöverotulot olivat 2,574 milj. euroa eli kasvua oli 0,075 milj. euroa. Kokonaisuutena verotulot olivat edellisvuoden tasoa 0,104 milj. euroa isommat.

Vuonna 2016 valtionosuutta saatiin 25,992 milj. euroa. Vuonna 2017 valtionosuutta kunnalle maksettiin 0,846 milj. euroa vähemmän kuin vuonna 2016. Vuonna 2018 valtionosuus väheni edelleen 0,348 milj. euroa. Vuonna 2019 valtionosuus väheni 23,996 milj. euroon. Vähennystä vuoden 2016 tasoon on -2,023 milj. euroa. Vähennys oli budjetissa vielä suurempi -2,4 milj. euroa, mutta aiemmin vuonna 2020 maksettavaksi suunniteltu veromenetyksen kompensatioerä aikaistettiin maksettavaksi jo 2019. Vuonna 2020 valtionosuutta on budjetoitu 25,8 milj. eli maksatus palautuu lähes vuoden 2016 tasolle.

Verot ja valtionosuudet eivät kokonaisuutena kasva ilman verokorotuksia. Palvelutuotannon menojen kasvu on katettava muilla keinoin. Sopeuttamalla menot tuloja vastaavaksi. Tämä on haasteellinen tehtävä ja vaatii rakenteellisia uudistuksia. Koko kunnan kattava talouden tasapainottamisohjelma hyväksyttiin valtuustossa 18.11.2019 ja tavoite on vuosikulujen alentaminen 3,5 milj. eurolla vuoden 2022 loppuun mennessä.

Kysterin palvelujen ostomenot kasvoivat 0,185 milj. euroa eli 2,1 % edellisvuodesta vuonna 2019. Talousarvio ylittyi 0,763 milj. euroa. Edellisvuonna talousarvio oli saman suuruinen. Lisälaskua maksettiin vuonna 2018 0,555 milj. euroa.

Sairaanhoitopalvelujen ostot pienenivät edellisestä vuodesta 3,3 % eli n. 0,505 milj. euroa.

Sairaanhoitopiirillä oli ennen vuotta 2013 syntynyttä kattamatonta alijäämää vuoden 2018 tilinpäätöksessä.

Kuntalain edellyttämänä sairaanhoitopiirin on katettava edellisinä vuosina kertynyt n. 10,3 milj. euron alijäämä vuoteen 2020 mennessä. Sairaanhoitopiiri keräsi lisäkannolla kunnilta perussopimuksen 24 §:n mukaisen 3,0 M€ vuonna 2017. Lisäkantoa ei tehty vuonna 2018.

Katettavaa vanhaa alijäämää oli vielä tilinpäätös 2018 tilanteessa 5.576.755 euroa. Vuonna 2018 alijäämää syntyi lisää -9.939.850 euroa.

Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin alijäämää perittiin kunnilta vuonna 2019 7 milj. euroa omistussuhteessa ja toinen osa 6,7 milj. euroa maksetaan vuonna 2020. Leppävirran osuudet alijäämän kattamisesta olivat 246 148 eur vuonna 2019 ja toinen osa 235 598,80 on maksussa vuonna 2020. Se on tilinpäätöksessä taseessa pakollisena varauksena. Koko summa 481 746,80 on tulosvaikutteisesti kirjattu kunnan 2019 tulokseen avustusmenona kuntayhtymälle.

Leppävirta	01-12/19	01-12/18	Muutos 19/18 (%)	Talous- suunn.yli /ali(%)	Muutos jäsen- kunnat 19/18 (%)
Hoidetut henkilöt	3 421	3 368	1,6		0,3
Hoitojaksot omat ja ostetut	1 534	1 618	-5,2		-0,8
Hoitopäivät omat ja ostetut	6 223	6 872	-9,4		-2,8
Pkl-käynnit omat ja ostetut	14 712	15 120	-2,7		-2,3
Elektiiviset leikkaukset	514	545	-5,7		0,6
Päivystysleikkaukset	238	245	-2,9		2,3
Lähetteet	3 806	3 834	-0,7		-1,5
Päivystyslähetteet	1 123	1 070	5,0		0,0
Hoitolasku 1000 €					
Hoitopalvelut, oma ja ostettu	12 687	12 806	-0,9		2,9
Hoitopalveluiden myynti	11 729	11 890	-1,4		-1,9
Jatkohoitopaikkaa odottavat	5				-40,7
Hammasopetusklinikan palvelut	2	4	-48,9		-13,6
Minivaltavat	81	127	-36,5		3,2
Ostopalvelu	286	1 066	-73,2		9,0
Vapaa valinta	52	87	-41,0		2,2
Jäsenmaksu	284	246	15,6		16,0
Ensihoito	501	514	-2,6		-1,1
Erityisen kalliin hoidon tasaus	83	-267	131,2		
Laskennallinen palautus	-335	-861	61,1		60,7
Erityisen kallis hoito laskennallisesti					
Toteutunut vuoden alusta	459	816	-43,7		-0,8
Osuus asukasluvun perusteella	543	549	-1,1		-0,8
Laskennallinen tasaus	83				

Lähde: Pohjois-Savon Sairaanhoidopiirin kuntakortti; Leppävirta

Varkauden aluesairaalan käyttö oli 1,728 milj. euroa. Käyttö pieneni 8,7 %.

Perusturvan omassa toiminnassa sosiaali- ja perhetyön menot olivat 4,368 milj. euroa. Ne pienivät edellisvuoteen verrattuna 1,2 % eli n. 50 000 euroa. Talousarvioon kunnanvaltuusto myönsi lisämäärärahan 0,240 milj. euroa maaliskuussa 2019 hoivapalvelun palveluseteliostoihin. Marraskuun valtuustossa lisämäärärahaa myönnettiin perusturvalautakunnalle ostoihin kysteriltä 0,4 milj. euroa, lastensuojelukustannuksiin 0,5 milj. euroa ja vajaakuntoisten palveluihin 0,1 milj. euroa, yhteensä 1,240 milj. euroa.

Kokonaisuutena perusturvan oman toiminnan kulut olivat 17,499 milj. euroa ja kasvoivat 5,1 %, 0,856 milj. euroa. Tulot olivat 2,264 milj. euroa, edellisvuoden tasossa.

Leppäkertun alakoulu valmistui Vokkolaan joulukuksi 2018. Rakennushanke rahoitettiin leasing-rahoituksella. Kohteen omistaa Kuntarahoitus Oyj joka vuokraa rakennuksen kunnalle 25-vuotisella vuokrasopimuksella. Rakennuksen vuokratulo on n. 0,310 milj. euroa / v.

Koululautakunnan budjetoidut menot alittuivat 0,423 milj. euroa. Koululautakunnan menot olivat 14,081 milj. euroa ja kasvua edellisvuoteen oli 2,2 %. Esim. kirja ym. tarvikeostot olivat normaalia huomattavasti isommat uusiin tiloihin tarvittavien alkuinvestointien takia. Koululautakunnan esittämä budjetti toteutui täsmällisesti. Kunnanvaltuustossa talousarviokokouksessa hyväksytty lisäys talousarvioon, uusien koulu- ja varhaiskasvatustilojen perustamiseen Paukarlahteen ja Sorsakoskelle, jäi toteutumatta ja määräraha käyttämättä. Kirkonkylän alakoulu ja esikoulu Alapihasta siirtyivät uuteen Leppäkertun kouluun joulunalusviikolla 2018. Koulu on uuden oppimissuunnitelman mukainen. Sorsakosken koulu 3-6 luokkien osalta siirtyi myös kirkonkylään 2019 tammikuun alusta, kun vanha Sorsakosken koulu määrättiin suljettavaksi ympäristöviran-

omaisen määräksestä. 1-3 luokkalaiset jatkavat koulunkäyntiä Sorsakosken päiväkodin yhteydessä tasapainottamissuunnitelman mukaan vuoden 2021 kevatlukukauden loppuun asti. Kouluverkostoratkaisujen perusteena olevat oppilasmäärät tarkistetaan ennen päätösten toimeenpanoa vuoden 2021 alussa.

Varhaiskasvatuksessa menot olivat 3,952 milj. euroa. 12 000 euroa isommat kuin edellisvuonna. Kunta osallistuu 5-vuotiaiden maksuttoman varhaiskasvatuksen kokeiluun 2021 kevääseen asti nyt tehdyillä päätöksillä.

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan kulut olivat 1,365 milj. euroa. Ne olivat edellisvuotta 5,8 % pienemmät.

Kansalaisopistopalveluihin käytettiin 0,150 milj. euroa. Kirjasto- ja nuorisotoimen kulut olivat yhteensä 0,750 milj. euroa. Liikunnan ostopalvelut ja liikuntapaikkoihin liittyvät menot olivat 0,243 milj. euroa. Vuoden 2020 alusta koko liikuntapalvelukokonaisuus on kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelujen hallinnoima kun Areenayhtiö fuusioitui Leppäkerttu Oy:öön 16.1.2020. Areenan ostopalvelut ovat aiemmin sisältyneet kunnanhallituksen määrärahoihin. Tasapainottamisohjelman mukaisesti ostopalvelutasoa pienennetään 0,2 milj. euroa aikaisemmasta.

Hallinto-, talous-, henkilöstöpalveluissa menot olivat 4,709 milj. euroa. Vähennystä edellisvuoteen oli 0,112 milj. euroa. Talousarvio alittui 0,173 milj. euroa. Ostot Leppävirta Areena oy:ltä pienenevät 50 000 euroa.

Henkilöstöpalveluissa työmarkkinatuen kuntaosuus pieneni n. 12 000 euroa.

Keski-Savon ympäristölautakunnan vuoden 2019 toimintakustannukset talousarviossa olivat 1,899 milj. euroa. Toteutuneet toimintakustannukset olivat 1,1815 milj. euroa. Ympäristöpalveluissa menot kasvoivat 0,154 milj. euroa edellisvuodesta. Jäsenkuntaosuutta palautetaan jäsenkunnille noin 0,152 milj. euroa. Leppävirran oma osuus ylittyi n. 67 000 euroa.

Teknisen lautakunnan menot olivat 8,570 milj. euroa. Vähennystä edellisvuoteen oli 0,250 milj. euroa.

Tilapalveluille valtuusto myönsi lisämäärärahat 0,250 milj. euroa 18.11.2019.

Vanhoiden rakennusten purkamisesta aiheutuu n. 1 milj. euron käyttötalouskulut lähivuosina, purettavaksi tulevat mm. 2 asuinkerrostaloa, Alapihan koulu ja Leivolan palvelukeskus. Kiinteistöveroseelvitystä tehdään vuosina 2018-2020. Hankkeen kokonaiskustannus on n. 1 milj. euroa kun kaikki kunnan kiinteistöt tarkistetaan rakennustietojen osalta.

1.2.2016 alkaen jäteveden kulutustaksaa nostettiin 13 %. Vuodelle 2017 jäteveden kulutustaksaa

korotettiin teknisen lautakunnan päätöksellä edelleen 18 %. Vuonna 2018 ei tehty korotuksia. Puhtaan veden taksoja korotettiin 3 % vuodelle 2020.

Vesihuollon tulos oli 0,215 milj. euroa ylijäämäinen. Vesihuollolla on nyt kumulatiivista alijäämää vanhoilta vuosilta jäljellä 0,614 milj. euroa.

Satunnaisissa kuluissa on kunnan takausvastuun realisoituminen Leppävirran Vanhustentaloyhdistys ry:n hakeuduttua konkurssiin tammikuussa 2020. Tilinpäätökseen on kirjattu satunnainen kulu Kuntarahoitukselle vuonna 2018-2019 takaajana maksettujen lyhennysten ja maaliskuussa 2020 maksettavan jäljellä olleen lainapääoman verran, yhteensä 425 844 euroa. Maaliskuussa naksettavista lyhennyksistä on tehty pakollinen varaus taseeseen tilinpäätökseen 2019.

Kuntamme taloudelle aiheuttavat haasteita verorahoituksen heikkeneminen ilman veronkorotuksia.

Sote-maakuntaan siirtyminen lykkäytyi eteenpäin uudistuksen kariuduttua keväällä

2019. Sote-rakenteiden uudistaminen olisi välttämätöntä kuntien sote-kulujen kasvun hillitsemiseksi.

Investoinnit peruspalveluihin ovat tasapainottamisohjelman linjauksen mukaan 12 milj. aikajak-

solla 2020 – 2022. Investointisuunnitelman lisäksi on lukuisa joukko korjausta odottavia kohteita. Tytär yhteisöjen kiinteistökannan korjaukset on tehty pääosin kassavaroin ja korjausvelan kiinnikurominen edellyttäisi huomattavasti

korkeampaa vuotuista investointitasoa ja sitä kautta lisärahoitusta. Väestö vähenee ja ikääntyy, asukasmäärä laski -197 asukasta 2019 aikana. Sosiaalipalveluiden kysyntä kasvaa ja palvelukustannukset kasvavat erityisesti ikääntymisen seurauksena. Hoivapalveluihin tarvittavat lisäpaikat nostivat kustannuksia 2016 tasosta 6,8 milj. eurosta 8,6 milj. euroon 2019 loppuun mennessä. Koulu- ja päivähoitosektoreilla kysyntä on nykyisellään laskeva syntyvyyden vähentyessä ja negatiivisen muuttoliikkeen seurauksena. Työllisyys on kohentunut ja ongelmana on jo saada ammattitaitoista työvoimaa.

Kunnanvaltuustossa 18.11.2019 käsitelty lisätalousarvio piti sisällään seuraavat tarkistukset:

Valtuusto päätti tehdä vuoden 2019 talousarvioon seuraavat muutokset:

Tekniselle lautakunnalle myönnettiin määrärahalisäys seuraavasti:

Tilapalvelut 250.000 euroa

Perusturvalautakunnalle myönnettiin määrärahalisäys seuraavasti:

Sosiaalihuollon palvelut 600.000 euroa ja kysteriltä ostot 400.000 euroa. Lisäksi hoivapalveluihin myönnettiin lisämääräraha 240 000 euroa maaliskuun valtuustossa.

Kunnan tai kuntayhtymän toimintakertomuksessa on oikean ja riittävän kuvan niin vaatiessa kuvattava kertyneen ylijäämän tai alijäämän määrään aikaisemmillä tilikausilla vaikuttaneita tekijöitä.

Kunnan ja kuntayhtymän katettavaa alijäämää määriteltäessä taseeseen merkityt investointivaraukset

ja poistoerot sekä muut omat rahastot kuin arvokorotusrahastot huomioidaan alijäämää pienentävinä erinä, koska ne ovat luonteeltaan tuloksenkäsittelyeriä. Vastaavalla tavalla nämä tuloksenkäsittelyerät voidaan rinnastaa ylijäämäeriin esimerkiksi kuntayhtymää purettaessa.

Tuloksenkäsittelyerien kirjaamisessa on toiminnan jatkuessa noudatettava kuitenkin kunnan ja kuntayhtymän tuloslaskelman laadintaa koskevassa yleisohjeessa annettuja periaatteita.

Oman pääoman muutoksia kuvaavan liitetiedon yhteydessä voidaan esittää tieto kertyneen ylijäämän

tai alijäämän määrästä, jossa tuloksenkäsittelyerät on otettu huomioon.

Aiemmillä tilikausilla positiivisista tuloksista muodostettua investointivarausta uusien asuinalueiden

infran rakentamiseen on tuloutettu Ukonniemessä ja Paalimäessä toteutuneita rakentamiskustannuksia

vastaavasti 0,580 milj. euroa. Investointivarausta on jäljellä 0,9 milj. euroa.

Jos investointivarausta ei olisi muodostettu, kertynyt ylijäämä olisi vastaavan määrän suurempi.

Kunnalla on vapaaehtoinen rahasto Yritystoiminnan kehittämisrahasto, johon on siirretty vahinkorahastosta luovuttaessa siihen kertynyt pääoma. Erityisiin elinkeinotoimen kehittämis-kohteisiin käytetään yritystoiminnan kehittämisrahaston pääomaa sen sääntöjen edellyttämällä periaatteilla. Rahaston käytöstä päättää edelleen kunnanhallitus.

Kehittämisrahaston pääoma oli vuoden alussa 1,429 milj. euroa. Rahaston pääomaa ei käytetty vuonna 2019. Rahastoa kartutetaan tarvittaessa ylijäämäisten tilinpäätösten yhteydessä.

1.1.5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Talousarvio vuodelle 2019 oli n. -2,4 milj. euroa negatiivinen. Tulos muodostui n. 1 milj. euroa heikommaksi. Sote- ja teknisiin palveluihin anottiin lisämäärärahaa 1,5 milj. euroa.

Kunnan laina- ja leasing-vastuut ovat n. 19 milj. euroa ja seuraavien vuosien investoinnit ovat suunnitelmassa 12 milj. euroa. 2019-2021 investointisuunnitelma oli 35 milj. euroa mutta tasa-painottamisohjelmassa investoinnit linjattiin taloudellisesti kestäväan tasoon max. 3-4 milj. vuosi ja kolmen vuoden aikana max 12 miljoonaan. Suunnitelmissa on huomioitu energiansäästöinvestointi Vokkolan alueen kiinteistöihin. Investointi toteutuu vuonna 2021 Granlundin

selvityksen ja suunnitelman pohjalta. Vuonna 2019 Virkistysuimala Leppäkertun omistama hotellin vanhan osan katto korjattiin. Muita peruskorjausinvestointeja on lykätty. Sote- ja maakuntauudistus kariutui mutta sote-kulujen kiihtyvä kasvu asettaa entistä haasteen kuntien rahoituksen riittävyydelle.

Talousarvioon 2019 sisältyi talouden tasapainottamistyö konsulttiyhtiö Perlacon Oy:n avustamana. Kunnan ja konsernin talous on saatava tasapainoon. Talousarvio 2020 on laadittu ylijäämäiseksi. Siihen pääseminen edellyttää tiukkaa sitoutumista laadittuun tasapainottamisohjelmaan. Pandemia tuo oman ison lisähaasteensa lähitulevaisuuden talouskehitykselle koko maailmassa.

Bruttoinvestointimenot vuodesta 2010 eteenpäin ovat olleet keskimäärin 5,65 milj. euroa vuosittein. Nettoinvestoinnit ovat samalla ajanjaksolla 5,0 milj. euroa / v. Tasapainottamistyössä linjattiin että investoinnit ovat max 4 milj. euroa / vuosi ja max 12 milj. 3 vuoden suunnitelmakauden aikana.

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Inves-toinnit netto	7 713	3 867	5 134	6 234	4 191	2 312	2 875	8 513	6 138	3 286
Menot	7 885	4 193	5 442	7 423	5 355	2 513	2 916	10 130	7 232	3 422
Tulot	-172	-326	-308	-1 189	-1 164	-201	-41	-1 618	-1 094	-136

1.1.6 Kunnan henkilöstö

Leppävirran kunnan henkilöstön kokonaismäärä 31.12.2019 oli 482 (2018: 483, 2017: 479, 2016: 487), josta vakituisia 384 (2018: 390, 2017: 387, 2016: 391) ja määräaikaisia 98 (2018: 93, 2017: 92, 2016: 96).

Henkilöstökulut yhteensä 1000 €	TP 2017	TP 2018	Kasvu%	TP 2019	Kasvu%
Käyttötalous yhteensä	-20 391	-20 894	2,5	-21 161	1,3
Palkat ja palkkiot	-15 646	-15 979		-16 362	
Työnantajan sivukulut yhteensä, josta	-4 745	-4 916		-4 798	
eläkemaksut	-4 035	-4 104		-4 151	
muut henkilösivukulut	-710	-811		-647	

	TP 2014	TP 2015	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019
Eläkekuluihin sisältyvä eläkemeno 1000 €						
KuEl eläkemenoperusteinen	1 667	1 609	1 503	1 109	1 116	1 186
KuEl varhe-maksu/*työkyvyttömyyseläkemaksu 2019 alk	293	143	158	131	165	144*
Yhteensä	1 960	1 752	1 661	1 240	1 281	1 330

Palkkojen ja palkkioiden kokonaissumma tilikaudella oli käyttötalouden osalta 16,362 milj. euroa, (2018: 15,979 milj. euroa, 2017: 15 646 milj. euroa, 2016: 15 829 milj. euroa) henkilöstökorvauksilla vähennettynä. Lomarahoja leikattiin 30 % vuosina 2017-2019. Työsopimusneuvottelut ovat kesken maaliskuussa 2020. Investointikohteille palkkoja ja palkkioita sosiaalikuluneen kirjautui 5 000 euroa (2018: 91 000 euroa, 2017: 132 000 euroa, 2016: 114 000 euroa). Kaikki palkat on budjetoitu käyttötalouteen mutta investointikohteille kohdistuva työ kirjataan suoriteperusteisesti toteuman mukaan kohteille vuoden aikana.

Sairauspoissaolot yhteensä

2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
7 461	7 723	7 447	9 330	7 200	7 238	6 869	7 097

(ilm. kalenteripäivinä 2016 eteenpäin, aiemmin työpäivinä)

Terveysperusteisia poissaoloja oli n. 16,2 kalenteripv / henkilötyövuosi. Edellisvuonna 16,4 pv / htv on laskenut hieman mutta on kuntien keskimääräistä tasoa 16–17 kalenteripv / htv.

Kunnassa laaditaan erillinen henkilöstökertomus. Työilmapiirikyselyt on laadittu vuosina 2011, 2014, 2016, 2018 ja laaditaan vuonna 2020. Henkilöstösuunnitteluun ja henkilöstöraportointiin kehittämiseen panostetaan vuonna 2020.

1.1.7 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavista seikoista

Toimintakertomuksessa on arvioitava kunnan ja kuntakonsernin toiminnan laajuuteen ja rakenteeseen nähden tasapuolisesti ja kattavasti merkittävimpiä riskejä ja epävarmuustekijöitä sekä muita toiminnan kehittämiseen vaikuttavia seikkoja. Kunnan toimintaan vaikuttavat yleensä mm. toiminnalliset riskit, rahoitusriskit ja vahinkoriskit. Toiminnalliset riskit koskevat mm. henkilöstön osaamista ja saatavuutta, tietojärjestelmien toimivuutta, suhdannevaihteluita ja lainsäädännön muutoksia.

Maailmanlaajuinen Korona-virus Pandemia on aiheuttanut poikkeustilan Suomessa ja suuressa osassa maailmaa. Arvioitu kesto on 3-9 kk. Karanteeneilla ja ikäihmisten eristämällä pyritään hidastamaan pandemian etenemistä. Välttää sitä ei voida. Koska valtaosa julkisista ja yksityisistä yhteisöistä ja yrityksistä on suljettu, on ennennäkemätön yksityishenkilöiden toimeentulon turvaamisen ja yritysjärjestelyjen tarve. Lomautukset lisääntyvät kaiken aikaa kun liikkumisrajoituksia joudutaan asettamaan. Maan hallitus pyrkii lisäämään kansalaisten toimeentulon turvaamiseksi keinoja auttaa kansalaisia selviämään työttömyydestä ja yrityksiä toiminnan keskeytyksestä. Tarvitaan valtavia rahoituspaketteja julkisten ja yksityisten rahoitustarpeiden kattamiseen. Vaikutukset tulevat olemaan pitkäkestoiset. Sosiaaliterveysmenot kasvavat ja kriittisten alojen henkilöstö kuormittuu epidemian edetessä. Verorahoitus heikkenee dramaattisesti lomautusten vuoksi ja yritysten liikevaihdon ehtyessä.

Henkilöstön eläköitymisen yhteydessä on tiedon siirto työn jatkajalle pystyttävä turvaamaan. On pyritty järjestämään rekrytoinnit siten että uusi henkilö ehtii olla yhtä aikaa eläköityvän kanssa työssä. Joitakin asiantuntijatehtäviä on jätetty täyttämättä tasapainotustoimena kun vakanssi on tullut avoimeksi.

ICT-hankinnoissa olisi pystyttävä nykyistä huomattavasti enemmän alueelliseen yhteistyöhön. Sähköisiä palvelukanavia tulee ottaa käyttöön aktiivisesti. Kunta oli mukana maakunnallisessa asianhallintaprojektissa, jonka tarkoitus oli tukea asianhallinnan saattamista yhtenäiselle sähköiselle alustalle. Yhteistä ratkaisua ei kuitenkaan syntynyt. Osana tasapainottamisohjelmaa

kunta kartoittaa talous- ja ICT-palvelun ulkoiset palvelutuotantovaihtoehdot vuoden 2020 aikana.

Euroopan unionin yleinen tietosuoja-asetus (EU 679/2016) on tullut voimaan toukokuussa 2016 ja sitä sovelletaan kansallisesti 25.5.2018 alkaen. Asetusta sovelletaan henkilötietojen käsitteilyyn sekä julkisella että yksityisellä sektorilla. Asetus korvaa vuoden 1995 henkilötietodirektiivin sekä sen kansallisesti täytäntöön panemiseksi annetun henkilötietolain (523/1999). Asetuksen rinnalle säädetään uusi tietosuojalaki. Asetuksen tavoitteena on varmistaa, että ihmisten oikeus henkilötietojen suojaan ja sitä kautta yksityisyyteen toteutuu myös digitaaliaikana. Sääntely pyrkii vastaamaan teknologian nopean kehityksen haasteisiin ja vahvistamaan ihmisten oikeutta valvoa henkilötietojaan. Tavoitteena on myös vahvistaa säännöt henkilötietojen vapaalle liikkuvuudella EU:n sisällä.

Laki julkisen hallinnon tiedonhallinnasta sekä siihen liittyvät lait tulivat voimaan 1.1.2020. Laki edistää tiedonhallinnan yhdenmukaistamista, tietoturvallisuutta ja digitalisointia viranomaistoinnissa.

Laissa julkisen hallinnon tiedonhallinnasta säädetään julkisuusperiaatteen ja hyvän hallinnon vaatimusten toteuttamisesta viranomaisten tiedonhallinnassa. Laissa säädetään myös tietojärjestelmien yhteentoimivuuden toteuttamisesta. Laki sisältää koko julkista hallintoa koskevat säännökset tiedonhallinnan järjestämisestä ja kuvaamisesta, tietovarantojen yhteentoimivuudesta, teknisten rajapintojen ja katseluyhteyksien toteuttamisesta sekä tietoturvallisuuden toteuttamisesta. Lain nojalla valtiovaraministeriön yhteyteen perustetaan julkisen hallinnon tiedonhallintalautakunta arvioimaan ja ohjaamaan valtion ja kuntien viranomaisten tiedonhallinnan toteuttamista.

Ostopalvelujen kustannuskehitys on pitemmällä aikavälillä katsottuna 4-5 % vuosittain. Kahden edellisvuonna kasvu puolittui n. 2 prosentin tasoon. Vuonna 2018 palattiin jälleen isoihin kasvulukemiin, lähes 6 % kasvuun. Vuonna 2019 ostopalvelut eivät kasvaneet. Kunnan menoista 57 % on ostopalvelumenoja. Kasvupaineita on. Kasvun pysähtyminen johtuu suuressa määrin menojen lykkäämisestä. Toisaalta palvelukysynnän pieneneminen tietyissä asiakasryhmissä väestökehityksen mukaisesti pitäisikin laskea kustannuksia tai palvelun tarjonta pitäisi pystyä suuntaamaan objektiivisesti sinne missä kysyntää on kasvavassa määrin. Tällä erää kysyntä on suurin ikäihmisten ja sosiaalipalveluissa ylipäätään. Hankinta- ja sopimusosaamista on parannettava ja sopimushallinta saatava koko kunnassa yhtenäiseen, sähköiseen muotoon.

Kunnan vaihtuvakorkoiset ennen vuotta 2014 otetut pitkäaikaiset lainat oli suojattu johdannais-sopimuksilla. Jäljellä on enää 100 000 euron korkosuojaus. Kunnan lainojen keskiporkko on n. 1,1 % sisältäen kiinteäkorkoisia ja vaihtuvakorkoisia lainoja. Lainakannasta tilinpäätöshetkellä 2019 oli 3 milj. ja maaliskuussa 2020 4 milj. lyhytaikaisia 6 kk kuntatodistuksia.

Palvelutuotannossa käytettävät tilat on pääosin vakuutettu. Palveluasumisen ja koulutoimen osalta on myös toiminnan keskeytyksen varalle vakuutukset.

Hallinto-oikeudessa on käsiteltävä riita kunnan käytettyä etuosto-oikeuttaan maakaupassa keväällä 2019. Ratkaisu saataneen kesään mennessä. Tornator Oy on 14.12.2018 vahvistetulla kauppakirjalla ostanut Geoffrey Cooperilta ja Tuomas Nyyssöseltä Leppävirralla sijaitsevan tilan Itkolanpiha, kiinteistötunnus 420-411-30-87, pois lukien siitä myyjien itselleen jättämä 0,58 ha suuruinen määräala rakennuksineen.

Luovutettavan alueen pinta-ala on noin 137 ha. Kauppahinta on 460.000 euroa. Myydyllä mää-
rälalla sijaitsee talo, navetta ja rantasauna, joilla ei katsota olevan arvoa. Kaupan kohteeseen kohdistuu Oravikoski-Paukarlahti-Kotalahti osayleiskaava. Kaupan kohteella on kaavassa RA -
rakennus-paikka ja kaksi A -tonttia. Muuten kaupan kohde on MY-, M-2 ja EH alueita. Kaupan yhteydessä siirtyy sähköliittymäsopimus. Irtainta ei kaupassa luovuteta. Etuosto-oikeuden käyt-
tämisestä päättää kunnanhallitus (hallintosääntö 19 § 1. kohta 8.).

Kunnanhallitus käytti kunnan etuostolain mukaista etuosto-oikeutta 14.12.2018 tehtyyn kaupan jolla luovutetaan tila 420-411-30-87, lukuunottamatta siitä myyjille jäävää määrää 0,58 ha.

Muut ei-taloudelliset asiat:

Kunta huolehtii korruption ja lahjonnan torjunnasta sekä ihmisoikeusasioista. Koko kuntakonsernin hankinnoissa huomioidaan mm. eettiset periaatteet. Lahjojen ja lahjoitusten osalta noudatetaan lainsäädännön määräyksiä ja hyvän hallinnon periaatteita.

Ihmisoikeusasioista kunta ml. konserniyhteisöt toimii lainmukaisesti ja noudattaa mm. Suomen perustuslakia, jossa on määritelty perusoikeudet. Lainmukaisen toiminnan valvonta kuuluu sisäisen valvonnan toimenpiteisiin.

1.1.8 Ympäristötekijät

Kirjanpitolain mukaan toimintakertomuksessa on esitettävä tunnusluvut ja muut tiedot ympäristöstä. Toimialojen toimintatuottoihin ja – menoihin sisältyvistä ympäristöasioista ei ole koottu erillistä ympäristötilinpäätöstä.

Ympäristö investoinnilla tarkoitetaan pitkävaikutteisia menoja, jotka syntyvät tulevien haitallisten ympäristövaikutusten ennaltaehkäisemisestä, vähentämisestä tai poistamisesta.

Vesihuoltolaitoksen investointiluonteiset hankkeet vuonna 2019 keskittyivät taloliittymien tekemiseen sekä verkostojen korjauksiin.

Vuonna 2018 tutkittiin Karvonkankaan pohjavesialueella sijainneita vanhoja Lapin Monttu I ja II ampumarata-alueita. Maaperässä havaittiin ampumaratatoiminnasta aiheutuneita haitta-aineita. Vuonna 2019 ampumarata-alueille haettiin pääsyä valtionjätehuoltotyö-ohjelmaan alueiden lisäselvittämiseksi ja puhdistamiseksi. Alueet hyväksyttiin valtion jätehuoltotyön kohteeksi jatkokutkimusten osalta. Mahdollinen maaperän kunnostamistarve selviää jatkokutkimusten jälkeen. Hankkeella pyritään osaltaan turvaamaan Konnuslahden alueen vesihuoltoa. Särkiniemen vanhan kaivosalueen ympäristötilaselvityksiä ja jälkihoitotöiden suunnittelua jatkettiin. Vuonna 2019 tehtiin tarkentavia tutkimuksia jätemateriaalien soveltuvuudesta kaivosvesien käsittelyyn. Tutkimuksia jatketaan edelleen vuonna 2020. Selvityksillä etsitään ympäristöriskitasoltaan hyväksyttäviä ja kustannustehokkaita keinoja kaivoksen sulkemiselle.

Teknisen toimen ateria- ja siivouspalvelut kiinnittää jatkuvasti huomiota ympäristövaikutuksiin. Pyrimme omalla toiminnallamme vähentämään ja minimoimaan energian ja veden kulutusta sekä jätteen määrää. Jokapäiväisessä työssä valitsemme ympäristöä säästäviä työtapoja ja menetelmiä. Ympäristötekijät huomioidaan töiden suunnittelussa valitsemalla kestävä kehityksen mukaisia ratkaisuja ja materiaaleja. Ateria- ja siivouspalvelut on mukana myös investointien suunnitteluvaiheessa.

Valaistuksien muuttaminen led-tekniikalle on jatkunut. Led -valaistustekniikalla pystytään vähentämään merkittävästi energian kulutusta. Vuonna 2019 uusittiin katuvaloja useissa eri kohteissa yhteiskaivujen/kadun saneerausten yhteydessä. Valaistuksen uusiminen jatkuu vuonna 2020, jolloin keskitytään kirkonkylän alueeseen.

Leppävirran kunta liittyi Pohjois-Savon kuntien kiinteistövalvomoon (Seutuvalvomo) vuonna 2010 allekirjoitetulla palvelusopimuksella. Sopimuksen tavoitteena on ollut sopia Leppävirran kunnan omistuksessa ja hallussa olevien kiinteistöjen rakennusautomaation kehittämisestä ja käytöstä kiinteistönpidon laadun parantamiseksi ja kustannusten hallitsemiseksi. Seutuvalvomoon liitettyjen kiinteistöjen vuosittaiset energiankulutukset ovat alentuneet n. 25 % vuoteen 2010 verrattuna muun muassa kiinteistöjen rakennusautomaatiojärjestelmät uusimalla. Uudet kiinteistöt suunnitellaan ja liitetään samaan järjestelmään.

1.2 Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteena on varmistaa, että kunnalle asetetut tavoitteet saavutetaan ja että toiminta on taloudellista ja tuloksellista. Valvonnan tarkoituksena on

edistää organisaation tehokasta johtamista, riskienhallintaa, toiminnan kehittämistä ja tuloksellisuuden arviointia. Lisäksi sisäisen valvonnan tarkoituksena on varmistaa, että päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa ja että lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan ja että omaisuus ja voimavarat turvataan. Sisäinen valvonta toteutuu mm. selkeinä tehtävien, toimivallan ja vastuiden jakona, valvonta- ja raportointivaroitteina, tietojen ja tietojärjestelmien suojaamisena, omaisuuden turvaamisena, sopimusten hallintana, osaamisena, väärinkäytösten ehkäisynä. Sisäistä valvontaa voidaan lisäksi toteuttaa sisäisen tarkastuksen toiminnon avulla.

Selonteossa kuvataan olennaisilta osin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistapa ja eri osa-alueet kunnanvaltuuston sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteissa hyväksytyyn viitekehyksen mukaisesti. Osa-alueet voivat olla:

- hallinto- ja johtamistapa (eettiset periaatteet, säännöt, ohjeet, toimivallan jako)
- riskienhallinta (tunnistus, analysointi, hallinta, dokumentointi)
- valvontatoimenpiteet (mm. erilaiset kontrollit, suojaukset, sopimusten hallinta),
- tieto ja tiedonvälitys (avoimuus ja hyvä tiedonhallintatapa, raportointi, viestintä, esim. merkittävät riskit) ja
- seuranta (ml. arviointi, kehittämistoimenpiteiden tuloksellisuus). [2019]

Lisäksi kuvauksesta on suotavaa käydä ilmi, miten sisäinen valvonta ja riskienhallinta toteutuu organisaation eri tasoilla ja kunnan johtamis-, suunnittelu- ja ohjauskäytännössä (esim. talousarvio-, päätöksenteko- ja toimintaprosessit), miten on varmistettu henkilökunnan ja luottamushenkilöiden riittävä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan osaaminen ja miten on toimittu väärinkäytösten ehkäisemiseksi ja miten toteutuneista väärinkäytöksistä on raportoitu. [2019]

Jos kunnan sisäisen valvonnan järjestämisessä tai toteuttamisessa on havaittu puutteita ja virheitä, on niistä tehtävä selkoa ja esitys niiden korjaamisesta. Jos kunnassa on erillinen, ammatillinen sisäinen tarkastus, selonteossa kuvataan esimerkiksi, miten sisäinen tarkastus on kunnassa järjestetty, tarkastustoiminnon laajuus, kohdentuminen ja keskeiset tulokset päättyneellä tilikaudella sekä päätelmät. [2019]

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattamista on valvottu normaalikäytänteiden mukaisesti normaalin esimiestyön yhteydessä. Hallintokunnat ovat tehneet käyttösunnitelmiansa hyväksymisen yhteydessä sisäisen valvonnan suunnitelmat joiden mukaisesti valvontaa on toteutettu vuoden aikana. Toteutumisesta ja tarkastushavainnoista hallintokunnat raportoivat kunnanjohtajalle ja hän edelleen kunnanhallitukselle tarvittaessa.

Siirtyminen sähköiseen asianhallintaan vuoden 2020 alusta tekee asianhallinnan prosessista yhdenmukaisen koko kunnassa. Se helpottaa ja nopeuttaa asioiden käsittelyä. Perustettu asianhallintatiimi on ottanut haltuun asianhallinnan ja kokousmenettelyn teknisen toteutuksen mikä varmistaa osaamista ja yhdenmukaisuutta asioiden käsittelyssä. Vie aikaa ennen kuin kaikki uuden toimintatavan mahdollisuudet on saatu hyötykäyttöön. Se vaatii koulutusta ja resurssointia asioiden sähköiseen tallentamiseen henkilöstön koulutukseen.

Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus

Hallintokunnat raportoivat taloudesta ja tavoitteiden toteutumisesta osavuosisikatsauksin huhtikuun ja elokuun tilanteesta. Toiminnalliset tavoitteet ovat toteutuneet kokonaisuutena varsin hyvin. Talous on toteutunut ennakoidusti, alijäämäisenä. Verotulot ja valtionosuudet toteutuivat n. 1 milj. budjetoitua pienempänä. Valtuusto huomio muutokset lisätalousarvion hyväksymisen yhteydessä marraskuussa. Erikoissairaanhoidon ja omien sote-kustannusten kasvu oli ennakoitua vähemmän ja kustannukset tasaantuivat vuoden loppua kohti. Kysteri-liikelaitoksen perusterveydenhuolto ylitti budjetoidun 0,763 milj. euroa.

Taloudellisen informaation luotettavuus on ollut riittävää. Informaation reaaliaikaisuutta on mahdollisuuksien mukaan pyrittävä parantamaan. Vertailuja muihin kuntiin olisi tehtävä palveluiloittain nykyistä enemmän ja kaikin keinoin pyrittävä kohentamaan tuottavuutta. Hallintokuntien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden on oltava Leppävirran kuntastrategian mukaisia.

Riskienhallinnan järjestäminen

Riskienhallinnalla tarkoitetaan järjestelmällisiä menettelyjä, joiden avulla tunnistetaan ja arvioidaan kunnan toimintaan liittyviä riskejä sekä määritellään toimintatavat riskien hallitsemiseksi, valvomiseksi ja säännönmukaiseksi raportoimiseksi. Kunnan lainakanta on pääosin korkosuojattu. Kunnallinen toiminta ja palvelutuotannossa käytettävä omaisuus on pääosin vakuutettu. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen perusteella on tehtävä arvio keskeisistä johtopäätöksistä (esimerkiksi ”kunnanhallituksen kokonaisarvio”). Siihen liittyen tulee kuvata sisäisen valvonnan kehittämistoimenpiteitä voimassa olevalla talous-suunnittelukaudella. [2019]

Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

Hankinnat tehdään suoraan työkohteille tarpeen mukaan. Leppävirran kunta on Sansia Oy:n (ent. IS Hankinta Oy) asiakas ja osallistuu yhteiskilpailutuksiin soveltuvin osin. Hankintastrategia päivitettiin vuonna 2018. Vuosittain talousarvion yhteydessä valmistellaan hankintasuunnitelma talousarviovuodelle. Sitä päivitetään jatkuvasti ja tiedotetaan mm. verkkosivulla hankintojen aikataulusta ja yhteystiedoista.

Sopimustoiminta

Käytössä on Triplanin toimittama selainpohjainen Tweb sopimustenhallintasovellus. Sähköinen hallinta helpottaa sopimusten hakemista ja määräaikojen seuraamista. Kunta oli mukana maakunnallisen asianhallintajärjestelmän hankinta- ja kilpailutus – hankkeessa. Hanke ei johtanut yhteishankintaan. Kunta jatkaa kehitystyötä omin voimin ja ehkä pienemmän alueellisen ja samantyyppiset tarpeet omaavan kuntajoukon voimin. Myös kokoushallinta on siirtynyt TWeb-sovellukseen. Kansallisen kynnyksarvon ylittävät hankinnat kilpailutetaan Sansia Oy:n sähköisessä järjestelmässä.

Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä

Kunnan sisäisen valvonnan ja konserniohjeet päivitettiin vuoden 2013 aikana ja hyväksyttiin kunnanhallituksessa 25.11.2013. Vuoden 2014 alusta lähtien kukin toimielin hyväksyessään talousarvion vuotuisen käyttösuunnitelman hyväksyy myös samalla sisäisen valvonnan valvontasuunnitelman kyseiselle ajalle toimielimen toimialaa koskien. Valvontasuunnitelma toimitetaan kunnanjohtajalle. Kunnanjohtaja informoi kunnanhallitusta tarpeen mukaan sisäisen valvonnan toteutumisesta ja mahdollisista valvonnallisista havainnoista ja niiden johdosta tehdyistä toimenpiteistä.

Kukin toimielin raportoi talousarvion yhteydessä sisäisen valvonnan suunnitelmat ja merkittävimmät riskit. Tilinpäätöksen yhteydessä raportoidaan sisäisen valvonnan suunnitelman toteutumisesta ja toimenpiteistä valvonnassa havaittujen seikkojen johdosta.

1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Toimintakertomuksessa kuvataan niitä olosuhteita ja tapahtumia, jotka vaikuttavat siihen, millaiseksi tilikauden tulos ja taloudellinen asema muodostuvat. Tilikauden tuloksen muodostumista kuvataan tuloslaskelmassa ja toiminnan rahoitusta kuvataan rahoituslaskelmassa. Mo-

lempien laskelmien ja niistä laskettavien tunnuslukujen tehtävänä on osoittaa kunnan rahoituksen riittävyttä. Rahoituslaskelmassa osoitetaan edelleen, miten investoinnit, sijoitukset ja lainanlyhennykset tulo-rahoituksen lisäksi muutoin rahoitetaan.

Kokonaiskuvan saaminen tuloksen muodostumisesta ja toiminnan rahoituksesta puoltaa laskelmien ottamista toimintakertomukseen sen lisäksi, että mainitut laskelmat esitetään sentin tarkkuudella tilinpäätöslaskelmat -osassa. Esitystaso toimintakertomuksessa voi olla tuhansina tai miljoonina euroina. Tilinpäätösvouden lisäksi laskelmiin on suositeltavaa ottaa edellisen tai kahden edellisen tilikauden vastaavat tiedot. Laskelmiin otetaan vain ulkoiset tulot ja menot. Lähtökohtana on, että tunnusluvut on laskettavissa toimintakertomuksessa esitettävistä laskelmista.

Tunnuslukujen laskentakaavat on syytä esittää tilinpäätöksessä. Tunnuslukujen tulkinnan yhteydessä tulee kuvata riittävästi tunnuslukujen taustoja. Tällaisia voivat olla esimerkiksi kertaluonteisten erien, investointien valtionosuuksien tai rakennejärjestelyjen vaikutukset tunnuslukuihin. Tilinpäätöslaskelmien ja tunnuslukujen oikea ja riittävä kuva saattaa edellyttää taustojen esittämistä myös aikaisemmilta tilikausilta [2019]

1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tilikaudelle jaksotettujen tulojen riittävyys jaksotettuihin menoihin osoitetaan tuloslaskelman välitulosten eli toimintakatteen, vuosikatteen ja tilikauden tuloksen avulla. Arvioinnissa käytetään lisäksi tuloslaskelman eristä ja välituloksista laskettuja tunnuslukuja.

Leppävirran kunnan ulkoiset tuotot olivat 9,898 milj. euroa. Toteutuma oli 0,468 milj. euroa, 5 % edellisvuotta isompi. Kasvun selittää metsän myynnin tuplaaminen vuonna 2019. Metsän myyntituotot olivat 0,970 milj. euroa. Myynnin kertaluonteinen kasvattaminen tehtiin talouden tasapainottamistarkoituksessa. Tulevina vuosina voidaan kasvattaa vuosibudjettia ainoastaan muutamia kymmeniä tuhansia euroja tavanomaisesta kestävästä metsänhoidon näkökulmasta. Vesihuollon myyntituotot jäivät alle budjetin n. 4 %. 50 000 eur. Energiansäästöinvestoinnit taloyhtiöissä pienentävät veden kulutusta. Liittymisasteen kasvattaminen paikaksi kulutuksen pienentymistä. Taksakorotuksia ei tehty vuosina 2018-2019. Puhtaan veden taksaa korotettiin 3 % vuodelle 2020.

Maksutuotoissa oli hieman vähennystä 2,7 %, 60 000 euroa. Alenemaa on sosiaalipalvelujen maksutuotoissa ja varhaiskasvatuksessa. Varhaiskasvatuksessa on osallistuttu maksuttoman varhaiskasvatuksen kokeiluun 5-vuotiaille.

Tuet ja avustukset kasvoivat 12,5 %, 60 000 euroa. Puolet tästä oli elinkeinojen kehittämiseen suunniteltu Aiko-hanke Vokkolan alueen kehittämishanke. Opetuspalveluissa on käynnissä jatkuvasti usempi opetushallituksen valtionavustusrahoitteinen hanke. On huomattava että hankkeissa on aina kunnan omavastuuosuus menopuolella joka vaihtelee yleensä 25-75 % välillä. Vuokrat ja muut toimintatuotot pienenevät vuonna 2018 4,8 % ja edelleen 1,7 %. Asuintaloja on tyhjennetty odottamaan purkua ja osakkeita myyty. Vanhoja kiinteistöjä on poistunut palvelutuotantokäytöstä mm. Leivola, Paasonkallio ja Alapihan kartano. Vuokratuotot pienenevät, toisaalta kulujenkin pitäisi poistua myyntien ja purun myötä. Osakkeiden ja kiinteistöjen myynnistä kertyi myyntituottoja 59 000 euroa. Vähennystä edellisvuoteen oli 20 000 eur.

Verotuloja kertyi 34,789 milj. euroa. Tulovero% on 21 vuodesta 2018 alkaen. Kunnan tuloveroa kertyi 29,588 miljoonaa euroa. 500 euroa edellisvuotta enemmän. Yhteisöveron tuotto 2,627 milj. euroa oli 29 000 euroa edellisvuotta enemmän. Kiinteistöveron tuotto kasvoi 3 % eli 75 000 euroa. Verotuottoa lisää kolme Ilmatar Oy:n tuulivoimalaa. Kiinteistöverotarkistus joka ajoittuu vuosille 2018-2020 tulee lisäämään verotuottoa mutta kertymän lisäys on viivästynyt koska verohallinnon järjestelmä uudistus lykkäsi tarkistettujen tietojen syöttöä järjestelmään vuodelle.

Valtionosuutta saatiin 23,969 miljoonaa euroa. Vähennys edellisvuoteen oli 3,3 %, 0,829 milj. euroa. Opetus- ja kulttuuritoimen omarahoitusosuus kasvoi edellisvuodesta 95 000 euroa. Verotulojen tasausta saatiin 0,468 milj. euroa edellisvuotta vähemmän, 4,825 milj. euroa. Peruspalvelujen valtionosuus väheni 0,267 milj. euroa.

Ulkoiset toimintakulut ovat 68,705 milj. euroa. Ne kasvoivat viime vuonna 1,8 prosenttia, 1,2 milj. euroa edellisvuoteen verrattuna. Huomattavaa että samaan aikaan vero- ja valtionosuusrahoitus väheni 0,725 milj. euroa. Henkilöstökulut kasvoivat 1,3 % eli 0,267 milj. euroa pääosin paikallisen järjestelyerän ja yleiskorotusten seurauksena. Palveluostot pienenevät 0,3 % eli 100 000 euroa. Avustusmenot kasvoivat 1,0 milj. euroa kotihoidon ja palveluasumisen palvelusetelin käytön lisääntymisen vuoksi. Työmarkkinatuen kuntaosuutta maksettiin pitkäaikaistyöttömistä 0,659 milj. euroa. Edellisvuodesta kuntaosuus pieneni 12 000 euroa. Sairaanhoidopiirin kattamaton alijäämä on saatava katettua vuoden 2020 loppuun mennessä. Leppävirran kunnan osuus alijäämän kattamisesta on kirjattu avustusmenoksi kuntayhtymälle Jos 0,481 milj. euroa ja siitä vuoden 2020 osuus on kirjattu taseeseen pakolliseksi varaukseksi vuodelle 2020. Uutta alijäämää kuntayhtymälle ei saa syntyä. Jos alijäämää syntyy kunnat omistajina joutuvat kattaamaan sen heti.

Rahoituskuluissa korkokulut pienenevät 15 000 euroa. Osinkotuottoja kertyi 0,627 milj. euroa, 5 000 euroa edellisvuotta vähemmän.

Käyttötalouden vuotuisten nettomenojen, verotulorahoituksen ja rahoitustuottojen summa, vuosikate oli 0,635 milj. euroa. Vuosikate kattoi 3,9 milj. euron poistoista vain 16,3 prosenttia. Talous ei missään nimessä ole tasapainossa. Lisäksi satunnaisena kulueränä poistojen jälkeen on Leppävirran Vanhustentaloyhdistyksen lainojen takaamisesta kirjattu takaustappio 0,426 milj. euroa yhdistyksen hakeuduttua konkurssiin vuoden 2020 alussa.

Vuoden 2019 tilikauden tulos oli -3,693 miljoonaa euroa. Varauksen purku- ja poistoerokirjausten

jälkeen alijäämäksi muodostuu -3,455 miljoonaa euroa. Talouden oikaisemiseksi on hyväksytty kunnanvaltuustossa 18.11.2019 talouden tasapainottamisohjelma jonka tarkoitus on pienentää vuosikuluja 3,6 milj. euroa vuoden 2022 loppuun mennessä. Ohjelman toteutumisesta raportoidaan kunnanjohtajalle johtoryhmätasolla kuukausittain ja tasapainottamisen ohjausryhmälle raportoidaan kaksi kertaa vuodessa valtuustokauden loppuun asti.

TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT				
	Tuloslaskelma I	Tuloslaskelma II	Tuloslaskelma I	Tuloslaskelma II
	(sisältää sis.erät)	ulkoinen	(sisältää sis.erät)	ulkoinen
	2019	2019	2018	2018
	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	13 817,9	9 897,5	13 516,8	9 429,7
Valmistus omaan käyttöön	5,0	5,0	1,6	1,6
Toimintakulut	-72 624,9	-68 704,5	-71 578,7	-67 491,6
Toimintakate	-58 802,0	-58 802,0	-58 060,3	-58 060,3
Verotulot	34 789,3	34 789,3	34 685,0	34 685,0
Valtionosuudet	23 968,8	23 968,8	24 798,0	24 798,0
Rahoitustuotot ja -kulut:	678,5	678,5	523,7	523,7
Korkotuotot	62,8	33,2	66,8	34,5
Muut rahoitustuotot	875,0	796,9	808,4	730,2
Korkokulut	-134,5	-105,0	-152,1	-119,8
Muut rahoituskulut	-124,8	-46,6	-199,4	-121,2
Vuosikate	634,6	634,6	1 946,4	1 946,4
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 901,8	-3 901,8	-3 414,2	-3 414,2
Arvonalentumiset				
Satunnaiset erät	-425,8	-425,8		
Tilikauden tulos	-3 693,0	-3 693,0	-1 467,8	-1 467,8
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	-341,8	-341,8	-724,0	-724,0
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	580,0	580,0	820,0	820,0
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	0,0	0,0	13,2	13,2
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-3 454,8	-3 454,8	-1 358,6	-1 358,6
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT				
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	19,0 %	14,4 %	18,9 %	14,0 %
Vuosikate/Poistot, %	16,3 %	16,3 %	57,0 %	57,0 %
Vuosikate, €/asukas	67	67	201	201
Asukasmäärä	9 453	9 453	9 660	9 660

Toimintakate on toimintatuottojen ja -kulujen erotus, joka osoittaa verorahoituksen osuuden toiminnan kuluista. Toimintakate oli -58,802 milj. euroa. Toimintakate heikkeni 0,742 milj. euroa.

Maksurahoituksen osuus toimintamenoista kuvataan tunnusluvulla, joka lasketaan kaavasta:

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

= 100 * Toimintatuotot / (Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön)

Kunnan toimintojen organisointi, kuten toimintojen yhtiöittäminen ja kuntien välinen yhteistoiminta vaikuttavat tunnusluvun arvoon ja selittävät kuntakohtaisia eroja.

Vuosikate osoittaa tulo- ja rahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulo- ja rahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, kunnan tulo- ja rahoitus on riittävä.

Vuosikatteen ja poistojen vertailussa on vakiintunut käyttöön seuraava tunnusluku:

Vuosikate prosenttia poistoista

= 100 * Vuosikate / Poistot ja arvonalentumiset

Tunnusluvun arvo vuonna 2019 on 16 % mitä ei voida pitää riittävänä. Tunnusluvun arvo tulisi olla 100 %.

Kun tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan kunnan tulo- ja rahoituksen olevan riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista investointitasoa pitkällä aikavälillä. Investoinneilla tarkoitetaan tällöin poistonalaisten investointien omahankintamenoa, joka saadaan vähentämällä hankintamenoa valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet.

Investointitaso määritetään voimassa olevasta investointisuunnitelmasta, jonka aikajänne on riittävä keskimäärän osoittamiseksi. Jos poikkeuksellisen suuri poistonalainen investointihanke ajoittuu suunnittelukaudelle tai investointeja on taloussuunnitelmassa leikattu ja siirretty suunnitelman ulkopuolelle, on investointitasoa arvioitava taloussuunnittelukautta pitemmällä jaksolla.

Vuodesta 2010 alkaen vuotuinen investointitaso on ollut bruttona 5,7 milj. ja nettona 5,0 milj. euroa. Vuonna 2019 investoinnit käyttöomaisuuteen olivat n. 3,422 milj. euroa.

Tulorahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot, ja alijäämäinen, kun vuosikate alittaa poistot. Myös nämä väittämät pitävät paikkansa vain, jos poistot vastaavat keskimääräistä vuotuista poistonalaista investointitasoa.

Jos vuosikate on negatiivinen, on kunnan tulorahoitus heikko. Negatiivinen vuosikate on yksi kriisikuntakriteereistä.

Vuosikate euroa/asukas

Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa. Kunta-kohtainen tavoitearvo tunnusluvulle saadaan jakamalla edellä mainittu keskimääräinen vuotuinen investointitaso asukasmäärällä.

Keskimääräistä, kaikkia kuntia koskevaa tavoitearvoa ei voida asettaa. Kuntakohtaisia eroja selittävät toimintojen organisointi ja palvelutoiminnan laajuus. Asukasmääränä tunnusluvussa käytetään asukaslukua tilikauden lopussa.

Erityisesti silloin, kun kunnan talouden tasapainoa ja liikkumavaraa verrataan muihin kuntiin, on otettava huomioon erot veroprosenteissa. Riittävä tulorahoitus voi kahdessa vertailukunnassa olla saavutettu erilaisella verorasitteella kuntalaisiin.

Tilikauden tulos on tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan omaa pääomaa. Tilikauden tulokseen saattaa olennaisesti vaikuttaa satunnaiset tuotot tai kulut, mistä syystä tulorahoituksen riittävyyden arviointia ei voida määritellä sen perusteella.

Tilikauden tuloksen jälkeen esitettävät erät ovat poistoero- ja tuloksenkäsittelyeriä. Ylijäämäinen tilikauden tulos voidaan siirtää varauksiin, rahastoida tai liittää tilinpäätöstä seuraavan vuoden tilinpäätöksessä edellisiltä vuosilta kertyneeseen yli- tai alijäämään. Ylijäämää lisääviä tai alijäämää vähentäviä eriä ovat varausten ja rahastojen vähentäminen.

1.3.2 Toiminnan rahoitus

Toiminnan rahoitusta tilikauden aikana tarkastellaan rahoituslaskelman ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoituslaskelmassa esitetään erikseen tulo-rahoituksen ja investointien nettomäärä ja rahoitustoiminnan eli anto- ja ottolainauksen, oman pääoman ja maksuvalmiuden muutosten nettomäärä. Näiden kahden nettomäärän erotus tai summa osoittaa kunnan rahavarojen muutoksen tilikaudella.

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT				
		2019	2018	2017
		<i>1 000 €</i>	<i>1 000 €</i>	<i>1 000 €</i>
Toiminnan rahavirta				
Tulorahoitus				
	Vuosikate	634,6	1 946,4	4 800,7
	Satunnaiset erät	-425,8	0,0	0,0
	Tulorahoituksen korjauserät	574,6	-82,5	-135,7
Investointien rahavirta				
	Käyttöomaisuusinvestoinnit	-3 422,4	-7 232,2	-10 123,5
	Rahoitusosuudet investointimenoihin	117,1	1 064,6	1 446,9
	Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	78,1	112,2	170,9
	Toiminnan ja investointien rahavirta	-2 443,8	-4 191,5	-3 840,7
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
	Antolainasaamisten lisäykset			
	Antolainasaamisten vähennykset	45,0	0,0	13,6
Lainakannan muutokset				
	Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,0	1 791,5	2 687,2
	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 082,5	-1 262,8	-1 312,8
	Lyhytaikaisten lainojen muutos	3 000,0	0,0	0,0
	Oman pääoman muutokset	0,0	0,0	0,0
	Muut maksuvalmiuden muutokset	-150,5	2 295,4	140,2
	Rahoituksen rahavirta	1 812,0	2 824,1	1 528,2
	Rahavarojen muutos	-631,8	-1 367,4	-2 312,5
	Rahavarat 31.12. 1 000 €	3 182,1	3 813,9	5 181,2
	Rahavarat 1.1. 1 000 €	3 813,9	5 181,3	7 493,7
		-631,8	-1 367,4	-2 312,5
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT				
		2019	2018	2017
	Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-5 830	-2 562	1 675
	Investointien tulorahoitus, %	19,2 %	31,6 %	55,3 %
	Laskennallinen lainanhoitokate	0,5	1,7	4,4
	Kassan riittävyys, pv	15,83	18,26	25,09
	Asukasmäärä	9 453	9 660	9 786

INVESTOINNIT

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, €

Rahoituslaskelman välitulokset Toiminnan ja investointien rahavirta itsessään on jo tunnusluku, jonka positiivinen (ylijäämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa.

Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilinpäätösvouden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi. Kertymä 5 vuodelta on -5,830 milj. euroa negatiivinen.

Investointien tulorahoitus, %

= $100 * \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$

Investointien tulorahoitus -tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

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

LAINANHOITO

Laskennallinen lainanhoitokate

= $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Laskennalliset lainanlyhennykset})$

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. Tunnusluvun arvo on nyt 0,5. Kunnan lainakanta on n. 10,482 milj. euroa.

MAKSUVALMIUS

Kassan riittävyys (pv)

= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla. Rahavaroihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset. Kassasta maksut kootaan seuraavista tilikauden tuloslaskelman ja rahoituslaskelman eristä:

Tuloslaskelmasta:

Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön

Korkokulut

Muut rahoituskulut

Rahoituslaskelmasta: Investointimenot Antolainojen lisäys

Pitkäaikaisten lainojen vähennys (lyhennykset)

Kassan riittävyys voidaan esittää myös kuukausittaisena lukusarjana tai graafisesti. Rahavarojen määränä käytetään tällöin joko kuukauden päiväkohtaista keskisaldoa tai valittua kuukauden määräpäiväsaldoa. Kassasta maksuina käytetään kuukauden kassasta maksuja ja päiväkertoimena 30 pv.

Tunnusluvun Kassan riittävyys arvo on viime vuosina heikentynyt. Se oli 39 pv vuonna 2016, 25 pv vuonna 2017, 18 pv vuonna 2018 ja 16 pv vuonna 2019. Vuonna 2019 n. 3 milj. euron nettoinvestoinnit rahoitettiin lyhytaikaisella 3 milj. euron rahoituksella. Alakoulun toteuttaminen leasing-rahoitteisena vähensi velanottotarvetta 2017 ja 2018 yhteensä n. 10 milj. euroa. Vuotuiset vuokratulot alakoulusta irtaimistoiineen tulevat olemaan n. 0,4 milj. euroa / vuosi. Kuntarahoitus Oyj:n kanssa solmittu leasing-vuokrasopimus on 25-vuotinen.

1.4 Rahoitusasema ja sen muutokset

Kunnan rahoituksen rakennetta kuvataan taseen ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoitusasemassa tilikaudella tapahtuneet muutokset kuten sijoitukset, pääoman lisäykset ja palautukset käyvät ilmi rahoituslaskelmasta. Toimintakertomuksessa on oikean ja riittävän kuvan niin vaatiessa esimerkiksi kuvattava kertyneen ylijäämän tai alijäämän määrään myös aikaisemmilla tilikausilla vaikuttaneita tekijöitä^{13,2019}

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT					
VASTAAVAA			VASTATTAVAA		
	2019	2018		2019	2018
	1 000 €	1 000 €		1 000 €	1 000 €
A PYSYVÄT VASTAAVAT	61 972	62 633	A OMA PÄÄOMA	42 450	45 905
I Aineettomat hyödykkeet	795	755	I Peruspääoma	40 300	40 300
1. Aineettomat oikeudet	61	72	II Muut omat rahastot	1 429	1 429
2. Muut pitkävaikutteiset menot	734	683	III Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	4 176	5 534
			IV Tilikauden yli-/alijäämä	-3 455	-1 358
II Aineelliset hyödykkeet	49 429	50 087			
1. Maa- ja vesialueet	12 692	12 673	B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET		
2. Rakennukset	24 138	25 204	VARAUKSET	4 809	5 047
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	12 261	11 766	1. Poistoero	3 909	3 567
4. Koneet ja kalusto	294	400	2. Vapaaehtoiset varaukset	900	1 480
5. Muut aineelliset hyödykkeet	44	44			
6. Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankinnat	0	0	C PAKOLLISET VARAUKSET	634	0
			1. Muut pakolliset varaukset	634	0
III Sijoitukset	11 748	11 791	D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	559	488
1. Osakkeet ja osuudet	6 694	6 691	1. Valtion toimeksiannot	80	48
2. Osakkuusyhteisöosuudet	339	340	2. Lahjoitusrahastojen pääomat	152	110
3. Muut lainasaamiset	4 715	4 760	3. Muut toimeksiantojen pääomat	327	330
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	0	0	E VIERAS PÄÄOMA	18 922	17 614
1. Valtion toimeksiannot	0	0	I Pitkäaikainen	7 468	8 454
			1. Lainat rah.- ja vak. laitoksilta	6 450	7 482
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	5 402	6 421	2. Liittymismaksut ja muut velat	1 018	972
I Vaihto-omaisuus					
1. Aineet ja tarvikkeet	0	0	II Lyhytaikainen	11 454	9 160
			1. Joukkovelkakirjalainat	3 000	
II Saamiset	2 220	2 607	2. Lainat rah.- ja vak. laitoksilta	1 032	1 083
Pitkäaikaiset saamiset	0	0	3. Saadut ennakot	113	81
1. Muut saamiset	0	0	4. Ostovelat	2 637	3 772
Lyhytaikaiset saamiset	2 220	2 607	5. Liittymismaksut ja muut velat	511	1 248
1. Myyntisaamiset	882	852	6. Siirtovelat	4 161	2 976
2. Muut saamiset	884	866			
3. Siirtosaamiset	454	889			
III Rahoitusomaisuusarvopaperit	1 454	1 343			
1. Osakkeet ja osuudet	1454	1343	TASEEN TUNNUSLUVUT:		
2. Sijoitukset rahamarkkinainstr	0	0			
			Omavaraisuusaste, %	70,3 %	73,9 %
IV Rahat ja pankkisaamiset	1 728	2 471	Suhteellinen velkaantuneisuus, %	27,4 %	25,4 %
			Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	721	4 176
	67 374	69 054	Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	76	432
			Lainakanta 31.12., 1000 €	10 482	8 565
			Lainakanta 31.12., €/asukas	1 109	887
			Lainat ja vastuut, 31.12.	19 377	18 449
			Lainat ja vastuut, €/asukas	2 050	1 910
			Lainasaamiset, 1000 €	4 715	4 760
			Asukasmäärä	9 453	9 660

TASEEN TUNNUSLUVUT

Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat kunnan omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuusaste, %

= $100 * (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Kaavassa koko pääoma tarkoittaa taseen vastattavien loppusummaa. Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää kuntatalouden keskimääräistä 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta. Leppävirran kunnan omavaraisuusaste on edelleen hyvä 70,3 %.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

= $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Tunnusluvun osoittajaan merkitään tarkasteluvuoden tilinpäätöksen koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakkomaksuilla. Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuotoista, verotuloista ja käyttötalouden valtionosuuksista.

Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku kuntien välisessä vertailussa, koska pysyvien vastaavien hyödykkeiden ikä, niiden arvostus tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon.

Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

Suhteellinen velkaantuneisuus kasvoi vuoden 2018 25,4 %:sta 27,4 %:iin.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

= Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)

Luku osoittaa, paljonko kunnalla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää, joka on katettava tulevina vuosina.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

= $[\text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}] / \text{Asukasmäärä}$

Luku osoittaa asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän. Asukasmääränä käytetään tilinpäätösvuoden päättämispäivän mukaista kunnan asukasmäärää.

Lainakanta 31.12.

= $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$

Kunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan tällöin koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoilla sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla. Jotta lainakanta voitaisiin laskea suoraan toimintakertomukseen otetusta taseesta, ei mainittuihin vähennettäviin eriin tule kirjanpidossa merkitä korollisia lainoja.

Lainat euroa/asukas

Asukaskohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla edellä mainittu lainakanta tilinpäätösvuoden päättämispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä. Lainakanta on 1 109 euroa asukasta kohti.

Lainat ja vuokravastuut 31.12.,

= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokra-vastuut [2019]
Lainat ja vuokravastuut saadaan lisäämällä lainakantaan vuokravastuiden määrä. Vuokravastuiden määrä huomioidaan liitetiedoissa ilmoitetun mukaisena. [2019]

Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas

Asukaskohtainen tunnusluku lasketaan jakamalla edellä mainittu lainojen ja vastuiden määrä tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä. Kuntayhtymässä ei asukaskohtaista lainamäärää lasketa. [2019]

Lainasaamiset 31.12.

= *Sijoituksiin merkityt jvk -lainasaamiset ja muut lainasaamiset*

Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kunnan omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.

Johdannaissopimukset

Johdannaiset sisältävät yhden koronvaihtosopimuksen. Koronvaihtosopimus on tehty suojaamistarcoituksessa. Kunta on sitonut pitkäaikaisten lainojen vaihtuvan koron koronvaihtosopimuksella kiinteään korkoon. Sopimus on voimassa 21.12.2020 saakka.

1.5 Kokonaistulot ja -menot

Kokonaistulojen ja -menojen laskelma laaditaan tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta, jotka sisältävät vain ulkoiset tulot, menot ja rahoitustapahtumat.

Kokonaistulo ja -meno -käsitteet kattavat laskelmassa varsinaisen toiminnan ja investointien tulot ja menot sekä rahoitustoiminnan rahan lähteet ja käytön.

Valtionosuudet merkitään tuloihin tulonvähennyksenä silloin, kun niiden määrä on ne-gatiivinen. Vähennyseriä tuloissa ovat lisäksi *Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot* ja menoissa *Valmistus omaan käyttöön, Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot ja Pakollisten varausten muutokset* silloin, kun varausten määrä on tilikaudella kasvanut.

Lyhytaikaisten lainojen ja Oman pääoman muutokset esitetään kumpikin nettoeränä joko tulona tai menona.

Kokonaistulot ja -menot -laskelma on täsmäytettävissä rahoituslaskelmaan siten, että kokonaistulojen ja -menojen erotus on yhtä suuri kuin rahoituslaskelman *Rahavarojen muutos* vähennettynä *Muut maksuvalmiuden muutokset* -erän summalla.

KUNNAN KOKONAISTULOT JA -MENOT v. 2019 (ulkoiset)					
TULOT	1 000 €	%	MENOT	1 000 €	%
Varsinainen toiminta			Varsinainen toiminta		
Toimintatuotot	9 898	13,6	Toimintakulut	68 704	93,9
Verotulot	34 789	47,9	-Valmistus omaan käyttöön	-5	0,0
Valtionosuudet	23 969	33,0			
Korkotuotot	33	0,0	Korkokulut	105	0,1
Muut rahoitustuotot	797	1,1	Muut rahoituskulut	47	0,1
Satunnaiset tuotot			Satunnaiset kulut	426	0,58
Tulorahoituksen korjaukset			Tulorahoituksen korjaukset		
- Käyttöom. myyntivoitot	-59	-0,1	+/-Pakollisten varausten mu	-633	
Investoinnit			- Käyttöom. myyntitappiot	0	0,0
Rahoitusosuudet inv.menoihin	117	0,2	Investoinnit		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustuotot	78	0,1	Käyttöomaisuusinvestoinnit	3 422	4,7
Rahoitustoiminta			Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten vähennykset	45	0,1	Antolainasaamisten lisäykset		0,0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		0,0	Pitkäaikaisten lainojen vähe	1 082	1,5
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	3 000	4,1	Lyhytaikaisten lainojen vähennys		
Oman pääoman lisäykset			Oman pääoman vähennykset		
Kokonaistulot yhteensä	72 667	100,0	Kokonaismenot yhteensä	73 148	100,0

1.6 Kuntakonsernin toiminta ja talous

1.6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Toimintakertomuksessa esitetään yhdistelmä kunnan tytär-, osakkuus- ja muista omistusyhteisyyhteisöistä sekä kuntayhtymistä, joissa kunta on jäsenenä. Yhdistelmässä ilmoitetaan tytäryhteisöjen lukumäärät yhteisötyypeittäin ja toimialoittain sekä kuntayhtymien, osakkuusyhteisöjen ja muiden omistusyhteisöjen lukumäärät. Lisäksi ilmoitetaan yhdisteltyjen ja yhdistelemättä jätettyjen yhteisöjen lukumäärät. Tilinpäätös-tiedot saadaan jättää yhdistelemättä konsernitilinpäätökseen, jos yhdistely ei ole tarpeen oikean ja riittävän kuvan antamiseksi konsernin toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta (KPL 6:3 §)15.

LEPPÄVIRRAN KUNTAKONSERNI		
31.12.2019		
LEPPÄVIRRAN KUNTA		
Tytäryhteisöt (yli 50%)	Osakkuusyhteisöt (20-50%) Yhteisyhteisöt	Kuntayhtymät
LEPPÄVIRRAN KIINTEISTÖ OY 100 % ->As Oy Leppävirran Mäenrinne 26 %	KIINTEISTÖ OY LEPPÄVIRRAN TEOLLISUUSTALOTIE 1 40,00 % osakemäärä 20/50	KESKI-SAVON JÄTEHUOLLON LIIKELAITOSKUNTAYHTYMÄ 20,8 % POHJOIS-SAVON SAIRAANHOITOPIIIRIN KY -Kuopion yliopistollinen sairaala 3,5164
VIRKISTYSUIMALA LEPPÄKERTTU OY 100 % ->Leppävirta Areena Oy 100 %		Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin kuntayhtymä omistaa 66,77% Itä-Suomen laboratorokeskuksen liikelaitos- kuntayhtymästä
LEPPÄVIRRAN MONITOIMIALO OY 100 %	Osakkuus- ja yhteisyhteisöt: Konserniyhteisöjen omistusosuutta vastaava määrä voitosta tai tappiosta sekä oman pääoman muutoksesta yhdistellään kunnan konsernitilin- päätökseen	ITÄ-SUOMEN LABORATORIOKESKUKSEN LIIKELAITOSKUNTAYHTYMÄ Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin kuntayhtymä omistaa 48,47% Itä-Suomen huoltopalvelut liikelaitoskuntayhtymästä
LEPPÄVIRRAN LOMA OY 55,63 % osakemäärä 89 / 160 -leppäva ns. pöytälaatikkoyritys -> ei yhdistellä		ITÄ-SUOMEN HUOLTAPALVELUT LIIKELAITOS- KUNTAYHTYMÄ
		VAALUALAN KUNTAYHTYMÄ 3,2021014
		ITÄ-SUOMEN PÄIHDEHUOLLON KY 1,9383
		SAVON KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ 1,1971 %
		POHJOIS-SAVON LIITTO 4,00
Yhdistellään rivillä Mahdolliset vähennistösuudet erotetaan Sisäiset liiketapahtumat eliminoidaan Yhdistelyssä käytetään nimellisiä paria- menetelmää = osakkeiden tai osuuksien hankin- tameno eliminoidaan osake- tms. peruspääomaa vastaan.		Yhdistellään rivillä peruspääomaosuuden suhteessa. Keskinäiset saamiset ja velat vähennetään vasta yhdistelyyn jälkeen.

1.6.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Kunnan tytäryhtiöillä tarkoitetaan niitä osakeyhtiöitä ja muita yhteisöjä, joissa kunnalla on määräamisvalta. Leppävuiran kunnan tytäryhtiöitä ovat Leppävuiran Kiinteistö Oy, Virkistysuimala Leppäkerttu Oy ja Leppävuiran Monitoimitalo Oy. Virkistysuimala Leppäkerttu Oy osti Leppävuirta Areena Oy:n osakkeet tilikaudella 2019 ja Leppävuirta Areena Oy oli sen tytäryhtiö tilinpäätöshetkellä 2019. Leppävuirta Areena Oy fuusioitui Virkistysuimala Leppäkerttuun tammi-kuun 15. pv 2020. Myös Leppävuiran Loma Oy on tytäryhtiö, mutta se on ns. lepäävä eikä sillä ole toimintaa.

Kuntaa tytär- ja osakkuusyhteisöjen hallintoelimissä edustavien tulee pyytää ao. kunnan toimielimiltä ohjetta ainakin 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 lainanotto-suunnitelmat.

1.6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Palveluostoja Virkistysuimalalta ja Areenalta vähennettiin 0,1 milj. euroa. Leppävuiran Kiinteistö Oy:n kohteista kymmenen liitettiin valokuituverkkoon. Kiinteistö oy:n omistamassa kiinteistössä sijainnut vanhusten palveluasumisyksikkö lopetti toimintansa keväällä 2018. Rakennukselle, Unnu 3:lle saatiin purkulupa ja purku tehdään keväällä 2020. Purkuavustus on max 90%. Virkistysuimalan omistaman hotellikiinteistön vanhan osan peruskorjaushanke on lykkääntynyt. Kaikkien kunnan omien konserniyhteisöjen tulokset olivat positiiviset. Talouden tervehdyttämis-toimia jatketaan. Hiihtoareenalle avautui 3. peräkkäinen jääveistosnäyttely, 2. Muumi-jääveistosnäyttely, 26.12.2019. Se sulkeutui Korona Pandemian seurauksena maaliskuun puolivälin jälkeeseen 2020.

1.6.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Tytäryhteisöjen osalta pyritään ylijäämäisiin tilinpäätöksiin. Energiatehokkuutta on parannettu ja pyritään edelleen olennaisesti parantamaan. Kiinteistö Oy:n Ukko III / Karpalokoti kerrostalon parveke- ja julkisivuremontti on kilpailutettu 2020 alussa. Vokkolan alueen energiätehokkuushanke on käynnissä ja investointi ajoittuu kesään 2021. Hotelli- kylpylä kiinteistöjen peruskorjaus lykkääntyy tuleville vuosille. Matkailijamäärien kehitys on ollut positiivista. Hiekkatelikonurmikenttä valmistui Vokkolaan urheilukentän viereen. Rakentamiseen saatiin liikuntapaikkarakentamisen avustusta 100 000 euroa.

Voimakas taloudellinen panostus Vokkolan alueen kehittämiseen, monitoimitalon rakentaminen ja sen ympäristön kunnostushanke sekä alueen eri toimijoiden tiivis yhteistyö on omiaan parantamaan koko konsernin ja alueella olevien yksityisten toimijoiden taloudellisia edellytyksiä toimia

entistä vakaammalla taloudellisella pohjalla tulevaisuudessa. Virkistysuimala Leppäkerttu Oy:n ja Leppävirta Areena Oy:n vuosi 2019 oli historian paras ja myös alkuvuosi 2020 oli hyvä. Leppävirta Areena Oy fuusioitui Virkistysuimala Leppäkerttu Oy:öön tammikuun 16. pv 2020. Toiminta ja vastuut siirtyivät sellaisenaan Virkistysuimala Leppäkerttu Oy:lle 16.1.2020. Maaliskuussa 2020 koko maahan julistettiin poikkeusolot. Korona pandemian vuoksi Hotelli-kylpylä ym. alueen kokoontumistilat on suljettuna ainakin toukokuun loppuun asti.

1.6.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Toimitaan samojen periaatteiden mukaan kuin kunta.

1.6.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Koko konsernin tilikausi oli -3,694 milj. euroa alijäämäinen. Kunnan omien tytäryhteisöjen tulokset olivat positiivisia. Leppävirran kiinteistö Oy:n tulos oli 0 euroa. Virkistysuimala Leppäkerttu Oy:n tulos oli voitollinen + 34 046,72 euroa. Leppävirran Monitoimitalo Oy:n tulos oli myös voitollinen + 15 182,38 euroa. Leppävirta Areenan tilinpäätös 2019 oli + 13 652,40 euroa positiivinen.

KONSERNITULOSLASKELMA 2019				
	Tilikausi		Tilikausi	
	1.1.2019	- 31.12.2019	1.1.2018	- 31.12.2018
	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot		35 702		35 387
Toimintakulut		-92 644		-91 930
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)		59		81
Toimintakate		-56 883		-56 462
Verotulot		34 789		34 685
Valtionosuudet		24 657		25 450
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	49		39	
Muut rahoitustuotot	802		728	
Korkokulut	-359		-431	
Muut rahoituskulut	-85	59 853	-230	60 241
Vuosikate		2 970		3 779
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-6 047		-5 413	
Omistuksen eliminointierot	0		0	
Arvonalentumiset	0	-6 047	-15	-5 428
Satunnaiset erät		-426		-88
Tilikauden tulos		-3 503		-1 737
Tilinpäätössiirrot		-148		70
Tilikauden verot		-11		-1
Laskennalliset verot		-5		-2
Vähemmistöosuudet		-27		-5
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		-3 694		-1 676
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT				
	2019		2018	
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	38,5 %		38,5 %	
Vuosikate/Poistot, %	49,1 %		69,8 %	
Vuosikate, eur/asukas	314,21		391,31	
Asukasmäärä	9 453		9 660	

KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

= $100 * \text{Toimintatuotot} / \text{Toimintakulut}$

Konsernin koko ja konserniin kuuluvien yhteisöjen luonne vaikuttavat tunnusluvun arvoon ja selittävät konsernikohtaisia eroja.

Vuosikate osoittaa konsernin tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, konsernin tulorahoitus on riittävä.

Vuosikate prosenttia poistoista

= $100 * \text{Vuosikate} / (\text{Suunnitelman mukaiset poistot} + \text{Arvonalentumiset})$

Kun tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan konsernin tulorahoituksen olevan riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää päteväenä vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat konserniyhteisöjen keskimääräistä vuotuista investointitasoa. Investoinneilla tarkoitetaan tällöin poistonalaisten investointien omahankintamenoa, joka saadaan vähentämällä hankintamenoista valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet. Vuonna 2019 tunnusluvun arvo on 49,1 % eli heikentynyt olennaisesti edellisvuoden tilanteesta.

Tulorahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot ja alijäämäinen, kun vuosikate alittaa poistot. Myös nämä väittämät pitävät paikkansa vain, jos poistot vastaavat keskimääräistä konsernitilinpäätökseen yhdisteltävien yhteisöjen ja säätiöiden vuotuista poistonalaisten investointien tasoa. Tulorahoituksen voidaan katsoa olevan riittävä, jos poistot kattavat pitkällä aikavälillä keskimääräiset poistonalaisten investoinnit.

Vuosikatteen ja poistojen suhde on myös yksi kuntalain 118 §:n mukaisista kunnan erityisen vaikean taloudellisen aseman arvioinnissa käytettävistä tunnusluvuista. Tämän tunnusluvun mukaan kunta on erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa, jos tunnusluvun arvo on alle 80 %. [2019] Jos vuosikate on negatiivinen, on konsernin tulorahoitus heikko.

Vuosikate euroa/asukas

Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa. Konsernikohtainen tavoitearvo tunnusluvulle saadaan jakamalla edellä mainittu keskimääräinen vuotuinen investointitaso asukasmäärällä.

Keskimääräistä, kaikkia kuntakonserneja koskevaa tavoitearvoa ei voida asettaa. Muun muassa konserniyhteisöjen toimintojen sisältö vaikuttaa vuosikatetavoitteen määrittämiseen konsernissa.

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA 2019				
	1.1.2019	- 31.12.2019	1.1.2018	- 31.12.2018
	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	2 970		3 780	
Satunnaiset erät	-426		-88	
Tilikauden verot	-11		-1	
Tulorahoituksen korjauserät	409	2 943	-56	3 635
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-5 592		-8 947	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	174		1 107	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	112		341	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot	0	-5 306	0	-7 499
Toiminnan ja investointien rahavirta		-2 364		-3 864
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset	-1		0	
Antolainasaamisten vähennykset	45	44	0	0
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 550		3 751	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 684		-2 785	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	3 019	1 885	71	1 037
Oman pääoman muutokset		208		18
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	88		-30	
Vaihto-omaisuuden muutos	-15		34	
Saamisten muutos	996		-282	
Korottomien velkojen muutos	-692	377	2 916	2 638
Rahoituksen rahavirta		2 513		3 693
Rahavarojen muutos		150		-171
Rahavarat 31.12.2019	6 641		6 631	
Rahavarat 1.1.2019	6 489	152	6 802	-171
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT				
	2019		2018	
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-7 438		-10 927	
Investointien tulorahoitus, %	54,8 %		48,2 %	
Laskennallinen hoitokate	0,6		0,8	
Kassan riittävyys, pv	24		23	
Asukasmäärä	9 453		9 660	
Korkokulut	359		431	
Toimintakulut	92 644		91 930	
Korkokulut	359		431	
Muut rahoituskulut	85		230	
Käyttöön inv	5 592		8 947	
Pitkäaik. lainojen vähennys	2 684		2 785	
Antolain. lisäys	1		0	
	101 365		104 323	
Lainakanta	38 177		36 290	

INVESTOINNIT

Rahoituslaskelman välitulos Toiminnan ja investointien rahavirta itsessään on jo tunnusluku, jonka positiivinen (ylijäämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen,

että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa.

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

Investointien 5 vuoden rahavirta on negatiivinen -7,5 milj. euroa.

Investointien tulorahoitus, %

= $100 \cdot \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$

Investointien tulorahoitus -tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

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

LAINANHOITO

Laskennallinen lainanhoitokate

= $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Laskennalliset lainanlyhennykset})$

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 konsernitaseen 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 konserniyhteisöjen omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

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

Konsernitilinpäätöksen laskennallista lainanhoitokatetta käytetään yhtenä tunnuslukuna kuntalain 118 §:n mukaisessa kunnan erityisen vaikean taloudellisen aseman arvioinnissa. Kuntalain 118 §:n mukainen tunnusluvun raja-arvo on 0,8. [2019]

Kunta voi halutessaan esittää myös todellisiin lainanlyhennysten mukaisesti lasketun lainanhoitokatteen. [2019]

MAKSUVALMIUS

Kassan riittävyys (pv)

= $365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$

Konsernin maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa konsernin rahavaroilla. Rahavarioihin lasketaan rahoitusarvopaaperit sekä rahat ja pankkisaamiset. Kassasta maksut kootaan seuraavista konsernin tilikauden tuloslaskelman ja rahoituslaskelman eristä:

Konsernituloslaskelmasta: Toimintakulut
Korkokulut
Muut rahoituskulut
Tilikauden verot

Konsernin rahoituslaskelmasta: Investointimenot Antolainasaamisten lisäykset
Pitkäaikaisten lainojen vähennys (lyhennykset)

KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT seuraavalla sivulla

KONSERNITASE 31.12.2019							
	2019	2018	2017		2019	2018	2017
VASTAAVAA	1000 €	1000 €	1000 €	VASTATTAVAA	1000 €	1000 €	1000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	84 060	84 554	82 593	OMA PÄÄOMA	41 711	45 070	46 638
Aineettomat hyödykkeet	1 163	1 185	1 239	Peruspääoma	40 304	40 300	40 301
Aineettomat oikeudet	412	455	424	Muut omat rahastot	1 500	1 540	1 558
Muut pitkävaikutteiset menot	697	715	795	Edellisten tilikausien yli- / alijäämä	3 602	4 906	4 693
Ennakkomaksut	54	15	20	Tilikauden yli- / alijäämä	-3 694	-1 676	86
				VÄHEMMISTÖOSUDET	177	166	190
Aineelliset hyödykkeet	80 606	81 098	79 276	POISTOERO JA VAPAA EHTOISET			
Maa- ja vesialueet	13 480	13 453	13 193	VARAUKSET	0	0	0
Rakennukset	49 967	51 702	46 725	Poistoero	0	0	0
Kiinteät rakenteet ja laitteet	13 146	12 588	9 918	Vapaaehtoiset varaukset	0	0	0
Koneet ja kalusto	2 122	2 315	2 366				
Muut aineelliset hyödykkeet	209	217	220	PAKOLLISET VARAUKSET	1 561	1 027	903
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 683	823	6 854	Eläkevastuuvaraus	0	0	0
				Muut pakolliset varaukset	1 561	1 027	903
Sijoitukset	2 291	2 271	2 078	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	841	847	867
Muut osakkeet ja osuudet	1 838	1 726	1 547	Valtion toimeksiannot	220	277	258
Joukkovelkakirjalainasaamiset	6	6	0	Lahjoitusrahastojen pääomat	249	194	216
Muut lainasaamiset	390	495	495	Muut toimeksiantojen pääomat	372	376	393
Muut saamiset	57	44	36	VIERAS PÄÄOMA	51 090	49 767	46 231
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	266	354	343	Pitkäaikainen	33 352	34 417	33 639
Valtion toimeksiannot	139	226	213	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	32 370	33 481	32 734
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	99	82	72	Lainat muilta luotonantajilta			
Muut toimeksiantojen varat	27	46	58	Pitkäaikaiset ostovelat			
VAIHTUVAT VASTAAVAT	11 055	11 969	11 893	Liittymismaksut ja muut velat	982	936	905
Vaihto-omaisuus	170	148	182	Siirtovelat			
Aineet tarvikkeet ja tavarat	165	143	176	Lyhytaikainen	17 738	15 350	12 592
Keskeneräiset tuotteet	5	5	6	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	5 807	2 809	2 939
				Lainat muilta luotonantajilta			
Saamiset	4 245	5 190	4 908	Saadut ennakot	389	326	218
Pitkäaikaiset saamiset	25	71	230	Ostovelat	3 948	5 130	3 577
Myyntisaamiset	20	67	67	Liittymismaksut ja muut velat	846	1 482	858
Muut saamiset	5	4	162	Siirtovelat	6 728	5 588	4 988
Siirtosaamiset	0	0	1	Laskennalliset verovelat	20	15	12
Lyhytaikaiset saamiset	4 220	5 119	4 678				
Myyntisaamiset	2 211	2 085	1 988	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	95 380	96 877	94 829
Lainasaamiset	0	-6					
Muut saamiset	1 162	1 868	1 702				
Siirtosaamiset	847	1 172	988	KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT			
Rahoitusomaisuusarvopaperit	1 455	1 537	1 468	Omavaraisuusaste	44,1 %	46,9 %	49,5 %
Osakkeet ja osuudet	1 454	1 343	1 464	Suhteellinen velkaantuneisuus, %	53,3 %	52,0 %	48,2 %
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	0	0	2	Konsernin lainat ja vastuut 31.12. 1000 €	48 520	47 165	35 673
Joukkovelkakirjalainasaamiset				Konsernin lainat ja vastuut €/asukas	5 133	4 883	
Muut arvopaperit	1	194	2	Konsernin lainat, 1000 €/asukas	4 039	3 757	3 645
Rahat ja pankkisaamiset	5 185	5 094	5 335	Konsernin lainakanta 31.12. 1000 €	38 177	36 290	35 673
VASTAAVAA YHTEENSÄ	95 380	96 877	94 829	Konsernin lainasaamiset 31.12. 1000 €	396	501	495
				Kertynyt ylijäämä (alijäämä)	-92	3 230	4 779
				Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas	-10	334	488
				Kunnan asukasmäärä	9 453	9 660	9 786
				Laskenta:	v. 2019	v. 2018	v. 2017
				Käyttötulot	35 702	35 386	35 297
				Verot	34 789	34 685	33 198
				Valt os	24 657	25 450	25 796

Konsernitaseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat konsernin omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuusaste, %

= $100 \times (\text{Oma pääoma} + \text{Vähemmistöosuus} + \text{Konsernireservi} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Koko pääoma kaavassa tarkoittaa taseen vastattavien loppusummaa. Kun käytetään lyhennyttä konsernikaavaa, laskennassa voidaan jättää saadut ennakot pois. Omavaraisuusaste mittaa konsernin vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Omavaraisuuden tavoitetasona voidaan pitää 50 %:n ylittävää omavaraisuutta. Alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntakonsernissa merkittävää velkarasitetta.

Konsernin omavaraisuusaste 44,1 % on alle 50 %:n tavoitearvon.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

= $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon konsernin käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Tunnusluvun osoittajaan merkitään tarkasteluvuoden tilinpäätöksen koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakkomaksuilla. Kun käytetään lyhennyttä konsernikaavaa, laskennassa voidaan jättää saadut ennakot pois. Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuotoista, verotuloista ja käytötalouden valtion- osuuksista.

Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku konsernien välisessä vertailussa, koska pysyvien vastaavien hyödykkeiden ikä, niiden arvostus tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon.

Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet konsernilla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

Konsernin 53,3 %:n suhteellinen velkaantuneisuus on korkea, verrattuna kunnan tunnuslukuun 27,4 %.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

= Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)

Luku osoittaa, paljonko konsernilla on kertynyt ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyt alijäämää. Tilinpäätöksestä 2015 alkaen kirjaustavan muutoksen vuoksi vapaaehtoisten varausten ja poistoeron purkamisen ylijäämään muutti konsernin alijäämäisestä ylijäämäiseksi. Ylijäämä on nyt ensimmäisen kerran muuttunut alijäämäksi -0,092 milj. euroa.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

= $[\text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}] / \text{Asukasmäärä}$

Luku osoittaa konsernin asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän. Asukasmääränä käytetään tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaista kunnan asukasmäärää.

Konsernin asukaskohtainen kertynyt alijäämä on -10 eur / asukas.

Konsernin lainakanta 31.12.

= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)

Konsernin lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan tällöin koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoilla sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla. Lyhennyttä konsernikaavaa käytettäessä konsernin lainakanta muodostuu korollisen vieraan pääoman eristä.

Jotta lainakanta voitaisiin laskea suoraan toimintakertomukseen otetusta taseesta, ei mainittuihin vähennettäviin eriin tule kirjanpidossa merkitä korollisia lainoja. Lainakanta on kasvanut 1,887 milj. euroa edellisvuodesta.

Konsernin lainat, euroa/asukas

Asukaskohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla edellä mainittu lainakanta tilinpäätös-vuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä.

Konsernilla on lainaa 4 039 euroa / asukas.

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokra-vastuut [2019]

Lainat ja vuokravastuut saadaan lisäämällä konsernin lainakantaan vuokravastuiden määrä. Vuokravastuiden määrä huomioidaan konsernitalinpäätöksen liitetiedoissa ilmoitetun mukaisena. [2019]

Konsernin lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas

Asukaskohtainen tunnusluku lasketaan jakamalla edellä mainittu lainojen ja vastuiden määrä tilinpäätös-vuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä. Kuntayhtymässä ei asukaskohtaista lainamäärää lasketa. [2019]

Konsernin lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset

Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja konsernin omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.

Konsernin henkilöstömäärä

Konsernin henkilöstömäärä		
Henkilöstö		
Kunnan ja tytäryhtiöiden henkilöstömäärä	2019	2018
Leppävirran kunta	482	483
Leppävirran Kiinteistö Oy	5	5
Leppävirran Virkistysuimala Leppäkerttu Oy	13	12
Leppävirran Monitoimitalo Oy	0	0
Leppävirta Areena Oy	3,5	5
<i>Yhteensä</i>	<i>503,5</i>	<i>505</i>

1.7 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

1.7.1 Asiaa koskeva sääntely

Kunnanhallituksen on tehtävä toimintakertomuksessa esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on tehtävä selkoa talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi (Kuntal 115 §). Kunnan taseessa ei ole alijäämää.

1.7.2 Tilikauden tuloksen käsittely

Tilikauden tuloksella tarkoitetaan tuloslaskelman tulosta ennen varaus- ja rahastosiirtoja. Kirjaimellisesti tuloksen käsittely on ylijäämäisen tuloksen siirtämistä taseen vapaaehtoiseen varaukseen, rahastoon tai tilikauden ylijäämä -tilille. Eräissä poikkeustapauksissa voidaan tilikauden tuloksesta tehdä sen ylittäviä siirtoja varauksiin tai tuloksesta riippumatta siirtää tuloutettuja varauksia tai rahastoja uudelleen taseeseen. Tästä syystä on lain tarkoitusta tuloksen käsittelystä tulkittava laajemmin siten, että hallitus ottaa esityksessään kantaa kaikkiin tilikauden tuloksen jälkeen esittäviin eriin, myös varauksen tai rahaston vähennykseen. Pääsääntönä tällöin on, että esityksessä varaus- ja rahastosiirrot yksilöidään ja esitetään bruttomääräisinä. Pakollinen varaus ei ole tuloksenkäsittelyerä, vaan se on tehtävä tilikauden tuloksesta riippumatta silloin, kun velvoite sen tekemiseen on syntynyt. Pakolliset varaukset kirjataan tuloslaskelmaan luonteensa mukaisiin kulueriin ennen tilikauden tulosta.

Kunnanhallitus

1. allekirjoittaa tilinpäätöksen ja luovuttaa sen tilintarkastajien tarkastettavaksi,
2. esittää kunnanvaltuustolle, että
 - 1) tilikauden tulos -3.693.022,97 euroa käsitellään seuraavasti;
 - 2) Investointivarauksesta, jota oli taseessa 1.480.000 euroa varattuna uusien asuinalueiden infrastruktuuriin rakentamiseen, tuloutetaan toteutuneita rakennuskustannuksia vastaavasti 580.000,00 euroa ja kirjataan poistoeron lisäykseksi.
 - 3) Kirkonkylän päiväkotirakennuksen tilikauden 2019 poistojen osuus 83.407,35 ja uusien asuinalueiden infrastruktuuriin rakentamisen poistojen osuus 154 828,52 euroa, yhteensä 238 235,87 euroa kirjataan poistoeron vähennykseksi. Poistoeron

nettolisäys on 341 764,13 euroa.

- 4) antaa tilinpäätöksen/toimintakertomuksen valtuustolle toimitettavaksi sen jälkeen, kun tarkastuslautakunta on antanut suorittamastaan tarkastuksesta lausuntonsa.

1.7.3. Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Kuntalain talouden tasapainottamista koskevilla säännöksillä pyritään lisäämään talouden suunnitelmallisuutta sekä selkeyttämään ja täsmentämään kunnan talouden tasapainosäätelyä erityisesti tilanteessa, jossa kunnan kertynyt alijäämä on merkittävä. Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä selkoa taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamisessa.

Kunnanhallituksen toimintakertomuksessa tekemä selonteko jakaantuu kahteen osaan. Ensimmäkin tulee selvittää tilinpäätösvoimassa olleen taloussuunnitelman toteutuminen. Toiseksi, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, kunnanhallituksen on tehtävä selkoa, onko kuluvana vuonna voimassa oleva taloussuunnitelma riittävä. Selonteon antaminen tulee kyseeseen, jos tilikauden alijäämä on olennaisesti suurempi kuin se oli taloussuunnitelmaa ja toimenpideohjelmaa hyväksyttäessä edellisenä syksynä.

Konsulttiyritys Perlacon Oy:n avustamana hyväksyttiin vuonna 2019 mittava koko kunnan kattava talouden tasapainottamisohjelma. Kunnanvaltuusto hyväksyi 18.11.2019 ohjelman jonka tavoite on vuosikulujen aleneminen 3,5 milj. euroa taloussuunnittelukauden 2020-2022 loppuun mennessä.

2. Talousarvion toteutuminen

2. Talousarvion toteutuminen

2.1 Seurantaa koskeva sääntely

Kuntalain 110 §:n mukaan 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 (*suunnitelmakausi*). 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 kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.

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

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

Alijäämän kattamisvelvollisuutta sovelletaan myös kuntayhtymiin.

Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus.

Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kunnan tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta sekä toiminnasta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa.

Tilinpäätöksen allekirjoittavat kunnanhallituksen jäsenet sekä kunnanjohtaja tai pormestari.

Toteutumisvertailussa seurattavia asioita ovat toiminnallisten tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen. Toteutumisvertailusta on lisäksi käytävä ilmi, onko menot, tulojen lisäksi, muutoin rahoitettu talousarviossa määrättyllä. Muulla rahoituksella tarkoitetaan tällöin rahavarojen käyttöä ja muita maksu- valmiuden muutoseriä rahoituslaskelmassa.

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on mm. arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla; (KuntaL 121 §). Arvioinnissa keskeinen tietolähde on toimintakertomuksen toteutumisvertailu.

Toteutumisvertailuun otetaan alkuperäinen talousarvio, talousarviomuutokset, muutettu talousarvio ja toteutuma sekä poikkeama muutetun talousarvion ja toteutuman välillä.

Kuntalain 114 §:n mukaan kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös. Konsernitilinpäätös tulee laatia samalta päivältä kuin kunnan tilinpäätös.

Kuntalain 115 §: ään perustuen toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja kuntakonsernissa. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, jotka eivät käy ilmi kunnan tai kuntakonsernin taseesta, tuloslaskelmasta tai rahoituslaskelmasta. Tällaisia asioita ovat ainakin arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi.

Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

2.2 Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteen merkitystä ja noudattamista korostetaan kuntalain eri säännöksissä: valtuusto ylimpänä toimielimenä päättää kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden keskeisistä tavoitteista (110 §), Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan (110.4 §). Kunnanhallituksen on laadittava tilinpäätös. Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kunnan tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta sekä toiminnasta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa. (113 §).

Talousarvioon otetut tavoitteet ovat erityyppisiä. Ne voivat koskea kunnan aluetta, asemaa ja taloutta kokonaisuutena tai ne voivat koskea kunnan väestöä tai määrättyä asiakasryhmää, jolle kunta järjestää palveluja. Tavoitteita voidaan asettaa myös palvelujen tuotanto- tai järjestämisprosessille palvelujen määrää tai laatua taikka niiden järjestämistapaa koskevinä tavoitteina.

Kaikkia talousarvion tavoitteita koskee noudattamisvelvoite ja raportointivelvoite. Tavoitteiden sitovuusaste on kuitenkin erilainen. Se riippuu tavoitteen saavuttamisajasta, meno- tai tulosidonnaisuudesta tai siitä, kuinka paljon muut tekijät kuin kunnan omat toimenpiteet vaikuttavat tavoitteen toteutumiseen.

Sitovuusasteesta riippuen tulosten raportointi toteutumisvertailussa on valvontapainotteista tai arvioivaa. Valvontapainotteisessa raportoinnissa toteutumaa verrataan asetettuun tavoitteeseen. Arvioivassa raportoinnissa verrataan sekä suunniteltua että toteutunutta palvelutarjontaa palvelujen kysyntään eli tosiasialiseen palvelutarpeeseen. Näin arvioiva raportointi on myös tavoiteasettelun onnistuneisuuden arviointia.

Verorahoitteen toiminnan tavoitteiden toteutuminen

Yleensä kunnan on mahdollista päättää palvelun saatavuudesta, riittävydestä ja kohdentuvuudesta, jolloin tavoitearvot voidaan määritellä hyvinkin sitoviksi. Sen sijaan muutokset asiakkaan tai väestöryhmän hyvinvoinnissa voivat olla seurausta suuressa määrin muista tekijöistä kuin kunnan palveluista. Vaikuttavuuteen liittyviä tavoitearvoja joudutaan ehdollistamaan tiettyjen ulkoisten edellytysten täytymisellä. Vaikuttavuustavoitteisiin liittyy yleensä myös olennaisesti talousarviovuotta pidempi aikajänne.

Yleensä pitkän aikavälin tavoitteissa, koko väestöä koskevissa tavoitteissa ja tavoitteissa, joiden saavuttaminen riippuu myös muista tekijöistä kuin kunnan toimenpiteistä, sitovuus määritellään väljemmin. Palvelujen määrää, laatua, palvelukykyä tai asiakastyytyvyyttä koskevat tavoitteet voidaan määritellä joko sitovasti määräyksiköinä tai väljemmin määräväljyksiä tai kehityssuuntina. Voimavarojen niukkuus saattaa kuitenkin edellyttää ehdottomia suoritemäärälle tai yksikkökustannukselle asetettavia raja-arvoja, joita ei voi ylittää. Toimenpide- ja hanketavoitteissa tavoitearvo on yleensä yksiselitteisesti määrätty: hallintosääntö uudistetaan, kehittämissuunnitelma laaditaan, kuntayhtymä puretaan tai puhdistamo rakennetaan.

Kuntakonsernille asetettujen tavoitteiden toteutuminen

Leppävirran kunnanvaltuuston asettamat tytäryhteisöjen toimintaa ja taloutta ohjaavat tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Tavoitteet Leppävirran Kiinteistö Oy

- käyttöaste on vähintään 95 %
- kiinteistöjen pitkän tähtäimen korjaussuunnitelmaa (PTS) toteutetaan ja rahoitetaan toimintatuotoilla
- asuinneliövelan alentaminen nykyisestä ja pitkän tähtäimen talous- ja rahoitussuunnitelman laatiminen tavoitteena pitkäaikaisen vieraan pääoman suunnitelmallinen alentaminen
- yhtiön kannattavuutta parannetaan
- tulokehityksestä/menojen kasvusta huolehditaan siten, että tulo-rahoitus riittää korjausinvestointeihin sekä lainojen ym. velvoitteiden hoitamiseen takaisinmaksusuunnitelmia noudattaen
- toiminta toteutuu Leppävirran kunnanvaltuuston hyväksymien toimintaa ja taloutta ohjaavien tavoitteiden mukaisesti.
- vuokrasaatavat pyritään minimoimaan
- energiansäästömahdollisuuksien kartoittaminen, toteutusvaihtoehtojen laatiminen ja energiansäästöinvestoinnin rahoitussuunnittelu

Asetettujen tavoitteiden toteutuminen Leppävirran Kiinteistö Oy

Käyttöaste oli 89,28 %. Yhtiön tulos oli 0 euroa. Peruskorjauksia on toteutettu kassavaroin. Suunnitelmallinen toiminnan kehittäminen jatkuu. Pitkäaikaisen velan uudelleenjärjestelyjä ei ole toteutettu. Valtiokonttorin lainojen korko pienenee hieman 2019 alusta alkaen lakimuutoksen seurauksena.

LEPPÄVIRRAN KUNTA					
Kuntakonsernin tavoitteet					
Leppävirran kiinteistö Oy:					
Leppävirran Kiinteistö Oy	Tunnusluvut	Tilinpäätös 2017	Tilinpäätös 2018	Tilinpäätös 2019	TA 2019
	Liikevaihto, €	2 257 322,30	2 156 793,08	2 162 433,43	2 178 804,00
	Tulos, €	40 160,89	56 697,09	0,00	-59 472,00
	Omavaraisuus, %	24,28	25,06	25,91	
	Sijoitetun pääoman tuotto, %	1,53	5,73	1,06	
	Poistot/sijoitettu pääoma, %	2,58	2,54	2,62	
	Korot/lainakanta, %	1,12	1,07	0,35	
	Korot/liikevaihto, %	4,76	4,65	1,44	
	Kate/liikevaihto, %	18,26	20,59	21,00	
Leppävirran Kiinteistö Oy	Tavoitteet /mittari	2017	2018	Tilinpäätös 2019	TA 2019
	Vuokralaisten vaihtuvuus, %	31,26 %	26,90 %	14,06 %	20,00 %
	Bruttoinvestoinnit, €	0,00	40 140,00	0,00	0,00
	Käyttöaste, %	90,32 %	86,02 %	89,28 %	91,00 %
	Lainavastuut, lainamäärä, €/asm ²	493,27 €	483,60 €	477,76 €	457,29 €
	Lainakanta, lyhennysohjelmainen	7 673 115,95	7 485 234,70	6 974 290,70 €	6 974 240,70 €
	Lainakanta €/as	784,09	774,87	737,79	718,99
	Pääomalainat €	1 908 209 €	1 908 210 €	1 908 210,00 €	1 908 210,00 €

Tavoitteet Leppävirran Virkistysuimala Leppäkerttu Oy

- yhtiö tavoittelee nollatulosta
- myynti- ja markkinointiyhteistyön tehostaminen muiden Vokkolan alueen toimijoiden kanssa Vokkolan alueen kehittämishanketta hyödyntäen
- omavaraisuusaste (oma pääoma/koko pääoma) ei alita 29 %
- taloudellinen ja toiminnallinen tehostaminen hakemalla synergiaetuja yritys yhteistyöstä Vokkolan alueen muiden toimijoiden kanssa
- energiansäästämahdollisuuksien kartoittaminen, toteutusvaihtoehtojen laatiminen ja energiansäästöinvestoinnin rahoitussuunnittelu

Asetettujen tavoitteiden toteutuminen Leppävirran Virkistysuimala Leppäkerttu Oy

Yhtiön tulos oli voitollinen n. 34 047 euroa. Omavaraisuusaste on 33%. Energiansäästökartoitus on tehty ja sen perusteella toteutetaan energiansäästöinvestointeja vuonna 2021. Korona-viruksen vuoksi kaikki yleiset tilat on suljettu ainakin toukokuun 2020 loppuun asti. Lainaa Kuntarahoitukselle on 221 eur/asukas ja kunnan pääomalaina 264 eur/asukas.

LEPPÄVIRRAN VIRKISTYSUIMALA LEPPÄKERTTU OY:n tunnusluvut, tavoitteet/mittarit							
	TP 2017	4/2018	8/2018	TP 2018	4/2019	8/2019	TP 2019
Liikevaihto €	1 475 036	523 893	999967,25	1 696 363	816 653	1 331 841	1 969 956
Tulos €	-156 397	-45 325	-85594,12	52 423	37 846	-28 817	34 047
Henkilöstö, lkm	12	12	12	12	12	12	13
Liikevaihto / henkilö €	122 920	43 658	83330,60417	141 364	68 054	110 987	156 346
Henkilökustannus / hlö €	-36 435	-14 331	-27235,6908	-41 295	-15 398	-29 462	-42 521
Omavaraisuusaste	29,63 %	27,76 %	26,46 %	30,95 %	31,83 %	32,84 %	33,35 %
Sijoitetun pääoman tuotto, %	-4,67	-0,97	-2,5073142	0,63	0,64	-1,30	0,22
Korot / lainakanta, %	0,58 %	0,13 %	0,002946335	0,57 %	0,26 %	0,41 %	0,56 %
Korot / liikevaihto, %	2,00 %	1,27 %	0,01434067	1,62 %	1,53 %	1,46 %	1,30 %
Käyttökate / liikevaihto, %	1,61 %	1,78 %	0,024750161	13,20 %	22,57 %	12,86 %	14,90 %
Käyttöomaisuusinvestoinnit €	0						55707,77
Lainakanta, lyhennysohjelmainen 31.12.	2 600 000	2 600 000	2370770	2 323 655	2 229 425	2 182 310	2 088 080
Lainakanta, lyhennysohjelmainen 31.12. / as	269	268	244,41	241	230	225	221

Tavoitteet Leppävirran Monitoimitalo Oy

- kiinteistön arvon säilyminen
- rakennuksen teknisestä kunnosta huolehtiminen ja riittävien ylläpitokorjausten tekeminen
- kiinteistön käytön tehokkuutta tukevien teknisten ratkaisujen jatkuva kartoittaminen ja hyödyntäminen
- kiinteistön vuokratuotoilla pyritään hoitamaan pääomakustannusten suunnitelmanmukainen lyhentäminen

Toteutuminen: Rakennus valmistui vuonna 2015. Yhtiöllä on sama johto ja hallitus kuin Leppävirran Kiinteistö Oy:llä. Tulos oli n. 15 182 euroa voitollinen. Lainaa on 591 eur / asukas. Leppävirta Areenan lisäksi talon vuokralaisena on terveyspalveluyhtiö Pihlajalinna Oyj.

LEPPÄVIRRA N KUNTA					
Kuntakonsernin tavoitteet					
Leppävirran Monitoimitalo Oy					
Leppävirran Monitoimitalo Oy	Tunnusluvut / tavoitteet / Mittarit	Tilinpäätös 2017	Tilinpäätös 2018	Tilinpäätös 2019	TA 2019
	Liikevaihto	476 177,28	500 735,40	507 051,00	525 959,40
	Tulos	-57 397,55	19 486,22	15 182,38	8 619,12
	Henkilöstö, lkm	0	0	0	0
	Henkilökustannus / hlo	0	0	0	0
	Liikevaihto / hlö	0	0	0	0
	Omavaraisuusaste	5,15 %	5,67 %	6,19 %	
	Sijoitetun pääoman tuotto, %	0,23 %	1,39 %	1,33 %	
	Korot / lainakanta, %	1,15 %	1,15 %	1,16 %	
	Korot / liikevaihto, %	15,29 %	13,89 %	13,07 %	
	Käyttökate / liikevaihto, %	74,58 %	85,43 %	82,97 %	
	Käyttöomaisuusinvestoinnit	8 140,60	4 999,68	0,00	
	Lainakanta, lyhennysohjelmainen	6 329 788,00	6 031 916,00	5 734 044,00	5 734 044,00
	Lainakanta €/as	647	624	607	591
	Pääomalainat €	0	0	0	0

2.3 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

Toiminnan yksityiskohtainen esittely tehtävittäin otetaan talousarvion toteutumisvertailuun. Toteutumisvertailusta tulee käydä ilmi määrärahat ja tuloarvot, toteutuneet menot ja tulot sekä niiden erotus (toimintakate/netto). Alkuperäinen talousarvio ja siihen tehdyt hyväksytyt muutokset esitetään erikseen. Poikkeamana esitetään muutetun talousarvion ja toteutuman erotus. Toteutumisvertailussa tehdään selkoa merkittävien poikkeamien syistä. Toteutumisvertailussa voidaan esittää myös muita olennaisia perustelutietoja, kuten kertaluonteisten erien vaikutus talousarvion toteutumiseen. [19.3.2013]

Toteutumisvertailussa esitetään sekä budjetoidut että toteutuneet menot ja tulot bruttomääräisenä riippumatta siitä, onko sitovuus talousarviossa määritelty brutto- vai nettoperiaatteen mukaan. Valtuustoon nähden sitovat erät osoitetaan toteutumisvertailussa esimerkiksi varjostettuna, lihavoiden tai muulla havainnollisella tavalla.

Muutokset talousarvioon tulee tehdä talousarviovuoden aikana välittömästi, kun muutostarve on tiedossa. Talousarviovuoden jälkeen talousarvion muutoksia voidaan hyväksyä vain poikkeustapauksissa. Tilinpäätöksessä talousarviomuutoksia ei tule enää tehdä, vaan valtuuston tulee ottaa poikkeamiin kantaa tilinpäätöksen hyväksymisen yhteydessä.

2.4 Käyttötalouden toteutuminen

Kunnan toimintaa ohjataan käyttötalousosan avulla. Talousarvion käyttötalousosassa valtuusto on asettanut tehtäväkohtaiset tavoitteet sekä osoittanut tavoitteiden edellyttämät tuloarviot ja määrärahat tehtävien hoitamiseen.

Käyttötalousosan toteutumisessa selvitetään tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden poikkeamat ja niiden syyt siltä osin kuin valtuusto ei ole niitä hyväksynyt talousarviomuutoksina.

Taloudellisen ja toiminnallisen tavoiteasettelun tulee olla kuntastrategian mukainen.

2.4.1. Kuntastrategian hankkeiden aikataulus

Leppävirran kuntastrategia 2021

Päästrategia

- Leppävirta on houkutteleva Kuopion kaupunkiseudun maaseutukunta, joka toimii yhteistyössä talousalueensa kuntien kanssa
- tarjoaa kehittyvän toimintaympäristön yrityksille ja monipuoliset työllistymisen ja asumisen mahdollisuudet
- edistää kuntalaisten hyvinvointia, yhteisöllisyyttä ja osallistumisen sekä omatoimisuuden mahdollisuuksia
- panostaa liikunta- ja harrastusmahdollisuuksiin, hyvinvointi- ja luontomatkailuun sekä terveyden edistämiseen
- lapsiystävällinen kunta, jossa on hyvät sivistyspalvelut
- tarjoaa hyvää elämän laatua ja turvallisuutta

Painopistealueet:

Houkutteleva asuinpaikka			
	Tavoitteet -2021	Hankkeet 2019–2021	Mittarit
A1.	Turvallinen, viihtyisä ja luonnonläheinen asuinpaikka		
A2.	Monipuolisen asumisen mahdollistaminen koko kunnan alueella		
A3.	Toimivat kyläyhteisöt		
A4.	Yhteisöllisyyden edistäminen		
A5.	Hyvät harrastus- ja virkistysmahdollisuudet		
A6.	Toimiva ja kattava tie- ja tietoliikenneverkko		
A7.	Edistää etätöiden mahdollisuuksia		
A8.	Saavutettavuuden edistäminen		
A9.	Leppävirta tunnetaan lapsi- ja perheystävällisenä kuntana		

Hankkeet – 2021

- Kunnan aktiivinen maahankinta ja kaavoitus
- Monipuolinen tonttitarjonta
- Kärkihankkeena Lossinpellon asuinalueen toteuttaminen ja tehokas tonttimarkkinointi
- Aktiivinen edunvalvonta VT5 rakentamiseen liittyvissä asioissa

- Nopea ja tehokas kaavoitus VT5 parannushankkeen edistämiseksi
- Viihtyvyyden edistäminen monipuolisin hankkein
- Tietoliikenneverkko/-varaukset uusille asuinalueille
- Kutsu- palveluliikenteen kehittäminen
- Kunta tarjoaa tiloja, taloudellista tukea ja vaikuttamisväyliä yhteisöllisyyden edistämiseen

Vahva elinkeinoelämä			
	Tavoitteet 2021	Hankkeet 2019–2021	Mittarit
B1.	Työpaikkojen ja yritysten määrän lisääntyminen		
B2.	Yritysten kilpailukyvyn kehittyminen		
B3.	Aktiivinen elinkeinopoliittikka		
B4.	Monimuotoisen palvelutuotannon kehittyminen		
B5.	Maaseutuyritystoiminnan kehittyminen		
B6.	Matkailutulon lisääntymisen kunnassa		

Hankkeet – 2021

- Nopea ja joustava päätöksenteko
- Aktiivinen osallistuminen työllisyyttä edistäviin, koulutusta ja rekrytointia tehostaviin hankkeisiin
- Yrittäjyyskasvatus varhaiskasvatuksesta toiselle asteelle
- Hyvät yritysten kehittämisspalvelut
- Osallistuminen yritysten kilpailukykyä kehittyviin hankkeisiin
- Monipuolinen yritystonttarjonta ja valmius vastata toimitilarapeisiin
- Monipuolinen yhteistyö, verkostoituminen ja kumppanuudet yritystoiminnan ja elinkeinoelämän kehittämisessä
- Vahva yrityskuntamarkkinointi
- Paikallisten yrittäjien mahdollisuuksien huomioiminen hankinnoissa
- Lähiruoan osuuden ja kotimaisuuden lisääminen kunnan ruokapalveluissa
- Maaseudun yritystoiminnan monipuolistaminen ja kehittäminen yhteistyössä alan toimijoiden kanssa
- Vokkolan alue matkailullisen kehittämisen kärkenä
- Kansainvälisen matkailun edistäminen

Hyvät palvelut			
	Tavoitteet 2021	Hankkeet 2019–2021	Mittarit
C1.	Kunnan vahva rooli hyvinvoinnin, terveyden ja sivistyksen edistäjänä		
C2.	Hyvien palveluiden turvaaminen leppävirtalaisille maakuntaudistuksessa		
C3.	Tuotetaan laadukkaita palveluita kustannustehokkaasti		
C4.	Palvelujen tasapuolinen saatavuus ja laatu kaikille ikäryhmille		
C5.	Asiakaslähtöiset, monipuoliset ja -muotoiset matkailun palvelut		
C6.	Osallisuuden edistäminen		
C7.	Tehokas ja ennakoiva viestintä		

Hyvät Palvelut: Hankkeet – 2021

- Digitaalisten palveluiden ja asiointin kehittäminen, riittävä tuki eri käyttäjäryhmille
- Palvelutarjonnan ja harrastusmahdollisuuksien esiin nostaminen monipuolisin viestinnän keinoin
- Palveluiden tarjonnan suuntaaminen todellisen asiakastarpeen mukaan
- Asiakaspalautteen systemaattinen kerääminen ja hyödyntäminen
- Aktiivinen vuoropuhelu ja yhteistyö kuntalaisten ja eri toimijoiden kanssa modernein keinoin
- Ennaltaehkäiseviin palveluihin panostaminen
- Terveys-, liikunta- ja hyvinvointipalvelujen kehittäminen yhdessä muiden palvelutuottajien ja kolmannen sektorin kanssa
- Kohtaamispaikka lapsiperheille, nuorille ja järjestöille
- Toimivan palveluohjauksen turvaaminen osana palveluketjua
- Palvelustrategian laatiminen
- Vahva edunvalvonta sote- ja maakuntauudistuksessa

Toimiva kuntaorganisaatio			
	Tavoitteet 2021	Hankkeet	Mittarit
D1.	Hyvin johdettu ja hallinnoitu kuntaorganisaatio		
D2.	Vahva kuntakonsernin talous		
D3.	Ennakoiva ja pitkäjänteinen talouden suunnittelu		
D4.	Käyttötalouden ja investointien yhteensovittaminen		
D5.	Tuottavuuden nostaminen		
D6.	Palveluiden yhteensovittaminen rahoituspohjan kanssa		
D7.	Hyvä työnantajaimago		
D8.	Motivoituneet, osaavat ja hyvinvoivat työntekijät ja päättäjät		
D9.	Terveelliset, turvalliset, toimivat ja oikein mitoitettut toimitilat		

Toimiva kuntaorganisaatio Hankkeet – 2021

- Nopea ja laadukas päätöksenteko
- Toimiva vuoropuhelu ja keskinäinen luottamus päättäjien, virkamiesjohdon ja muun henkilöstön välillä
- Vuoropuhelu kuntalaisten kanssa, mm sosiaalisen median hyödyntäminen
- Kunta-, kuntakonserni- ja maakuntapäätäjien roolien selkeyttäminen
- Konsernirakenteen ja toiminnan tarkastelu
- Yhteistyö- ja palvelusopimusmallien kehittäminen kuntalähtöisesti
- Sähköisen asianhallinnan kehittäminen
- Tuottavuutta edistävien toimien etsiminen ja kehittäminen, toimivat mittarit ja benchmarkkaus
- Henkilöstösuunnittelun ja johtamisen kehittäminen
- Henkilöstön työhyvinvointia ja työssäjaksamista edistävien toimien kehittäminen
- Henkilöstön osaamisen suunnitelmallinen kehittäminen
- Työtapaturmien minimoiminen
- Energia- ja materiaalitehokkuuden edistäminen ja uusiutuvan energian hyödyntäminen
- Toimitilojen joustava ja tehokas käyttö

2.4.2. Kuntastrategian painopistealueet vuonna 2019

Kuntastrategian hankkeet vuosina 2019 -

Lihavoitu= 2019 erityiset painopisteet, Kursivoitu= jatkuvan kehityksen hankkeet, tavallisella fontilla= ei toimenpiteitä 2019

2019	Houkutteleva asuinpaikka	Vahva elinkeinoelämä	Hyvät palvelut	Toimiva kuntaorganisaatio
	<i>Kunnan aktiivinen maahan- kinta ja kaavoitus</i>	Nopea ja joustava päätöksenteko	Digitaalisten palveluiden ja asioinnin kehittäminen, riittävä tuki eri käyttäjä- ryhmille	<i>Nopea ja laadukas päättöksenteko</i>
	<i>Monipuolinen tonttitar- jonta</i>	<i>Aktiivinen osallistuminen työllisyyttä edistäviin, kou- lutusta ja rekrytointia te- hostaviin hankkeisiin</i>	Asiakaspalautteen syste- maattinen kerääminen ja hyödyntäminen	<i>Toimiva vuoropuhelu ja keskinäinen luottamus päättäjien, virkamiesjohdon ja muun henkilöstön välillä</i>
	Kärkihankkeena Lossinpel- lon asuinalueen toteutta- minen ja tehokas tontti- markkinointi	Yrittäjyyskasvatus varhais- kasvatuksesta toiselle as- teelle	<i>Aktiivinen vuoropuhelu ja yhteistyö kuntalaisten ja eri toimijoiden kanssa moder- nein keinoin</i>	<i>Vuoropuhelu kuntalaisten kanssa, mm sosiaalisen median hyödyntäminen</i>
	Nopea ja tehokas kaavoit- us VT5 parannushankkeen edistämiseksi	<i>Hyvät yritysten kehittämis- palvelut</i>	<i>Ennaltaehkäiseviin palvelui- hin panostaminen</i>	Konsernirakenteen ja toiminnan tarkastelu
	<i>Viihtyisyyden edistäminen monipuolisin hankkein</i>	<i>Osallistuminen yritysten kil- pailukykyä kehittäviin hankkeisiin</i>	Kohtaamispaikka lapsiper- heille, nuorille ja järjes- töille	Sähköisen asianhallinnan kehittäminen
	<i>Tietoliikenneverkko/-va- raukset uusille asuinalueille</i>	<i>Monipuolinen yritystontti- tarjonta ja valmius vastata toimitilatarpeisiin</i>	<i>Toimivan palveluohjauksen turvaaminen osana palvelu- ketjua</i>	<i>Tuottavuutta edistävien toimien etsiminen ja kehittäminen, toimivat mittarit ja benchmarkkaus</i>
	Kutsu- palveluliikenteen kehittäminen	<i>Monipuolinen yhteistyö, verkostoituminen ja kump- panuudet yritystoiminnan ja elinkeinoelämän kehittämi- sessä</i>	Vahva edunvalvonta sote- ja maakunta-uudistuksessa	<i>Henkilöstösuunnittelun ja johtamisen kehittäminen</i>
	<i>Kunta tarjoaa tiloja, talou- dellista tukea ja vaikutta- misväyliä yhteisöllisyyden edistämiseen</i>	Vahva yrityskuntamarkki- nointi		<i>Henkilöstön työhyvinvointia ja työssäjaksamista edistävien toimien kehittäminen</i>
		<i>Paikallisten yrittäjien mah- dollisuuksien huomioiminen hankinnoissa</i>		<i>Henkilöstön osaamisen suunnitelmallinen kehittäminen</i>
		Lähiruoan osuuden ja koti- maisuuuden lisääminen kunnan ruokapalveluissa		<i>Työtapaturmien minimoiminen</i>
		<i>Maaseudun yritystoimin- nan monipuolistaminen ja</i>		Energia- ja materiaalitehokkuuden

		<i>kehittäminen yhteistyössä alan toimijoiden kanssa</i>		edistäminen ja uusiutuvan energian hyödyntäminen
		Vokkolan alue matkailullisen kehittämisen kärkenä		Toimitilojen joustava ja tehokas käyttö
		<i>Kansainvälisen matkailun edistäminen</i>		

2.4.3. Koko suunnitelmakauden 2019 – 2022 aikana ajankohtaiset hankkeet

Jatkuva kehittäminen

2019	Houkutteleva asuinpaikka	Vahva elinkeinoelämä	Hyvät palvelut	Toimiva kuntaorganisaatio
	<i>Kunnan aktiivinen maahan- kinta ja kaavoitus</i>	<i>Aktiivinen osallistuminen työllisyyttä edistäviin, kou- lutusta ja rekrytointia te- hostaviin hankkeisiin</i>	<i>Aktiivinen vuoropuhelu ja yhteistyö kuntalaisten ja eri toimijoiden kanssa moder- nein keinoin</i>	<i>Nopea ja laadukas päätöksenteko</i>
	<i>Monipuolinen tonttitar- jonta</i>	<i>Hyvät yritysten kehittämis- palvelut</i>	<i>Ennaltaehkäiseviin palvelui- hin panostaminen</i>	<i>Toimiva vuoropuhelu ja keskinäinen luottamus päättäjien, virkamiesjohdon ja muun henkilöstön välillä</i>
	<i>Viihtyisyyden edistäminen monipuolisin hankkein</i>	<i>Osallistuminen yritysten kil- pailukykyä kehittäviin hankkeisiin</i>	<i>Toimivan palveluohjauksen turvaaminen osana palvelu- ketjua</i>	<i>Vuoropuhelu kuntalaisten kanssa, mm sosiaalisen median hyödyntäminen</i>
	<i>Tietoliikenneverkko/-va- raukset uusille asuinalueille</i>	<i>Monipuolinen yritystontti- tarjonta ja valmius vastata toimitilatarpeisiin</i>		<i>Tuottavuutta edistävien toimien etsiminen ja kehittäminen, toimivat mittarit ja benchmarkkaus</i>
	<i>Kunta tarjoaa tiloja, talou- dellista tukea ja vaikutta- misväyliä yhteisöllisyyden edistämiseen</i>	<i>Monipuolinen yhteistyö, verkostoituminen ja kump- panuudet yritystoiminnan ja elinkeinoelämän kehittämi- sessä</i>		<i>Henkilöstösuunnittelun ja johtamisen kehittäminen</i>
		<i>Vahva yrityskuntamarkki- nointi</i>		<i>Henkilöstön työhyvinvointia ja työssäjaksamista edistävien toimien kehittäminen</i>
		<i>Paikallisten yrittäjien mah- dollisuuksien huomioiminen hankinnoissa</i>		<i>Henkilöstön osaamisen suunnitelmallinen kehittäminen</i>

		<i>Maaseudun yritystoiminnan monipuolistaminen ja kehittäminen yhteistyössä alan toimijoiden kanssa</i>		<i>Työtapaaturmien minimoiminen</i>
		<i>Kansainvälisen matkailun edistäminen</i>		

2.4.4. Kuntastrategian painopistealueet 2019

2019	Houkutteleva asuinpaikka	Vahva elinkeinoelämä	Hyvät palvelut	Toimiva kuntaorganisaatio
	Kärkihankkeena Lossinpellon asuinalueen toteuttaminen ja tehokas tonttimarkkinointi	Nopea ja joustava päätöksenteko	Digitaalisten palveluiden ja asiain kehittämisen, riittävä tuki eri käyttäjäryhmille	Konsernirakenteen ja toiminnan tarkastelu
	Nopea ja tehokas kaavoitus VT5 parannushankkeen edistämiseksi	Yrittäjyyskasvatus varhaiskasvatuksesta toiselle asteelle	Asiakaspalautteen systemaattinen kerääminen ja hyödyntäminen	Sähköisen asianhallinnan kehittäminen
	Kutsu- palveluliikenteen kehittäminen	Lähiruoan osuuden ja kotimaisuuden lisääminen kunnan ruokapalveluissa	Kohtaamispaikka lapsiperheille, nuorille ja järjestöille	Energia- ja materiaalitehokkuuden edistäminen ja uusiutuvan energian hyödyntäminen
		Vokkolan alue matkailullisen kehittämisen kärkenä	Vahva edunvalvonta sote- ja maakunta-uudistuksessa	Toimitilojen joustava ja tehokas käyttö

Käyttötalouden esittämiskaavio: Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja sitovuus- tasot

Toimielin:

- **Kunnanvaltuustoon nähden sitova tavoite- ja määrärahaso**

10 Kunnanhallitus
13 Kunnanhallituksen yleisjaosto
15 Tarkastuslautakunta
16 Keskusvaalilautakunta
20 Perusturvalautakunta
30 Koululautakunta
40 Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta
50 Tekninen lautakunta
65 Keski-Savon ympäristölautakunta

Tulosalue:

- **Kunnanhallitukseen nähden sitova tavoite- ja määrärahaso**

101 Yleishallinto talous- ja toimistopalvelut
110 Elinkeinotoimi
131 Henkilöstöhallinto ja -palvelut
150 Tilintarkastus
160 Vaalit
221 Sosiaalihuollon palvelut
241 Terveys- ja sairaanhoitopalvelut
311 Koulupalvelut
321 Varhaiskasvatus
471 Sivistyspalvelut
511 Tekninen toimi
900 Vesi- ja viemärilaitos
590 Rakennusvalvonta
650 Ympäristötoimi

Vastuualue:

- Lautakuntaan nähden sitova tavoite- ja määrärahaso

1001 Yleishallinto	4713 Kulttuuripalvelut
1002 Kunnanhallitus	4750 Kirjasto- ja tietopalvelut
1111 Elinkeinotoimi	4803 Nuorisopalvelut
1201 Talous- ja toimistopalvelut	5100 Teknisen lautakunnan hallinto
1310 Henkilöstöhallinto ja -palvelut	5115 Teknisen ostopalvelut
1510 Tarkastustoimi	5201 Maankäyttö ja mittauspalvelut
1610 Vaalit	5301 Kunnallistekniset palvelut
2101 Johtamisen tukipalvelut(perusturvaltk)	5401 Tilapalvelut
2202 Sosiaali- ja perhetyö	5402 Ateria- ja siivouspalvelut
2203 Varhaiskasvatus	5910 Rakennusvalvonta
2311 Vajaakuntoisten palvelut	6510 Hallinto ja yhteiset kustannukset
2402 Terveyspalvelut	6520 Ympäristönsuojelu
2503 Hoivapalvelut	6530 Terveysolojen valvonta
2601 Sairaanhoitopalvelut	6540 Eläinlääkintähuolto
3120 Opetustoimi	9500 Vesi- ja viemärilaitos
4711 Kulttuuri- ja vapaa-aikahallinto	

Hallinnonalakohtaiset toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet

Toimielin: 10 Kunnanhallitus

Vastuhenkilöt: kunnanjohtaja, osastopäällikkö kunnansihteeri ja kunnankamreeri

1. Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Toimielin 10 Kunnanhallitus	Toteuma 2018	Alkuperäinen talousarvio 2019	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2019
Toimintatulot	91	67	0	67	135
Toimintamenot	-3 182	-3 040	0	-3 040	-3 049
Toimintakate (netto)	-3 091	-2 973	0	-2 973	-2 913

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

Leppävirran kuntastrategia 2021

Päästrategia

- Leppävirta on houkutteleva Kuopion kaupunkiseudun maaseutukunta, joka toimii yhteistyössä talousalueensa kuntien kanssa
- tarjoaa kehittyvän toimintaympäristön yrityksille ja monipuoliset työllistymisen ja asumisen mahdollisuudet
- edistää kuntalaisten hyvinvointia, yhteisöllisyyttä ja osallistumisen sekä omatoimisuuden mahdollisuuksia
- panostaa liikunta- ja harrastusmahdollisuuksiin, hyvinvointi- ja luontomatkailuun sekä terveyden edistämiseen
- lapsiystävällinen kunta, jossa on hyvät sivistyspalvelut
- tarjoaa hyvää elämän laatua ja turvallisuutta

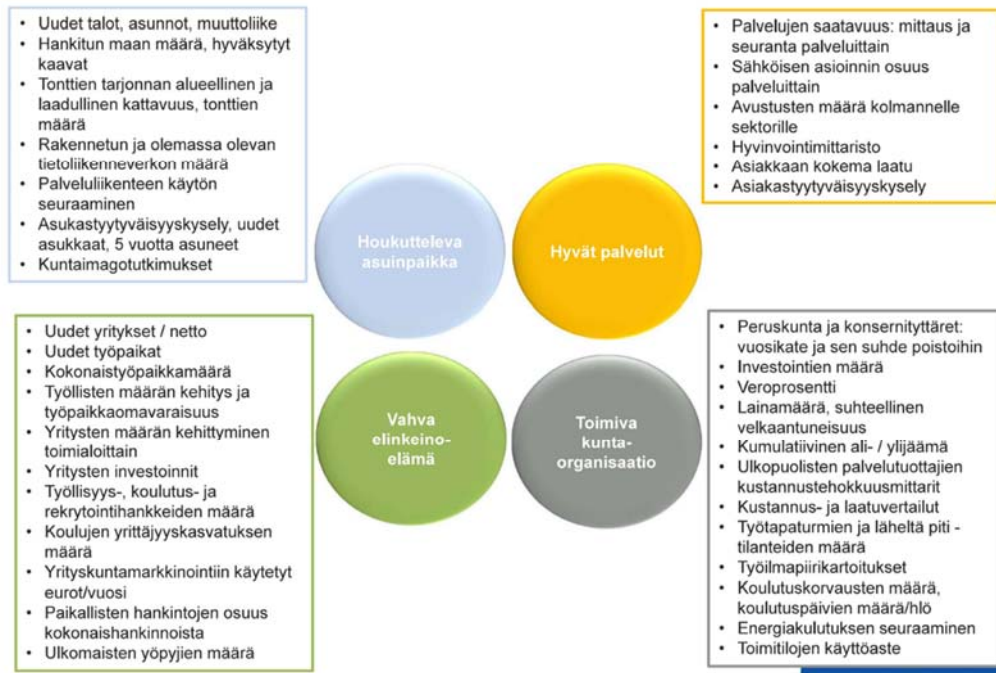
Lihavoitu= 2019 erityiset painopisteet

2019	Houkutteleva asuinpaikka	Vahva elinkeinoelämä	Hyvät palvelut	Toimiva kuntaorganisaatio
	Kärkihankkeena Lossinpellon asuinalueen toteuttaminen ja tehokas tontti-markkinointi	Nopea ja joustava päätöksenteko	Digitaalisten palveluiden ja asioinnin kehittäminen, riittävä tuki eri käyttäjäryhmille	Konsernirakenteen ja toiminnan tarkastelu
	Nopea ja tehokas kaavoitus VT5 parannushankkeen edistämiseksi	Yrittäjyyskasvatus varhaiskasvatuksesta toiselle asteelle	Asiakaspalautteen systemaattinen kerääminen ja hyödyntäminen	Sähköisen asianhallinnan kehittäminen
	Kutsu- palveluliikenteen kehittäminen	Lähiruoan osuuden ja kotimaisuuden lisääminen kunnan ruokapalveluissa	Kohtaamispaikka lapsiperheille, nuorille ja järjestöille	Energia- ja materiaalitehokkuuden edistäminen ja uusiutuvan energian hyödyntäminen
		Vokkolan alue matkailullisen kehittämisen kärkenä	Vahva edunvalvonta sote- ja maakunta-uudistuksessa	Toimitilojen joustava ja tehokas käyttö

Jatkuva kehittäminen

2019	Houkutteleva asuinpaikka	Vahva elinkeinoelämä	Hyvät palvelut	Toimiva kuntaorganisaatio
	<i>Kunnan aktiivinen maahan- kinta ja kaavoitus</i>	<i>Aktiivinen osallistuminen työllisyyttä edistäviin, kou- lutusta ja rekrytointia te- hostaviin hankkeisiin</i>	<i>Aktiivinen vuoropuhelu ja yhteistyö kuntalaisten ja eri toimijoiden kanssa moder- nein keinoin</i>	<i>Nopea ja laadukas päättökenteko</i>
	<i>Monipuolinen tonttitar- jonta</i>	<i>Hyvät yritysten kehittämis- palvelut</i>	<i>Ennaltaehkäiseviin palvelui- hin panostaminen</i>	<i>Toimiva vuoropuhelu ja keskinäinen luottamus päättäjien, virkamiesjohdon ja muun henkilöstön välillä</i>
	<i>Viihtyisyyden edistäminen monipuolisin hankkein</i>	<i>Osallistuminen yritysten kil- pailukykyä kehittäviin hankkeisiin</i>	<i>Toimivan palveluohjauksen turvaaminen osana palvelu- ketjua</i>	<i>Vuoropuhelu kuntalaisten kanssa, mm sosiaalisen median hyödyntäminen</i>
	<i>Tietoliikenneverkko/-va- raukset uusille asuinalueille</i>	<i>Monipuolinen yritystontti- tarjonta ja valmius vastata toimitilatarpeisiin</i>		<i>Tuottavuutta edistävien toimien etsiminen ja kehittäminen, toimivat mittarit ja benchmarkkaus</i>
	<i>Kunta tarjoaa tiloja, talou- dellista tukea ja vaikutta- misväyliä yhteisöllisyyden edistämiseen</i>	<i>Monipuolinen yhteistyö, verkostoituminen ja kump- panuudet yritystoiminnan ja elinkeinoelämän kehittämi- sessä</i>		<i>Henkilöstösuunnittelun ja johtamisen kehittäminen</i>
		<i>Vahva yrityskuntamarkki- nointi</i>		<i>Henkilöstön työhyvinvointia ja työssäjaksamista edistävien toimien kehittäminen</i>
		<i>Paikallisten yrittäjien mah- dollisuuksien huomioiminen hankinnoissa</i>		<i>Henkilöstön osaamisen suunnitelmallinen kehittäminen</i>
		<i>Maaseudun yritystoimin- nan monipuolistaminen ja kehittäminen yhteistyössä alan toimijoiden kanssa</i>		<i>Työtapaturmien minimoiminen</i>
		<i>Kansainvälisen matkailun edistäminen</i>		

Strategian toteutumisen mittarit



4. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2019

Sisäisen valvonnan ja erityisesti valvontaprosessin kehittäminen koko kunnan tasolla. Talouden seuranta koko konsernin tasolla. Erityisesti ostopalvelujen taloudellisuuden seuranta ja toiminnallisuus.

Tarkastushavainnot 31.12.2019: sisäinen valvonta on toteutunut ja raportoitu asianmukaisesti. Reagoitu talouden ongelmiin laatimalla talouden tasapainottamisohjelma

5. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Koko konsernin talouden pohjan heikkeneminen ja konserniohjauksen epäonnistuminen. Varaudutaan tehostamalla konserniohjausta. Reaaliaikainen talousseuranta. Riittävän aikainen puuttuminen poikkeamiin.

Tulosalue: 101 Yleishallinto talous ja toimistopalvelut**1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtävänkuvaukset:**

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

2. Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 101 Yleishallinto ja talouspalvelut	Toteuma 2018	Alkuperäinen talousarvio 2019	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2019
Toimintatulot	88	67	0	67	103
Toimintamenot	-2 844	-2 654	0	-2 654	-2 709
Toimintakate (netto)	-2 756	-2 587	0	-2 587	-2 605

3. Valtuuston hyväksymät strategian mukaiset toimenpiteet ja hankkeet

Houkutteleva asuinpaikka		
Tavoitteet 2021	Hankkeet 2019	Mittarit
Turvallinen, viihtyisä ja luonnonläheinen asuinpaikka	Kärkihankkeena Lossinpellon asuinalueen toteuttaminen ja tehokas tonttimarkkinointi	Toteutuneet kaupat
Toimiva ja kattava tie- ja tietoliikenneverkko	Tietoliikenneverkko/-varaukset uusille asuinalueille	Toteutuneet hankkeet
Toteutuminen 31.12.2019: Valokuituverkon rakentaminen eteni hankesuunnitelman mukaisesti. Ope- raattori on MPY Oy. MPY: ltä saadun tilaustilanteen mukaan 881 taloutta liitettiin vuoden loppuun men- nessä verkkoon. Hanke päättyi 31.12.2019. Tuen loppumaksatus on haettu. Tonttimarkkinointia on tehty aktiivisesti ja muutamia on myyty/varattu/vuokrattu.		

Vahva elinkeinoelämä		
Tavoitteet 2021	Hankkeet 2019	Mittarit
Työpaikkojen ja yritysten määrän lisääntyminen	Nopea ja joustava päätöksenteko <i>Aktiivinen osallistuminen työllisyyttä edistäviin, koulutusta ja rekrytointia tehostaviin hankkeisiin</i>	Työpaikkojen nettolisäys
Matkailutulon lisääntymisen kunnassa	Vokkolan alue matkailullisen kehittämisen kärkenä	
Toteutuminen 31.12.2019: Pohjois-Savon liiton osarahoittama Vokkolan alueen matkailulliseen kehittä- miseen liittyvä suunnitelma valmistui 30.4.		

Hyvät palvelut		
Tavoitteet 2021	Hankkeet 2019	Mittarit
Tuotetaan laadukkaita palveluita kustannustehokkaasti	Digitaalisten palveluiden ja asiointin kehittäminen, riittävä tuki eri käyttäjä-ryhmille	Digi-palvelujen osuuden kasvu
Palvelujen tasapuolinen saatavuus ja laatu kaikille ikäryhmille	<i>Toimivan palveluohjauksen turvaaminen osana palveluket- jua</i>	

Asiakaslähtöiset, monipuoliset ja -muotoiset matalan kynnyksen palvelut	Asiakaspalutteen systemaattinen kerääminen ja hyödyntäminen	
Osallisuuden edistäminen	Aktiivinen vuoropuhelu ja yhteistyö kuntalaisten ja eri toimijoiden kanssa modernein keinoin	
Toteutuminen 31.12.2019	Asiakaskäyttöön on kunnantalolle hankittu asiointipisteet. Maakunnallisessa sähköisen asiointin hankkeessa ollaan mukana, hankerahoitus varmistui helmikuussa 2020.	

Toimiva kuntaorganisaatio		
Tavoitteet 2021	Hankkeet 2019	Mittarit
Hyvin johdettu ja hallinnoitu kuntaorganisaatio	Konsernirakenteen ja toiminnan tarkastelu	
Tuottavuuden nostaminen	Sähköisen asianhallinnan kehittäminen <i>Nopea ja laadukas päätöksenteko</i>	
Palveluiden yhteensovittamisen rahoituspohjan kanssa	<i>Tuottavuutta edistävien toimien etsiminen ja kehittäminen, toimivat mittarit ja benchmarkkaus</i>	
Hyvä työnantajaimago		
Motivoituneet, osaavat ja hyvinvoivat työntekijät ja päättäjät	<i>Toimiva vuoropuhelu ja keskinäinen luottamus päättäjien, virkamiesjohdon ja muun henkilöstön välillä Vuoropuhelu kuntalaisten kanssa, mm sosiaalisen median hyödyntäminen</i>	
Terveelliset, turvalliset, toimivat ja oikein mitoitettut toimitilat	<i>Työtapaturmien minimoiminen</i>	
<p>Toteutuminen 31.12.2019: Tasapainottamistyö on käynnistetty. Työtä avustamaan on valittu ulkopuolinen konsulttiryitys Perlacon Oy. Tavoitteena on kunnan vuosikulujen pysyvä pieneneminen 3-3,5 milj. eurolla. Konsernirakenteen selvitystyö on käynnissä osana tasapainottamistyötä. Leppävirta Areenan ja Virkistysuimala Leppäkerttu Oy:n fuusiota vuoden 2019 lopussa valmistellaan. Konsernin investointitarpeiden laajuus- ja rahoitus selvitys on tehty.</p> <p>Sähköisen asianhallinnan ohjelmisto on uusittu ja otettu käyttöön 1.1.2020, paperisista pöytäkirjoista on luovuttu. Uusin ohjelma täyttää nk. Sähke2 –vaatimukset.</p> <p>Talouden tervehdyttämishojelman mukaisesti on käynnistetty taloushallinnon ja ICT-palvelujen ulkoistusvaihtoehtojen tarkastelu ja on hankittu Inhouse-toimijoilta alustavat tarjoukset taloushallinnon osalta, ICT osalta ne saadaan kevään aikana.</p>		

4. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

	Vastuualue 1201	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020
1210	Laskentatoimi	405 350	364 576	367 186	377 687
	henkilöstön määrä	3,40	3,40	3,95	
	ostolaskut kpl	14 333	14 200	13 246	14 000
	myyntilaskut kpl	23 669	22 000	23 076	23 500
	kirjanpidon viennit kpl	242 891	300 000	250 392	250 000
	Palkanlaskennan hoitaa P-S Monetra Oy(ent. Kuhilas), Palkkalaskelmat kpl	8 083	8 000	8 485	8 000
1212	Toimistopalvelut	99 182	103 042	100 548	98 522
	henkilöstön määrä	1,89	1,89	1,85	
1215	Yhteiset kulut	17 846	17 450	19 791	18 051
	henkilöstön määrä	-	-	-	-
1220	Painatus ja kopiointi	9 778	17 666	9 687	16 353
	henkilöstön määrä	0,16	0,16	0,15	
1230	Tietotekniikkapalvelut	134 476	144 984	137 122	140 264
	henkilöstön määrä	2	2	2	
	Välittömät ulk. nettomenot yht.	666 632	647 718	634 334	650 877
Toiminnan laajuustiedot		TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020
Palveluliikenne					
PALI-bussi					
	- ajokilometrit	66 383	75 000	62 482	
	- matkustajamäärä, kpl	11 542	13 000	10 802	
	- liikenteen nettomenot, €	115 474	124 500	115 214	120 500
	- kustannus/matka, €, alv 0 %	10,00	9,58	10,67	
Taksilinjat/asiointiliik. Kurjala, Näädänmaa					
	- matkustajamäärä, kpl	211	250**		
	- sote päivätoiminnan matkat		8 000		
	- liikenteen nettomenot, €	25 112	20 000	30 414	30 000
	- kustannus/matka, € alv 0 %				
Ostoliikenne					
	Ostettuja vuoroja/koulupäivä	6	6	6	
	Vuoroja yhteensä/vuosi	1 680	1 250	1 340	
	Ostoliikenteen matkustajamäärä	533	4 000	92	
	Liikenteen nettomenot/vuosi *	34 944	39 000	20 856	34 000
	Kustannus/matka, € alv 0 %	65,56	9,75	226,70	
	Henkilöliikenteen nettomenot yhteensä		183 500	166 484	184 500
** muut matkustajat (ei sisällä päivätoiminnan matkustajia)					
Ostoliikenteen matkustajamäärä loppunut 7/2019, joten ei tilastointia 2020 alk.					

Toimielin: 10 Kunnanhallitus

Tulosalue: 110 Elinkeino toimi

Vastuhenkilö: Elinkeinoasiamies

1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

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

2. Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 110	Toteuma 2018	Alkuperäinen talousarvio 2019	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2019
Toimintatulot	3	0		0	32
Toimintamenot	-338	-387		-387	-340
Toimintakate (netto)	-335	-387		-387	-308

3. Valtuuston hyväksymät strategian mukaiset toimenpiteet ja hankkeet

Painopistealueet:

Houkutteleva asuinpaikka		
Tavoitteet 2021	Hankkeet 2019	Mittarit
Turvallinen, viihtyisä ja luonnonläheinen asuinpaikka	Kärkihankkeena Lossinpellon asuinalueen toteuttaminen ja tehokas tonttimarkkinointi	Kampanjat, asiakaskontaktit, varaukset, myydyt tontit
Saavutettavuuden edistäminen	Aktiivinen edunvalvonta VT5 rakentamiseen liittyvissä asioissa	

Toteutuminen 31.12.2019:

Ukonniemen Lossinpellon asuinalueen markkinointi

Alueen kunnallistekniikka valmistui vuoden -18 loppuun mennessä, mahdollisuus MPY:n valokuituliittymään. Vuoden alussa maastoon tonttikohtaiset kyltit, joista löytyy kunkin tontin perustiedot.

Markkinointikampanjat aloitettiin 6.1.2019

Verkkomainonta / Routa / Sanoma Media Finland /

Kampanja-aika on 9.1.-9.7.19.

- *Bannermainontaa oikotie.fi sivustossa kohdistettuna myytävät uudisasunnot, sekä myytävät tontit haulla Kuopion alueelle.*
- *Bannermainontaa koko Sanoman laajassa verkostossa Sanoma Network Optimizerilla (Iltasanomat), jonka avulla ohjataan potentiaaliset asiakkaat halutulle sivustolle.*

- *Lisäksi Google Ads –tili.*
- *Ulkomainos Nesteen LCD-mittarinäytöllä*

Printtimainonta

- *Aloitettiin 6.1. Savon Sanomissa ja Soisaloon seudussa ilmoittamalla, että Ukonniemen ja Paalimäen tontit ovat varattavissa. Ukonniemen omarantaisille tonteille määriteltiin pohjahinnat ja tontit laitettiin myyntiin tarjouskilpailun perusteella 9.1.-29.3.2019.*
- *Ilmoituksia mm. Oikotie lehti 6 kk, kerran kuussa ja lisäksi kymmenessä eri printtimediassa*
- *Rantatonttien tarjouskilpailu päättyi 29.3.2019, tuolloin Ukonniemen tonteista oli varattu yksi rantaja yksi kuivanmaan tontti. Kunnanhallitus päätti kokouksessaan 8.4.2019 (§ 70), että rantatontit myydään ensimmäiselle pohjahinnan tarjoavalle.*

Osallistuttiin Rakenna ja asu messuille, jotka järjestettiin 23.-24.2.2019 Kuopiossa.

- *Messuille valmistui mm. uusi kuntaesite sekä kunnan esittelyvideo*
- *Messuilla järjestettiin kysely, johon osallistui 96 henkilöä. Näistä peräti 78:lla oli positiivinen mieluva Leppävirran kunnasta, 10 suhtautui neutraalisti ja 7 ei osannut ottaa kantaa.*

Vuoden loppuun mennessä Ukonniemestä on myyty kolme rantatonttia. Kuivan maan tonteista on vuokrattu yksi tontti.

Sopimus oikotie.fi vapaat tontit. Syyskuun alussa syötettiin kaikki Ukonniemen ja Paalimäen uudet tontit myös Oikotien vapaisiin tontteihin.

Vahva elinkeinoelämä		
Tavoitteet 2021	Hankkeet 2019	Mittarit
Työpaikkojen ja yritysten määrän lisääntyminen	Monipuolinen yritystonttitarjonta ja valmius vastata toimitilatarpeisiin	Työpaikkamäärä, yritysten määrä
Yritysten kilpailukyvyyn kehittyminen	Osallistuminen yritysten kilpailukykyä kehittäviin hankkeisiin	Kehittämishankkeet, yrityshankkeet
Aktiivinen elinkeinopolitiikka	Monipuolinen yhteistyö, verkostoituminen ja kumppanuudet yritystoiminnan ja elinkeinoelämän kehittämisessä	
Monimuotoisen palvelutuotannon kehittyminen	Yrittäjäyyskasvatus varhaiskasvatuksesta toiselle asteelle	
Maaseutuyritystoiminnan kehittyminen	Maaseudun yritystoiminnan monipuolistaminen ja kehittäminen yhteistyössä alan toimijoiden kanssa	Maaseutuhankkeet
Matkailutulon lisääntyminen kunnassa	– Vokkolan alue matkailullisen kehittämisen käynnä – Kansainvälisen matkailun edistäminen	Majoitusvuorokaudet, kävijämäärän kehittyminen
Toteutuminen 31.12.2019		
<i>Leppävirralle on perustettu tammi-joulukuussa 36 uutta yritystä, lakkautettuja yrityksiä 38. Maaseudun yritystukia haettu 2 kpl, yhteensä 657,30 €.</i>		
Kunnan omat hankkeet:		

- *Aktiivinen superkeskus rantaan asti –matkailun uusi kasvusuunnitelmahanke valmistui aikataulun mukaisesti 30.4.2019.*
- *Taajama-alueen valokuituverkon rakentaminen, hankkeen toteuttaja MPY Oy, Ely-keskus myöntää avustusta rakentamiskustannuksiin yksityisille ja yritysliittymille.*
Hankkeessa jatketaan kunnan aiemmin suoraan omalla rahoituksella toteutettua taajama-alueen sisäistä valokuituverkkoa, joka palvelee kunnan omia toimintoja, sekä tarjoaa nopean yhteyden mahdollisuudet yrityksille ja yksityisille. Leppävirran Kiinteistö Oy:n kohteista on maaliskuussa toteutettu kolme asiakasliittymää ja suunnitteilla on, että noin puolet Leppävirran Kiinteistö Oy:n kohteista liittyy valokuituverkkoon tämän vuoden aikana.

Aluekehityshankkeita, joissa Leppävirta on mukana:

- *Maaseudun kehittämissyhdystys Mansikka Ry, Leader-toimintaryhmä*
- *TechnoGrowth 2020 –teknologia- ja energia-alan yritysten yhteistyön, uudistumisen ja kilpailukyvyyn vahvistamisen kehittämishanke T.G. 2.0*
- *Yritys oppii ja menestyy –hanke, jossa pureudutaan digitalisaation kasvavaan merkitykseen pk-yritysten liiketoiminnassa*
- *SUPIEN- Sosiaali- ja terveysalan pienten yritysten kehittämispalveluhanke*
- *BerryGrown, marja-alan toimijoiden yhteistyöhanke*
- *Kohti e-kuntaa*
- *Kohti oppivia marjatilaverkostoja*
- *Savon silmut – pienten elintarviketoimijoiden sparraushanke*
- *Voimaa arkeen on pohjoissavolaisille viljelijöille sekä muille maaseudun yrittäjille suunnattu hanke*
- *Future Savo, tulevaisuuden Savo yritysten kiinnostavana toimintaympäristönä -maakunnallinen vetovoimahanke*
- *Kuopion alueen yhteismarkkinointi*

Merkittäviä yrityshankkeita

- *HögforsGST aloitti yli 5 miljoonan investoinnin uuteen energiatehokkuusteknologiaan keskittyvään tehtaaseen ja tuotekehityslaboratorioon Leppävirralla.*

Matkailun tulo- ja työllisyystutkimus on teetetty TAK Tutkimus- ja Analysointikeskus Oy:llä kuluvan seurantajakson aikana, raportti valmistui syyskuun loppuun mennessä. Tutkimuksen mukaan Leppävirran matkailutulon on 11,3 M€. Paikkakunnan merkittävimmät matkailuyrittäjät pitävät tutkimuksen mukaista matkailutuloa varovaisena. Heidän arvion mukaan matkailutulo olisi lähempänä 15 M€.

Matkailumarkkinointi:

- *Leppävirran oma matkailuesite uusittiin kokonaan vuoden alussa. Esitteestä valmistettiin kielet suomi, englanti, venäjä ja saksa. Saatiin painosta jakeluun huhti-toukokuun vaihteessa.*
- *Seudullinen matkailuesite, Loma Savossa päivitettiin ja suomenkielinen esite saatiin jakeluun vuoden alussa, kieliversiot toukokuussa.*
- *Kunnan repäisykarttaan päivitettiin pohjakartat ja matkailukohteet, samoin keskustan matkailu-aluekarttaan. Molemmat painettiin huhtikuussa ja saatiin jakeluun toukokuun alussa.*
- *Orinorolle valmistettiin uusi interaktiivinen vaelluskartta ja uudet opastaulut maastoon. (Kielet suomi, englanti ja venäjä). Maastoon valmistettavat isot taulut kyläyhdistys kustansi painokustannusten osalta itse (Oli budjetoitu Pentti Lappalaisen muistorahastosta maksettuun avustukseen).*
- *Marraskuussa päivitettiin ja uusittiin 10 kpl info-tauluja Leppävirran alueella.*
- *Aloitettiin Unnukan mainoskolmion korotuksen suunnitelmat.*

Osallistuttiin Valoa ja Virtaa tapahtumaan 10.8.2019 Matkailukeskus Unnukan piha-alueella

- *Kunta osallistui tapahtumaan pääasiallisesti matkailumarkkinoinnin kannalta, mutta esittelyssä oli myös kunnan palvelut ja tonttitarjonta*

- *Tapahtumassa tehtiin myös täydennyskuvaukset kunnan esittelyvideoon.*

Hyvät palvelut

Tuotetaan laadukkaita palveluita kustannustehokkaasti

Digitaalisten palveluiden ja asiain kehittäminen, riittävä tuki eri käyttäjäryhmille – osallistuminen projektiin

Toteutuminen 31.12.2019:

4. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2019

5. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

6. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Perustiedot	Toteuma 2018	Alkuperäinen talousarvio 2019	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2019
Henkilöstömäärä	1,55	1,55		1,55	1,55

*

Elinkeinoasiamies Anu Häiväläinen siirtyi uuden työnantajan palvelukseen 3.1.2019, joten elinkeinotoimessa työskenteli elokuun alkuun asti vain toimistosihiteeri, jonka työaika 55 %.

** Uusi elinkeinoasiamies aloitti 5.8.2019

Matkailusihteerin palvelut ostetaan asiantuntijapalveluna.

- **ELINKEINOELÄMÄN KEHITTÄMINEN**

-

- **ALUEKEHITYSPROJEKTIT:**

-

- **Maaseudun kehittämissyhdystys Mansikka Ry**

- **Leader-toimintaryhmä 2014–2020**

- Kokonaiskehys 5 538 462 €, josta kuntarahan osuus 720 000 €. Leppävirran kunnan osuus 298 194 €, vuositasolla 49 699 €. Kunnan rahoitusosuus on 4.2 € /asukas. Ministeriön 22.1.2015 tekemän päätöksen mukaisesti yhdistyksen suuntaa antava rahoituskehys 2014–2020 on 3 600 000 euroa haetun 4 700 000 euron sijaan. Ohjelmakaudella tehdään kahdesti kehystarkistus, jolloin lisärahoitusta jaetaan hyvän edistymisen, työn laadun parantamisen ja vaikuttavien tulosten perusteella Leader-ryhmille yhteensä 27 Milj. euroa. Mansikka varautuu mahdolliseen lisäkehukseen keräämällä kuntarahaa valmiiksi 600 000 € lisäkehykselle (kuntaraha 120 000 €). Vuonna 2019 Leppävirran osuus 44 729 €.

-
- **TechnoGrowth 2020 TG 2.0 (1.9.2017 – 31.12.2019)**
 - TechnoGrowth 2020 –teknologia- ja energia-alan yritysten yhteistyön, uudistamisen ja kilpailukyvyn vahvistamisen kehittämishanke, TG 2.0. Hankkeella tuetaan toiminta-alueemme teknologiayrityksiä menestymään — kilpailukyvyn parantamisella, digitaalisten mahdollisuuksien hyödyntämisellä ja käyttöönotolla sekä kansainvälistymisen ja kasvun lisäämisellä. Rahoittajina hankkeessa ovat Pohjois-Savon Liitto (Euroopan aluekehitysrahasto) sekä alueen kunnat ja yritykset. Hanke on neljän toteuttajan, Navitas Kehitys Oy, Iisalmen Teollisuuskylä Oy, Kehitysyritys SavoGrow Oy ja Savonia-ammattikorkeakoulu Oy:n yhteishanke. Toiminta-alueena on Pohjois-Savon maakunta sekä Joroinen ja Pieksämäki.
 - Kokonaisbudjetti n. 1,8 milj. €, josta yritystuloja 244 852 €. Leppävirran osuus yhteensä 22 917 €, josta vuoden 2017 osuus 3 307 €, vuoden 2018 osuus 9 579 € ja vuoden 2019 osuus 10 031 €.
 -
 -
- **Euroopan sosiaalirahasto (ESR)**
 - **Yritys oppii ja menestyy (YOM) -palvelu yrityksille**
 - (YOM) -palvelu etsii ja ratkaisee yritysten todelliset koulutustarpeet. Pääosin Euroopan Sosiaalirahaston (ESR) rahoittama hanke tarjoaa yrityksille osaamiskartoituksen pohjalta edullisia tuettuja koulutuksia Pohjois-Savossa 31.12.2020 saakka. Hanketta hallinnoi Savon Yrittäjät ry. Leppävirran kunnan osuus vuonna 2017 1040 €, vuonna 2018 3660 €, vuonna 2019 2540 € ja vuonna 2020 2540 €.
 - Yritys oppii ja menestyy -hankkeessa pureudutaan digitalisaation kasvavaan merkitykseen pk-yritysten liiketoiminnassa. Hankkeessa vahvistetaan yrittäjien sekä yritysten henkilöstön liiketoimintaosaamista ja tuetaan näin yritysten kilpailukykyä, tuottavuutta sekä yritysten kasvumahdollisuuksia.
 -
- **SOPIEN- Sosiaali- ja terveysalan pienten yritysten kehittämispalvelut 1.12.2017-31.1.2020**
 - Tavoitteena on edistää sosiaali- ja terveysalan palvelumarkkinoiden kehittymistä, yritysverkostojen syntymistä, palvelutarjonnan monipuolistumista ja liiketoiminnan vahvistumista Pohjois-Savossa sote-uudistuksen synnyttämässä uudessa markkinatilanteessa. Leppävirran kunnan osuus 2 500 € vuosina 2018, 2019 ja vuonna 2020 2000 €.
 -
- **Savo Grow Oy BerryGrow**

BerryGrow on marja-alan toimijoiden yhteistyöhanke, missä Kehitysyritys SavoGrow Oy on hankkeen vastuullinen toteuttaja ja osatoteuttajina ovat Itä-Suomen yliopisto ja Luonnonvarakeskus (Luke). Hankkeen kokonaisrahoitus on

866.777 €. Leppävirran osuus hankkeen kokonaisrahoituksesta perustuu marjatilojen lukumäärään ja on 2015-2016 3053 €, 2017 ja 2018 2036 €. Vuoden 2019 kuntaosuus on 2000 €.

•

•

Savon silmut – pienten elintarviketoimijoiden sparraushanke

• Hankkeen tavoitteena on tukea elintarvikealan tuotekehitystä ja raaka-aineiden jatkojalostusta sekä lähituotteiden myyntiä Pohjois-Savon, Pieksämäen ja Joroisten alueilla. Leppävirran kunnan osuus vuonna 2018 oli 1700 €, vuonna 2019 osuus 2 200 € ja vuonna 2020 osuus on 1 400 €.

•

•

Pohjois-Savon Liitto, Euroopan aluekehitysrahasto (EAKR)

•

•

Future Savo 1.4.2018 – 31.12.2020

• Tulevaisuuden Savo yritysten kiinnostavana toimintaympäristönä -maakunnallinen vetovoimahanke. Kehittämishanke, jonka tavoitteena on edistää Pohjois-Savon vetovoimaa monipuolisesti. Hankkeessa parannetaan alueen työvoiman saavuutta, arjen sujuvuutta ja asukkaiden sitoutumista alueeseen. Hankkeen myötä Pohjois-Savosta tehdään maakuntaohjelman tavoitteen mukaisesti halutuin elämissen ympäristö. Hankkeen budjetti: 2 089 103 €. Leppävirran osuus vuonna 2018 on 2 431 €, vuonna 2019 osuus 4 632 € ja vuonna 2020 osuus on 4 673 €

•

•

MTK Pohjois-Savo Voimaa arkeen 1.5.2016 - 30.4.2018, Voimaa arkeen II 1.11.2018 – 31.12.2020

• Voimaa arkeen on pohjoissavolaisille viljelijöille sekä muille maaseudun yrittäjille suunnattu hanke jonka tavoitteena on opettaa yrittäjiä havaitsemaan oma uupumuksensa ja reagoimaan siihen ajoissa. Tavoitteena ovat hyvinvoivat yrittäjät, jotka ovat motivoituneita kehittämään tuotantoaan ja jotka arvostavat omaa työtään. Hankkeessa rakennetaan jaksamisen työkalut omaseurantaa varten, järjestää seudullisia hyvinvointiryhmiä sekä tilaisuuksia aiheeseen liittyen. Leppävirran osuus kuntarahoituksesta vuosina 2016 -2018 on 1 540 €. Vuonna 2018 on 880 €, vuosina 2019 ja 2020 845 €

•

•

Kuopion alueen yhteismarkkinointi

• Yhteismarkkinoinnin tehtävänä on Kuopion alueen kärkivahvuuksista kertominen alueen ulkopuolelle strategisesti merkittävillä kohderyhmillä: Opiskelupaikkakuntaa etsivät nuoret ja osaajat (paluumuuttajat, perheet) ovat keskeiset kohderyhmät joihin jatkossa fokusoidaan.

• Tavoitteena on Kuopion alueen elinvoiman ja vetovoiman vahvistaminen pitkäjänteisellä yhteismarkkinoinnilla. Kumppanuus ja rahoitusosuudet; Leppävirran kuntaosuus aikaisemmalla kaudella 2017-2018 5561 €. Vuonna 2018 osuus 4 891 € ja vuodesta 2019 eteenpäin 5 380 €

-
- **LEPPÄVIRRRAN KUNNAN OMAT HANKKEET:**
-

- **Taajama-alueen valokuituverkon rakentaminen**

- Ohjelman alatoimenpide 7.3 Laajakaistainfrastruktuuri ja sähköiset palvelut
- Toteutusaika 15.03.2017 - 31.08.2019
- Hankkeessa jatketaan kunnan aiemmin suoraan omalla rahoituksella toteutettua taajama-alueen sisäistä valokuituverkkoa, joka palvelee kunnan omia toimintoja, sekä tarjoaa nopean yhteyden mahdollisuudet yrityksille ja yksityisille. Kunta on totuttanut 2015-16 noin 10 km runkoverkkoa ja haettavalla tuella toteutettava kylä-/liityntäverkkojen pituus on noin 8 km.
- Myönnetty tuki 117 104,20 €. Hankkeen toteuttajaksi kilpailutuksen jälkeen valikoitui MPY Oy, joka jatkaa hankkeen läpiviemistä. Hankkeen vetovastuu on jatkossa sillä. Kunnan hakeman hankkeen ensimmäinen tukierä on haettu maksuun vuoden 2019 alussa. Ensimmäiset asiakasliittymät on toteutettu helmikuussa 2019 ja markkinointi jatkuu koko olemassa olevan verkon osalta. MPY toteuttaa liikeloudellista pohjalta verkon kattavuuden lisäämistä myös hakeajan päättymisen jälkeen.

-
- **Merkittävimmät yrityshankkeet 2019**
-

- Ely-keskuksen myöntämiä yrityksen kehittämisavustuspäätöksiä Leppävirrälle oli vuonna 2019 yhteensä 5, joiden yhteenlaskettu summa oli 412 tuhatta euroa. (Jarmatic Oy, LK Porräs Oy, SKM Stainless Oy, SK-Tools Oy ja Snow Secure Oy). Lisäksi myönnetty pienempiin konsultointeihin yhteensä 42 408 €.

- Maaseuturahastosta oli myönnetty tukea yhdelle yritykselle yhteensä 23 870 €. (Taksomaster Oy, Uuden lomahuvilan rakentaminen).

-
- Mansikka ry:n myöntämä tuki yhdelle yritykselle 23 100 € (Metwelding oy, särmäyskoneinvestointi).

-
- Leppävirrälle perustettiin 2019 yhteensä 36 uutta yritystä. Perustettujen yritysten lukumäärä oli 8 vähemmän kuin edellisenä vuotena. Lakkautettuja yrityksiä oli 38. Eli kokonaisuutena yritysten määrä väheni kahdella.

- **Suurimmat työnantajat 31.12.2019 (yli 10 tp Leppävirralla työllistävät)**

Työnantaja	2019	Työnantaja	2019
Leppävirran kunta	482	Riikinvoima Oy	29
Gebwell Oy (lisäksi sesonkityöntekijät)	156	<u>Pekka ja Leena Torvinen</u>	28
Kysteri	113	<u>Dimex Oy</u>	25
Parmaco Production Oy, Leppävirta	99	<u>Oravikosken Konepaja Oy</u>	25
<u>HögforsGST OY</u>	105	JOB Kiinteistötekniikka Oy	24
<u>Ukonhattu ry</u>	68	Supset Oy	22
Fiskars Finland Oy Ab	63	Kuormaus Ursin Oy	22
<u>Oplatek Group Oy</u>	60	<u>Leppävirran seurakunta</u>	20
Hyvinvointi- ja liikuntakeskus Vesileppis	59	LK Porras Oy	20
<i>Sport & Spa Hotel Vesileppis; 25</i>		Sareni Oy	19
<i>Virkistysuimala Leppäkerttu Oy; 14</i>		<u>Jarmatic Oy</u>	18
<i>Yhteistyöyritykset; 15</i>		Osamyynti Af	17
<i>Leppävirta Areena Oy; 5</i>		<u>Geotools Oy</u>	17
<u>Parmarine Oy</u>	59	DeekaxAir Oy	16
<u>Metos Oy Ab</u>	40	<u>Leppävirran Apteekki</u>	15
SKM Stainless Oy	40	K-Supermarket Leppävirta	14
Mikenti Oy	38	Kohmansalon Metsäkuljetus Oy	13
<u>Blue Cargo Oy</u>	36	<u>Peeässä S-Market Leppävirta</u>	13
PT Energia Poraus Oy/ Energiakaivuu Oy	34	Neste – Leppävirta	12
K-Rauta Malinen, Lantmännen Agro, Konemalissi	34	SK-Tools	10

Toimielin: 13 Kunnanhallituksen yleisjaosto

Tulosalue: 131 Henkilöstöhallinto ja – palvelut

Vastuuhenkilö: Henkilöstöpäällikkö

1. Toimielimen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

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

2. Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 131	Toteuma 2018	Alkuperäinen talousarvio 2019	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2019
Toimintatulot	147	258	0	258	219
Toimintamenot	-1 603	-1 756	0	-1 756	-1 606
Toimintakate (netto)	-1 456	-1 498	0	-1 498	-1 387

3. Valtuuston hyväksymät strategian mukaiset toimenpiteet ja hankkeet

Hyvät palvelut		
Tavoitteet 2021	Hankkeet 2019	Mittarit
Tuotetaan laadukkaita palveluita kustannustehokkaasti	Henkilöstösuunnittelun kehittäminen ja yhdenmukainen toimintatapa Henkilöresurssien nykyistä parempi hyödyntäminen yli osastorajojen	Henkilöstösuunnittelun ja osaamisen kartoittamisen toimintatavan hahmottaminen ja pilotointi
Asiakaslähtöiset, monipuoliset ja -muotoiset matkailun kynnnyksen palvelut	Työnhakijat tavoittavat työllisyyspalvelut helposti itselleen sopivia kanavia hyödyntäen	Avoimet ovet, joustava ajanvaraus, yhteistyö eri työllisyys-toimijoiden kanssa. Räätelöity palvelu
Osallisuuden edistäminen	Hyvien toimintamallien benchmarkkaus muista kunnista Työnhakijat mukana suunnittelemassa työllisyyspalveluita	Kartoitetaan työnhakijoiden toiveita asiakasraatimenetelmää hyödyntäen
Tehokas ja ennakoiva viestintä	Viestintäsuunnitelma ohjaa kunnan viestintää	Viestintäsuunnitelma laadittu, hyväksytty ja käytössä

Toteutuminen 31.12.2019

Täyttölupatyöryhmä kokoontui vuoden aikana säännöllisesti (tarpeen mukaan) käsittelemään täyttölupahakemuksia. Työtehtävien järjestelyitä pohdittu tapauskohtaisesti jokaisen täyttölupahakemuksen yhteydessä.

Työllisyyskoordinaattori toiminut vs. henkilöstöpäällikkönä 28.1.-8.9.2019. Työllisyyspalveluissa tuettu mahdollisimman aktiivisesti ja monipuolisesti työnhakijoiden tarpeita. Yhteistyötä muiden työllisyyspalveluiden kanssa pyritty lisäämään.

Leppävirta mukana alueellisessa ASKEL-hankkeessa 2019-2022, jonka tavoitteena luoda työvoimahalinnon ja kunnan välille työllistymisen yhteispalvelumalli rakennetyöttömien asiakasprosessien hoitoon.

Viestintäsuunnitelma laadittu ja hyväksytty. Asiasta informoitu henkilöstöä intrassa, henkilöstöinfossa sekä yhteistyötoimikunnassa. Toimintatapojen jalkautus tarvittavilta osin alkuvuodesta 2020.

Toimiva kuntaorganisaatio		
Tavoitteet 2021	Hankkeet 2019	Mittarit
Hyvin johdettu ja hallinnoitu kuntaorganisaatio	Johtamis- ja esimieskoulutukset	Kunnan esimiehillä vähintään 1 johtamiskoulutuspäivä / henkilö
Ennakoiva ja pitkäjänteinen talouden suunnittelu	Uudelleensijoitusmallin hyödyntäminen työkykyongelmissa	Onnistuneet uudelleensijoitukset organisaation sisällä
Tuottavuuden nostaminen	Korvaavan työn mallin tehokkaampi hyödyntäminen	Korvaavan työn mallin mukaisia päiviä vähintään 300
Hyvä työnantajaimago	Näkemyksen kerääminen henkilöstöltä	Webropol-kyselyn toteuttaminen niille, joilla palvelussuhde päätymässä tai päättynyt
Motivoituneet, osaavat ja hyvinvoivat työntekijät ja päättäjät	Koulutussuunnitelma 2019 Henkilöstön osaamisen kehittämisen tukeminen Yhteistyö työterveyshuollon kanssa henkilöstön työhyvinvoinnin ja työkyvyn kehittämiseksi Henkilöstön (työ)hyvinvoinnin tukeminen tyhy-toiminnoilla	Laadittu, hyväksytty ja esimiesten käytössä Vähintään 2 koulutuspäivää / henkilö Sairauspoissaolot (kalenteripäivät) -10 % / HTV edellisvuodesta Esimiehille suunnattu koulutuspäivä työkykyjohtamisessa Webropol-kyselyn laatiminen henkilöstölle tyhy-toiminnoista ja kehitysideoista
Terveelliset, turvalliset, toimivat ja oikein mitoitettut toimitilat	Sisäilmatyöryhmän säännöllinen kokoontuminen Aktiivinen työsuojelutoiminta	3 kertaa / vuosi Työtapaturmien lukumäärä -20 % edellisvuodesta

Toteutuminen 31.12.2019

Kunnan esimiehille järjestetty keskitetysti koulutusta, jonka lisäksi ollut yksikön / hallintokunnan tarpeen perusteella pidettyjä esimieskoulutuksia.

Ei henkilöstön vakituisia uudelleensijoituksia vuonna 2019. Tarvetta uudelleensijoituksille ei työkyvyn tukemisen prosesseissa ole ilmennyt, mahdollisuus kuitenkin hyvä pitää esillä myös jatkossa.

Korvaavan työn päiviä kertynyt yhteensä 170. Tarve aktivoida esimiehiä toimintamallin hyödyntämisessä, jonka vuoksi koulutus sovittu keväälle 2020.

Webropol-kysely (työnantajaimago) laadittu, mutta ei vielä käytössä. Toinen Webropol-kysely (tyhy-toiminta) ei toteutunut, koska tyhy-resurssit sidottu ePassiin, joka mahdollistanut entistä kattavamman käyttäjämäärän ja monipuolisemman käytön. Talouden tasapainottamisohjelman mukaisesti myös tyhy-resurssit laskettu.

Koulutussuunnitelma laadittu, hyväksytty yhteistyötoimikunnassa ja esimiesten käytössä. Vuonna 2019 työllisyysrahastolta haettiin koulutuskorvausta yhteensä 397 päivältä. Koulutuskorvausta saatiin näin 7.778 euroa.

Esimiehille suunnattu koulutuspäivä työkykyjohtamisesta siirretty seuraavaan vuoteen.

Sisäilmatyöryhmä kokoontui vuoden aikana yhteensä 3 kertaa.

Sairauspoissaolot pudonneet edellisvuodesta 3,4 %. Työtaturmiksi katsottavia korvattavia tapahtumia (työtaturmat, työmatkataturmat ja ammattitaudit) tapahtui yhteensä 44 kpl (v. 2018: 47 kpl), eli laskua oli n. 6,4 %. Näistä aiheutuneet sairauspoissaolot kuitenkin kasvoivat 16,3 % (v. 2019: 393 pv, v. 2018: 338 pv.).

4. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2019

Palkkauksen johdonmukaisuus

Aktiivisen tuen toimintamallin toteutuminen ja vaikuttavuus (käydyt keskustelut)

Palkanmaksuprosessin kehittäminen, palkanmaksun virheettömyys (yhteistyössä Monetran kanssa)

Tot 31.12.2019:

Aktiivisen tuen toimintamallin toteutumisesta muistutettu esimiehiä. Ilmennyt tarve koulutukselle, joka järjestetään keväällä 2020 yhteistyössä työterveyshuollon kanssa.

Keväällä yhteispalaveri ja syksyllä yhteistyöpalaverit Monetran kanssa. Kokousten yhteydessä tuotu esille laatu-poikkeamia. Sovittu, että jatkossa poikkeamat käydään läpi säännöllisesti yhteistyöpalaverissa.

5. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Pitkäaikaistyöttömien osuus => Aktivointi – ja tukitoimien lisääminen, yhteistyö työllisyystoimijoiden kanssa
 Osaamisen kehittämisen ennakointi => Tarvearvio, aktiivinen ja monipuolinen kouluttaminen
 Muuttuva toimintakenttä => Oman toiminnan tehostaminen ja kehittäminen
 Palvelutarpeiden muutos, kiristynyt taloustilanne => Talouden tasapainottamistoimien jatkaminen, henkilöstösuunnittelu

Tot 31.12.2019

Leppävirran työttömyysaste oli elokuun 2019 lopussa 9,6 % (vuonna 2018 9,7 %). Työmarkkinatuen kuntasuuden suuruus laski vuodesta 2018.

Koulutuksissa hyödynnetty sekä sisäistä että ulkoista asiantuntijuutta. Koulutussuunnitelmassa määritellään vuosittain henkilöstön tarvearviot koulutuksille.

Täyttölupatyöryhmä kokoontui vuoden aikana säännöllisesti (tarpeen mukaan) käsittelemään täyttölu-pahakemuksia. Työtehtävien järjestelyitä pohdittu tapauskohtaisesti jokaisen täyttölupahakemuksen yhteydessä.

6. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Toiminta- ja tunnuslukuja

Perustiedot henkilöstömäärä	Toteuma 2018	Talousarvio 2019	Toteuma 2019	Talousarvio 2020
Vakinaisen henkilöstön määrä 31.12.	391	395	384	385
Henkilöstön lukumäärä yhteensä 31.12.	483	460	482	450
Asukasta kunnan palveluksessa olevaa kohti	20	21,1	19,6	20,9
Asukasluku	9 650	9 700	9 453	9 400
Henkilöstöhallinto	2	2	2	2

Suoritteet ja hinta	Toteuma 2018	Talousarvio 2019	Toteuma 2019	Talousarvio 2020
Työllisyysvarat				
Työllisyysvaroin työllistäminen	212 994	242 040	183 487	219 587
- palkkatukea työllistämiseen	-100 660	-110 000	84 675	-80 000
Koululaisten ja opiskelijoiden työllistäminen (jaettu hallintokunnille)	38 233	45 805	40 738	32 299
Tukeva työvalmennussäätiön työllistämispalveluihin	165 600	172 000	171 600	172 000
Työmarkkinatuen kuntaosuus (sis. työllisyyskoordinaattorin palkan)	715 441	691 971	707 832	639 399
Muut työllistämismenot (sis. 9- luokkalaisten kesätyöllistämisen 20.000 ja varauksen mahd. kesäyrittäjyystuelle 5000)	19 869	35 000	18 101	54 200
Alkaneet palkkatukityöpaikat	11	15	14	11
Koulutus				
Henkilöstön koulutus €	104 395	76 000	81 328	41 000
Koulutuskorvaus (Työttömyysvakuutusrahastolta)	-7 238	-8000	-7 778	-5 000
Luottamushenkilöiden koulutus €	4 815	8 000	11 554	4 000
Henkilöstön koulutus €/ kunnan palveluksessa oleva	216	165	168	
Työpaikkaruokailu	7 237	7 500	7 194	7 400
Tyhytoiminta	61 255	65 000	57 791	31 000
Työsuojelu				
menot	36 781	24 395	21 882	24 957
Työterveyshuolto				
menot	168 190	200 000	173 796	180 000
tulot	-74 000	-100 000	81 696	-80 000

7. Työllisyys- ja koulutusmäärärahojen jako talousarviovuodelle 2019

Työllisyysmäärärahat

Palkkatuella työllistetyin henkilöstön työllistämiseen vuodelle 2019 on varattu palkkausmenoja yhteensä 242 040 euroa. Palkkatukituloja on arvioitu kertyväksi yhteensä 110 000 euroa. Työllisyysmäärärahat on varattu henkilöstöpalveluihin kustannuspaikalle 1360 ja henkilöstöpalvelut koordinoivat palkkatukityöllistämistä. Talousarvion pohjaksi työllisyysmäärärahojen osalta on kerätty esimiesten näkemys palkkatukityöllistämisen mahdollisuuksista heidän vastuualueellaan.

Koululaisten ja opiskelijoiden kesätyöllistäminen Tili 4007 + YL-koodi 4095

Koululaisten ja opiskelijoiden kesätyöllistämismäärärahat on jaettu suoraan hallintokunnille, jotka määrittelevät määrärahojen käytön. Henkilöstöpalvelut määrittelevät yhdeksäsluokkalaisten kesätyöllistämiseen varatun määrärahan käytön.

Kustannuspaikka	Yksikkö	Kesätyöllistämismäärärahat
KP 5418	Ateria- ja siivouspalvelut	2100
KP 2410	Perusturva/Kotihoito	6300
KP 2538	Perusturva/Palveluasuminen	7900
KP 5322	Tekninen/Puistotyöt	7000
KP 4810/4457	Sivistystoimi/Liikennepuisto	1800
KP 4750	Sivistystoimi/Kirjasto	2100
KP 5101	Tekninen/Kunnallistekniikan harjoittelija	5400
KP 5211	Tekninen/Maanmittauksen harjoittelija	5400
yhteensä (+ arvioidut sivukulut 20,54 %)		45 805

Henkilöstön koulutusrahat vuoden 2019 talousarviossa

Hallinto- ja talousosasto	5.000
Perusturvaosasto	15.000
Sivistysosasto	25.000
Tekninen osasto	15.000
Luottamushenkilöiden koulutus	8.000

Jakamaton (henkilöstöpalveluiden koordinoima) 8.000

yhteensä 76.000*

Arvio Työttömyysvakuutusrahastolta saatavasta koulutuskorvauksesta: 8.000 euroa (haetaan koulutussuunnitelman 2019 pohjalta)

* Koulutusmäärärahat (pl. henkilöstöpalveluiden koordinoima osuus) jaetaan suoraan hallintokunnille, jotka määrittelevät määrärahojen käytön laadittujen koulutussuunnitelmien ja todellisen tarpeen pohjalta vuodelle 2019.

Toimielin: 15 Tarkastuslautakunta

Tulosalue: 150 Tilintarkastus

Vastuhenkilö: 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 150	Toteuma 2018	Alkuperäinen talousarvio 2019	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2019
Toimintatulot	2	2	0	2	1
Toimintamenot	-16	-25	0	-25	-14
Toimintakate (netto)	-14	-23	0	-23	-13

3. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2019

- Olennaisten tulojen määräytymisperusteiden ja kertymisen valvonta
- Olennaisten menojen tarkastus
- Investoinnit ja investointien rahoitusosuudet
- Sopimukset

Toteutuminen 31.12.2019: Tarkastuslautakunta on noudattanut tarkastussuunnitelmaansa ja -aikataulua. Vuotta 2018 koskeva tilintarkastuskertomus ja arviointikertomus käsiteltiin ja tilinpäätöksen vahvistettiin valtuustossa 17.6.2019. Kertomuksessa esitettyihin huomioihin on reagoitu.

4. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

--

5. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Suoritteet ja hinta	Toteuma 2018	Alkuperäinen talousarvio 2019	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2019
Tilintarkastuspäivät	19	13	0	13	14
Lakisääteisen tilintarkastuksen täydentäminen, pv	0	0	0	0	0
Tarkastuslautakunnan jäsenet	5	5	0	5	5
Tilintarkastajat BDO	2	2	0	2	2

Toimielin: 16 Keskusvaalilautakunta

Tulosalue: 160 Vaalit

Vastuhenkilö: Kunnansihteeri

1. Toimielimen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

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

2. Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 160	Toteuma 2018	Alkuperäinen talousarvio 2019	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2019
Toimintatulot	18	60	0	60	35
Toimintamenot	-20	-60	0	-60	-40
Toimintakate (netto)	-2	0	0	0	-5

3. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2019

Vaalijärjestelyiden sujuminen vaalilakien mukaisesti

Toteutuminen 31.12.2019: Eduskuntavaalit 14.4.2019 sekä Europarlamenttivaalit 26.5.2019 järjestettiin 9 äänestysalueella ja toteutettiin ennakkoäänestys. Vaalijärjestelyissä ei ilmennyt raportoitavia ongelmia, molempien vaalien vaalitulokset on vahvistettu.

4. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

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

Toteutuminen 31.12.2019: Tavoite toteutunut eduskuntavaalien ja eurovaalien osalta

5. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Perustiedot (tuotannontekijät)	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020
Äänestysalueet	9	9	9	9

- v. 2017 Kuntavaalit
- v. 2018 Presidentinvaali
- v. 2019 Eduskuntavaalit, europarlamenttivaalit ja mahd. maakuntavaalit
- v. 2020 Ei säännönmukaisia vaaleja
- v. 2021 Kuntavaalit
- v. 2022 Ei säännönmukaisia vaaleja
- v. 2023 Eduskuntavaalit
- v. 2024 Presidentinvaali ja europarlamenttivaalit

Toimielin: 20 Perusturvalautakunta**Vastuhenkilö: Perusturvajohtaja****Vastuhenkilö: Perusturvajohtaja, joka toimii osastopäällikkönä**

Perusturvalautakunta järjestää ja tuottaa palvelut kuntalaisille:

5. sosiaali- ja perhetyö
6. vajaakuntoisten palvelut
7. hoivapalvelut
8. terveyspalvelut
9. sairaanhoitopalvelut

2. Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Toimielin 20 Perusturvalautakunta	Toteuma 2018	Alkuperäinen talousarvio 2019	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2019
Toimintatulot	2 314	2 245	0	2 245	2 280
Toimintamenot	-41 053	-41 156	-1 240	-42 396	-42 084
Toimintakate (netto)	-38 739	-38 911	-1 240	-40 150	-39 804

3. Valtuuston hyväksymät strategian mukaiset toimenpiteet ja hankkeet joihin perusturvalautakunta osallistuu

Tavoitteet 2021	Hankkeet 2019	Mittarit
Leppävirta tunnetaan lapsi- ja perheystävällisenä kuntana	Perheiden palveluiden kehittäminen LAPE-suuntaviivojen mukaisesti yhdessä muiden hallintokuntien kanssa Monitoimijaisen palvelutarpeen arvioinnin käynnistäminen Ongelmia ennaltaehkäisevien toimintatapojen edelleen kehittäminen	LAPE-työn eteneminen Moniammatillinen arviointitiimi

Toteutuminen 31.12.2019:

LAPE-työ on jatkunut suunnitelmallisesti hallintokuntien yhteistyönä. Kunnan Lape-työryhmän toiminta on vakiintunutta. Kunnasta on edustus maakunnan Lape-työryhmässä sekä nimetty perhekeskushenkilö. Lastensuojelun moniammatillinen arviointitiimi jatkaa toimintaansa säännöllisesti kokoontuen. Leppävirran kunnasta on osallistuttu lastensuojelun systeemisen toimintamallin ohjausryhmään ja systeeminen työmalli on suunniteltu käyttöönotettavaksi vuoden 2020 aikana. Kohtaamispaikkatoiminnan suunnittelu on käynnistynyt.

Tavoitteet 2021	Hankkeet 2019	Mittarit
Monimuotoisen palvelu- tuotannon kehittyminen	Hoivapalveluissa lisätään edelleen palvelusetelin käyttöä palveluiden tuottamistapana. Osallistutaan Sansia oy:n lastensuojelupalveluiden kilpailutuksen valmisteluun. Kannustetaan paikallisia markkinavuoropuheluun asiassa	Myönnettyjen palvelusetelien määrä ja määrärahan käyttö
Toteutuminen 31.12.2019: Hoivapalveluihin lisätyt palvelusetelit on otettu käyttöön. Lastensuojelupalveluiden kilpailutus etenee Sansia Oy:n vastuulla ja työryhmyöskentelynä.		
Tavoitteet 2021	Hankkeet 2019	Mittarit
Kunnan vahva rooli hyvinvoinnin, terveyden ja sivistyksen edistäjänä	Osallistutaan aktiivisesti HYTE-työn tulevaisuuden kehittämiseen. Kunnan vahvan yhteistyöroolin etsiminen suhteessa uuteen maakuntaan	HYTE-mittareiden valinta, käyttöönotto ja seuranta
Hyvien palveluiden turvaaminen leppävirtalaisille maakuntaudistuksessa	Maakuntaudistuksen valmisteluun aktiivinen osallistuminen. Perusturvajohtaja jatkaa vuoden 2019 maakunnan soite-koordinaattorina	Maakuntaudistuksen eteneminen ja Leppävirran asema siinä
Asiakaslähtöiset, monipuoliset ja -muotoiset matalan kynnyksen palvelut	Toimivan palveluohjauksen varmistaminen; palveluohjaajien tehtäväkuvat, kuntalaisten monimuotoiset asiointikanavat Asiakaspalautteen systeemaattinen kerääminen ja hyödyntäminen Ennaltaehkäiseviin palveluihin panostaminen	Toimiva palveluohjaus ja yhteydenotto
Toteutuminen 31.12.2019: Hoivapalveluissa työskentelee kaksi palveluohjaajaa, joiden tehtäväkuvat on vahvistettu. Puhelujen keskittäminen palveluohjaajille on toteutunut hyvin. Asiakastytyväisyyskysely on toteutettu kotihoidossa ja ikäihmisten asumispalveluissa. Edellisen hallituksen maakuntaudistuksen valmistelu päättyi maaliskuussa. Uuden hallituksen sote-maakuntakierrokset ja maakunnittaiset keskustelut ovat alkaneet vuoden 2019 lopulla. Perusturvalla on HYTE-työssä aktiivinen rooli ja perusturva osallistuu HYTE-ryhmän toimintaan.		

Tavoitteet 2021	Hankkeet 2019	Mittarit
Palveluiden yhteensovittaminen rahoituspohjan kanssa	Palvelujen kehittäminen maakunnallisesti rahoituspohjan mukaisesti	
Motivoituneet, osaavat ja hyvinvoivat työntekijät ja päättäjät	henkilöstösuunnittelun ja johtamisen kehittäminen Työntekijöiden hyvinvointiin panostaminen työtapaturmien minimointi suunnitelmallinen täydennyskoulutus	uusien johtamistapojen käyttöönotto
Toteutuminen 31.12.2019: Perusturvassa huomioidaan kunnan talouden tasapainotusohjelma, jonka tavoite on sovittaa palveluiden tarjonta ja saatavuus kunnan rahoituspohjaan. Työntekijöiden hyvinvointiin on panostettu mm. ajantasaisten ja toimivien työvälineiden hankkimisella.		

4. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2019

- Taloudellisuus, talouden seuranta

5. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Koko perusturvalautakunnan talouden osalta merkittävin riski on palvelutarpeiden ennakoimattomuus/väärä arviointi. Vuoden 2019 talousarvio on rakennettu tiukasti vuoden 2018 syksyn tiedossa olevan palvelutarpeen

pohjalle. Riskinä on talousarvion ylittyminen, lautakunta seuraa talouden toteutumista jokaisessa kokouksessaan ja päättää taloutta tasapainottavista toimenpiteistä.
Riski on myös koulutetun ja osaavan työvoiman saatavuus erityisesti määräaikaisiin tehtäviin.

Vastuualue: *2201 Sosiaali- ja perhetyö*
Vastuuhenkilö: Perusturvajohtaja

1. Vastuualueen toiminta-ajatus / tehtävänkuvaus:

Vastuualueen tehtävänä on huolehtia perusturvalautakunnan päätöksenteon edellytyksistä sekä osaston hallinnosta. Huolehditaan henkilöstön työhyvinvoinnista ja osaamisesta

2. Perusturvalautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 2101	Toteuma 2018	Alkuperäinen talousarvio 2019	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2019
Toimintatulot	36	43	0	43	11
Toimintamenot	-176	-190	0	-190	-181
Toimintakate (netto)	-140	-147	0	-148	-170

3. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Toiminta- ja tunnuslukuja:

Perustiedot henkilöstömäärä	TP 2018	TA 2019	TP2019	TA 2020
Henkilöstömäärä	1,55	1,55	1,55	1,55
Hallinto	1	1	1	1
Toimistopalvelut	0,55	0,55	0,55	0,55

Vastuualue: 2202 Sosiaali- ja perhetyö

Vastuuhenkilö ja tilivelvollinen: Perusturvajohtaja, johtava sosiaalityöntekijä

1. Vastuualueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Vastuualue järjestää sosiaalityön, perheneuvolan ja perhetyön palvelut kuntalaisille.

2. Perusturvalautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 2202	Toteuma 2018	Alkuperäinen talousarvio 2019	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2019
Toimintatulot	188	124	0	124	177
Toimintamenot	-4 420	-3 948	-500	-4 448	-4 368
Toimintakate (netto)	-4 232	-3 824	-500	-4 324	-4 190

3. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Sosiaali- ja perhetyön vastuualueen tehtävien uudelleen järjestely aloitettiin vuoden 2019 aikana talouden tasa-painotustoimenpiteiden mukaisesti. Tehtävien uudelleenjärjestelyyn vaikuttivat myös muutokset vastuualueen hallinnossa. Kaikki vakanssit eivät olleet täytettyinä vuoden 2019 lopussa.

Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020
Henkilöstömäärä	9,15	9,15	8,15	12,15
Tulosyksikkö: 2205 Sosiaalityö				
2207,2210,2211,2212,2219				
Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020
Toimeentulotuki:				
Täydentävä	72 305	85 000	73 297	75 000
Ennaltaehkäisevä	13 214	2 000	33 259	30 000
Toimeentulotukiruokakunnat	210	240		
Menot €/ruokakunta	1369,69	1 235,19		
Nettomenot /ruokakunta	949,52	1 089,35		
Lastensuojelu	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020
Lastensuojeluilmoitusten lkm	218	220	183	180
Palvelutarpeen arvioinnit			64	
Sosiaalihuoltolain muk. asiakkaat vuoden aikana			42	
Avohuollon asiakkaat vuoden aikana	74	75	80	60
Kodin ulkopuolelle sijoitetut 31.12.	19	15	22	20
Hoitopäivät	6 006	5 475	4 866	5700
Jälkihuollossa olevat vuoden aikana	14	16	9	18
Päihdepalvelut	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020
Avohoitokäynnit	135	150	156	140
Laitoskuntoutus hoitopäivät	366	200	142	150
Vammaispalvelut	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020
Asiakkaat vuoden aikana	263	270	273	280
kuljetuspalveluasiakkaat	210	230	219	240
Lastenvalvoja	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020
Isyys-, elatus-, huolto- ja tapaamisoikeus sop.	257	200	249	190
€/sopimus	78,88	148,85	100	90
isyiden selvityksiä	30	30	40	28
elatus- ja huoltosopimuksia	227	170	231	160
Vastuualue: Perheneuvolatyö				
Kustannuspaikka 2360				
Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020
Henkilöstömäärä				
Perheneuvola	2	2	2	2
Asiakkaita vuoden aikana	89	100	118	100
€/asiakas	1 633,73	1 552,16	1 310,00	1 400,00
Vastuualue: Perhetyö				
Kustannuspaikka 2380				
Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020
Henkilöstömäärä	1	1	1	1

Talouden toteutuminen 31.12.2019

Sosiaali- ja perhetyön vastualueen toimintakate alittui kokonaisuudessaan 133 000 euroa suhteessa talousarvioon 2019. Lastensuojelun osalta toimintakulut pienenevät 273 000 euroa suhteessa edelliseen vuoteen, mutta ylittivät kuitenkin suunnitellun talousarvion. Vammaispalveluiden ostot kasvoivat noin 120 000 euroa verrattuna edelliseen vuoteen. Perusturvalautakunnalle myönnettiin lisämäärärahaa lokakuussa 2019, josta sosiaali- ja perhetyön vastualueelle ohjattiin 500 000 euroa lastensuojelun ja lapsiperheiden palveluiden osiin.

Vastuualue: *2311 Vajaakuntoisten palvelut*
Vastuuhenkilö: Kehitysvammahuollon esimies

1. Vastualueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Vastuualue järjestää ja tuottaa sosiaalihuollon palvelut kehitysvammaisille ja mielenterveyskuntoutujille

2. Perusturvalautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 2311	Toteuma 2018	Alkuperäinen talousarvio 2019	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2019
Toimintatulot	157	154	0	154	126
Toimintamenot	-4 200	-4 502	-100	-4 602	-4 363
Toimintakate (netto)	-4 043	-4 348	-100	-4 448	-4 237

3. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit seuraavalla sivulla

Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020
Henkilöstömäärä				
Suvanto, sis. Kv-huollon esimies	10,04	10,04	8,5	9,04
Avohuollon ohjaus	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020
Avohuollon asiakkaat	97	99	86	90
Kuntoutusohjaus		100	84	90
poliklinikkakäynnit	157	140	133	130
Päivä- ja työtoiminta	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020
Paasonkallion/Suvannon käyttöpäivät / kokopäivä	4 365	4 500	4 512	4 500
Iltapäivähoitopäivät	880	930	893	780
meno/käyttöpäivä	90,88	94,19	88	91,25
päivätoiminnan ostopalvelupäivät	78	90		120
Päivä- ja työtoiminta Vaalijalassa	1 675	2 210	1693	1 360
Avotyötoiminnassa asiakkaita	3	3	4	
Perhehoito	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020
perhehoitopäivät	1 124	1 267	1141	1 125
perhelomituspäivät	19		38	
Asumispalvelut	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020
Palveluasumispaikat	40	41	38	41
Asumispäivät	14 291	14 958	13 870	14 985
nettomeno/pvä	112,22	123,95	118	137
Asumispalveluasiakkaat Vaalijala	4	4	4	
Laitoshoito (Vaalijala)	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020
Laitoshoitoasiakkaat 31.12. (jatkuva)	3	3	3	4
Laitoshoitopäivät; sis. tilapäisen	1 554	1 433	1 599	1 960
Menot /laitoshoitopäivä	375,63	405,18	434	446,37
Tuloyksikkö: 2363 Mielenterveyden tukeminen				
Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020
Mt-päivätoiminta				
(ostopalvelut Ukonhattu ry:ltä, Mt tuki ry:ltä)				
Kustannukset	83 989	85 650	93 086	93 075
Asiakkaat; Mt-tuki ry kotikuntoutus	46	40	46	48
Ukonhattu ry; päivätoiminta	14	15	16	15
/asiakas	1 399,82	1 317,69	1 501,00	1 415,00
Psyk. Asumispalvelut	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020
Palveluasumisasiakkaat 31.12.	21	22	32	25
hoitopäivät (sis.intervallit)	8 028	7 910	9 042	8 400
Nettomeno/asumispäivä	85,72	89,27	95,7	92,37
Menot €/asiakas	36 976,10	35 847,50	27 057,00	31 036,32

Talouden toteutuminen 31.12.2019

Vajaakuntoisten palvelujen vastualueen toimintakulut alittuivat noin 240 000 euroa, vaikka alkuvuonna arviointiin vajaakuntoisten palveluiden osalta tarve lisämäärärahalle 100 000 euroa. Asiakkaiden palvelutarpeen kuitenkin muututtua loppuvuodesta 2019 vajaakuntoisten palveluiden vastualueen toimintakate alittui 212 000 euroa.

Vastuualue: 2503 Hoivapalvelut

Vastuuhenkilö: Hoivapalvelujohtaja

1. Vastuualueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Vastuualue järjestää ja tuottaa sosiaalihuollon asumispalveluiden palvelut ikääntyneille kuntalaisille sekä kotihoidon palvelut apua ja hoivaa tarvitseville kuntalaisille.

2. Perusturvalautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 2503	Toteuma 2018	Alkuperäinen talousarvio 2019	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2019
Toimintatulot	1 890	1 906	0	1 906	1 950
Toimintamenot	-7 847	-8 569	-240	-8 809	-8 588
Toimintakate (netto)	-5 957	-6 663	-240	-6 903	-6 638

3. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020
Henkilöstömäärä	96	106,5	106	101

TA2019 ei ole vertailukelpoinen aikaisempiin vuosiin.

Henkilöstömäärässä TA2019 huomioitu 2,5 uutta rekrytointia, Unnukodin hlöston siirtymät sekä siirrot osastoilta toisille. Jatkossa taulukko uusitaan ammattinimikkeittäin ja jakamalla vakituiset ja määräaikaiset erikseen

Tulosyksikkö : 2501 Hoivapalvelut hallinto

Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020
Hallinto	1	1	1	2
Varahenkilöstö	3	3	4	4

Tulosyksikkö: 2410 Kotihoitopalvelut

Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020
Henkilöstö/kotihoitopalvelut	38	38	38	38
Kotipalvelun asiakkaat vuoden aikana				
Säännöllisen kotihoidon asiakkaat	687	771	716	756
Asiakaskyselyjen keskiarvo (asteikko 1-10)		8,5	8,5	8,5
Sairaspoissaoloprosentti, hlömäärä x 365 = päivää vuodessa, laskelmassa oletetaan, että sijaisuuksissa on sijainen, sairaspöissaolopäivät x 100 jaetaan päiviä vuodessa.			6,2	5
Palveluseteliasiakkaat	30	57	48	59
Omaishoidontukiasiakkaat	115	132	159	149
Sotaveteraanit	16	21	12	12
Sotainvalidit	7	7	2	2
Nettomeno € / kuntalainen	202	293	216,89	296

Tulosyksikkö: 2520 Asumispalvelut

Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020
Henkilöstömäärä	60	62,5	60	55
Tehostetun asumispalvelun paikat (sis vuorohoitopaikat)	91	91	91	91
Henkilöstö/päivätoiminta	2	2	2	2
Päivöasaston asiakkaat	83	57	81	80
Käyttöaste prosentti Virrankoti			98	98
Käyttöaste prosentti Herrankukkaro			100	100
Asiakastytyväisyyskyselyt (asteikko 1-4)		3,9	3,8	3,75
Sairaspoissaoloprosentti, kts. laskentamalli 2410 kohdasta			9,1	7,5
Vuorohoito/lyhytaikainen asuminen	2060	1 952	2155	2040
Asumispalvelut ostopalveluna, päivät				
Mikkeli	1095	1095	1095	1095
Palvelusetelit	37	31	56	47
Asiakkaat, jotka odottavat asumispaikkaa ko. ajankohtana	27	29	28	24
Nettomeno € /asumisvrk	77	114	71,12	105

Talouden toteutuminen 31.12.2019:

Hoivapalveluissa lisämäärärahaa myönnettiin palvelusetelitoimintaan yhteensä 240 000 euroa. Kaikki palvelusetelit on otettu käyttöön vuoden 2019 aikana.

Toimielin: 20 Perusturvalautakunta

Tulosalue: 241 Terveyden- ja sairaanhoitopalvelut

Vastuuhenkilö: Perusturvajohtaja

1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Tulosalue järjestää terveyden- ja sairaanhoitopalvelut kuntalaisille. Terveydenhuollon palvelujen järjestämisvastuu on Pohjois-Savon sairaanhoitopiirillä, jonka liikelaitos Kysteri tuottaa perusterveydenhuollon palvelut. Sairaanhoitopalvelut kuntalaisille tuottaa pääosin Pohjois-Savon sairaanhoitopiiri ja Varkauden kaupunki

2. Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 241	Toteuma 2018	Alkuperäinen talousarvio 2019	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2019
Toimintatulot	44	19	0	19	16
Toimintamenot	-24 410	-23 947	-400	-24 347	-24 585
Toimintakate (netto)	-24 366	-23 928	-400	-24 328	-24 569

Vastuualue: 2402 Terveyspalvelut

1. Vastuualueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Terveydenhuollon palvelut tuottaa kuntalaisille Kysteri-liikelaitos. Kuntastrategian mukaiset tavoitteet kysteri-liikelaitoksen osalta määritellään vuosittain kunnan ja Kysteri-liikelaitoksen välillä laadittavassa palvelusopimuksessa. Kysteri-liikelaitos määrittelee itse operatiiviset tavoitteensa huomioiden kuntien väliset palvelusopimukset.

Vuoden 2019 palvelusopimuksen tärkeimmät toiminnalliset tavoitteet ovat päiväaikaisen vastaanottotoiminnan toiminnan hyvän saatavuuden ja saavutettavuuden ylläpitäminen, pitkäaikaishoidon vähentäminen ja kuntouttavan työn kehittäminen vuodeosastoilla. Kysterin palvelujärjestelmän tavoitteena on turvata palvelujen saatavuus ja saavutettavuus. Tavoitteena on myös tukea palveluiden tuottamisessa kuntien kotihoitoon ja muun sosiaalitoimen sekä erikoissairaanhoitoon tarkoituksenmukaista toimintaa ja keskinäistä työnjaon porrastusta. Palvelujen rahoitustason tulee vastata kuntien taloudellisia mahdollisuuksia huomioiden kuitenkin lainsäädännön edellyttämät vaatimukset.

Kysteri toimii kumppanuudessa kuntien kanssa kehitettäessä terveellistä ja turvallista väestön hyvinvointia edistävää elin- ja asuinympäristöä ja vastattaessa kansanterveystyön ennaltaehkäisyyn haasteisiin.

Palvelujen tuottamistapojen kehittämisellä pyritään parantamaan tuottavuutta ja varautumaan ikärakenteen muutokseen sekä työvoiman saatavuuden turvaamiseen. Työntekijöiden sitoutumista ja osaamisen ylläpitämistä edesautetaan. Palveluprosessien kehittämisessä pyritään hyödyntämään uutta informaatioteknologiaa.

Muutosta ja kehittämistyötä vaativat osa-alueet:

1. Henkilöstön osaamisen vahvistaminen ja tehtäväkuvien sekä työnvaativuuden arviointi
2. Palvelurakenteen ja lähipalveluiden arvioiminen sekä toimintaolosuhteiden arviointi
3. Sähköisten ydinjärjestelmien hallitseminen ja tiedonhallinta
4. Digitalisaatio ja ICT - ratkaisut
5. Toiminnan laadun, vaikuttavuuden ja kustannustehokkuuden mittaaminen

(Lähde: Kysterin palvelusopimus vuodelle 2019)

2. Perusturvalautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 2402	Toteuma 2018	Alkuperäinen talousarvio 2019	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2019
Toimintatulot	0	0	0	0	4
Toimintamenot	-9 179	-8 616	-400	-9 016	-9 353
Toimintakate (netto)	-9 179	-8 616	-400	-9 016	-9 348

Ostot Kysteriltä	TP 2018	TP 2018	TA 2019	TA 2019	TA 2019	TP 2019	TP 2019	TA 2020	TA 2020	TA 2020
Tuotteet	kpl	Yhteensä	kpl	€/kpl	Yhteensä	kpl	Yhteensä	kpl	€	Yhteensä
Avohoito		4 463 751			3 678 690		4 617 652			4 310 281
Fysioterapia										
yksilökäynnit	885		1 000	102	102 000	885	90 270	885	100	88 500
ryhmät	305		400	102	40 800	299	30 498	305	90	27 450
apuvälinekäynnit	536		500	59	29 500	364	21 476	536	60	32 160
Kouluterveydenhuolto	2 126		2 500	51	127 500	2 431	123 981	2 126	51	108 426
Lastenneuvola	1 430		1 450	51	73 950	1 425	72 675	1 430	51	72 930
Äitiysneuvola	935		1 000	51	51 000	830	42 330	900	51	45 900
Sairaanhoidajan vast										
käynnit	15 720		15 500	40	620 000	13 522	540 880	15 577	40	623 080
puhelinkontaktit	10 962		11 000	7	77 000	11 841	82 887	10 958	30	328 740
sh.ryhmät	143		200	40	8 000			143	40	5 720
Lääkärinvastaanotto										
käynnit	12 608		13 600	131	1 781 600	12 265	1 606 715	12 608	160	2 017 280
konsultaatiot								1 500	45	67 500
puhelinkontaktit	2 977		2 900	14	40 600	2 658	37 212	2 981	45	134 145
Mielenterveydsto	2 036		2 010	115	231 150	1 991	228 965	2 036	115	234 140
Puheterapia	631		630	93	58 590	559	51 987	631	100	63 100
Toimintaterapia	-		-					100	123	12300
Päivystys	1 937		2 050	157	321 850	1 815	284 955	1 937	180	348 660
Erikoisl. kons.	401		350	329	115 150	645	212 205	401	250	100 250
	TP 2018	TP 2018	TA 2019	TA 2019	Yhteensä	TP 2019	TP 2019	TA 2020	TA 2020	TA 2020
Vuodeosasto		3 648 135	kpl	€/kpl	3 542 350		3 659 354	kpl	€	3 287 895
lyhyt hoito	12 122		11 600	185	2 146 000	12 940	2 393 900	11 122	185	2 057 570
pitkäaikaishoito	8 985		9 630	145	1 396 350	6 748	978 460	8 454	145	1 230 325
	TP 2018	TP 2018	TA 2019	TA 2019	Yhteensä	TP 2019	TP 2019	TA 2020	TA 2020	TA 2020
Suun terveydenhoito		707 624	kpl	€/kpl	1 020 500		728 424	kpl	€	894 120
hammaslääkäri	10 473		10 600	80	848 000	10 457	836 560	10 100	75	757 500
suuhygienisti	3 036		3 450	50	172 500	2 724	136 200	3 036	45	136 620
	TP 2018	TP 2018	TA 2019	TA 2019	TA 2019	TP 2019	TP 2019	TA 2020	TA 2020	TA 2020
yhteensä		8 819 510			8 241 540		9 005 430			8 492 296
Säästövelvoite TA 2020										-240 000 €

Talouden toteutuminen 31.12.2019:

Kysterin tilinpäätös on ylittynyt talousarvioon nähden Leppävirran yksikön osalta 763 890 euroa. Kysterin selvityksen mukaan ylitykset ovat johtuneet materiaali- ja palveluostoista, jotka ovat olleet välttämättömiä tehdä.

Vastuualue: 2602 Sairaanhoitopalvelut**1. Vastuualueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:**

Vastuualue hankkii lainmukaiset erikoissairaanhoidon, ensihoidon ja muun sairaanhoidon palvelut. Kuntastrategialla ei voida suoranaisesti ohjata lakisääteisten sairaanhoitopalvelujen tuottamista. Kunnat osallistuvat kuntayhtymien tavoiteasetteluun toimimalla osaltaan kuntayhtymien hallinnossa.

2. Perusturvalautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 2601	Toteuma 2018	Alkuperäinen talousarvio 2019	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2019
Toimintatulot	43	19	0	19	12
Toimintamenot	-15 231	-15 330	0	-15 330	-15 233
Toimintakate (netto)	-15 187	-15 311	0	-15 311	-15 221

3. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit VASTUUALUE: 2601 Sairaanhoitopalvelut

Pohjois-Savon SHP (=KYS), Varkauden sairaala, muut erikoissairaanhoidon sairaalat, muut sairaalat

VASTUUALUE: 2601 Sairaanhoitopalvelut				
Pohjois-Savon SHP (=KYS), Varkauden sairaala, muut erikoissairaanhoidon sairaalat, muut sairaalat				
VASTUUALUE: 2601 Sairaanhoitopalvelut	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020
KYS erikoissairaanhoito				
Toimintatuotot €	21 057		6 131	26 000
Toimintakulut €	-12 316 088	-12 870 000	-12 713 402	-13 166 000
(sis.netto menot €)	-12 295 031	-12 870 000	12 719 533	-13 140 000
Toiminta				
Hoitopäivät	6 872		6 223	
Hoitojaksot	1 618		1 534	
Avohoitokäynnit	15 120		14 712	
Leikkaukset	790		752	
Ensihoito	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020
toimintakulut €	-532 313	-503 700	-520 545	-534 000
Varkauden aluesairaala	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020
Toimintakulut	-1 892 106	-1 800 000	-1 728 109	-1 850 000
Hoitopäivät	1 554			
Hoitojaksot	177			
Avohoitokäynnit	2 527			
Kaihileikkaukset	109			
Muu erikoissairaanhoito	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020
Toimintakulut €	-6 138	-80 000	-25 898	0
Muut sairaalat	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020
(Matti ja Liisa koti, kuntoutuskoti Oiva, Kuel siirt. palvelusuhteet)				
Toimintatuotot €	22 450	19 218	18 328	
Toimintakulut €	-149 023	-142 933	-134 235	-61 340
Nettomeno €	-126 573	-123 715	-115 907	-61 340

Talouden toteutuminen 31.12.2019:

Sairaanhoitopalvelujen ostot pienenivät edellisestä vuodesta 3,3 % eli n. 0,505 milj. euroa.

Sairaanhoitopiirillä oli ennen vuotta 2013 syntynyttä kattamatonta alijäämää vuoden 2018 tilinpäätöksessä.

Kuntalain edellyttämänä sairaanhoitopiirin on katettava edellisinä vuosina kertynyt n. 10,3 milj. euron alijäämä vuoteen 2020 mennessä. Sairaanhoitopiiri keräsi lisäkannolla kunnilta perusso-
pimuksen 24 §:n mukaisen 3,0 M€ vuonna 2017. Lisäkantoa ei tehty vuonna 2018.

Katettavaa vanhaa alijäämää oli vielä tilinpäätös 2018 tilanteessa 5.576.755 euroa. Vuonna 2018 alijäämää syntyi lisää -9.939.850 euroa.

Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin alijäämää perittiin kunnilta vuonna 2019 7 milj. euroa omistus-
osuuden suhteessa ja toinen osa 6,7 milj. euroa maksetaan vuonna 2020. Leppävirran osuudet alijäämän kattamisesta olivat 246 148 eur vuonna 2019 ja toinen osa 235 598,80 on maksussa vuonna 2020. Se on tilinpäätöksessä taseessa pakollisena varauksena. Koko summa 481 746,80 on tulosvaikutteisesti kirjattu kunnan 2019 tulokseen avustusmenona kuntayhtymälle.

Varkauden aluesairaalan käyttö oli 1,728 milj. euroa. Käyttö pieneni 8,7 %.

Toimielin: 30 Koululautakunta
Vastuhenkilö: Sivistystoimenjohtaja

Sivistysosasto

Leppävirran kunnan sivistysosastoon kuuluvat perusopetus, lukiokoulutus, varhaiskasvatus sekä kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut sisältäen nuorisopalvelut. Lisäksi vastuu hyvinvoinnin edistämiseen liittyvästä moniammatillisesta yhteistyöstä on sivistysosastolla. Osastopäällikkönä toimii sivistystoimenjohtaja. Sivistyspalveluiden toimintaa ohjaa ja valvoo kaksi luottamustoimielintä: koululautakunta sekä kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta. Nuorisovaltuustolla on oikeus nimetä lautakuntiin edustajansa. Heillä on siellä puhe- ja läsnäolo-oikeus lukuun ottamatta salassa pidettävien asioiden käsittelyä.

1. Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Toimielin 30	Toteuma 2018	Alkuperäinen talousarvio 2019	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2019
Toimintatulot	789	675	0	675	869
Toimintamenot	-13 775	-14 504	0	-14 504	-14 081
Toimintakate (netto)	-12 986	-13 829	0	-13 829	-13 212

KH 3.12.2018 TA2019- käsittelyssä esitettiin KV:lle lisäyksenä 450 000 varaus Sorsakosken koulun ja Paukarlahden päivähoiton järjestämiseen uusissa vuokratiloissa. KV hyväksyi lisäyksen.

2. Valtuuston hyväksymät strategian mukaiset toimenpiteet ja hankkeet

Houkutteleva asuinpaikka

Tavoitteet 2021	Hankkeet 2019	Mittarit
Leppävirta tunnetaan lapsi- ja perheystävällisenä kuntana	Viihtyisyyden edistäminen monipuolisin hankkein (Liikkuva koulu, kerhotoiminta, koulujen tilojen yhteiskäyttö, toimiva vanhempainyhdistys) 5 –vuotiaiden maksuttomuuskokeilu	Hankkeiden toteutumisen seuranta, tilojen käyttöaste, osallistujien määrät Osallistumisaste lähellä 100 %

Toteutuminen 31.12.2019: Hankkeet ovat toteutuneet suunnitellusti, perusopetuksen liikkuva koulu –toimintaa jatketaan omana toimintana ja lukiokoulutuksen liikkuva opiskelu –hanke (Liikkuva LeLu) on käynnistetty. Tilojen käyttöastetarkastelu aloitettiin 2019 aikana. Väistöratkaisut Viitosvinttiöiden päiväkodin ja Sorsakosken koulun toimintojen osalta jatkuvat. Leppäkertun koulun uudet oppimisympäristöt tarjoavat viihtyisät puitteet, ja myös muissa toimintatiloissa on kiinnitetty huomiota työ- ja kouluviihtyvyyden kehittämiseen. Viisivuotiaiden maksuttomuuskokeilu jatkuu, vuonna 2014 syntyneitä lapsia kunnassa on 62, joista 55 on varhaiskasvatuspalvelujen piirissä.

Vahva elinkeinoelämä

Tavoitteet 2021	Hankkeet 2019	Mittarit
Monimuotoisen palvelutuotannon kehittyminen/ yrittäjyyskasvatus	Yrittäjyyskasvatus varhaiskasvatuksesta toiselle asteelle (Yrityskylä, TET, yrittäjyyskurssi)	Yrityskylä-kävijämäärät Lukion yrittäjyyskursseille osallistujamäärät Opetussuunnitelmissa huomioitu
Matkailutulon lisääntyminen kunnassa	Vokolan alue matkailullisen kehittämisen käynnä: Leppäkertun koulun mahdollisuudet matkailuyhteistyössä Kansainvälisen matkailun edistäminen/ kouluyhteistyö	Tilojen käytön seuranta Kävijämäärät

Toteutuminen 31.12.2019:

Talous ja nuoret TETin koordinoima Yrityskylä Alakoulu kaikille 6.-luokkalaisille ja Yrityskylä Yläkoulu 9.-luokkalaisille on kirjattu lukuvuoden 2019-2020 suunnitelmiin. Lukion yrittäjyyskurssi toteutuu lukuvuonna 2019-2020, kurssille on yhteensä 24 valintaa. Kurssille on ilmoittautunut sekä ensimmäisen, toisen että kolmannen vuoden opiskelijoita.

Leppäkertun koulun ja Vesileppiksen yhteissuunnittelua jatketaan. Ensimmäisenä yhteisenä matkailuprojektina toteutettiin kesäkuussa Sporttileiri, jossa yhtenä majoituspisteenä oli Leppäkertun koulu.

Hyvät palvelut

Tavoitteet 2021	Hankkeet 2019	Mittarit
Kunnan vahva rooli hyvinvoinnin, terveyden ja sivistyksen edistäjänä	Terveys-, liikunta- ja hyvinvointipalvelujen kehittäminen yhdessä muiden palvelutuottajien ja kolmannen sektorin kanssa	Liikuntapaikkojen käytön seuranta, Liikkuva koulu –hankkeen seuranta Kouluterveyskysely
Tuotetaan laadukkaita palveluita kustannustehokkaasti	Palveluiden tarjonnan suuntaaminen todellisen asiakastarpeen mukaan	Lapsi-/oppilasmäärä, tila/oppija, henkilöstömäärä
Asiakaslähtöiset, monipuoliset ja -muotoiset matalan kynnyksen palvelut	Asiakaspalautteen systemaattinen kerääminen ja hyödyntäminen Ennaltaehkäiseviin palveluihin panostaminen Oppilashuollon yhteistyön kehittäminen varhaiskasvatuksesta toiselle asteelle saakka	Asiakaspalautteet toteutetaan opetussuunnitelmissa kirjatulla tavalla ProVaka-hankkeen pilottiin osallistuminen ja toteuttaminen suunnitelman mukaan Kunnan LAPE –työhön osallistuminen Yhteistyöryhmien kokoontumiset
Tehokas ja ennakoiva viestintä	Aktiivinen vuoropuhelu ja yhteistyö kuntalaisten ja eri toimijoiden kanssa modernein keinoin. Digitaalisten palveluiden ja asiainnin kehittäminen, riittävä tuki eri asiakasryhmille	Daisy, Wilma, nettisivut, vanhempaintapaamiset, palautekyselyt

Toteutuminen 31.12.2019:

Liikuntapaikkojen koordinointi on toteutettu yhteistyössä koulujen ja Vesileppis Areenan toimijoiden kesken. Koulujen liikuntakoordinaattorina toimii liikunnan lehtori Antti Suvinen. Alapihan, Ammattikoulun ja Sorsakosken liikuntasalien poistuttua käytöstä liikuntatilojen käyttö on edellyttänyt ja edellyttää tarkempaa suunnittelua. Hyvällä yhteistyöllä liikuntapaikat on saatu sujuvaan ja tehokkaaseen käyttöön.
Liikkuva koulu –ohjausryhmä kokoontuu ja toiminta jatkuu suunnitelmien mukaisesti.
Asiakaspalautteet on kerätty yksikkökohtaisesti, osa sähköisesti/kirjallisesti ja osa arviointikeskustelujen yhteydessä. LAPE-ryhmä on kokoontunut säännöllisesti, samoin muut yhteistyöryhmät.
Kouluterveyskyselyn kuntakohtaiset tulokset on julkaistu 17.9. ja koulukohtaiset tulokset julkaistiin marraskuussa. Kuntakohtaisia tuloksia on tarkasteltu oppilashuollon ohjausryhmässä, ja tarkastelun kohteeksi sekä kehittämisen painopistealueeksi nostettiin ruokailutottumukset ja kouluruokailu.

Toimiva kuntaorganisaatio

Tavoitteet 2021	Hankkeet 2019	Mittarit
Motivoituneet, osaavat ja hyvinvoivat työntekijät ja päättäjät	Henkilöstösuunnittelun ja johtamisen kehittäminen Henkilöstön osaamisen suunnitelmallinen kehittäminen. Henkilöstön työhyvinvointia ja työssäjaksamista edistävien toimien kehittäminen.	Pilotoidaan osaamisen kartoituksen, henkilöstö- ja koulutussuunnittelun uutta mallia, työnohjausjärjestelyt

Toteutuminen 31.12.2019:

Varhaiskasvatusjohtaja on osallistunut henkilöstökoulutukseen, jonka osana on laatinut osaamisen kartoituksen, henkilöstö- ja koulutussuunnittelun mallin. Tätä on pilotoitu varhaiskasvatuksessa.
Varhaiskasvatuksen esimiesten työnohjaus käynnistettiin elokuussa.

3. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2019

Uuden Leppäkertun koulun monimuotoisen toiminnan käynnistäminen. Asiakaspalautteen kerääminen ja hyödyntäminen.
Toteutuminen 31.8.2019:
Leppäkertun kouluun muutto tapahtui nopealla aikataululla ja tilanne, jossa Sorsakosken koulu liitettiin samaan muutokseen väistöratkaisuna, oli monille ennakoimaton. Rehtorin keräämän palautteen mukaan sopeutuminen on tapahtunut kuitenkin yllättävän hyvin. Vanhemmilta ei ole tullut juurikaan negatiivista palautetta. Oppilaat ovat olleet pääsääntöisesti iloisia, oppivaisia ja innokkaita. Haasteita on aiheuttanut ryhmien uudelleen muodostuminen ja joidenkin kirjasarjojen vaihto kesken lukuvuoden. Henkilökunta on ollut erityisen motivoitunutta ja joustavaa muutostilanteessa.

Palautteiden pohjalta on suunniteltu tulevaa lukuvuotta. Toivomus sorsakoskelaisten ja kirkonkyläläisten yhteisryhmiä huomioitiin opetusjärjestelyissä. Työterveyshuollon raportin mukaan henkilöstön poissaolot ovat lisääntyneet, ja tämä selittyy osin muutostilanteen aiheuttamasta kuormituksesta.

4. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Palvelutarpeen ennakointi lyhyellä ja pidemmällä aikavälillä. Palvelutarpeella oleellinen vaikutus henkilöstötarpeeseen sekä investointien tarkoituksenmukaisuuteen. Riskiin varaudutaan henkilöstön liikuteltavuudella, toimipisteiden välisellä sijaistamisella sekä muuttoliikkeen ja syntyvyyden seurannalla. Kiinteistöjen korjaustarpeet ja sisäilmaongelmat.

Toteutuminen 31.8.2019:

Palveluntarvekartoitusta ja palveluverkkotarkastelua toteutetaan talouden tasapainottamistyön yhteydessä. Sisäilmaongelmien takia Viitosvinttiöiden päiväkodin Paukarlahden toimipiste on siirretty väistötiloihin Oravikosken palvelukeskukseen ja Sorsakosken koululaiset jatkavat Sorsakosken päiväkodin sekä Leppäkertun ja Kivelän koulun tiloissa. Näillä ratkaisulla henkilöstöä on vähennetty kahden ja puolen henkilötyövuoden verran. Lukion ja Konnuslahden koulujen opetusikäikässä olevissa tiloissa olevat sisäilmahaasteet on saatu toistaiseksi korjattua, mutta tilannetta seurataan jatkuvasti.

Tulosalue: 311 Koulupalvelut

Vastuhenkilö: Sivistystoimenjohtaja, koulujen rehtorit ja johtavat opettajat

1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtävänkuvaus:

Perusopetuksen tehtävänä on auttaa lasta kasvamaan hänen omien kehitysedellytystensä pohjalta itsetunnonaan 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 hyväksi, 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 311	Toteuma 2018	Alkuperäinen talousarvio 2019	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2019
Toimintatulot	348	297	0	297	406
Toimintamenot	-9 834	-10 429	0	-10 429	-10 129
Toimintakate (netto)	-9 486	-10 131	0	-10 132	-9 723

1. Koululautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastualue: 3120 Opetuspalvelut

Vastualue 3120 Opetuspalvelut	Toteuma 2018	Alkuperäinen talousarvio 2019	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2019
Toimintatulot	340	297	0	297	406
Toimintamenot	-9 665	-10 429	0	-10 429	-10 129
Toimintakate (netto)	-9 325	-10 132	0	-10 132	-9 723

Tulosyksikkö: 3121 Perusopetus

	Toteuma 2018	Alkuperäinen talousarvio 2019	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2019
3121 perusopetus ja aamu ip kustannukset					
Toimintatulot €	263 472	257 458	0	257 458	368 729
Toimintamenot €	-8 550 537	-9 329 336	0	-9 329 336	-9 172 589
Toimintakate € (netto)	-8 287 065	-9 071 878	0	-9 071 878	-8 803 860

Tulosyksikkö: 3121 Perusopetus			
Opetusryhmien keskitiedot alakouluissa lv 2019/20		Oppilaita yht.	Alakouluja
vuosiluokat 1-6 keskimäärin	16 oppilasta/ryhmä	566	6
3-opettajainen koulu	10 oppilasta/ryhmä	101	3
4-opettajainen koulu	10 oppilasta/ryhmä	56	1
7-opettajainen koulu	17 oppilasta/ryhmä	104	1
Leppäkertun koulu	20 oppilasta/ryhmä	305	1
Opettajia, rehtori yhteensä 41			
Konnuslahden koulussa lisäksi		5 esioppilasta	
Kurjalan koulussa lisäksi		6 esioppilasta	
Opetusryhmän keskitiedot Kivelän koulussa lv 2019/20			
		Oppilaita yht.	Luokkia
vuosiluokat 7-9 keskimäärin	15 oppilasta/ryhmä	278	19
7.lk	15 oppilasta/ryhmä	90	6
8.lk	15 oppilasta/ryhmä	92	6
9.lk	14 oppilasta/ryhmä	96	7
Opettajia, rehtori yhteensä 32			
* Leppäkertun ja Kivelän osalta erityisopetuksessa olevien lukumäärä erikseen.			

Erityisen tuen luokkamuotoinen opetus lv 2019/20				
Opetusryhmien koot Leppäkertun ja Kivelän kouluissa	Ea	Eb	Ec	7 - 9 lk.
Leppäkerttu	8	8	7	
Kivelä				17
Opettajia yhteensä 3 Leppäkerttu,3 Kivelä				

Toiminta ja tunnuslukuja	lv 2016-17	lv 2017-18	lv 2018-19	lv 2019-20
Peruskoulun kokonaisoppilasmäärä (1-9.lk)	890	904	884	884
Koulukuljetuksessa oppilaita	429	431	389	420
Erityistä tukea saavat oppilaat	42	45	46	44
* luokkamuotoinen opetus	27	29	20	39
* integroidut	15	16	26	5
Peruskoulun päättäneet	104	102	106	86
Leppävuiran lukioon menneet	34	42	53	43
Opettajien lukumäärä	82	79	82	79

Tulosityksikkö: 3611 Lukio-opetus

3611 lukiokoulutuksen kustannukset	Toteuma 2018	Alkuperäinen talousarvio 2019	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2019
Toimintatulot €	76 101	40 000	0	40 000	77 304
Toimintamenot €	-1 114 873	-1 155 957	0	-1 155 957	-1 171 198
Toimintakate € (netto)	-1 038 772	-1 115 957	0	-1 115 957	-1 093 893

	lv 2017–18	lv 2018–19	lv 2019–20
Lukion tuntikehys	237	237	237
Keskiarvoraja	7	7	7
Oppilasmäärä 1. vuosikurssi	41	53	43
Oppilasmäärä 2. vuosikurssi	34	44	50
Oppilasmäärä 3. vuosikurssi	31	32	46
Oppilasmäärä 4. vuosikurssi	0	0	3
Yhteensä	106	129	142
aineopiskelijat			
Kurssien min/ max -koot	max	max	max
Opiskelijaa/ryhmä	30	30	30

Toiminta- ja tunnuslukuja	lv 2016–17	lv 2017–18	lv 2018–19	lv 2019–20
Lukion oppilasmäärä	116	106	129	142
Lukion päättäneet (kevät + syksy yht.)	arvio 43	arvio 35	arvio 35	
Opetustuntien kokonaismäärä	180	180	180	180
Voimavarat:				
Opettajien lkm + rehtori	11	11	11	11
Muu henkilökunta	1	1	1	1
huom. tilapalvelu				

Tulosalue: 321 Varhaiskasvatuspalvelut
Vastuhenkilö: Varhaiskasvatusjohtaja, päiväkodin johtajat

1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Vastuualue järjestää ja tuottaa varhaiskasvatuspalveluita (päivähoito ja esiopetus, lasten kotihoidontuki ja yksityisen hoidon tuet) kunnassa asuville lapsiperheille.

2. Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 321 Varhaiskasvatuspalvelut	Toteuma 2018	Alkuperäinen talousarvio 2019	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2019
Toimintatulot	441	378	0	378	463
Toimintamenot	-3 941	-4 074	0	-4 074	-3 952
Toimintakate (netto)	-3 500	-3 696	0	-3 696	-3 489

3. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Toiminta ja tunnuslukuja	TP 2017	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020
Varhaiskasvatus	64,42	61,58	62,58	64,03	
Tulosyksikkö: 2220 Varhaiskasvatuksen hallinto					
Henkilöstömäärä	TP 2017	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020
Hallinto	1,3	1,3	1,3	0,3	
Tulosyksikkö: 2231 Perhepäivähoito					
Henkilöstömäärä	TP 2017	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020
Perhepäivähoito	12,45	11,45	10,45	11,45	
Ryhmäperhepäivähoito, pph hoitajan kotona, kolmiperhehoito					
Toiminta ja tunnuslukuja	TP 2017	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020
Perhepäivähoitopaikat	51	44	40	39	
hoitopaikka/meno	10 671,84	10 764,93			
Tulosyksikkö: 2250 Päiväkodit					
Henkilöstömäärä	TP 2017	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020
Päiväkodit	39,98	38,83	39,83	45,33	
Erityislastentarhanopettaja	1	1	1	1	
Päiväkodit Kirkonkylä, Sorsakoski, Viitosvinttiöt, Timola ja Omentarhan osapäivähoito eo.					
Toiminta ja tunnuslukuja	TP 2017	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020
Päivähoitopaikat	260	260	260	250	
hoitopaikka/meno	8 129,36	8 455,21			
Alle 3-vuotiaita lapsia hoidossa	42	43	37	48	
3-6 vuotiaita lapsia hoidossa	152	148	168	138	
Esioppilaita osapäivähoidossa	66	67	68	61	
Tulosyksikkö: 2260 Esiopetus					
Esiopetus					
Henkilöstömäärä	TP 2017	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020
Esiopetus	9,69	9	9	5,95	
Toiminta ja tunnuslukuja	TP 2017	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020
Esiopetus lapset, 31.12. varhaiskasvatuksen yksiköt	98	84	82	73	
pelkästään esiopetuksessa	32	16	14	12	
Esiopetuspaikka/meno	6 356,22	6 775,77			
Tulosyksikkö: 2280 Lastenhoidon tuki					
Toiminta ja tunnuslukuja	TP 2017	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020
Kotihoidontukimenot	306 279	318 102	340 000		
Hoidettavat lapset 31.12.	94	111	90	84	
*lapset kotihoidon tuella	77	84	72	61	
*lapset osittaisella hoitorahalla	17	27	18	23	
euroa/lapsi	3 258,29	2 865,78			
Yksityisen hoidon tukimenot (sis. tuen kuntalisän)	232 509	268 598	210 000		
Hoidettavat lapset 31.12	40	44	40	45	
Perhepäivähoidossa	21	27	20	23	
päiväkodissa	19	17	20	22	
euroa/lapsi	5 812,73	6 104,50			

Toimielin: 40 kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta

Tulosalue: 471 Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut

Vastuuhenkilö: Kulttuuri- ja vapaa-aikajohtaja

1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluiden tehtävänä on kehittää, edistää ja järjestää monipuolista kulttuuri- ja vapaa-ajan tarjontaa kuntalaisille. Palveluista 2/3 tuotetaan itse (hallinto, kulttuuri, kirjasto, nuorisoyhteisöt, liikuntapaikat), 1/3 ostetaan palvelutuottajilta (liikuntapalvelut, kansalaisopisto, etsivä nuorisotyö).

2. Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 471	Toteuma 2018	Alkuperäinen talousarvio 2019	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2019
Toimintatulot	33	20	0	20	14
Toimintamenot	-1 449	-1 455	0	-1 455	-1 365
Toimintakate (netto)	-1 416	-1 435	0	-1 435	-1 351

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

Houkutteleva asuinpaikka		
Tavoitteet 2021	Hankkeet 2019	Mittarit
Leppävirta tunnetaan lapsi- ja perheystävällisenä kuntana.	Viihtyisyyden edistäminen monipuolisilla hankkeilla lapsille ja nuorille sekä perheille suunnatuissa palveluissa (mm. perhekeskus, LAKU-lähete, taideneuvola). Kunta tarjoaa tiloja, taloudellista tukea ja vaikuttamisväyliä yhteisöllisyyden edistämiseen.	Hyvinvointimittaristo (mm. TEA-viisarit). Hankkeiden toteutumisen ja vaikuttavuuden seuranta.
Toimivat kyläyhteisöt	Kylien toimintaa tuetaan mm. avustuksilla. Kirjastoauto, kansalaisopisto ja nuorisoyhteisöt ja liikuntapalvelut asiakaslähtöisesti koko kunnan alueella.	Toimialan palvelut kpl (kansalaisopiston kurssitarjonta, kirjastoauton pysäkit) ja avustukset € kylille.
Hyvät harrastus- ja virkistysmahdollisuudet	Kunta tarjoaa tiloja, taloudellista tukea ja vaikuttamisväyliä yhteisöllisyyden edistämiseen. Lasten, nuorten ja vanhusten terveyttä ja hyvinvointia edistävä harrastustoiminta painopistealueena.	Avustusten määrä €. Tuettujen toimijoiden määrä kpl. Toimitilojen käyttöaste.

Toteutuminen 31.12.2019: Kulttuurin TEA-viisarin tiedonkeruuseen osallistuttu. A3 ja A5 tavoitteisiin tiedot taulukoissa ja palvelutuottajien erillisissä osavuosi- ja vuosiraporteissa. Avustuksista päätettiin lautakunnan tammikuun ja kesäkuun kokouksissa. **Tuettujen toimijoiden ja avustusten määrä avustumuodoin:** Tuki liikunnalle 12 kpl (20 000 €). Tuki kylille 19 kpl (33 000 €) ja 11 kpl lähiliikuntapaikat (27 000 €). Tuki muille toimijoille 23 kpl (16 000 €). Ohjaajatukea varattiin 20 000 € liikunnalle ja 2 000 € muille toimijoille. Ohjaajatukea maksettiin 2019 111 ryhmälle yhteensä 14 365 €. Peruuntumisten ja raportoinnin puutteiden vuoksi kaikkia ohjaajatukia ei voitu maksaa. Sponsorituki 11 kpl (8 000 €). Lisäksi Leppäkerttu Oy:lle on maksettu 25 000 € uimala/kylpyläpalvelujen avustus. **Tilojen käyttöaste:** Kirjaston kerhuhuone on ollut muiden toimijoiden etukäteen varatussa käytössä 783,5 h kokonaisaukioloajasta 5 110 h. Lisäksi kuntalaiset ovat hyödyntäneet tilaa hiljaisena työskentely- ja lukutilana. Nuorisotilalla toimintaa järjestetään eri toimijoiden kanssa keskimäärin 38 tuntia viikossa toimintakauden aikana. Kotiseutumuseo on avoinna talvikaudella vain tilauksesta, ryhmävierailuja oli 3 kpl. Kesäkaudella museo oli avoinna päivittäin 12-16. Aukioloaikoja 70, kävijöitä 1 199.

Hyvät palvelut

Tavoitteet 2021	Hankkeet 2019	Mittarit
-----------------	---------------	----------

Tuotetaan laadukkaita palveluita kustannustehokkaasti	Digitaalisten palveluiden ja asiainnin kehittäminen, riittävä tuki eri käyttäjäryhmille. Terveys-, liikunta- ja hyvinvointipalvelujen kehittäminen yhdessä muiden palvelutuottajien ja 3. sektorin kanssa.	Sähköisen asiainnin osuus palveluittain. Neuvonta ja tuki niiden käytössä.
Osallisuuden edistäminen	Kohtaamispaikka lapsiperheille, nuorille ja järjestöille. Kehityskohteena palveluiden saavutettavuus (mm. esteettömyys, neuvonta, palveluajat, sähköinen osallistuminen esim. koulutuksiin ja kokouksiin, maksuttomuus).	Kohtaamispaikkojen käyttäjämäärät h ja hlö.
Tehokas ja ennakoiva viestintä	Palvelutarjonnan ja harrastusmahdollisuuksien esiin nostaminen monipuolisilla viestinnän keinoin.	Viestinnän kanavat ja määrät (mm. verkkosivut, uutiskirje, some, tiedotteet).

Toteutuminen 31.12.2019: Sähköinen asiointi: Avustusmenettelyn uudistaminen ensisijaisesti sähköiseksi onnistui kohtuullisesti. Vuoden 2019 avustukset haettiin 11/2018 ja päätettiin 1/2019. Sähköisessä asiainnissa oli asiakaspalautteen ja neuvontatarpeen mukaan vain vähän ongelmia. Kirjaston Ellibs e- ja äänikirjapalvelussa oli lainauksia 683. 05/2019 käyttöön otetussa kotimaisten sanomalehtien ePress-palvelussa käyttökertoja 3 551, sivujen vaihtoja 60 381, luettu eri lehtiä 139. **Kohtaamispaikkojen käyttö ja kävijämäärät:** Nuorisopalveluiden toiminnassa 8 208 osallistujaa. Kesän 12 päiväleiriin osallistui 228 lasta. Nuorten kesäretki myytiin loppuun, osallistujia oli 50. Nuorisotiloilla toimii avoimen nuorisotilatoiminnan lisäksi Taito Itä-Suomen järjestämä käsitöiden taiteen perusopetusta, Settlementti Ukonhatun tyttöjen tupa sekä kansalaisopiston musiikin opetusta. **Viestinnän työkaluja uudistettiin:** kunnan verkkosivut tammikuussa, kunnan graafinen ilme maaliskuussa, suomi.fi -palvelut päivitettiin huhtikuussa, kirjaston uusi Finna-verkkokirjasto julkaistiin toukokuussa. Kunnan verkkosivujen tapahtumakalenteri ja harrastushaku sekä kansalaisopiston painetun vuosiohjelman harrastusopas ovat maksutta paikallisten harrastuspalvelujen tuottajien käytössä. Kirjasto- ja nuorisopalvelut ovat aktiivisesti somessa. Uutiskirjeellä on 224 tilaajaa, niitä lähetettiin 7.

Tavoitteet 2021	Hankkeet 2019	Mittarit
Käyttötalouden ja investointien yhteensovittaminen	Investointihankkeiden ja palveluiden arviointimenettely. Nykyisten palveluiden ja kohteiden priorisointi.	Arviointimenettely käytössä kaikissa aloitteissa ja hankkeista.
Tuottavuuden nostaminen	Toimitilojen joustava ja tehokas käyttö. Henkilöstön osaamisen suunnitelmallinen kehittäminen.	Toimitilojen käyttöaste. Henkilöstön moniosaamista tukeva koulutus.
Palveluiden yhteensovittaminen rahoitusohjelman kanssa	Yhteistyö- ja palvelusopimusmallien kehittäminen kuntalähtöisesti.	Ulkopuolisten palvelutuottajien kustannustehokkuusmittarit ja muu raportointi.

Toteutuminen 31.12.2019: Palvelutuottajilta edellytetään vastaavaa osavuosiraportointia kuin kunnan omalta toiminnalta, toteutui kohtuullisesti. Osavuosiraportit Leppävirran Virkistysuimala Leppäkerttu Oy:ltä, Sisä-Savon kansalaisopistolta, Soisalo-opistolta, Lastenkulttuurikeskus Versolta ja Tukeva-säätiö sr:ltä liitteinä. Tunnuslukuja ja mittareita on yhdenmukaistettu. Henkilöstökoulutus aktiivista.

4. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2019

Työaikasuunnittelu ja seuranta. Sopimusten toteutumisen seuranta.
Tarkastushavainnot 31.12.2019:

5. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Henkilöstön varajärjestelyt, sijaistaminen. Liikuntapaikkojen kunto ja turvallisuus. Liikuntakohteiden priorisointi ja korjaussuunnittelu. Kirjastoauton kunto ja toimintavarmuus. Työturvallisuus.

Vastuualue: *4711 Kulttuuri- ja vapaa-aikahallinto*

1. Vastuualueen toiminta-ajatus / tehtävänkuvaus:

Vastaa Leppävirran kunnan kulttuuri- ja vapaa-aikasektorin avustuksista, ostopalveluista, hankkeista, yhdistys-, kylä- ja ystävyyskuntatyöstä sekä tulosalueen johdosta ja hallinnosta. Avustukset: Leppävirran kunta tukee kylien, liikunnan, kulttuurin ja yleishyödyllisten toimijoiden työtä avoimesti haettavilla avustuksilla. Kunta tukee lisäksi uimala- ja kylpyläpalveluita avustuksella Virkistysuimala Leppäkerttu Oy:lle. Eri-ikäisten kuntalaisten harrastuksia tuetaan kunnan maksuosuudella mm. seniorikorttiin, kansalaisopistotoimintaan ja taiteen perusopetukseen. Muilta hankitut palvelut: Liikuntapalvelut ja liikuntapaikkojen hoito hankitaan kunnan tytäryhtiö Leppävirran Virkistysuimala Leppäkerttu Oy:ltä. Kansalaisopistopalvelut (vapaa sivistystyö ja taiteen perusopetuksen yleinen oppimäärä) toteutetaan yhteistyössä Sisä-Savon kansalaisopiston kanssa. Taiteen perusopetuksen laaja oppimäärä musiikin ja tanssin alalla toteutetaan yhdessä Soisalo-opiston kanssa. Lastenkulttuuripalveluita hankitaan lastenkulttuurikeskus Versolta. Etsivän nuorisotyön ja nuorten starttipajan palvelut hankitaan Tukeva-säätiöltä. Hankkeet: Ulkopuolisia resursseja haetaan aktiivisesti omiin ja yhteistyökumppanien hankkeisiin. Kylä- ja yhdistyspalvelut: 3. sektorin toimijoiden yhteistyötä ja palveluja kehitetään (tiedotus, neuvonta, rahoitushakemukset, yhdistysfoorumi). Ystävyyskuntatyö: Painopistealue perusopetuksen ja lukiolaisten kansainvälisyyskasvatus sekä kulttuuri- ja liikuntatoimijoiden yhteistyön kehittäminen. Kulttuuripalvelut: Edistää, tukee ja järjestää kulttuuripalveluita yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa. Vastaa kotiseutumuseosta ja kunnan taidekokoelmasta. Kotiseutumuseo palvelee kouluja ja varhaiskasvatusta kulttuurikasvatusohjelman sisällöillä ja historiaharrastajia mm. kirjaston kotiseutukokoelman kautta. Kesäteatterin tavoitteena käyttöasteen lisääminen 2019. Vuosittaiset kulttuuritapahtumat (mm. itsenäisyyspäivä, veteraanitilaisuudet, Leppävirta-päivä).

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

Vastuualue 4711	Toteuma 2018	Alkuperäinen talousarvio 2019	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2019
Toimintatulot	-9	10	0	10	0
Toimintamenot	-664	-825	0	-825	-731
Toimintakate (netto)	-673	-815	0	-815	-731

3. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Toiminta- ja tunnuslukuja 4711	TP 2017	TP 2018	TA 2019	TP2019	TA2020
HAETTAVAT AVUSTUKSET YHTEENSÄ	85 383	142 483	126 000	120 865	128 000
Avustukset €/asukas	11,9	14,7	12,9	12,7	13,5
Liikunta	30 713	27 383	40 000	34 365	40 000
Kylät	24 000	57 100	60 000	60 000	60 000
Muut (kulttuuri-, eläkeläis- ja vammaisjärjestöt, muut)	21 670	18 200	18 000	18 000	18 000
Sponsorointi	8 000	8 000	8 000	8 000	10 000
Kulttuuripalkinto	1 000	500	500	500	2000*
OSTOPALVELUSOPIMUKSET YHTEENSÄ	403 158	468 549	535 048	631 072	1 165 048
Liikuntapalvelut ja liikuntapaikat (Leppäkerttu Oy)	231 500	200 000	341 943	231 490	992 409
Liikuntapalvelut €/asukas	23,6	20,7	37,8	24,5	104,5
Kansalaisopistopalvelut	136 358	145 912	154 105	148 198	166 809
Kansalaisopistopalvelut €/asukas	13,9	15,1	15,8	15,67	17,56
Vapaa sivistystyö ja taiteen perusopetus yleinen oppimäärä (Sisä-Sa	90 153**	95 416	107 105	103 459	113 809
Taiteen perusopetus, laaja oppimäärä (Soisalo-opisto)	40 704	40 743	47 000	38 839	47 500
Lastenkulttuuri (Lastenkulttuurikeskus Verso)	5 500	5 500	5 500	5 900	5 500
Etsivän nuorisotyön ja starttipajan palvelut yhteensä (Tukeva-säätiö)	35 300	38 750	39 000	39 720	9 300
KOTISEUTUMUSEO €/asukas	1,4	2	1,8	1,5	2
Aukiolopäivät	69	52	70	70	70
Kävijämäärä	586	547	600	1 199	800
KESÄTEATTERI €/asukas					
Tilan käyttöpäivät		25	60	23	50
Kävijämäärä		850	1 000	460	1 000

*Osa vuoden 2018 avustuksista ja palkinnoista maksettiin vuonna 2019

** Soisalo-opiston toimintaa vuonna 2017

2019 asukasmäärä 9 453.

Vastuualue: 4750 Kirjasto- ja tietopalvelut**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 luke-
mista ja kirjallisuutta. Kirjasto palvelee kouluja ja varhaiskasvatusta kulttuurikasvatusohjelman sisällöillä.
Kirjasto tarjoaa monipuolisia tiloja ja välineitä oppimiseen, harrastamiseen, työskentelyyn ja kansalaistoimintaan.

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

Vastuualue 4750 Kirjasto- ja tietopalvelut	Toteuma 2018	Alkuperäinen talousarvio 2019	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2019
Toimintatulot	27	10	0	10	12
Toimintamenot	-521	-475	0	-475	-483
Toimintakate (netto)	-494	-465	0	-465	-471

3. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Toiminta- ja tunnuslukuja 4750	TP 2017	TP 2018	TA 2019	TP2019	TA2020
KIRJASTOAUTO					
Käyttötunnit	857	855	850	847	850
Pysäkkien määrä	99	100	100	101	100
KIRJASTO					
Kävijämäärä	98 092	95 036	95 000	82 183	87 000
Lainausmäärä	167 111	158 808	158 000	139 637	140 000
Tapahtumien määrä (kirjastossa, muissa kohteissa)	51	176	40	191	180
Vakituisen henkilöstö	6	6	5,4	5,25	5,25
KIRJASTOPALVELUT YHTEENSÄ €/asukas	50,5	51,16	47,8	49,8	49,9

Vastuualue: 4803 Nuorisopalvelut**Vastuuhenkilö: Nuorisotyön koordinaattori****1. Vastuualueen toiminta-ajatus / tehtävänkuvaus**

Nuorisopalveluiden tehtävänä on lasten ja nuorten sosiaalinen vahvistaminen sekä heidän kasvunsa, kehityksensä ja itsenäistymisensä tukeminen. Nuorisopalvelut ovat on pääosin ennaltaehkäisevää kasvatus- ja tukitoimintaa, nuorten omaehtoisen toiminnan tukemista, kansalaisvaikuttamiseen ja vastuuseen kasvattamista sekä kasvu- ja elinolojen parantamista. Toiminnassa huomioidaan ajankohtaisuus sekä nuorten elämänvaiheet. Nuorisopalveluja toteutetaan monialaisesti yhteistyössä nuorten, paikallisten viranomaisten ja nuorisotyötä tekevien järjestöjen kanssa. Kohderyhmänä ovat alle 29-vuotiaat leppävirralaiset. Nuorille ja nuorille aikuisille suunnattuja palveluita ovat nuorisotiedotus, etsivä nuorisotyö ja starttipajatoiminta. Nuorten vaikuttamis- ja osallistumismahdollisuuksia tarjotaan nuorisovaltuusto- ja lasten parlamenttitoiminnan kautta, erilaisten kuulemisten sekä sähköisten kyselyiden kautta. Palvelujen painopiste on 10-20 -vuotiaissa joille tarjotaan mm. nuorisotiloja, leirejä, retkiä ja kerhoja, koulunuorisotyötä (mm. välituntitoiminta, ryhmäyttäminen, kulttuurikasvatusohjelma) sekä nuorisotiedotusta.

2. Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakuntaan nähden sitovat määrärahat

Vastuualue 4803 Nuorisopalvelut	Toteuma 2018	Alkuperäinen talousarvio 2019	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2019
Toimintatulot	1	0	0	0	1
Toimintamenot	-138	-155	0	-155	-152
Toimintakate (netto)	-137	-155	0	-155	-151

3. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Toiminta- ja tunnuslukuja 4803	TP 2017	TP 2018	TA 2019	TP2019	TA2020
Nuorisopalveluiden tuottama toiminta (tuntia)		1 515	1 200	1295,5	1 200
Nuorisopalveluiden osallistujamäärä		11 364	10 000	11 464	10 000
Osallistuva/vaikuttava nuori, osallistujamäärä		720	1 000	1363	1 000
Nuoren hyvinvointia edistävä toiminta, kävijämäärä		10 492	8 000	4 008	7 000
Vakituisen henkilöstö htv	3	3	3	3	3,55
Liikennepuisto kävijämäärä	2 415	658	1 200	403	1 200
Nuorisopalvelut yhteensä €/asukas	15,2	14,2	15,5	15,9	18,2

€/asukas: Asukasmäärä 9 453 (2019 lopussa)

Toimielin: 50 Tekninen lautakunta

Vastuuhenkilö: Osastopäällikkö tekninen johtaja

1. Teknisen lautakunnan toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Kts. vastuualueittain

2. Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Toimielin 50 Tekninen lautakunta	Toteuma 2018	Alkuperäinen talousarvio 2019	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2019
Toimintatulot	8 782	9 205		9 205	8 896
Valmistus omaan käyttöön	2			0	5
Toimintamenot	-8 819	-8 539	-250	-8 789	-8 570
Toimintakate (netto)	-35	666	-250	416	331

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

Houkutteleva asuinpaikka		
Tavoitteet 2021	Hankkeet 2019	Mittarit
Turvallinen, viihtyisä ja luonnonläheinen asuinpaikka	Lautakunta ohjaa kaavoitusta ja maankäyttöä tavoitteen edistämiseksi Joustava ja nopea rakennuslupakäsittely. Maapoliittisen ohjelman toteuttaminen Hulevesikosteikko, KLV Koulutie, Teollisuustie perusparantaminen, Lossintie perusparantaminen,	Kaavojen saaminen valmiksi aikataulussaan Lupakäsittely 15 työpäivää. Asukastyytyväisyyskyselyt; uudet asukkaat, 5 vuotta asuneet. Kuntaimagotutkimukset Valmis 2019
Monipuolisen asumisen mahdollistaminen koko kunnan alueella	Aktiivinen maanhankinta, neuvotteluvalmius tarjolle tulevien kauppojen yhteydessä Monipuolinen tonttitarjonta maapoliittisen ohjelman mukaan Maapoliittisen ohjelman toteuttaminen. Kirkonkylän, Oravikosken sekä Suoniemi/Venerannantien asemakaavahankkeet, Konnuslahden osayleiskaava. Lossinpellon asuinpientaloalueen markkinointi. Paalimäen asuinpientalotontit myyntiin.	Toteutuneet kaupat Maapoliittisen ohjelman noudattaminen. Kaavojen eteneminen hallinnollisessa käsittelyssä; Konnuslahden yleiskaava, Lossinpellon (vaihe II), Oravikosken asemakaavat, Venerannantien asemakaava hyväksytyt.

	Maapoliittisen ohjelman tavoite	Tehtyjen tonttikauppojen lukumäärä.
Toimivat kyläyhteisöt	Sopimukset alueiden hoidoista	
Yhteisöllisyyden edistäminen		
Hyvät harrastus- ja virkistysmahdollisuudet	Useita hankkeita investointiohjelmassa Ampumahiihtorata Vokkolan alueen kehittäminen. Jäähallin ja hiihtoareenan perusparannusinvestoinnit.	Investointiohjelman hankkeiden toteutus Aloitus 2019 Ei toteudu
Toimiva ja kattava tie- ja tietoliikenneverkko	Useita hankkeita investointiohjelmassa Teollisuustie, Petäjämäentie, Havutie,	Investointiohjelman hankkeiden toteutus
Edistää etätyn mahdollisuuksia	Taajaman valokuituhankkeen edistäminen ja varautuminen kaapelointeihin maanrakentamisessa	Rakennetut km
Saavutettavuuden edistäminen	VT5 Leppävirran kohdan kaavamuutokset tiesuunnitelman mahdollistamiseksi.	Osayleiskaavan muutos VT5 ympäristössä hyväksytty. Osayleiskaavamuutos Savonniemen eritasoliittymän osalta vireillä.
Leppävirta tunnetaan lapsi- ja perheystävällisenä kuntana	Uusi puisto (valtuustoaloite) Timolan päiväkodin laajennus Opetus ja hoitorakennusten toimivuudesta ja rakennusterveydestä huolehtiminen.	Toteutus 2019 Kuntotutkimukset ja seurantamittaukset

Toteutuminen 31.12.2019:

Susihaantien hulevesikosteikko on toteutunut. Lossintien-, Oravikoskentien-, Savonniementien-, Kaivotien-, Petäjämäentien-, ja Teollisuustienperuskorjaukset toteutuneet. Rakennusinvestoinnit etenevät suunnitellusti, hankkeet ovat kilpailutettu ja kesän työmaat ovat rakenteilla. Konsulttipuitesopimukset on kilpailutettu. Timolan päiväkodin laajennus valmis. Vokkolan energiaselvitys valmistumassa loppuvuonna. Timolan päiväkodin laajennus valmis.

Kaavahankkeet etenevät suunnitellusti:

Konnuslahden osayleiskaava hyväksytty ja lainvoimainen.

Lossinpellon asemakaava II-vaihe hyväksytty ja lainvoimainen. Oravikosken korttelien 16 (osa) ja 19 asemakaava hyväksytty ja lainvoimainen. Sorsakosken Suoniemen ja Venerannantien alueen asemakaava hyväksytty ja lainvoimainen Venerannantien osalta. (Suoniemen toteutuminen epävarmaa).

Kirkonkylän keskusta-alueen asemakaava II-vaihe ehdotusvaiheessa.

Osayleiskaavan muutos VT5 ympäristössä taajaman kohdalla hyväksytty ja lainvoimainen.

Osayleiskaavan muutos VT5 ympäristössä Nikkilänmäellä ehdotusvaiheessa.

Oravikoski-Paukarahti-Kotalahti osayleiskaavan muutos (PYKÄRI –tila) ehdotusvaiheessa.

Saaristenmäen tuulivoimapuiston yleiskaava (Suonenjoki ja Leppävirta) vireillä, osallistumis- ja arviointisuunnitelma nähtävillä.

Terveyskeskuksen sisäilmatutkimukset ja altistumisolosuhteiden arviointia tehdään jatkuvasti.

Vahva elinkeinoelämä

Tavoitteet 2021	Hankkeet 2019	Mittarit
Työpaikkojen ja yritysten määrän lisääntyminen	Kirkonkylän keskusta-alueen asemakaavamuutos.	Asemakaava vireillä.

	Oravikosken taajaman asemakaavamuutos.	Kaava hyväksytty 2019.
Yritysten kilpailukyvyyn kehittyminen	Paikallisten yrittäjien mahdollisuuksien huomioiminen hankinnoissa	Toteutuneet paikallishankinnat €
Aktiivinen elinkeinopoliitiikka	Hankintastrategia: Paikallisten yritysten osallistumisen mahdollistaminen Leppävirran kunnan hankintakilpailutuksiin.	Paikallisten yritysten osallistumis-% hankintakilpailutuksissa.
Monimuotoisen palvelutuotannon kehittyminen	Kirkonkylän keskusta-alueen asemakaavamuutos. Oravikosken taajaman asemakaavamuutos.	Asemakaava vireillä. Kaava hyväksytty 2019.
Maaseutuyritystoiminnan kehittyminen	Lähiruuan ja kotimaisten raaka-aineiden käytön lisääminen ateriapalveluissa	Lähiruuan osuus elintarvikehankinnoista vähintään 10%/kalenterivuosi
Matkailutulon lisääntymisen kunnassa	Vokkolan alueen kehittäminen. Hotelin peruskorjaushankkeen eteenpäin vieminen. Suunnittelu + toteutus. Mansikkaharjun kiinteistökannan kunnossapito.	Toteutumisen seuranta Kyllä/Ei

Toteutuminen 31.12.2019

Asemakaavamuutos on vireillä. Pienet rakennusurakat ja lvi-työt ovat kilpailutettu. Vokkolan alueen energiaselvitys on aloitettu.

Tilapalveluiden LVI- ja Sähkötöistä ostettu 90% paikallisilta yrityksiltä. Paikalliset valmistajat olleet mukana kaikissa lämpöjärjestelmiin liittyvissä hankkeissa, 3 kpl paikallisia lämmönvaihtimia asennettu.

Lähiruuan osuus elintarvikehankinnoista vähintään 10%/kalenterivuosi toteutuu.

Hyvät palvelut

Tavoitteet 2021	Hankkeet 2019	Mittarit
Tuotetaan laadukkaita palveluita kustannustehokkaasti	Digitaalisen asioinnin kehittäminen. Kehitetään sähköisiä asiointipalveluita. Tampuuri-huoltokirjan käyttöönoton viimeistelemine ja jalkauttaminen.	Vuoden 2019 lupahakemuksista 80% digitaalisesti. Laajamittainen huoltokirjan käyttö Kyllä/Ei
Asiakaslähtöiset, monipuoliset ja -muotoiset matkailun palvelut	Leppäkertun koulun ja koulun alueen monipuolisen käytön edistäminen.	Koulun käyttöaste
Osallisuuden edistäminen	Aktiivinen yhteistyö muiden hallintokuntien kanssa. Lasten ja nuorten mukaan ottaminen mm. ruokalistasuunnitteluun	Vähintään 8 yhteistyöpalaveria/ kalenterivuosi vähintään yksi "toive-ruoka" päivä viiden viikon ruokalistalla
Tehokas ja ennakoiva viestintä	Kiinteistöjen kunnosta avoin tiedottaminen. Kuntoraporttien ja sisäilmatutkimuksien tiedotteiden julkaiseminen kunnan nettisivuilla.	Toteutumisen seuranta Kyllä/Ei

Toteutuminen 31.12.2019:

Lupapiste.fi on otettu käyttöön.

Yhteistyötä tehdään yli hallintorajojen.

Kiinteistöjen kunnosta on järjestetty tiedotustilaisuuksia, terveyskeskus on tarkemmassa seurannassa tällä hetkellä.

Toimiva kuntaorganisaatio

Tavoitteet 2021	Hankkeet 2019	Mittarit
-----------------	---------------	----------

Hyvin johdettu ja hallinnoitu kuntaorganisaatio	Leppävuiran tilapalveluiden ja Leppäkerttu Oy:n toiminnan rajapintojen ja vastuujon selkeyttäminen ja tehostaminen.	Selkeät molempia koskevat toimintaohjeet ja toimintamallit.
Ennakoiva ja pitkäjänteinen talouden suunnittelu	Kustannusvastaavuuden hallinta.	Indeksikorotus taksaan syksyllä 2019, voimaan vuoden 2020 alusta.
Käyttötalouden ja investointien yhteensovittaminen	Energiatehokkuushankkeet: Riihikodin energiatehokkuuden parantaminen. Timolan koulun ja päiväkodin lämmitysmuoto. Gebwell-hallin lämmitysmuoto.	Toteutumisensuranta Kyllä/Ei Energiasäästöjen seuranta
Motivoituneet, osaavat ja hyvinvoivat työntekijät ja päättäjät	Lisä-/täydennyskoulutuksen mahdollistaminen, kehityskeskustelujen pohjalta	väh.1 koulutuspäivä/ tt/ kalenterivuosi

Toteutuminen 31.12.2019:

Leppäkerttu Oy:n kanssa on pidetty yhteisiä palavereita. Energiatehokkuushankkeita on valmisteltu ja huomioidaan päätöksenteossa ja kilpailutuksissa.

Taksojen tarkastelu; Kaavoitus- ja paikkatietopalvelujen taksoja täydennetty rajamerkkien näytön ja maastomallin osalta.

Gebwell hallin lämmitysratkaisu ei toteudu.

Koulutuspäivät; osallistuttu konsulttien järjestämiin maksuttomiin info -päiville (ei varsinaisia koulutuspäiviä)

4. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2019

Sopimusten ajantasaisuus, hankintastrategian toteuttaminen

Tarkastushavainnot 31.12.2019:

Puitesopimukset ovat kilpailutettu tilapalvelun toimesta.

Maankäytön sopimukset ovat vielä voimassa.

Hankintastrategiaa on noudatettu hankinnoissa.

5. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Tietojärjestelmien hallinta: varmuuskopiot,

Mittaus- ja metsätöissä: Tapaturmariskit,

Kunnallistekniikka: Työtapaturmat: työsuojelun keinot. Henkilöstöressurit, henkilöstösuunnittelu; katujen kuntotaso

Tilapalvelut: Työtapaturmat: työsuojelun keinot; Ei tapaturmia raportointi välillä

Henkilöstöressurit (pieni haavoittuva organisaatio, työn kuormittavuus): tehokas organisaatio ja työhyvinvointi;

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

Laajarunkoiset rakennukset: Rakennetutkimukset ja tarvittavat rakennekorjaukset

Osaavaa ja ammattitaitoista henkilöstöä on vaikea saada. Varaudutaan huolehtimalla hyvästä työnantajaimagosta ja hyvästä perehdyttämisestä. Ennakoidaan mahdolliset tarpeet mm. sijaisuudet.

Ateria- ja siivouspalvelut: Avainhenkilöiden mahdollinen vaihtuminen, yksikössä on yhteiset ja päivitetty työohjeistukset ja niiden tallentaminen verkkolevyille. Ateriapalveluiden tuotantoon vaikuttavat poikkeustilanteet mm. Sähkökatkot ja vesijakelun keskeytyminen tai veden laadun heikentyminen. Päivitetään ohjeistukset poikkeustilanteita varten ajantasalle ja tiedotetaan henkilökuntaa.

Tulosalue: 511 Tekniset palvelut

Vastuuhenkilöt: tekninen johtaja, maanmittausinsinööri, yhdyskuntainsinööri, rakennuttajainsinööri, rakennusmestari, ateria- ja siivouspalvelujohtaja

1. Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 511 Tekninen toimi	Toteuma 2018	Alkuperäinen talousarvio 2019	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2019
Toimintatulot	6 803	7 229		7 229	6 970
Valmistus omaan käyttöön	0			0	5
Toimintamenot	-7 955	-7 608	-250	-7 858	-7 624
Toimintakate (netto)	-1 152	-379	-250	-629	-649

Vastuualue: 5100 Hallinto, 5115 ostopalvelut

Toimialan palvelujen järjestämisen ja tuottamisen johtaminen, suunnittelu ja toteutus. Toimialan taloushallinnon ja toimistotyön palvelujen tuottaminen. 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 €)

Vastuualue 5100 Hallinto	Toteuma 2018	Alkuperäinen talousarvio 2019	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2019
Toimintatulot	2	1		1	-1
Toimintamenot	-455	-586		-586	-462
Toimintakate (netto)	-453	-585	0	-585	-463

Vastuualue 5115 ostopalvelut	Toteuma 2018	Alkuperäinen talousarvio 2019	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2019
Toimintatulot	0	0		0	0
Toimintamenot	-578	-595		-595	-591
Toimintakate (netto)	-578	-595	0	-595	-591

Leppävirran kunta on aloittanut tarkastamaan kiinteistöverorekisteritietoja vuonna 2018 ja selvitystä jatkettiin myös vuonna 2019. Hanke tehdään pääosin ostopalveluna. Palvelun kustannukset on lisätty käyttötalouteen. Hanke jatkuu vuonna 2020. Tarkistuksen myötä kiinteistöverotuotot lisääntyvät. 2018 vuoden ajo verottajan rekisteriin ei onnistunut koko aineiston osalta. 2019 saatiin ajettua puuttuvat tiedot sekä 2019 tarkistetut tiedot. Kiinteistöverotuksen toteumaa päästää tarkastelemaa vuoden 2019 verotuksen valmistuttua tarkemmin.

3. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Toiminta- ja tunnuslukuja 5100 Henkilöstön määrä	Toteuma 2018	TA 2019*	TP 2019	TA 2020
Kuukausipalkkaiset (tsto, rak.valv)	12	14	14	12
Kuukausipalkkaiset (ateria, siiv. kiint., vesil.)	61	53	53	51
Tuntipalkkaiset koko tekn. toimi	6	6	6	6
Yhteensä	79	73	73	69

Vastuualue: 5201 Maankäyttö- ja mittauspalvelut

Vastuuhenkilö ja tilivelvollinen: Maanmittausinsinööri, Metsätalousinsinööri

1. Vastuualueen toiminta-ajatus / tehtävänkuvaus:

Maankäyttö ja mittauspalvelut vastuualue 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 5201 Maankäyttö- ja mittauspalvelut</i>	Toteuma 2018	Alkuperäinen talousarvio 2019	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2019
Toimintatulot	724	1 131		1 131	1160
Toimintamenot	-642	-620		-620	-613
Toimintakate (netto)	82	511	0	511	547

3. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020
Henkilöstömäärä	5,5	5,5	2,5	4,2
Asemakaava-alue, ha (muutosalue ja uusi)	989	1 100	1 020	1 300
Ranta-asemakaava-alueita, ha	3 957	3 957	3 957	3 962
Yleiskaava-alueita, km ² (uusi ja muutosalue)	697	730	722	730
Asuintontteja myynnissä	102	90	95	80
Myydyt /vuokratut uudet omakotitalotontit, asemakaavan ulkopuoliset alueet kpl	1/0	8	0/0	3
Myydyt / vuokratut uudet omakotitalotontit asemakaava-alueet kpl	0/1	10	3/1	10
Myydyt / vuokratut rivitalotontit /kerrostalotontit tms.	1/0	2	0/0	0
Rakennettujen vuokratonttien myynti kpl	2	4	0	3
Muut rakennuskäyttöön myydyt / vuokratut alueet (esim. T-alueet) kpl	4/1	5	2	3
Maan hankinta kpl	5	3	1	4
Maan hankinta ha	42,2	50	0,14	50
Rakennustonttien vuokratuotto (euroa)	127 980	130 000	124 723	133 000
Kartoitus ha I	10	10	15	15
Paalutus kpl				
– tontit kpl	6	10	6	10
– rakennukset kpl	8	10	8	15
Pohjakartta (pinta-ala, hehtaaria)	2 625	2 665	2 925	3 000
Asiakasneuvonta/kaavoitus ja mittaus / kpl	4 200	4 500	4 700	5 000
Viranhaltijapäätökset ja lausunnot /kaavoitus kpl	60	65	65	65
Maa- ja metsätilat				
Maa- ja metsätalousmaa, ha	2 886	2 886	2886	2 886
Myyty puutavara m ³	13 000	13 000	210 000	14 000
Taimikonhoito ha	188	100	100	150

Vastuualue: 5301 Kunnallistekniset palvelut

1. Vastuualueen toiminta-ajatus / tehtävänkuvaus:

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

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

Vastuualue 5301 Kunnallistekniikka	Toteuma 2018	Alkuperäinen talousarvio 2019	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2019
Toimintatulot	78	69		69	83
Toimintamenot	-1004	-1002		-1002	-965
Toimintakate (netto)	-926	-933	0	-933	-882

3. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit seuraavalla sivulla:

Perustiedot (tuotannontekijät)	TP 2017	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020
Henkilöstön määrä					
Kaavatiet, htv	1	2	2,9	2,9	2,9
Viheralueet ja leikkikentät, htv	2,65	2,65	3	3	3
Toiminnan laajuus ja kustannukset	TP 2017	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020
KAAVATIET					
Kadut ja tiet, pituus m	78 600	80 000	81 620	81 620	81 620
Kevyenliikenteenväylät, pituus m	25 800	26 500	26 920	27 220	27 220
*Alueurakka, € (tuote 5126)	285 833	297 531	350 000	291 056	312 377
*Muu kesäkunnossapito, € (tuote 5135)	48 000	55 539	15 000	49 371	41 500
*muu talvikunnossapito, € (tuote 5125)	15 000	30 154	15 000	23 477	30 000
*Katuvihreät, € (tuote 5134)	34 000	20 175	0	18 498	20 000
Oma toiminta ja muut palvelut					106 577
*Menot yhteensä, €	482 133	521 514	501 373	536 554	510 454
HULEVEDET					
*Toimintakate yhteensä, €	49 099	52 412	64 690	19 522	26 200
TIEVALAISTUS					
Valaistuspisteitä	2 110	2 180	2 150	2 150	2150
Valaistut kadut ja tiet, m	70 550	71 950	74 900	74 900	74 900
*Toimintakate yhteensä, €	123 124	130 779	130 008	152 339	134 700
VIHERAL PUISTOT	TP 2017	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020
A1 Edustusviheralue, ha	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2
A2 Käyttöviheralue, ha	12	12	12	12	12
A3 Käyttö- ja suojaviheriöt, ha	3,7	3,7	3,7	3,7	3,7
*Viheral. työnjoht. ja yleiskust.	29 487	33 337	29 118	31 401	24 490
*Puistot, kpl	2	2	2	2	2
*Puistometsät, ha	160	160	160	160	160
*Leikkikentät, kpl	16	16	16	15	15
*Koirapuistot, kpl	1	1	1	1	1
Toimintakate yhteensä, €	119 186	129 075	191 263	119 871	169 074
MUUT YLEISET ALUEET JA LAITURIT	TP 2017	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020
*Venelaiturit, kpl	14	14	15	15	15
*Veneiden laituripaikat, kpl	197	197	204	204	204
*Veneiden rantapaikat, kpl	168	168	165	165	165
*Venetarvikkeiden tarvikkekopit	24	24	24	24	24
*Veneenlaskupaikat, kpl	8	8	8	8	8
*Pyykki-/mattolaiturit, kpl	3	3	3	3	3
*Veneilyreitit, kpl	2	2	2	2	2
*Retkeilyalueet ja -reitit, kpl	2	2	2	2	2
*Muut yleiset kohteet – mm. torit, kpl	2	1	1	1	1
*Toimintakate yhteensä, €	49 729	69 184	50 110	62 784	64 000
TEOLLISUUSALUEEN TONTIT	TP 2017	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020
*Toimintakate yhteensä, € KP 5326	0	12 069	5 000	214	5 000

Vastuualue: 5401 Tilapalvelut

Vastuuhenkilö ja tilivelvollinen: Rakennuttajainsinööri, rakennusmestari, sähköinsinööri

1. Vastuualueen toiminta-ajatus / tehtävänkuvaus:

Vastuualue 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 5401 Tilapalvelut	Toteuma 2018	Alkuperäinen talousarvio 2019	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2019
Toimintatulot	3 938	3 125		3 125	2 980
Valmistus omaan käyttöön				0	4
Toimintamenot	-2 716	-2 190	-250	-2 440	-2 390
Toimintakate (netto)	1 222	935	-250	685	594

3. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit seuraavalla sivulla:

1=Kunto hyvä. Palvelujen kannalta tärkeä kiinteistö.

2=Investointi tarvetta lähitulevaisuudessa.

3=Kunto heikko. Mietittävä onko tarpeellinen rakennus.

Huom! Listalta puuttuu joitain kustannuksiltaan mitättömiä rakennuksia

1. Ydin kiinteistöt	Kunto/tarve	m2	Toimintakulut 2018	Toimintakulut 2019	Tuotot TP2018	Toiminta tuotot 2019	Huom	TA2020 Investoinnit
								PTS-kuntoarviot 30 000€
Opetus ja varhaiskasvatus								
Leppäkertun koulu	1	4 126	79 520	93 321		192385		
Oravikosken koulu/päivä	1	2 993	97 649	78 662		212 084		Aidat 20 000€
Timolan Koulu	1	704	32 749	38 436		53951		
Kurjalan koulu	2	534	39 951	36 948		19852		
Konnuslahden koulu	3	520	41 071	30 345		26 660		
Kivelän koulu	1		123 022	132 438		196 060		
Kivelän ruokala	1	534	24 703	19 278		52 000		
Sorsakosken Harrastetalo	3		33 318	20 664		77250		
Hoitotalon rakennukset								
Virrankoti	1	4 030	115 000	149 142		181 913		
Riihikoti	3	485	38 971	27 024		34 324		
KK päiväkot	1	1 400	62 461	61 431		59324		
Liikunta ja vapaa-aika								
Jäähalli	2		16 845	6 855				Vokkolan energiatehokkuus 1,8 milj.€
Hiihtoareena	2		47 760	11 462				Rakenne ja maalauskorjaukset 360 000€
Monitoimitalo	1		38 311	42	0		Leppävirran Monitoimitalo Oy	
Uusi hotelli	1						Leppäkerttu oy	
Vanha hotelli	3						Leppäkerttu oy	
Kylpylä	3		35 637	27 481				Pesuhuoneet 150 000€ kameravalvonta ja valaistus 60 000€
KK urheilukentän Huolto	1	154						
Timolan liikuntahalli	1		11 634	13 131	2587	0	Ulkoiset vuokrat, pelivuorot yms.	
Muut								
Kunnantalo	2	3 184	110 113	85 257	45183	105456		
Museo	1		4 578	5 870		9500		
Kirjasto	1	1 243	41 780	41 630		73000		
Varikko	2	770	38 318	38 116		37000		
Eläinlääkäri	1	273	14 833	15 133		22000		
Nuokkari	3	423	7 672	9 711		12040		
Unnukka	2	760						
Yhteensä	26 kpl	22 133	1 055 896					

2. Purettavat kiinteistöt	Tilanne	m2	Toimintakulut 2018	Toimintakulut 2019	Purkukustannus	Huomioitavaa	TA2020 Investoinnit
Tietolan asuintalo	Tyhjillään			13 272	75 000	Purku valmistelut tehty	
Kartanonotie 4	Tyhjillään	610		4 020	85 000	Purku valmistelut tehty	
Alapihan koulu	Tyhjillään	4 035		34 315	365 000		
Leivola	Tyhjillään	3 543		37 479	365 000	Kylmilleen 18.10.2019	
Pikku Leivola	Tyhjillään	315		3 556			
Linjametsä Ok-talo	Käytössä	116	2 887	3 347		Tuottoja +11 636	
Sorsakosken koulu	Tyhjillään	2 815		31 886	310 000		
Pintavedenottamo	Tyhjillään	219	0		160 000	Vesilaitos	
Terveyskeskus	Käytössä	7 050	319 796	324 809	350 000		Hankesuunnittelu+ Pakolliset sisäilmakorjaukset 40 000€
Palo-asema	Vajaa käytössä	1 260	83 610	81 850	140 000	Väistötila 3000€/kk	
Lukio	Käytössä	1 907	80 599	59 599	310 000		Kivellään
Yhteensä	11kpl	21 870	486 892		2 160 000		

3. Myytävät	Tilanne	m2	Toimintakulut 2018	Toimintakulut 2019	Toiminta tuotot 2018	Toiminta tuotot 2019	€/m2/kk	Huomioitavaa	TA2020 Investoinnit
Tietolan koulu	Tyhjillään	716	15 724	15 677		90			
Paasonkallio	Vajaa käytössä	486	17 322	11 737		643			
Paukarihden koulu	Vajaa käytössä	315	45 587	20 851		9 750			
Kurjalan koulun asuintalo	Vajaa käytössä		7 331	7 379	10 135	5 964			
Kasvihuone	Käytössä	438	7 951	7 173	3 451	3 225	0,66		
Alapihan kartano	Vajaa käytössä	837	19 548	20 669	1 614	1 654	0,16		
Ammattikoulu	Käytössä	5 256	107 867	99 039	95 775	79 922	1,52		
Linja-autoasema	Vajaa käytössä	476	28 472	26 155	7 934	5 490	1,39		
Konnuksen kesäteatteri	Vajaa käytössä								
Riihitie 10	Käytössä	270	17 032	17 439	24 603	24 987	7,59		
Maisema maja1				61		0		Leppäkerttu oy	
Maisema maja2	Käytössä							Leppäkerttu oy	
Mansikkaharju (kaikki rakennukset)	Käytössä								
Opintien halli	Käytössä	770							
Metos halli	Käytössä	3 243							
Parmarinehalli	Käytössä	5 007							
Jarmatic	Käytössä	1 686							
Gebwell, teollisuustalon	Käytössä	4 560							
Ruukintien halli	Käytössä	883							
Caverion halli	Käytössä	5 138							
Caverion kylmähalli	Käytössä								
Yhteensä	21kpl	30 081							

Vastuualue: *5402 Ateria- ja siivouspalvelut*
Vastuuhenkilö: *Ateria- ja siivouspalvelujohtaja, ruokahuoltoapäällikkö*

1. Vastuualueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

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 ja tehokkaasti.

2. Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 5402 Ateria ja siivouspalvelut	Toteuma 2018	Alkuperäinen talousarvio 2019	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2019
Toimintatulot	2 060	2 904		2 904	2 749
Toimintamenot	-2 560	-2 615		-2 615	-2 602
Toimintakate (netto)	-500	289	0	289	147

Toimielin: 50 Tekninen lautakunta

Tulosalue: 590 Rakennusvalvonta

1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

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

2. Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 590 Rakennusvalvonta	Toteuma 2018	Alkuperäinen talousarvio 2019	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2019
Toimintatulot	81	90		90	95
Toimintamenot	-152	-185		-185	-170
Toimintakate (netto)	-71	-95	0	-95	-75

3. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2019

--

4. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Tietojärjestelmien hallinta: varmuuskopiot, henkilöstömuutokset (sijaisuudet)

5. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

590 Rakennusvalvonta	TP 2017	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020
Rakennuslupahakemukset kpl	227	169	210	207	200
Rakennuslupahakemusten käsittelyaika keskim. (pv)	21	21	21	21	21
Rakennusvalvonnan menot yht.	136 070	151 582	184 928	169 851	195 000
Tulot yhteensä, €	121 723	80 851	90 000	94 942	90 000
Nettomenot yhteensä	14 347	70 731	94 928	74 909	105 000

Toimielin: 50 Tekninen lautakunta

Tulosalue: 900 Vesi- ja viemärlaitos

1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

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

2. Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 900 Vesi- ja viemärlaitos	Toteuma 2018	Alkuperäinen talousarvio 2019	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2019
Toimintatulot	1 899	1 885		1 885	1 830
Valmistus omaan käyttöön	1			0	0
Toimintamenot	-713	-746	0	-746	-776
Toimintakate (netto)	1 187	1 139	0	1 139	1 054

3. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2019

Sopimusten ajantasaisuus, hankintastrategian toteuttaminen

4. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

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

5. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

900 Vesihuolto	TP 2017	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020
Veden jakelu					
Vesijohtoverkoston pituus, m	372 632	385 145	387 600	386 150	387 000
Pohjavesilaitoksia, kpl	varalla 2	varalla 2	varalla 2	varalla 2	varalla 2
Pumpattu vesimäärä, m ³	358 919	374 825	367 000	382 833	373 500
Laskutettu vesimäärä, m ³	330 885	332 304	331 500	312 593	333 000
Vesitaksa, €/m ³ , alv 0 %	1,70	1,70	1,70	1,70	1,75
Vesilaitoksen käyttömenot, €	277 352	268 935	305 000	302 220	343 520
Vesilaitoksen käyttötulot	767 513	744 276	789 000	720 317	808 273
Viemäröinti ja jäteveden käsittely					
Viemäriverkoston pituus, m	184 535	197 256	199 500	198 376	199 400
Jätevedenpuhdistamoita, kpl	1	1->0	0	0	0
Pumppaamoita, kpl	58	60	60	61	61
Varkauteen johdettu jv-määrä, m ³	462 025	434 784	490 000	460 523	485 000
Laskutettu jätevesimäärä, m ³	292 282	287 357	335 000	270 159	305 000
Jätevesitaksa, €/m ³ , alv 0 %	3,39	3,39	3,39	3,39	3,39
Viemärilaitoksen käyttömenot, €	447 854	444 199	465 000	473 710	476 764
Viemärilaitoksen käyttötulot, €	1 194 037	1 156 038	1 103 000	1 110 260	1 103 500
Vesihuoltolaitos yhteensä					
<i>Tuloslaskelma</i>					
Toimintatuotot	1 964 527	1 900 314	1 885 473	1 830 577	1 911 773
Toimintakulut	725 345	713 134	746 231	775 930	820 284
Toimintakate	1 239 182	1 187 180	1 139 242	1 054 647	1 091 489
Poistot	-670 949	-661 425	-680 580	-756 176	-703 000
Rahoitustuotot ja -kulut	-218 105	-105 930	-109 000	-100 127	-106 000
Poistoeron ja varausten muutokset		1 396		16 450	

Vesihuoltolaitoksen laskutus tehdään maaliskuu-, kesä-, syys- ja joulukuussa.

Toimielin: 65 Keski-Savon ympäristölautakunta

Tulosalue: 650 Ympäristötoimi

Vastuhenkilö: Ympäristöpäällikkö

1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Ympäristöpalvelut vastaa ympäristönsuojelun, terveysvalvonnan ja eläinlääkintähuollon viranomais- ja muiden tehtävien hoitamisesta yhteistoimintakunnissa.
Yhteistyökunnat ovat Leppävirta, Heinävesi, Joroinen, Pieksämäki ja Varkaus.

2. Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 650 Ympäristöpalvelut	Toteuma 2018	Alkuperäinen talousarvio 2019	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2019
Toimintatulot	1 341	1 519		1 519	1 368
Toimintamenot	-1 661	-1 900		-1 900	-1 815
Toimintakate (netto)	-320	-380	0	-380	-447

3. Valtuuston hyväksymät strategian mukaiset toimenpiteet ja hankkeet

Painopistealueet:

Houkutteleva asuinpaikka		
Tavoitteet 2021	Hankkeet 2019	Mittarit
Turvallinen, viihtyisä ja luonnonläheinen asuinpaikka	Varkauden ilman laadun tarkkailu toteutetaan ostopalveluna Kuopion kaupungilta Neuvonnan/valvonnan myötä roskaantumisen vähenee. Pohjavesialuiden suojelusuunnitelmien toteuttamiseen osallistuminen ja pohjaveden laadun turvaaminen	Tarkkailu toteutuu Tarkastusten lukumäärä Valvonta/neuvontatimet kpl
Monipuolisen asumisen mahdollistaminen koko kunnan alueella	Haja-asutusalueiden jätevesienkäsittelyn neuvonnassa huomioidaan vesihuollon kokonaisuus kiinteistöllä	Asiakasneuvonta kpl
Toteutuminen 31.12.2019: Jätevesineuvontaa 465 kpl. Roskaantumistarkastuksia 55 kpl. Tarkastuksia pohjavesialueelle 45 kpl.		

Vahva elinkeinoelämä

Tavoitteet 2021	Hankkeet 2019	Mittarit
Maaseutuyritystoiminnan kehittyminen	Pieneläinten ja harrastuseläinten osalta turvataan päivystysaikainen peruseläinlääkintähuoltoon kuuluva palvelu. Virka –aikoina palvelu säilytetään paikkakuntaakohtaisena resurssien puitteissa.	Palvelun käytön seuranta kuntakohtaisesti.
	Hyötyeläinten sairaanhoito toteutetaan ympäri-vuorokautisesti. Kunnan varoista korvataan	Seuranta kuntakohtaisesti.

	vuonna 2019 kunnaneläinlääkäriin käynnistä hyötyeläimen luona matkakustannusten ja ensimmäisen eläimen käyntimaksun osalta se osuus, mikä ylittää 50 €(veroton) käyntikertaa kohden. Korvaus on sama kaikkina vuorokauden aikoina.	
Toteutuminen 31.12.2019: Toteutunut. Subventiot- Heinävesi 117 kpl 7266 €, Joroinen 146 kpl 5146 €, Lepävirta 279 kpl 10 880 €, Pieksämäki 222 kpl 8020 €, Varkaus 28 kpl 1151 €.		

Hyvät palvelut		
Tavoitteet 2021	Hankkeet 2019	Mittarit
Kunnan vahva rooli hyvinvoinnin, terveyden ja sivistyksen edistäjänä	Terveysvalvonnan suunnitelmanmukaisista tarkastuksista toteutuu 70%	Tarkastusten määrä
Hyvien palveluiden turvaaminen leppävirralaisille maakuntaudistuksessa	Ollaan mukana maakuntaudistuksen työryhmissä, huomioidaan henkilöstösuunnittelussa	Maakuntaudistus arvioitu päätöksissä joita se koskee
Asiakaslähtöiset, monipuoliset ja -muotoiset matkailun palvelut	Nettisivujen hyödyntäminen palveluissa -tiedottaminen -sähköiset lomakkeet Palvelujen säilyminen paikkakuntaakohtaisina	Asiakasmäärien seuranta
Tehokas ja ennakoiva viestintä	Valmiit tiedote- ja viestipohjat erityistilanteisiin	Viestipohjat ovat käytössä
Toteutuminen 31.12.2019: Terveysvalvonnan suunnitelman mukaisia tarkastuksia 377 kpl, muita tarkastuksia 146 kpl. Valvontaan käytetty 895,5 htp ja asiakasneuvontaan 303,5htp. Maakuntaudi-		

Toimiva kuntaorganisaatio		
Tavoitteet 2021	Hankkeet 2019	Mittarit
Hyvin johdettu ja hallinnoitu kuntaorganisaatio	Ympäristölupien ja maa-aineslupien käsittelyaika < 6 kk, Rekisteröinti-ilmoitusten käsittely < 60 vrk. Muut ilmoituskäsittelyt ja lausunnot < 2kk.	Lupien käsittelyaika
Vahva kuntakonsernin talous		
Ennakoiva ja pitkäjänteinen talouden suunnittelu	Ympäristötoimen talouden ja toiminnan raportointi jäsenkunnille(talousarvio, osavuosisikatsaukset ja tilinpäätös)	Talousseuranta
Motivoituneet, osaavat ja hyvinvoivat työntekijät ja päättäjät	Turvataan riittävät resurssit valvontaan. Tarpeen mukaan määräaikaista tarkastajatyövoimaa ympäristönsuojelussa ja terveysvalvonnassa. Koulutustarpeen läpikäynti toimialakohtaisissa palavereissa ja kehityskeskusteluissa. Koulutussuunnitelma laaditaan.	Suoriteseuranta Koulutussuunnitelman toteutuminen Koulutuspäivät kpl/henkilö
Toteutuminen 31.12.2019: Lupien ja ilmoitusten käsittelyajat pääosin tavoitteiden mukaiset. Koulutussuunnitelman seuranta tehty, Koulutukset hallinto 3 pv. terveysvalvonta 33 pv, ympäristönsuojelu 42 pv ja eläinlääkintähuolto 38,5 pv.		

4. Sisisen valvonnan painopistealueet vuonna 2019

Populus- viranhaltijapäätökset

5. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Henkilöstö (henkilöstömuutokset ja niihin liittyen palveluiden turvaaminen, ison alueen vaikutus työhyvinvointiin / paljon ajokilometrejä.)

Määritetään kriittisimmät sijaistukset tehtäväkuvauksiin. Ennen vuosilomia käydään palavereissa läpi.

Toteutuminen 31.12.2019:

Terveysvalvonnan ja ympäristönsuojelun virat täytetty vakituisesti.

Palkkahallinnon ohjelmistovirhe liittyen populus-viranhaltijapäätöksiin.

6. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Tulosbudjetti (1000 €)	TP 2017	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020
Toimintatulot	1 315	1 341	1 519	1 368	1 557
Myyntitulot / Liikevaihto					
Muut tulot					
Tuet ja avustukset, kunnalta					
Toimintamenot	-1 632	-1 661	-1 900	-1 815	-1 946
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-59	-63	-72	-58	-68
Palvelujen ostot	-188	-171	-265	-168	-271
Henkilöstömenot	-1 251	-1 293	-1 412	-1 452	-1 463
Muut menot	-134	-135	-150	-136	-144
Toimintakate (Netto)	-317	-320	-381	-447	-389
Vuosikate	-317	-320	-381	-447	-389
Suunnitelman mukaiset poistot	1	1	-3		-2
Tilikauden tulos	-318	-322	-384	-447	-390
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-318	-322	-384	-447	-390

Perustiedot	TP 2017	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020
Henkilöstömäärä					
- Hallinto	2,3	2,4	2,3	2,3	2,3
- Ympäristönsuojelu	6	6,2	6,6	6,4	6,6
- Terveysvalvonta	7,5	7,1	7,8	7,5	7,3
- Eläinlääkintähuolto**	7,3	8,4	8,6**	9,3	8,6
Suoritteet ympäristönsuojelu	TP 2017	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020
Tarkastukset	630	560	600	494	600
Lupapäätökset	137	60	100	61	140
Lausunnot	74	37	100	56	70
Inventoinnit/selvitykset	17	2	15		5
Näytteet	9	13	15	8	15
Ilmanlaadun tutkimukset (Varkaus ja Pieksämäki)	ostopalveluna	ostopalveluna	ostopalvelu	ostopalvelu	ostopalvelu
Asiakasneuvonta kpl	1236	1476	1400	1322	1900
Suoritteet terveysvalvonta	TP 2017	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020
Päätökset	109 *	90	90*	81	100*
Tarkastukset	609	585	800	523	600
Lausunnot	117	75	100	56	90
Näytteet	768	839	750	650	850
Asiakasneuvonta					
Asiakasneuvonta htp	353	354	380	304	380
Suoritteet eläinlääkintähuolto	TP 2017	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020
Tilakäynnit	1732	1640	1800	1623	1650
Pieneläinasiakkaat	3054	2819	3000	3149	3000
Maatilojen terveydenhuoltokäynnit	91	112	80	100	80
Eläintautilain mukaiset tarkastukset	36	12	Eviran ohjeistuksen mukaan	17	Eviran ohjeistuksen mukaan
Eläinsuojelukäynnit	168	116	210*	162	200

Leppävirran kunta					Toteuma tarkistuslaskennan jälkeen 20.2.2020 Eila K ja Sirpa V.
Keski-Savon ympäristölautakunta					
Yhteistyösopimuksen mukaan					Nettokulut 2019
määräytyvä osuus kustannuksiin					1 464 873,00 toteuman mukaan
Keski-Savon ympäristölautakunta					TA:n muk.
					maksuosuus
Kunta					2019
Heinävesi		Yhteensä	Ymp.suojelu	Terv.valv.	Eläinlääk.
Lopullinen tod käytön mukaan laskettu/vuosi		144 058,43	27 134,49	24 736,94	92 187,00
Peritty ennakko		156 276,00	37 208,00	38 632,00	80 436,00
Peritty ennakkonejännnes		39 069,00	9 302,00	9 658,00	20 109,00
Palautetaan		-12 217,57	-10 073,51	-13 895,06	11 751,00
Joroinen		Yhteensä	Ymp.suojelu	Terv.valv.	Eläinlääk.
Lopullinen tod käytön mukaan laskettu/vuosi		160 339,05	24 469,98	25 134,07	110 735,00
Peritty ennakko		231 204,00	50 564,00	45 384,00	135 256,00
Peritty ennakkonejännnes		57 801,00	12 641,00	11 346,00	33 814,00
Palautetaan		-70 864,95	-26 094,02	-20 249,93	-24 521,00
Leppävirta		Yhteensä	Ymp.suojelu	Terv.valv.	Eläinlääk.
Lopullinen tod käytön mukaan laskettu/vuosi		436 142,83	75 338,07	69 823,76	290 981,00
<i>Lisäksi eläkemenuperust. maksut, pelkästään Leppävirran kustann.</i>		10 507,00		3 330,00	7 177,00
Leppävirran osuus TA2019		393 083,00			
		-53 566,83	-75 338,07	-73 153,76	-298 158,00
Pieksämäki		Yhteensä	Ymp.suojelu	Terv.valv.	Eläinlääk.
Lopullinen tod käytön mukaan laskettu/vuosi		400 862,52	45 945,68	133 167,84	221 749,00
Peritty ennakko		441 436,00	74 236,00	140 268,00	226 932,00
Peritty ennakkonejännnes		110 359,00	18 559,00	35 067,00	56 733,00
Palautetaan		-40 573,48	-28 290,32	-7 100,16	-5 183,00
Varkaus		Yhteensä	Ymp.suojelu	Terv.valv.	Eläinlääk.
Lopullinen tod käytön mukaan laskettu/vuosi		323 470,17	129 504,78	127 141,39	66 824,00
Peritty ennakko		351 632,00	155 384,00	135 500,00	60 748,00
Peritty ennakkonejännnes		87 908,00	38 846,00	33 875,00	15 187,00
Palautetaan		-28 161,83	-25 879,22	-8 358,61	6 076,00
		Yhteensä	Ymp.suojelu	Terv.valv.	Eläinlääk.
Kaikki yhteensä	Lopullinen yhteensä	1 464 873,00	302 393,00	380 004,00	782 476,00
	Lopullinen pl. Leppävirta	1 028 730,17	227 054,93	310 180,24	491 495,00
	Perityt ennakot	1 180 548,00	317 392,00	359 784,00	503 372,00
	Leppävirran osuus	436 142,83	75 338,07	69 823,76	290 981,00
	Palautetaan yhteensä	-151 817,83	-90 337,07	-49 603,76	-11 877,00

Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Tuloslaskelmaosaan yhdistellään käyttötalousosan tulot ja menot sekä valmistus omaan käyttöön. Tuloslaskelmaosa sisältää eriä, joita seurataan käyttötalousosassa ja eriä, joita seurataan tuloslaskelmaosassa. Tuloslaskelmaosassa seurattavia määrärahoja ja tuloarvioita ovat verotulot, valtionosuudet, rahoitustulot ja -menot sekä satunnaiset erät. Valtuusto on talousarviossa voinut hyväksyä sitovaksi myös edellä mainittua eritellymmän tarkkuustason. [19.3.2013]

Tuloslaskelmaosan erät, esimerkiksi toimintatulot ja toimintamenot, esitetään samalla tarkkuustasolla kuin ne on esitetty talousarviossakin.

Suunnitelman mukaisia poistoja ja arvonalennuksia ei käsitellä talousarviossa määrärahana, sillä niissä ei ole kysymys rahan käytöstä. Poistojen esittämistä tilinpäätöksessä sitovat kuitenkin valtuuston hyväksymät poistosuunnitelman perusteet.

Poistoero sekä varausten ja rahastojen muutokset ovat tuloksenkäsittelyeriä, eivät määrärahoja eivätkä tuloarvioita. Niiden käsittely tilinpäätöksessä sisältyy kunnanhallituksen toimintakertomuksessa tekemään esitykseen tilikauden tuloksen käsittelystä.

TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN (sisältää sisäiset erät)							
1.1. - 31.12.2019							
	Alkuperäinen talousarvio 2019	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 2019	Poikkeama		
	EUR			EUR	EUR	%	
Toimintatuotot							
Myyntituotot	6 892 501		6 892 501	6 784 355,98			
Maksutuotot	2 145 291		2 145 291	2 129 730,88			
Tuet ja avustukset	477 537		477 537	562 631,35			
Muut toimintatuotot	4 536 270		4 536 270	4 341 181,84			
<i>Toimintatuotot yhteensä</i>	<i>14 051 599</i>	<i>0</i>	<i>14 051 599</i>	<i>13 817 900,05</i>	<i>-233 698,95</i>	<i>-1,7</i>	
Valmistus omaan käyttöön	0		0	5 123,60			
Toimintakulut							
Henkilöstökulut (väh.sv-pvr)	-21 396 700		-21 396 700	-21 160 792,16			
Palvelujen ostot	-40 408 625	-1 250 000	-41 658 625	-40 928 519,06			
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 250 318		-3 250 318	-3 191 846,73			
Avustukset	-3 722 970	-240 000	-3 962 970	-4 252 134,84			
Muut toimintakulut	-3 656 300		-3 656 300	-3 091 684,08			
<i>Toimintakulut yhteensä</i>	<i>-72 434 913</i>	<i>-1 490 000</i>	<i>-73 924 913</i>	<i>-72 624 976,87</i>	<i>1 299 936,13</i>	<i>-1,8</i>	
<i>Toimintakate</i>	<i>-58 383 314</i>	<i>-1 490 000</i>	<i>-59 873 314</i>	<i>-58 801 953,22</i>	<i>1 071 360,78</i>	<i>-1,8</i>	
Verotulot	35 800 000	-1 400 000	34 400 000	34 789 322,72	389 322,72	1,1	
Valtionosuudet	23 594 000	500 000	24 094 000	23 968 817,00	-125 183,00	-0,5	
Rahoitustuotot ja -kulut:	286 500	300 000	586 500	678 414,12	91 914,12	15,7	
Korkotuotot	63 000		63 000	62 766,68	-233,32	-0,4	
Muut rahoitustuotot	482 500	300 000	782 500	875 040,94	92 540,94	11,8	
Korkokulut	-180 000		-180 000	-134 536,87	45 463,13	-25,3	
Muut rahoituskulut	-79 000		-79 000	-124 856,63	-45 856,63	58,0	
<i>Vuosikate</i>	<i>1 297 186</i>	<i>-2 090 000</i>	<i>-792 814</i>	<i>634 600,62</i>	<i>1 427 414,62</i>	<i>-180,0</i>	
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunn. mukaiset poistot	-3 620 702		-3 620 702	-3 901 779,58	-281 077,58	7,8	
Arvonalentumiset							
Satunnaiset erät							
Satunnaiset tuotot							
Satunnaiset kulut				-425 844,01			
<i>Tilikauden tulos</i>	<i>-2 323 516</i>	<i>-2 090 000</i>	<i>-4 413 516</i>	<i>-3 693 022,97</i>	<i>720 493,03</i>		
Poistoberon lisäys (-) tai vähennys	150 000		150 000	-341 764,13			
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)				580 000,00			
Rahastojen lis.(-) tai väh.(+)				0,00			
Vyörytyserät							
<i>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</i>	<i>-2 173 516</i>	<i>-2 090 000</i>	<i>-4 263 516</i>	<i>-3 454 787,10</i>	<i>808 728,90</i>		

Verotulojen erittely 2019		Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Verotulot						
	Kunnan tulovero	30 600 000	-1 200 000	29 400 000	29 588 482	188 482
	Osuus yhteisöveron tuotosta	2 700 000	-200 000	2 500 000	2 627 227	127 227
	Kiinteistövero	2 500 000		2 500 000	2 573 614	73 614
	Muut verotulot	0	0	0	0	0
	Yhteensä	35 800 000	-1 400 000	34 400 000	34 789 323	389 323

Valtionosuuserittely v. 2019		Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Valtionosuudet						
	Kunnan peruspalvelujen valtionosuus , ilman tasauksia	19 678 000	500 000	20 178 000	20 102 486	424 486
	Verotuloihin perustuva valtionosuuksien taseus	4 825 000		4 825 000	4 825 056	56
	Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-909 000		-909 000	-958 725	-49 725
	Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus			0	0	0
	Yhteensä	23 594 000	500 000	24 094 000	23 968 817	374 817

Kiinteistöveroprosentit v. 2019		%
	Yleinen kiinteistöveroprosentti	1,00
	Vakituisten asuinrakennusten kiinteistöveroprosentti	0,45
	Muun asuinrakennusten kiinteistöveroprosentti	1,00
	Rakentamattoman rakennuspaikan kiinteistöveroprosentti	2,00
	Yleishyödyllisen yhteisön kiinteistöveroprosentti	0,00
	Voimalaitosten kiinteistöveroprosentti	2,85

Tuloveroprosentti v. 2003-2019			
	Tuloveroprosentti	Verotettava tulo, milj. euroa	Muutos %
2004	17,5	112,605	2,4 %
2005	18,5	114,027	1,3 %
2006	18,5	120,685	5,8 %
2007	18,5	130,473	8,1 %
2008	18,5	139,674	7,1 %
2009	18,5	137,671	-1,4 %
2010	19,0	139,338	1,2 %
2011	19,0	143,364	2,9 %
2012	19,0	147,716	3,0 %
2013	20,0	149,088	0,9 %
2014	20,0	150,840	1,2 %
2015	20,0	150,137	-0,5 %
2016	20,0	151,058	0,6 %
2017	20,0	151,410	0,2 %
2018	21,0	154,696	2,2 %
2019	21,0	157,813*	2,0 %

* = Kuntaliiton kuntakohtainen veroennuste

Kunnan peruspalvelujen valtionosuus on merkittävin osa valtionosuusjärjestelmää. Peruspalvelujen valtionosuus on laskennallinen, ja se perustuu kunnan asukkaiden palvelutarpeeseen ja olosuhdetekijöihin. Järjestelmän laskennallisuudesta johtuen kunnalle myönnetyn valtionosuuden suuruuteen ei vaikuta se, miten kunta palvelutoimintansa järjestää ja miten paljon rahaa se niihin käyttää.

Kunnan peruspalvelujen valtionosuus kattaa seuraavat tehtäväalueet:

- sosiaali- ja terveydenhuolto
- varhaiskasvatus (päivähoito)
- esi- ja perusopetus
- kirjastot
- yleinen kulttuuritoimi (asukasperusteinen)
- taiteen perusopetus (asukasperusteinen).

Kunnan peruspalvelujen valtionosuusprosentti kuvaa valtion ja kuntien välistä kustannusten jakoa valtakunnallisesti. Vuonna 2017 valtionosuusprosentti oli 25,23 ja kasvoi 25,34 %:iin vuonna 2018. Vuonna 2019 valtionosuus% oli 25,37. Yhden kunnan valtionosuus saadaan, kun kunnan laskennallisesta perusteesta/kustannuksesta vähennetään kunnan omarahoitusosuus, joka on yhtä suuri (€/asukas) kaikissa kunnissa.

Lisäksi kunnille myönnettävässä kunnan peruspalvelujen valtionosuudessa otetaan huomioon seuraavat tekijät:

- lisäosat; syrjäisyys, työpaikkaomavaraisuus ja saamelaisten kotiseutualueen kunta
- valtionosuuteen tehtävät vähennykset ja lisäykset
- järjestelmämuutoksen taseus
- verotuloihin perustuva valtionosuuden taseus.

Edellä mainitut tekijät vaikuttavat sellaisenaan kunnan valtionosuuden määrään eli niistä ei vähennetä kunnan omarahoitusosuutta, kuten laskennallisista kustannuksista.

Valtionosuusmaksatus sisältää seuraavat erät:

- kunnan peruspalvelujen valtionosuus
- esi- ja perusopetuksen kotikuntakorvaukset
- opetustoimen rahoituslain mukainen rahoitus.

Maksuerittely valtionosuusmaksatusten eristä toimitetaan maksunsaajille valtionosuuspäätösten yhteydessä.

Nykyinen valtionosuusjärjestelmä on tullut voimaan vuoden 2015 alusta (laki kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta 1704/2009 ja Valtioneuvoston asetus kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta (1446/2014)).

Investointien toteutuminen vuonna 2019

Investointien toteutuminen 2019						
LEPPÄVIRRRAN KUNTA						
PROJ	Alkuperäinen TA 2019	TA- muutokset	TA 2019		TOT-%	
			muutosten jälkeen	Toteuma 2019		
IRTAIN OMAISUUS						
5997 Arvopaperit kh/muut osakkeet	20 000	0	20 000	2 540,00	12,7 %	
5997 Arvopaperit kh/muut osakkeet	0	0	0	-300,00		
6002 ATK-ohjelmistot	60 000	0	60 000	31 742,82	52,9 %	
6003 ATK-kalusto	45 000	0	45 000	35 752,27	79,4 %	
6010 Elinkeinotoimi	35 000	0	35 000	7 060,00	20,2 %	
6101 Perusturvan atk-ohjelmat	20 000	0	20 000	0,00	0,0 %	
6123 Perusturva ATK hankinnat	8 000	0	8 000	0,00	0,0 %	
6129 Muu perusturvan kalusto	20 000	0	20 000	1 434,00	7,2 %	
6303 Koulujen kalusto	95 000	0	95 000	30 273,66	31,9 %	
6305 Liikuntatoimen kalustohankinnat	130 000	0	130 000	0,00	0,0 %	
6402 Tekninen toimi, muu irtain	115 000	0	115 000	145,80	0,1 %	
6501 K-S Ympäristötoimi irtaimen hankinnat	20 000	0	20 000	0,00	0,0 %	
IRTAIN OMAISUUS YHTEENSÄ						
Menot	568 000	0	568 000	108 948,55	19,2 %	
Tulot	0	0	0	-300,00		
Netto	568 000	0	568 000	108 648,55	19,1 %	
KIINTEÄ OMAISUUS, SITOVUUSTASO:Kvaltuusto						
6662 Maa- ja vesialueet, menot	400 000	200 000	600 000	37 444,00	6,2 %	
6662 Maa- ja vesialueet, tulot	-60 000	0	-60 000	-18 945,79	31,6 %	
6662 Maa- ja vesialueet, netto	340 000	200 000	540 000	18 498,21	3,4 %	
TILAPALVELUT						
6709 Virrankoti	0	106 000	106 000	105 714,29	99,7 %	
6712 Riihikoti	50 000	0	50 000	0,00	0,0 %	
6716 Kunnantalo, sisätilat ja piha	20 000	4 000	24 000	23 297,81	97,1 %	
6719 Oravikosken koulu	10 000	0	10 000	0,00	0,0 %	
6725 Kivelän koulu	130 000	-49 000	81 000	42 346,90	52,3 %	
6728 Alapiha/Vokkola koulukeskus	0	16 000	16 000	17 254,47	107,8 %	
6729 Timolan päiväkot	35 000	45 000	80 000	77 381,54	96,7 %	
6733 Vesileppis/vuosikorjaukset	15 000	0	15 000	14 610,71	97,4 %	
6734 Jäähalli/ väestönsuoja	215 000	-55 000	160 000	2 080,00	1,3 %	
6735 Hiihtoareena	100 000	0	100 000	10 773,60	10,8 %	
6737 Paloasema/väistötila	40 000	-24 000	16 000	0,00	0,0 %	
6743 Metos	385 000	0	385 000	321 302,05	83,5 %	
6746 Mansikkaharju	10 000	10 000	20 000	17 271,60	86,4 %	
6748 Opintien halli	20 000	5 000	25 000	24 936,41	99,7 %	
HANKEKOHTAINEN MR(>400.000 €),kvaltuusto						
6758 Terv.keskus,talotekn.peruskorj	500 000	-182 000	318 000	15 371,08	4,8 %	
6763 Timolan koulu	80 000	0	80 000	71 879,59	89,8 %	
6769 Konnustupa	20 000	0	20 000	11 048,40	55,2 %	
6787 Varikko	30 000	0	30 000	0,00	0,0 %	
6788 Putkilukot	10 000	0	10 000	0,00	0,0 %	
6789 Ympäristönsuojelliset hankkeet	10 000	0	10 000	0,00	0,0 %	
6792 Suunnittelumr, useat hankkeet	80 000	60 000	140 000	146 508,88	104,6 %	
6793 Käyttövaraus	200 000	0	200 000	4 081,00	2,0 %	
6794 Teoll.kiint. rakentamisvaraus	2 000 000	0	2 000 000	8 200,75	0,4 %	
6795 Osakehuoneistot	0	64 000	64 000	63 126,82	98,6 %	
TILAPALVELUT YHTEENSÄ						
Menot	3 960 000	0	3 960 000	977 185,90	24,7 %	

YLEISET ALUEET						
7004 Pohjakarttojen tuotanto	10 000	0	10 000	17 451,21	174,5 %	
7010 Asemakaavojen laatiminen (erit	70 000	0	70 000	61 832,77	88,3 %	
7014 Valokuitu, kyläverkko, menot	0	31 000	31 000	-4 595,42	-14,8 %	
7014 Valokuitu, kyläverkko, tulot	0	0	0	-117 104,20		
7021 Paikoitusalue/Tonttitiet	40 000	-31 000	9 000	0,00	0,0 %	
7983 Vene ja mattolaiturit, venelui	20 000	0	20 000	18 662,11	93,3 %	
YLEISET ALUEET YHTEENSÄ						
Menot	140 000	0	140 000	93 350,67	67 %	
Tulot	0	0	0	-117 104,20		
Netto	140 000	0	140 000	-23 753,53	-17 %	
KUNNALLISTEKNISET PALVELUT						
8022 Taajamien liikenneturv.kohteet	150 000	0	150 000	4 200,00	2,8 %	
8029 Kuivatuksen parantaminen	40 000	0	40 000	13 292,72	33,2 %	
8030 Katusuunnitelma	130 000	0	130 000	86 422,11	66,5 %	
HANKEKOHTAINEN MR(>400.000 €),kvaltuusto						
8031 Kaavateiden peruskorjaus	1 160 000	0	1 160 000	987 380,17	85,1 %	
8033 Katujen päällystys	160 000	0	160 000	161 803,01	101,1 %	
8044 Hulevesikorjaukset verkostoon	108 000	0	108 000	30 984,04	28,7 %	
8045 Susihaantien hulevesikosteikko	85 000	0	85 000	84 172,39	99,0 %	
8046 Oravikoski koulun ymp. Hulevesi	73 000	0	73 000	0,00	0,0 %	
8046 Oravikoski koulun ymp. hulevesi	-50 000	0	-50 000	0,00	0,0 %	
8802 Oravikoski koulun ympäristö	28 000	0	28 000	0,00	0,0 %	
8802 Oravikoski koulun ympäristö	-20 000	0	-20 000	0,00	0,0 %	
8873 Kaavateiden/klv val.uusiminen	370 000	0	370 000	388 572,16	105,0 %	
KUNNALLISTEKNISET PALVELUT YHTEENSÄ						
Menot	2 304 000	0	2 304 000	1 756 826,60	76,3 %	
Tulot	-70 000	0	-70 000	0,00	0,0 %	
Netto	2 234 000	0	2 234 000	1 756 826,60	78,6 %	
LIIKUNTAPAIKAT						
8966 Jääkiekkokaukaloideen kunnost.	20 000	0	20 000	19 897,01	99,5 %	
8986 Ulkoilureitt kehitt ja kunnost.	50 000	0	50 000	54 624,60	109,2 %	
LIIKUNTAPAIKAT YHTEENSÄ						
Menot	70 000	0	70 000	74 521,61	106,5 %	
VESIHUOLTO						
9002 Vh-verkoston pk	340 000	-90 000	250 000	122 185,09	48,9 %	
9003 Taloliittymät	120 000	0	120 000	19 559,19	16,3 %	
9007 Verkostonkarttoitus	20 000	0	20 000	8 357,49	41,8 %	
9008 Vesihuollon suunnittelu	80 000	-30 000	50 000	2 200,00	4,4 %	
9012 Oravikoski koulun ymp. Vesihuolto	165 000	-30 000	135 000	43 253,44	32,0 %	
9013 Pohjukansalon automaatio	0	120 000	120 000	93 190,00	77,7 %	
9014 Lossinpelto	35 000	0	35 000	17 097,00	48,8 %	
9022 Pumpppaamoiden saneeraus (eritt	30 000	0	30 000	8 850,16	29,5 %	
9036 Timolan viemäriverkosto	41 000	30 000	71 000	59 433,94	83,7 %	
VESIHUOLTO YHTEENSÄ						
Menot	831 000	0	831 000	374 126,31	45,0 %	
INVESTOINNIT YHTEENSÄ						
Menot	8 273 000	200 000	8 473 000	3 422 403,64	40,4 %	
Tulot	-130 000	0	-130 000	-136 349,99	104,9 %	
Netto	8 143 000	200 000	8 343 000	3 286 053,65	39,4 %	

Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten kunnan menot on rahoitettu. Sen avulla kootaan tulorahoitus, investoinnit, anto- ja ottolainaus sekä muu rahoitustoiminta yhteen laskelmaan.

Talousarvion rahoitusosan toteutumisvertailu

RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN							
1.1. - 31.12.2019							
	Alkuperäinen talousarvio 2019 EUR	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 2019 EUR	Poikkeama EUR	%	
Toiminta ja Investoinnit							
Toiminnan rahavirta							
Vuosikate	1 297 186	-2 090 000	-792 814	634 600,62	1 427 414,62	-180,0	
Satunnaiset erät	0			-425 844,01	-425 844,01		
Tulorahoituksen korjaukset	-75 000		-75 000	574 588,11	649 588,11	-866,1	
<i>Tulorahoitus yhteensä</i>	<i>1 222 186</i>	<i>-2 090 000</i>	<i>-867 814</i>	<i>783 344,72</i>	<i>1 651 158,72</i>	<i>-190,3</i>	
Investointien rahavirta							
Investointimenot	-8 273 000	-200 000	-8 473 000	-3 422 403,64	5 050 596,36	-59,6	
Rahoitusosuudet investointeihin	70 000		70 000	117 104,20	47 104,20	67,3	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustuotot	135 000		135 000	78 092,10	-56 907,90	-42,2	
<i>Investoinnit netto</i>	<i>-8 068 000</i>	<i>-200 000</i>	<i>-8 268 000</i>	<i>-3 227 207,34</i>	<i>5 040 792,66</i>	<i>-61,0</i>	
Toiminta ja investoinnit, netto	-6 845 814	-2 290 000	-9 135 814	-2 443 862,62	6 691 951,38	-73,2	
Rahoitustoiminta							
Antolainauksen muutokset							
Antolainasaamisten lisäykset	0	0	0	0	0		
Antolainasaamisten vähennykset	0	0	0	45 000	45 000		
<i>Antolainasaamisten muutokset yht.</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>45 000</i>	<i>45 000</i>		
Lainakannan muutokset							
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	13 000 000		13 000 000	0,00	-13 000 000,00	-100,0	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 300 000		-1 300 000	-1 082 526,00	217 474,00	-16,7	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0			3 000 000,00	3 000 000,00		
<i>Lainakannan muutokset yhteensä</i>	<i>11 700 000</i>	<i>0</i>	<i>11 700 000</i>	<i>1 917 474,00</i>	<i>-9 782 526,00</i>	<i>-83,6</i>	
Oman pääoman muutokset				0,00	0,00		
Vaikutus maksuvalmiuteen	4 854 186	-2 290 000	2 564 186	-481 388,62	-3 045 574,62	-118,8	

Antolainauksen muutokset

Antolainasaamisten lisäyksiä muille ovat kunnan myöntämät lainat muille kuin liikelaitoksille. Antolainojen lisäyksiä ovat taseessa pysyvien vastaavien sijoitusten ryhmään kuuluvat antolainat. Tähän kuuluvat mm. antolainat kunnan tytäryhteisöille ja muille kunnallisia palveluja tuottaville yhteisöille investointien rahoittamiseksi.

Antolainasaamisten vähennyksiä ovat antolainojen lyhennykset kunnalle tilikauden aikana.

Lainakannan muutokset

Pitkäaikaisten lainojen lisäys osoittaa kuinka paljon kunta on tilivuoden aikana ottanut uutta pitkäaikaista lainaa tai uusinnut niitä. Pitkäaikaisten lainojen vähennys osoittaa, kuinka paljon lainoja on lyhennetty tilivuoden aikana.

Lyhytaikaisten lainojen muutos osoittaa lyhytaikaisten lainojen lisäysten ja vähennysten erotuksen.

Oman pääoman muutokset

Oman pääoman muutoksena esitetään sellaiset omaa pääomaa vastaan tehdyt virheiden oikaisut, jotka vaikuttavat rahavirtaan. Oman pääoman muutoksia ei ollut vuonna 2016.

Vaikutus maksuvalmiuteen

Vaikutus maksuvalmiuteen -erä esitetään toteutumisvertailussa summattuna yhdellä rivillä, jos näin on menetelty myös talousarviossa. Vaikutus maksuvalmiuteen -erään sisältyy eriä, joiden muutoksia on talousarviossa vaikea arvioida. Näitä eriä ovat mm. toimeksiantojen varojen ja pääomien, vaihtomaisuuden, pitkäaikaisten ja lyhytaikaisten saamisten sekä korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutokset.

Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta (1000 €)

Yhteenveto valtuuston hyväksymien sitovien erien toteutumisvertailusta (1 000 €)											
tilinpäätös 2019											
Talosalue	Sito- vuus N/B	Määrärahat Talous- arvio	TA- muutos	TA muut:n jälkeen	Toteu- tuma	(ylitys-) Poikke- ama	Tuloarviot Talous- arvio	TA- muutos	TA muut:n jälkeen	Toteu- tuma	(ylitys+) Poikke- ama
KÄYTTÖTALOUSOSA 2019											
Kunnanhallitus		3 041	0	3 041	3 049	-8	67	0	67	135	68
Yleishallinto ja talouspalvelut	B	2 654	0	2 654	2 709	-55	67	0	67	103	36
Elinkeinopalvelut	B	387	0	387	340	47	0	0	0	32	32
Henkilöstöhallinto ja -palvelu		1 756	0	1 756	1 606	150	258	0	258	219	-39
Henkilöstöhallinto ja -palvelut jaettu hall.kunnille työll.mr	B	1 756	0	1 756	1 606	150	258	0	258	219	-39
Tilintarkastus	B	25	0	25	14	11	2	0	2	1	-1
Keskusvaalittk/ vaalit	B	60	0	60	40	20	60	0	60	35	-25
Perusturvalautakunta		41 156	1 240	42 396	42 084	312	2 245	0	2 245	2 280	35
Sosiaalihuollon palvelut	B	17 209	840	18 049	17 499	550	2 226	0	2 226	2 264	38
Terveyden- ja sairaanhoitopalvelut	B	23 947	400	24 347	24 585	-238	19	0	19	16	-3
Koululautakunta		14 503	0	14 503	14 081	422	676	0	676	869	193
Koulupalvelut	B	10 429	0	10 429	10 129	300	298	0	298	406	108
Varhaiskasvatuspalvelut	B	4 074	0	4 074	3 952	122	378	0	378	463	85
Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta		1 455	0	1 455	1 365	90	20	0	20	14	-6
Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut	B	1 455	0	1 455	1 365	90	20	0	20	14	-6
Tekninen lautakunta		8 539	250	8 789	8 571	218	9 205	0	9 205	8 902	-303
Tekniset palvelut	B	7 608	250	7 858	7 625	233	7 230	0	7 230	6 976	-254
Rakennusvalvonta		185	0	185	170	15	90	0	90	95	5
Vesi- ja viemärilaitos	N	746	0	746	776	-30	1 885	0	1 885	1 831	-54
Keski-Savon ympäristötk	B	1 900	0	1 900	1 815	85	1 519	0	1 519	1 368	-151
Varausmäärärahat	B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
käyttötalous yhteensä		72 435	1 490	73 925	72 625	1 300	14 052	0	14 052	13 823	-229

Talosalue	Sito- vuus N/B	Määrärahat Talous- arvio	TA- muutos	TA muut:n jälkeen	Toteu- tuma	(ylitys-) Poikke- ama	Tuloarviot Talous- arvio	TA- muutos	TA muut:n jälkeen	Toteu- tuma	(ylitys+) Poikke- ama
INVESTOINTIOSA 2019											
Kiinteä omaisuus		400	200	600	38	562	60	0	60	19	-41
Maa- ja vesialueet	B	400	200	600	38	562	60	0	60	19	-41
Tilapalvelut		3 960	0	3 960	977	2 983	0	0	0	0	0
Erillishankkeet(yli 400.000)	B	500	-182	318	15	303	0	0	0	0	0
Muut hankkeet (alle 400.000)	B	3 460	182	3 642	962	2 680	0	0	0	0	0
Kunnallistekniset palvelut		2 304	0	2 304	1 757	547	70	0	70	0	-70
Rakentaminen (yli 400.000)	B	1 160	0	1 160	987	173	0	0	0	0	0
Rak. ja valaistus(alle 400.000)	B	1 144	0	1 144	770	374	70	0	70	0	-70
Vesihuolto		831	0	831	374	457	0	0	0	0	0
Hankkeet (yli 400.000 €)	B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vesihuoltolait.rakent.	B	831	0	831	374	457	0	0	0	0	0
Yleiset alueet	B	210	0	210	168	42	0	0	0	117	117
Liikuntapaikat	B	70	0	70	75	-5	0	0	0	0	0
Erillishankkeet(yli 400.000)	B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Muut alueet		140	0	140	93	47	0	0	0	117	117
Irtain omaisuus	B	548	0	548	106	442	0	0	0	0	0
Yleishallinto(sis. Elinkeino toimi)		140	0	140	75	65	0	0	0	0	0
Perusturva		48	0	48	1	47	0	0	0	0	0
Sivistystoimi		225	0	225	30	195	0	0	0	0	0
Tekninen toimi		115	0	115	0	115	0	0	0	0	0
K-Savon ympäristöltk		20	0	20	0	20	0	0	0	0	0
Kuntayhtymä osuudet	B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Arvopaperit	B	20	0	20	2	18	0	0	0	0	0
Investoinnit yhteensä		8 273	200	8 473	3 422	5 051	130	0	130	136	6

TULOSLASKELMAOSA 2019											
Verotulot	B						35 800	-1 400	34 400	34 789	389
Valtionosuudet	B						23 594	500	24 094	23 969	-125
Korkotulot	B						63	0	63	63	0
Muut rahoitustulot	B						483	300	783	875	92
Korkomenot	B	180	0	180	135	45					
Muut rahoitusmenot	B	79	0	79	125	-46					
Satunnaiset tuotot/kulut	B	0	0	0	426	-426					
Tuloslaskelmaosa yhteensä		259	0	259	686	-427	59 940	-600	59 340	59 696	356
RAHOITUSOSA 2019											
Antolainauksen muutokset											
Antolainasaam.lisäykset	B	0	0	0	0	0					
Antolainasaam.vähenn.	B						0	0	0	45	45
Pitkäaik.lainojen lisäys	N	0	0	0	0	0	13 000	0	13 000	0	-13 000
Pitkäaik.lainojen vähennys	N	1 300	0	1 300	1 083	217					
Lyhytaik.lainojen muutos	N	0	0	0		0	0	0	0	3 000	3 000
Pakollinen varaus					-634						
Oman pääoman muutokset	N			0		0					
Vaikutus maksuvalmiuteen		4 854	-2 290	2 564	-481	-3 045					
Rahoitusosa yhteensä		6 154	-2 290	3 864	-32	-2 828	13 000	0	13 000	3 045	-9 955
SITOVAT MÄÄRÄRAHAT/											
TULOARVIOT YHTEENSÄ		87 121	-600	86 521	76 701	3 096	87 122	-600	86 522	76 700	-9 822

3. Tilinpäätöslaskelmat

3.1 Tilinpäätöslaskelmia koskevat säännökset ja ohjeet

Tilinpäätöslaskelmia ovat tuloslaskelma, rahoituslaskelma, tase, konsernituloslaskelma ja -tase sekä konsernin rahoituslaskelma. Tilinpäätöslaskelmien laatimisessa sovelletaan kirjanpitolakia ja -asetusta kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeiden ja laskelmakaavojen mukaisesti²².

3.2 Tuloslaskelma

KUNNAN TULOSLASKELMA (ulkoinen)					
		1.1.-31.12.2019	1.1.-31.12.2018		muutos
	Tuloslaskelma I				%
Toimintatuotot					
	Myyntituotot	4 957 083,99	4 454 801,73		11,3 %
	Maksutuotot	2 124 550,28	2 183 080,47		-2,7 %
	Tuet ja avustukset	562 631,35	500 334,38		12,5 %
	Muut toimintatuotot	2 253 261,52	2 291 497,57		-1,7 %
		9 897 527,14	9 429 714,15		5,0 %
	Valmistus omaan käyttöön		5 123,60		1 618,65
Toimintakulut					
	Henkilöstökulut	21 160 792,16	20 894 180,77		1,3 %
	Palkat ja palkkiot	16 362 388,29	15 978 651,83		2,4 %
	Henkilösivukulut	4 798 403,87	4 915 528,94		-2,4 %
	Eläkekulut	4 151 020,73	4 104 362,96		1,1 %
	Muut henkilösivukulut	647 383,14	811 165,98		-20,2 %
	Palvelujen ostot	39 148 377,10	39 249 458,79		-0,3 %
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	3 140 109,70	3 334 574,44		-5,8 %
	Avustukset	4 248 444,74	3 250 212,01		30,7 %
	Muut toimintakulut	1 006 880,26	763 156,84		31,9 %
		-68 704 603,96	-67 491 582,85		1,8 %
	Toimintakate	-58 801 953,22	-58 060 250,05		1,3 %
	Verotulot		34 789 322,72		34 684 943,64
	Valtionosuudet		23 968 817,00		24 797 980,00
	Rahoitustuotot ja -kulut:	678 414,12		523 719,42	29,5 %
	Korkotuotot	33 225,33		34 576,48	-3,9 %
	Muut rahoitustuotot	796 843,24		730 210,22	9,1 %
	Korkokulut	-104 995,52		-119 824,99	-12,4 %
	Muut rahoituskulut	-46 658,93		-121 242,29	-61,5 %
		678 414,12		523 719,42	
	Vuosikate	634 600,62	634 600,62	1 946 393,01	-67,4 %
Poistot ja arvonalentumiset					
	Suunnitelman mukaiset poistot	-3 901 779,58		-3 414 220,32	14,3 %
	Arvonalentumiset				
		-3 901 779,58		-3 414 220,32	
Satunnaiset erät					
	Satunnaiset tuotot				
	Satunnaiset kulut		-425 844,01		
	Tilikauden tulos	-3 693 022,97	-3 693 022,97	-1 467 827,31	
	Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)		-341 764,13		-724 061,53
	Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)		580 000,00		820 000,00
	Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)		0,00		13 240,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-3 454 787,10	-3 454 787,10	-1 358 648,84	
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT					
	Toimintatuotot/Toimintakulut, %		14,4 %		14,0 %
	Vuosikate/Poistot, %		16,3 %		57,0 %
	Vuosikate, eur/asukas		67		201
	Asukasmäärä		9 453		9 660

3.3 Rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT				
		2019	2018	2017
		<i>1 000 €</i>	<i>1 000 €</i>	<i>1 000 €</i>
Toiminnan rahavirta				
Tulorahoitus				
	Vuosikate	634,6	1 946,4	4 800,7
	Satunnaiset erät	-425,8	0,0	0,0
	Tulorahoituksen korjauserät	574,6	-82,5	-135,7
Investointien rahavirta				
	Käyttöomaisuusinvestoinnit	-3 422,4	-7 232,2	-10 123,5
	Rahoitusosuudet investointimenoihin	117,1	1 064,6	1 446,9
	Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	78,1	112,2	170,9
Toiminnan ja investointien rahavirta		-2 443,8	-4 191,5	-3 840,7
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
	Antolainasaamisten lisäykset			
	Antolainasaamisten vähennykset	45,0	0,0	13,6
Lainakannan muutokset				
	Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,0	1 791,5	2 687,2
	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 082,5	-1 262,8	-1 312,8
	Lyhytaikaisten lainojen muutos	3 000,0	0,0	0,0
Oman pääoman muutokset		0,0	0,0	0,0
Muut maksuvalmiuden muutokset		-150,5	2 295,4	140,2
Rahoituksen rahavirta		1 812,0	2 824,1	1 528,2
Rahavarojen muutos		-631,8	-1 367,4	-2 312,5
Rahavarat 31.12. 1 000 €		3 182,1	3 813,9	5 181,2
Rahavarat 1.1. 1 000 €		3 813,9	5 181,3	7 493,7
		-631,8	-1 367,4	-2 312,5
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT				
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €		-5 830	-2 562	1 675
Investointien tulorahoitus, %		19,2 %	31,6 %	55,3 %
Laskennallinen lainanhoitokate		0,5	1,7	4,4
Kassan riittävyys, pv		15,83	18,26	25,09
Asukasmäärä		9 453	9 660	9 786

3.4 Tase

TASE 31.12.2019			
			muutos
VASTAAVAA	31.12.2019	31.12.2018	2018-2019
PYSYVÄT VASTAAVAT	61 971 884,55	62 632 610,48	-660 725,93
Aineettomat hyödykkeet	795 349,77	754 270,22	41 079,55
Aineettomat oikeudet	60 873,94	71 476,16	-10 602,22
Muut pitkävaikutteiset menot	734 475,83	682 794,06	51 681,77
Aineelliset hyödykkeet	49 428 308,02	50 087 353,50	-659 045,48
Maa- ja vesialueet	12 566 205,66	12 547 707,45	18 498,21
Kiinteistöjen liittymismaksut	125 335,00	125 335,00	0,00
Rakennukset	24 138 013,52	25 204 103,42	-1 066 089,90
Kiinteät rakenteet ja laitteet	12 260 669,89	11 766 626,39	494 043,50
Koneet ja kalusto	294 262,83	399 760,12	-105 497,29
Muut aineelliset hyödykkeet	43 821,12	43 821,12	0,00
Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankinnat	0,00	0,00	0,00
Sijoitukset	11 748 226,76	11 790 986,76	-42 760,00
Osakkeet ja osuudet	6 693 828,81	6 691 288,81	2 540,00
Osakkuusyhteisöosuudet	339 071,04	339 371,04	-300,00
Muut lainasaamiset	4 715 326,91	4 760 326,91	-45 000,00
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	0,00	0,00	0,00
Valtion toimeksiannot	0,00	0,00	0,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT	5 401 918,44	6 421 231,39	-1 019 312,95
Vaihto-omaisuus			
Aineet ja tarvikkeet	0,00	0,00	0,00
Saamiset	2 219 891,50	2 607 370,93	-387 479,43
Pitkäaikaiset saamiset	0,00	0,00	0,00
Lyhytaikaiset saamiset	2 219 891,50	2 607 370,93	-387 479,43
Myyntisaamiset	881 612,06	851 920,41	29 691,65
Muut saamiset	884 291,56	866 179,40	18 112,16
Siirtosaamiset	453 987,88	889 271,12	-435 283,24
Rahoitusomaisuusarvopaperit	1 454 249,38	1 343 327,81	110 921,57
Osakkeet ja osuudet	1 454 249,38	1 343 327,81	110 921,57
Sijoitukset rahamarkkinainstr.	0,00	0,00	0,00
Rahat ja pankkisaamiset	1 727 777,56	2 470 532,65	-742 755,09
	67 373 802,99	69 053 841,87	-1 680 038,88

VASTATTAVAA	31.12.2019	31.12.2018	
OMA PÄÄOMA	42 450 131,68	45 904 918,78	-3 454 787,10
Peruspääoma	40 300 271,34	40 300 271,34	0,00
Muut omat rahastot	1 429 014,80	1 429 014,80	0,00
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	4 175 632,64	5 534 281,48	-1 358 648,84
Tilikauden yli-/alijäämä	-3 454 787,10	-1 358 648,84	-2 096 138,26
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	4 808 519,70	5 046 755,57	-238 235,87
Poistoero	3 908 519,70	3 566 755,57	341 764,13
Vapaaehtoiset varaukset	900 000,00	1 480 000,00	-580 000,00
PAKOLLISET VARAUKSET	633 434,42	0,00	633 434,42
Muut pakolliset varaukset	633 434,42	0	633 434,42
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	559 252,04	488 434,88	70 817,16
Valtion toimeksiannot	80 469,17	48 368,47	32 100,70
Lahjoitusrahastojen pääomat	152 208,38	110 216,15	41 992,23
Muut toimeksiantojen pääomat	326 574,49	329 850,26	-3 275,77
VIERAS PÄÄOMA	18 922 465,15	17 613 732,64	1 308 732,51
Pitkäaikainen	7 467 981,18	8 454 180,87	-986 199,69
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksi	6 449 517,00	7 482 043,00	-1 032 526,00
Liittymismaksut ja muut velat	1 018 464,18	972 137,87	46 326,31
Lyhytaikainen	11 454 483,97	9 159 551,77	2 294 932,20
Joukkovelkakirjalainat	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksi	1 032 526,00	1 082 526,00	-50 000,00
Saadut ennakot	113 255,84	80 424,41	32 831,43
Ostovelat	2 637 017,41	3 771 991,29	-1 134 973,88
Liittymismaksut ja muut velat	510 496,43	1 248 156,69	-737 660,26
Siirtovelat	4 161 188,29	2 976 453,38	1 184 734,91
	67 373 802,99	69 053 841,87	-1 680 038,88
TASEEN TUNNUSLUVUT			
Omavaraisuusaste, %	70,3 %	73,9 %	
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	27,4 %	25,4 %	
Kertynyt yli-/alijäämä	720 846	4 175 633	
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	76,3	432,3	
Lainakanta 31.12.	10 482 043	8 564 569	
Lainakanta 31.12., €/asukas	1 109	887	
Lainat ja vastuut, 31.12.	19 376 641	18 448 721	
Lainat ja vastuut, €/asukas	2 050	1 910	
Lainasaamiset €	4 715 327	4 760 327	
Asukasmäärä	9 453	9 660	

3.5 Konsernilaskelmat

KONSERNITULOSLASKELMA 2019				
	Tilikausi		Tilikausi	
	1.1.2019	- 31.12.2019	1.1.2018	- 31.12.2018
	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot		35 702		35 387
Toimintakulut		-92 644		-91 930
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)		59		81
Toimintakate		-56 883		-56 462
Verotulot		34 789		34 685
Valtionosuudet		24 657		25 450
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	49		39	
Muut rahoitustuotot	802		728	
Korkokulut	-359		-431	
Muut rahoituskulut	-85	59 853	-230	60 241
Vuosikate		2 970		3 779
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-6 047		-5 413	
Omistuksen eliminointierot	0		0	
Arvonalentumiset	0	-6 047	-15	-5 428
Satunnaiset erät		-426		-88
Tilikauden tulos		-3 503		-1 737
Tilinpäätössiirrot		-148		70
Tilikauden verot		-11		-1
Laskennalliset verot		-5		-2
Vähemmistöosuudet		-27		-5
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		-3 694		-1 676
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT				
	2019		2018	
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	38,5 %		38,5 %	
Vuosikate/Poistot, %	49,1 %		69,8 %	
Vuosikate, eur/asukas	314,21		391,31	
Asukasmäärä	9 453		9 660	

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA 2019				
	1.1.2019 - 31.12.2019		1.1.2018 - 31.12.2018	
	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	2 970		3 780	
Satunnaiset erät	-426		-88	
Tilikauden verot	-11		-1	
Tulorahoituksen korjauserät	409	2 943	-56	3 635
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-5 592		-8 947	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	174		1 107	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	112		341	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot	0	-5 306	0	-7 499
Toiminnan ja investointien rahavirta		-2 364		-3 864
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset	-1		0	
Antolainasaamisten vähennykset	45	44	0	0
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 550		3 751	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 684		-2 785	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	3 019	1 885	71	1 037
Oman pääoman muutokset		208		18
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	88		-30	
Vaihto-omaisuuden muutos	-15		34	
Saamisten muutos	996		-282	
Korottomien velkojen muutos	-692	377	2 916	2 638
Rahoituksen rahavirta		2 513		3 693
Rahavarojen muutos		150		-171
Rahavarat 31.12.2019	6 641		6 631	
Rahavarat 1.1.2019	6 489	152	6 802	-171
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT				
	2019		2018	
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-7 438		-10 927	
Investointien tulorahoitus, %	54,8 %		48,2 %	
Laskennallinen hoitokate	0,6		0,8	
Kassan riittävyys, pv	24		23	
Asukasmäärä	9 453		9 660	

KONSERNITASE 31.12.2019							
	2019	2018	2017		2019	2018	2017
VASTAAVAA	1000 €	1000 €	1000 €	VASTATTAVAA	1000 €	1000 €	1000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	84 060	84 554	82 593	OMA PÄÄOMA	41 711	45 070	46 638
Aineettomat hyödykkeet	1 163	1 185	1 239	Peruspääoma	40 304	40 300	40 301
Aineettomat oikeudet	412	455	424	Muut omat rahastot	1 500	1 540	1 558
Muut pitkävaikutteiset menot	697	715	795	Edellisten tilikausien yli- / alijäämä	3 602	4 906	4 693
Ennakkomaksut	54	15	20	Tilikauden yli- / alijäämä	-3 694	-1 676	86
				VÄHEMMISTÖOSUDET	177	166	190
Aineelliset hyödykkeet	80 606	81 098	79 276	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET			
Maa- ja vesialueet	13 480	13 453	13 193	VARAUKSET	0	0	0
Rakennukset	49 967	51 702	46 725	Poistoero	0	0	0
Kiinteät rakenteet ja laitteet	13 146	12 588	9 918	Vapaaehtoiset varaukset	0	0	0
Koneet ja kalusto	2 122	2 315	2 366				
Muut aineelliset hyödykkeet	209	217	220	PAKOLLISET VARAUKSET	1 561	1 027	903
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 683	823	6 854	Eläkevastuuvaraus	0	0	0
				Muut pakolliset varaukset	1 561	1 027	903
Sijoitukset	2 291	2 271	2 078	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	841	847	867
Muut osakkeet ja osuudet	1 838	1 726	1 547	Valtion toimeksiannot	220	277	258
Joukkovelkakirjalainasaamiset	6	6	0	Lahjoitusrahastojen pääomat	249	194	216
Muut lainasaamiset	390	495	495	Muut toimeksiantojen pääomat	372	376	393
Muut saamiset	57	44	36				
				VIERAS PÄÄOMA	51 090	49 767	46 231
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	266	354	343	Pitkäaikainen	33 352	34 417	33 639
Valtion toimeksiannot	139	226	213	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	32 370	33 481	32 734
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	99	82	72	Lainat muilta luotonantajilta			
Muut toimeksiantojen varat	27	46	58	Pitkäaikaiset ostovelat			
				Liittymismaksut ja muut velat	982	936	905
VAIHTUVAT VASTAAVAT	11 055	11 969	11 893	Siirtovelat			
Vaihto-omaisuus	170	148	182				
Aineet tarvikkeet ja tavarat	165	143	176	Lyhytaikainen	17 738	15 350	12 592
Keskeneräiset tuotteet	5	5	6	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	5 807	2 809	2 939
				Lainat muilta luotonantajilta			
Saamiset	4 245	5 190	4 908	Saadut ennakot	389	326	218
Pitkäaikaiset saamiset	25	71	230	Ostovelat	3 948	5 130	3 577
Myyntisaamiset	20	67	67	Liittymismaksut ja muut velat	846	1 482	858
Muut saamiset	5	4	162	Siirtovelat	6 728	5 588	4 988
Siirtosaamiset	0	0	1	Laskennalliset verovelat	20	15	12
Lyhytaikaiset saamiset	4 220	5 119	4 678				
Myyntisaamiset	2 211	2 085	1 988	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	95 380	96 877	94 829
Lainasaamiset	0	-6					
Muut saamiset	1 162	1 868	1 702				
Siirtosaamiset	847	1 172	988				
				KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT			
Rahoitusomaisuusarvopaperit	1 455	1 537	1 468	Omavaraisuusaste	44,1 %	46,9 %	49,5 %
Osakkeet ja osuudet	1 454	1 343	1 464	Suhteellinen velkaantuneisuus, %	53,3 %	52,0 %	48,2 %
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	0	0	2	Konsernin lainat ja vastuut 31.12. 1000 €	48 520	47 165	35 673
Joukkovelkakirjalainasaamiset				Konsernin lainat ja vastuut €/asukas	5 133	4 883	
Muut arvopaperit	1	194	2	Konsernin lainat, 1000 €/asukas	4 039	3 757	3 645
				Konsernin lainakanta 31.12. 1000 €	38 177	36 290	35 673
Rahat ja pankkisaamiset	5 185	5 094	5 335	Konsernin lainasaamiset 31.12.1000 €	396	501	495
				Kertynyt ylijäämä (alijäämä)	-92	3 230	4 779
VASTAAVAA YHTEENSÄ	95 380	96 877	94 829	Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas	-10	334	488

4. Tilinpäätöksen liitetiedot

5. Tilinpäätöksen liitetiedot

Tilinpäätöksen liitetiedoista on säädetty kuntalaissa sekä kirjanpitolaissa ja -asetuksessa. Kirjanpitolaissa 3:2 §:n mukaan tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kirjanpitovelvollisen toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta (oikea ja riittävä kuva). Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa. Liitetietojen antamisesta on kuntajaosto antanut erillisen yleisohjeen kunnan ja kuntayhtymän liitetiedoista 11.6.2019

4.1 Kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteiden mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoa tai sitä alempana todennäköiseen luovutushintaan.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Kunta on luopunut varastoinnista vuonna 2014. Kunnan vaihto-omaisuuden arvo on nolla vuoden 2014 lopusta alkaen.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempana todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoa tai sitä alempana todennäköiseen luovutushintaan.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Ei merkittäviä toiminnallisia muutoksia.

Hankintojen käyttöönotto tilikaudelta tehdään suunnitelmapoistona hankintapäivän mukaisesti. Keskenäisten hankintojen valmistuttua poistot lasketaan seuraavan kuukauden alusta alkaen.

Johdannaissopimukset

Johdannaissopimukset sisältävät yhden koronvaihtosopimuksen. Koronvaihtosopimus on tehty suojaamistarkoituksessa. Kunta on sitonut pitkäaikaisten lainojen vaihtuvan koron koronvaihtosopimuksella kiinteään korkoon. Korkojohdannaissopimuksesta aiheutuneet kassavirrat on kirjattu tilikauden aikana korkokulujen oikaisuksi. Sopimuksella on oma toiminto/tuotekoodi kirjanpidossa. Niillä saadaan raportit kirjanpidosta sopimuskohtaisesti.

Sopimukset ovat voimassa:

Sopimus 1 (Toiminto 1905, Tuote 1900): 21.12.2020 asti.

4.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki tytäryhteisöt lukuun ottamatta tytäryhteisöä Leppävirran Loma Oy (omistusosuus 55,63 %, koko osakepääoma 13 455 €), koska yhtiöllä ei ole toimintaa eli on leppäviä ns. pöytälaatikkoyritys.

Leppävirran Monitoimitalo Oy perustettiin toukokuussa 2013. Kunnan kokonaan omistama yhtiö rakennutti monitoimitalon. Kustannus oli n. 8 milj. euroa. EAKR-rahoitusta hankkeeseen saatiin n. 1,269 milj. euroa. Hanke valmistui keväällä 2015. Monitoimitalon operatiivista toimintaa varten perustettiin vuonna 2014 erillinen yhtiö Leppävirta Areena Oy. Yhtiön toiminta alkaa varsinaisesti vuonna 2015 ja ensimmäinen tilinpäätös laadittiin ajalta 5.11.2014-31.12.2015. Leppävirran kunta omisti siitä 12 % mutta myi osuutensa Virkistysuimala Leppäkerttu Oy:lle. Kunnan 100 %:sti omistama tytäryhteisö Virkistysuimala Leppäkerttu Oy omisti myös 12 % mutta lunasti kaikki osakkeet tilikaudella 2019 ja omisti tilikauden päättyessä Leppävirta Areena Oy:n kokonaan. Leppävirta Areena Oy fuusioitui Virkistysuimala Leppäkerttu Oy:öön 16.1.2020 alkaen. Leppävirta Areena Oy on yhdistetty tytäryhteisönä kunnan konsernitilinpäätökseen 2019.

Leppävirran Teollisuustalotie 1 omistusosuus on 40 %.

Leppävirran kiinteistöllä on osakkuusyhteisö Asunto Oy Leppävirran Mäenrinne. Osakkuusyhteisöt on yhdistelty tilinpäätökseen pääomaosuusmenetelmällä.

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä, jäsenosuuksien mukaisessa suhteessa.

Sisäiset liiketapahtumat ja katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty.

Vapaaehtoiset varaukset ja poistoero

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa, vähemmistöosuuksien erottamisessa sekä osakkuusyhteisöjen yhdistelemissä. [2016]

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu. Omistuksen eliminoinnissa syntynyt ero on kirjattu kokonaisuudessaan hankintatilikaudelle. [2016]

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Asunto-osakeyhtiöiden ja muiden keskinäisten kiinteistöyhtäryhteisöjen käyttöomaisuuden aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi ja jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisöjen poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa *Edellisten tilikausien ylitai alijäämän oikaisuksi*.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

Poikkeavat tilikaudet

Konserniin yhdisteltyjen yhteisöjen tilikausi on ollut 1.1.2019 - 31.12.2019.

Konsernitilinpäätös on laadittu Raindance- taloushallinto-ohjelmiston konsernisovellusta käyttäen.

Tietojen vertailukelpoisuus

Savon koulutuskuntayhtymän omistusosuus on kasvanut tilikaudella 2019 1,1517%:sta 1,197148 %:iin. Tästä johtuen eliminoinnissa on pieni ero, n 2 000 euroa rahoituslaskelmassa rahavarojen muutoksessa ja maksuvalmiuden muutoserässä. Tase- ja tuloslaskelmat on käsitelty kuntayhtymien ilmoituksen mukaisesti ja rahoituslaskelmiin on tehty tarvittavat korjaukset saatujen selvitysten perusteella.

4.3 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Liitetieto 6 Toimintatuotot tehtäväalueittain (ulkoiset)

6 Toimintatuotot tehtäväalueittain (ulkoiset)	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Yleishallinto	492 582	409 021	310 894	192 572
Sosiaali- ja terveystuotot	22 789 289	22 969 852	2 280 165	2 313 685
Opetus- ja kulttuurituotot	2 862 798	2 202 919	883 000	818 897
Yhdyskuntatuotot	7 012 128	6 698 320	5 060 403	4 767 133
Keski-Savon ymplyt	2 544 952	2 580 365	1 363 065	1 337 426
<i>Yhteensä</i>	<i>35 701 749</i>	<i>34 860 478</i>	<i>9 897 527</i>	<i>9 429 714</i>
Valmistus oman käyttöön	5 124	1 619	5 124	1 619

Liitetieto 7 Verotulojen erittely

Liitetieto 7		
7 Verotulot		
	Kunta	
	2019	2018
Kunnan tulovero	29 588 482	29 587 931
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 627 227	2 597 646
Kiinteistövero	2 573 614	2 499 366
<i>Yhteensä</i>	<i>34 789 323</i>	<i>34 684 944</i>

Liitetieto 8 Valtionosuudet eriteltyinä

Liitetieto 8		
8 Valtionosuudet		
	Kunta	
	2019	2018
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus		
<i>Siiä</i> : Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus (+/-)	24 927 542	25 662 449
<i>Siiä</i> : Harkinnanvarainen valtionosuuden korvaus	0	0
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaiset valtionosuudet	-958 725	-864 469
<i>Yhteensä</i>	<i>23 968 817</i>	<i>24 797 980</i>

Liitetieto 9 Palvelujen ostojen erittely (ulkoinen)

Liitetieto 9		
9 Palvelujen ostojen erittely (ulk.)		
	Kunta	
	2019	2018
Asiakaspalvelujen ostot	31 347 994	31 427 063
Muiden palvelujen ostot	7 800 383	7 822 396
<i>Yhteensä</i>	<i>39 148 377</i>	<i>39 249 459</i>

Liitetieto 11 Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Käyttöomaisuuden poistojen määrittämisessä on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu käyttöomaisuuden hankintamenoista arvioidun taloudellisen pitoajan mukaan.

Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit sekä poistomenetelmät ovat:

Aineettomat hyödykkeet

Muut pitkävaikutteiset menot

Atk ohjelmistot	3 vuotta	Tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot	5 vuotta	Tasapoisto
Muut pitkävaikut. menot/valokuituhanke	10 vuotta	Tasapoisto

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet ei poistoa

Rakennukset ja rakennelmat

Hallinto- ja laitosrakennukset	40 vuotta	Tasapoisto
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20 vuotta	Tasapoisto
Talusrakennukset	15 vuotta	Tasapoisto
Vapaa-ajanrakennukset	20 vuotta	Tasapoisto
Asuinrakennukset	30 vuotta	Tasapoisto

Kiinteät rakenteet ja laitteet

Kadut, tiet, torit ja puistot	20 %	Menojäännöspoisto
Sillat, laiturit ja uimalat	20 %	Menojäännöspoisto
Muut maa- ja vesirakenteet	20 %	Menojäännöspoisto
Vedenjakelu- ja viemäriverkosto	10 %	Menojäännöspoisto
Sähköjohdot, ulkovalaistuslaitteet, muut putki- ja kaapeliverkot	20 %	Menojäännöspoisto
Laitosten laitoskoneet ja laitteet	25 %	Menojäännöspoisto
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	20 %	Menojäännöspoisto
Muut kiinteät koneet, laitteet, rakenteet	25 %	Menojäännöspoisto

Koneet ja kalusto

Rautaiset alukset	15 vuotta	Tasapoisto
Puiset alukset ja muut uivat työkoneet	8 vuotta	Tasapoisto
Muut raskaat koneet	10 vuotta	Tasapoisto
Muut kuljetusvälineet ja kevyet koneet	5 vuotta	Tasapoisto
Atk-laitteet	3 vuotta	Tasapoisto
Muut laitteet ja kalusteet	5 vuotta	Tasapoisto

Muut aineelliset hyödykkeet

Luonnonvarat		Käytön mukainen poisto
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoa	
Keskeneräiset hankinnat	ei poistoa	

Käyttöomaisuusarvopaperit

Osakkeet ja osuudet ei poistoa

Investointien täysperuskorjauksen poistoaika on puolet ja muun peruskorjauksen poistoaika on 1/3 uudisrakennuksen poistoaajasta.

Hankintojen käyttöönotto tilikaudelta tehdään suunnitelmapoistona hankintapäivän mukaisesti. Keskeneräisten hankintojen valmistuttua poistot lasketaan seuraavan kuukauden alusta alkaen.

Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 8.000 €, on kunnassa kirjattu vuosikuluksi.

Liitetieto 13

liite 13				
13 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot				
	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	65 887	74 930	59 061	74 930
Rakennusten luovutusvoitot	0	2 005		2 005
Muut luovutusvoitot	703	22 768		5 700
<i>Luovutusvoitot yhteensä</i>	<i>66 590</i>	<i>99 703</i>	<i>59 061</i>	<i>82 635</i>
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueiden luovutustappiot	215	122	215	122
Muut luovutustappiot	0	0		
<i>Luovutustappiot yhteensä</i>	<i>215</i>	<i>122</i>	<i>215</i>	<i>122</i>

Liitetieto 14 Selvitys tuottoihin ja kuluihin sisällyvistä satunnaisista eristä

Liite 14				
14 Satunnaiset erät				
	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Satunnaiset tuotot	0	9 230	0	0
Satunnaiset kulut	425 844	0	425 844	0
<i>Yhteensä</i>	<i>-425 844</i>	<i>9 230</i>	<i>-425 844</i>	<i>0</i>

Liitetieto 15 Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

liite 15		
15 Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely		
	2019	2018
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä		
Osinkotuotot muista yhteisöistä	627 304	632 075
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	40 716	79 305
<i>Yhteensä</i>	<i>668 020</i>	<i>711 380</i>

4.4 Tasetta koskevat liitetiedot

4.4.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Liitetieto 19 Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

Liitetieto 19									
Käyttöomaisuus ja muut pitkävaikutteiset sijoitukset									
Käyttöomaisuus 31.12.2019									
EUR	Aineettomat hyödykkeet			Aineelliset hyödykkeet			Muut aineell. hyödykkeet	Keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
	Aineettomat oikeudet	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet	Koneet ja kalusto				
Poistamaton hankintameno 1.1.	754 270,22	12 673 042,45	25 204 103,42	11 766 626,39	399 760,12	43 821,12	0,00	50 841 623,72	
Lisäykset tilikauden aikana	339 978,16	37 444,00	753 641,16	2 208 804,59	79 995,73		0,00	3 419 863,64	
Rahoitusosuudet tilikaudella	-117 104,20						0,00	0,00	
Vähennykset tilikauden aikana		-18 945,79		-50 348,78	-130,38			-69 424,95	
Siirrot erien välillä							0,00	0,00	
Tilikauden poisto	-181 794,41		-1 819 731,06	-1 664 412,31	-185 362,64			-3 851 300,42	
Arvonlennukset ja niiden palautukset									
Poistamaton hankintameno 31.12.	795 349,77	12 691 540,66	24 138 013,52	12 260 669,89	294 262,83	43 821,12	0,00	50 223 657,79	
Arvonkorotukset									
Kirjanpitoarvo 31.12.	795 349,77	12 691 540,66	24 138 013,52	12 311 018,67	294 393,21	43 821,12	0,00	50 274 136,95	
Olennaiset lisäpoistot				-50 348,78	-130,38			-50 479,16	
Kirjanpitoarvo 31.12.				12 260 669,89	294 262,83			50 223 657,79	
Pysyvien vastaavien sijoitukset									
	Osakkeet ja osuudet			Jvk- ja muut lainasaamiset			Lainasaamiset muilta	Yhteensä	
	Osakkeet	Kuntayhtymä- osuudet	Osakkeet osakkuusyht.	Muut osakkeet ja osuudet	Sijoitusrah. osuudet	Lainasaamiset			
						tytäryhteisöiltä, osakkuus- ja omis.			
Hankintameno 1.1.	1 595 325,73	4 460 271,76	339 371,04	635 691,32	0,00	4 631 232,95	129 093,96	11 790 986,76	
Lisäykset				2 540,00		60 000,00	16 662,46	79 202,46	
Vähennykset			-300,00			-76 662,46	-45 000,00	-121 962,46	
Siirrot erien välillä								0,00	
Hankintameno 31.12.	1 595 325,73	4 460 271,76	339 071,04	638 231,32	0,00	4 614 570,49	100 756,42	11 748 226,76	
Arvonlennukset ja niiden palautukset								0,00	
Arvonkorotukset									
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 595 325,73	4 460 271,76	339 071,04	638 231,32	0,00	4 614 570,49	100 756,42	11 748 226,76	
Pysyvät vastaavat yhteensä 31.12.								61 971 884,55	

Liitetieto 21

Liitetieto 21						
Kuntayhtymäosuuksien arvon muutokset / ero kuntayhtymän taseeseen						
	Tasearvo 1.1.2019	Lisäykset tilikaudella	Vähennykset tilikaudella	Tasearvo 31.12.2019	Kunnan osuus kuntayhtymän peruspääomasta	Ero
Vaalijalan kuntayhtymä	67 155,23			67 155,23	67 231,84	-76,61
Itä-Suomen Päihdehuollon kuntayhtymä	22 002,26			22 002,26	22 185,78	-183,52
Savon Koulutus kuntayhtymä	135 710,50			135 710,50	131 763,40	3 947,10
Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin kuntayhtymä	3 840 189,78			3 840 189,78	3 587 945,10	252 244,68
Pohjois-Savon Liitto	1 231,41			1 231,41	1 231,41	0,00
Keski-Savon Jätehuollon liikelaitos Ky	393 982,58			393 982,58	393 982,58	0,00
Yhteensä	4 460 271,76			4 460 271,76		

Liitetieto 20 - 22 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Liitetieto 20-22						
20-22 Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt 2019						
Nimi	Kotipaikka	Kunnan omistus-osuus	Konsernin omistus-osuus	Kuntakonsernin Osuus (1 000 €)		
				omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta/tappiosta
Tytäryhteisöt						
Leppävirran Kiinteistö Oy	Leppävirta	100,00 %		780	9 118	0
Leppävirran Kiinteistö Oy omistaa: As Oy Leppävirran Mäenrinne (osakkuusyhteisö)	Leppävirta	26,00 %		85	2	0
Leppävirran Virkistysuimala Leppäkerttu Oy LV Virkistysuimala Leppäkerttu Oy omistaa:	Leppävirta	100,00 %		-1 230	5 026	34
Leppävirta Areena Oy	Leppävirta	100,00 %		4	139	14
Leppävirran Monitoimitalo Oy	Leppävirta	100,00 %		379	5 755	15
			yhteensä	19	20 040	62
Kuntayhtymät						
Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin ky	Kuopio	3,52 %		3 261	15 192	-301
Keski-Savon Jätehuollon Liikelaitosyhtymä	Varkaus	20,80 %		884	326	128
Vaalijalan kuntayhtymä	Pieksämäki	3,20 %		439	895	127
Itä-Suomen Päihdehuollon ky	Tuustaipale	1,94 %		30	1	-7
Savon Koulutuskuntayhtymä	Kuopio	1,20 %		758	336	11
Pohjois-Savon Liitto	Kuopio	4,00 %		36	230	0
			yhteensä	5 408	16 979	-42
Yhdistelemättömät tytäryhteisöt						
Leppävirran Loma Oy	Leppävirta	55,63 %		7		
			yhteensä	7		
Osakkuusyhteisöt						
Kiinteistö Oy L-virran Teollisuustalotie 1	Leppävirta	40,00 %		336	0	0
			yhteensä	336	0	0
			yhteensä	5 770	37 019	20

Liitetieto 23

Liitetieto 23				
23 Pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset tytäryhteisöiltä, kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä sekä osakkuus- ja muilta omistusyhteisöiltä				
Saamisten erittely	Kunta			
	2019	2018	2019	2018
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		8 607		10 044
Lainasaamiset	4 614 570		4 554 570	
Muut saamiset		375		375
Siirtosaamiset				
<i>Yhteensä</i>	<i>4 614 570</i>	<i>8 982</i>	<i>4 554 570</i>	<i>10 419</i>
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		78 990		80 245
Lainasaamiset				
Muut saamiset		6 836		61 887
Siirtosaamiset				
<i>Yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>85 826</i>	<i>0</i>	<i>142 132</i>
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset				
Lainasaamiset		423		2 249
Muut saamiset	0		76 662	
Siirtosaamiset				
<i>Yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>423</i>	<i>0</i>	<i>2 249</i>
<i>Saamiset yhteensä</i>	<i>4 614 570</i>	<i>95 230</i>	<i>4 554 570</i>	<i>154 799</i>

Liitetieto 24 Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

Liite 24				
24 Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät				
	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Pitkäaikaiset siirtosaamiset				
Menoennakot	24 839	21 813		
Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä	<i>24 839</i>	<i>21 813</i>		
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Siirtyvät korot	24 047	23 218	23 672	22 843
Kelan korvaus työterveyshuollosta	145 714	124 118	81 696	74 000
EU-tuet ja avustukset	108 597	351 050	108 597	351 050
Muut tulojäämät	450 704	543 312	240 022	379 116
Lyhytaikaiset siirtosaamiset kaikki yhteensä	<i>729 063</i>	<i>1 041 698</i>	<i>453 988</i>	<i>889 271</i>

4.4.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot**Liitetieto 25 Oman pääoman erittely**

Liitetieto 25				
25 Oman pääoman erittely				
	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Peruspääoma 1.1	40 300 263	40 301 178	40 300 271	40 300 271
Lisäykset	9	-915		
Vähennykset	3 387			
Peruspääoma 31.12	40 303 659	40 300 263	40 300 271	40 300 271
Arvonkorotusrahasasto 1.1				
Lisäykset				
Vähennykset				
Arvonkorotusrahasasto 31.12				
Muut omat rahastot				
Yritystoiminnan kehittämisrahaston pääoma 1.1			1 429 015	1 429 015
Siirrot rahastoon				
Siirrot rahastosta				
Yritystoiminnan kehittämisrahaston pääoma 31.12			1 429 015	1 429 015
Muut omat rahastot	1 539 675	1 557 789		
Rahaston pääoma 1.1				
Siirrot rahastoon		133 378		
Siirrot rahastosta	-39 994	-151 492		
Rahaston pääoma 31.12	1 499 681	1 539 675		
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1	3 230 059	4 778 874	4 175 632	5 534 281
Ed. tilikauden yli/alijäämä	-1 675 696	85 738		
Oikaisut	2 047 354	41 143		
Edellisen tilikausien ylijäämä 31.12	3 601 717	4 905 754	4 175 632	5 534 281
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-3 694 039	-1 675 696	-3 454 787	-1 358 649
<i>Oma pääoma yhteensä</i>	<i>41 711 018</i>	<i>45 069 996</i>	<i>42 450 131</i>	<i>45 904 918</i>

Liitetieto 27 Pitkäaikaiset velat

Liite 27				
27 Velat tai velkojen osat, jotka erääntyvät maksettaviksi myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua (v.2025 tai sen jälkeen).				
Pitkäaikaiset velat				
	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta (yli 5 v kuluttua eräänt)	23 960 375	24 263 059	4 346 103	4 380 400

Liitetieto 29 Pakolliset varaukset

liite 29				
29 Pakolliset varaukset				
	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Vahingonkorvausvaraus	397 836		397 836	
Osuus kuntayhtymän alijäämästä	235 598		235 598	
Potilasvakuutusmaksuvastuu (P-S Shp)	749 060	831 142		0
Kaatopaikan jälkihoito (K-Savon Jätehuolto)	187 200	187 200		
Savon Koulutus kuntayhtymä	0	0		
<i>Pakolliset varaukset yhteensä</i>	<i>1 569 694</i>	<i>1 018 342</i>	<i>633 434</i>	<i>0</i>

Liitetieto 30

Liitetieto 30				
30 Pitkä- ja lyhytaikaiset velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä sekä osakkuus- ja muille omistusyhteisöille				
Vieras pääoma	Kunta			
	2019		2018	
	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		110 426		61 101
Muut velat				
Siirtovelat				
<i>Yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>110 426</i>	<i>0</i>	<i>61 101</i>
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Saadut ennakot				
Ostovelat		144 131		117 460
Muut velat				554 414
Siirtovelat		763 709		
<i>Yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>907 840</i>	<i>0</i>	<i>671 874</i>
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		0		5 948
Muut velat				
Siirtovelat				
<i>Yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>5 948</i>
<i>Vieras pääoma yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>1 018 267</i>	<i>0</i>	<i>738 922</i>

Liitetieto 31 Maksuvalmiuden kannalta merkittävä sekkilimiitti

Liitetieto 31		
31 Sekkilimiitti		
	2019	2018
Luotollisen sekkilimin sekkilimiitti 31.12.	600 000	600 000
-siitä käyttämättä oleva määrä	600 000	600 000

Liitetieto 33 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

liite 33				
33 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät				
	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot				
Menojäämät				
Lomapalkkavelan ja henkilöstösivukulujen jaksotukset	4 298 376	4 000 537	2 301 614	2 090 408
Korkojaksotukset	45 186	69 849	28 093	31 582
Muut menojäämät	2 380 117	1 562 042	1 831 482	854 463
<i>Lyhytaikaiset siirtovelat kaikki yhteensä</i>	<i>6 723 679</i>	<i>5 632 428</i>	<i>4 161 188</i>	<i>2 976 453</i>

4.5 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot**Liitetieto 35 - 37 Vakuudet**

liite 35 - 37				
35-37 Vakuudet				
	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Omasta puolesta annetut vakuudet				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	4 714 769	0	4 458 963	4 478 669
Pantatut arvopaperit				
<i>Yhteensä</i>	<i>4 714 769</i>	<i>0</i>	<i>4 458 963</i>	<i>4 478 669</i>
Kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta annetut vakuudet				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset				
Pantatut arvopaperit	59 216	0		
<i>Yhteensä</i>	<i>59 216</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Muiden puolesta annetut vakuudet				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset				
Pantatut arvopaperit				
<i>Yhteensä</i>				
<i>Vakuudet yhteensä</i>	<i>4 773 985</i>	<i>0</i>	<i>4 458 963</i>	<i>4 478 669</i>

Liitetieto 38 Vuokravastuut**Liitetieto 38**
38 Vuokravastuut**Vuokravastuut**
ALV 0%

Toimitilojen vuokravastuut
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut
Maa-alueiden vuokravastuut
Muut vuokravastuut
Vuokravastuut yhteensä
-siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus
-siitä PPP-hankkeet (public-private partnerships)
-siitä sopimukseen sisältyvät lunastusveloitteet
-siitä kuntakonsernin sisäiset vuokravastuut

Konserni		Kunta	
2019	2018	2019	2018
8 245 796	874 793	7 796 973	8 636 610
1 169 930		1 097 625	1 247 542
68 747			
858 034	9 999 823		
	10 874		
10 342 507	616	8 894 598	9 884 152
912 874	717 733	641 642	479 345

Leasingvuokrasopimukseen ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuuta

Liitetieto 39 Vastuusitoumukset

Liitetieto 39		
39 Vastuusitoumukset		
Kunnan antamat vastuusitoumukset sen kanssa samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta		
	Kunta	
	2019	2018
Tytäryhteisöjen puolesta annetut takaukset alkuperäinen pääoma	16 946 960	17 952 563
Tytäryhteisöjen puolesta annetut luotolliset sekkitilit	192 275	192 275
Tytäryhteisöt vastuusitoumukset yhteensä	17 139 235	18 144 838
<i>Jäljellä oleva pääoma 31.12.</i>	<i>11 579 595</i>	<i>12 388 470</i>

Liitetieto 40 Muut kunnan antamat vastuusitoumukset

Liitetieto 40		
40 Muut kunnan antamat vastuusitoumukset		
Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuusta		
	Kunta	
	2019	2018
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuusta 31.12.	58 095 843	55 844 720
Kunnan osuus takauskeskuksen katteettomista takausvastuusta 31.12.	0	0
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	38 223	35 878
First Card/Yrityskortit	3 430	5 776
Muut vastuusitoumukset yhteensä	<i>3 430</i>	<i>5 776</i>

Liitetieto 41 Muut taloudelliset vastuut

41 Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt							
Johdannaissopimukset							
Koronvaihtosopimus yhteensä							
				Konserni		Kunta	
				2019	2018	2019	2018
Lainapääomaa vastaava nimellisarvo				5 737 086	5 921 784	100 000	200 000
Käypä arvo(pankin ilmoituksen mukaan)				-305 955	-234 952	-1 295	-3 856

41 Muut taloudelliset vastuut					
Johdannaissopimukset / lainat				Kunta	
Laina (1064/08) / sop.nro. 281538 OP Yrityspankki				2019	2018
Alkuperäinen määrä				700 000	700 000
Nimellisarvo				100 000	200 000
Käypä arvo (korko)				-1 295	-3 856
Vaihtuva korko				-0,269 %	-0,125 %
Kiinteä korko				1,439 %	1,439 %
Arvopäivä				20.12.2013	20.12.2013
Eräpäivä				21.12.2020	21.12.2020

Johdannaiset sisältävät lainoihin liittyviä koronvaihtosopimuksia, jotka on tehty korkomenojen suojaamisen tarkoituksessa. Pitkäaikaisten lainojen vaihtuva korko on tällöin sidottu koronvaihtosopimuksella kiinteään korkoon. Voimassa oleva sopimus on kuvattu yllä.

4.6 Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkioita koskevat liitetiedot

Liitetieto 42 Henkilöstön lukumäärä

Liitetieto 42		
Henkilöstön lukumäärä 31.12.		
42 Vakinainen ja määräaikainen henkilöstö		
	Kunta	
	2019	2018
Yleishallinto	15	19
Sosiaali- ja terveystoimi	150	148
Opetus- ja kulttuuritoimitoimi	214	213
Yhdyskuntapalvelut (sis. K-S Ymp.toimi)	103	103
<i>Yhteensä</i>	482	483
Sairauspoissaolot kalenteripv	7 461	7 723

Liitetieto 43 Tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilösivukulut

Liitetieto 43		
43 Henkilöstökulut		
	Kunta	
	2019	2018
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	21 160 792	20 894 181
Henkilöstökuluja aktivoitu käyttöomaisuuteen	4 418	91 361
<i>Henkilöstökulut yhteensä</i>	<i>21 165 210</i>	<i>20 985 542</i>

Liitetieto 44

Liitetieto 44		
44 Luottamushenkilön palkkiosta perityt ja puolueelle tilitetyt luottamushenkilömaksut / maksuperuste		
Puolue	Kunta	
	2019	2018
Kristillisdemokraatit		
Sos.demokraatit	511	423
Varkauden SDP	4 015	3 856
Ruusudemarit	650	560
Leppävirta-liike	0	48
Vasemmisto	1 828	1 362
Kokoomus	2 288	2 024
Pieksämäen Seudun kokoomus	0	11
Varkauden kokoomus	0	14
Keskusta	3 864	3 461
Keskusta Heinävesi	84	63
Keskusta Pieksämäki	156	124
Keskusta Varkaus	74	63
Keskusta Joroinen	0	7
Perusuomalaiset	722	666
Savo-Karjalan Vihreät	112	126
Kaakkois-Suomen Vihreät	70	56
	<i>14 373</i>	<i>12 863</i>

Liitetieto 45 Lakisääteistä tilintarkastusta suorittavalle tilintarkastusyhteisölle maksettavat palkkiot

Liitetieto 45		
45 Tilintarkastajan palkkiot		
	Kunta	
	2019	2018
BDO AUDIATOR OY		
Tilintarkastuspalkkiot	7 757	10 307
Tilintarkastajan lausunnot		
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät		
<i>Palkkiot yhteensä</i>	<i>7 757</i>	<i>10 307</i>

5. Eriytetyt tilinpäätökset

5. Eriytetyt tilinpäätökset

5.1. Laskennallisesti eriytetyn vesihuoltolaitoksen tilinpäätöslaskelmat

- Leppävirran kunnan vesihuoltolaitoksen kirjanpito on eriytetty laskennallisesti taseyksiköksi.
- Liitteenä vesihuoltolaitoksen eriytetyt tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja tase

Toimintakertomus 2019

Leppävirran kunnan vesi- ja viemärlaitos

Leppävirran kunnanvaltuusto päätti 9.11.2015, että vesihuoltolaitos eriytetään kirjanpidollisesti 1.1.2015 alkaen. Leppävirran kunnan valtuusto hyväksyi 14.12.2015 § 49 kirjanpidollisesti 1.1.2015 eriytetyn vesihuoltolaitoksen aloittavan taseen liitteen mukaisesti, hulevesistä huolehtii kunta (kunnallistekniikka) eikä niitä sisällytetä vesihuoltolaitoksen toimintaan. Kunnanvaltuusto vahvisti peruspääoman määräksi 5.213.179,67 € ja sille kunta peri korvausta vuosina 2015-2017 3 %. Vuoden 2018 alusta korko muutettiin 1,5 %:iin. Peruspääomasta erotetaan 15 vuoden laina 2.685.577,41 euroa, joka maksetaan tasaerissä. Kunta peri lainalle 3 %:n vuotuisen tuoton vuosina 2015-2017. Vuoden 2018 alusta korko muutettiin 1,5 %:iin.

Eriyttämisellä pyritään tilinpäätöksen ja siinä esitettyjen tunnuslukujen perusteella arvioimaan, missä määrin vesihuollosta perittävät maksut kattavat palvelujen tuottamisesta aiheutuvat kustannukset pitkällä aikavälillä, ja ovatko maksut kohtuullisia.

Leppävirran kunnan vesi- ja viemärlaitosta on hoidettu laskennallisesti eriytettyinä eriyttämiselvoituksen voimaantulosta 1.1.2002 alkaen, kunnanvaltuuston päätöksen 18.12.2001 § 65 mukaisesti. Yleisohjeen mukaisesti vuoden 2015 tilinpäätös laadittiin liikelaitosyleisohjeen mukaisesti.

Kirjanpidollisesti eriytyessä taseyksikössä noudatetaan jatkuvuuden periaatetta siten, että kertyvät yli- ja alijäämät kumuloituvat liiketoiminnan omaan pääomaan. Kun laskennallisesta taseyksiköstä muodostetaan vastaavaa toimintaa jatkava kirjanpidollinen yksikkö, aloittavaan taseeseen on suositeltavaa merkitä myös ko. liiketoimintaan kohdistuva aikaisemmilta tilikausilta kertynyt yli- /alijäämä. Ellei yli- /alijäämää ole mahdollista selvittää toiminnan aloittamisesta asti, on perusteltua selvittää yli-/alijäämät vähintään viidestä edeltävästä tilinpäätöksestä. Leppävirran kunnan vesihuoltolaitoksen yli- /alijäämät selvitettiin kahdeksan (8) edellisen vuoden 2007-2014 ajalta. Alijäämä oli yhteensä -1.406.155,45 €.

Vesi- ja viemärlaitos, yleistä

Leppävirran kunnan vesihuoltolaitos kuuluu Keski-Savon Vesi Oy:n palvelualueeseen ja sen tehtävänä on laadukkaan talousveden jakelu kuluttajille sekä jäteveden vastaanotto ja pumppaaminen siirtolinjaa pitkin Keski-Savon Vesi Oy:lle Varkauden Akonniemeen. Siirtolinjan pituus Varkauden rajalta Leppävirran keskusta on 23km. Poikkeusolojen varalta kunnalla on yksi varavedenotto Pohjukansalossa ja toinen Voivakassa.

Katsaus vuoteen 2019

Vesihuoltolaitos jakaantuu kahteen osa-alueeseen: vesilaitos ja viemärlaitos. Leppävirran kunnan vesihuoltolaitos ei käsittele hulevesiä.

Leppävirran kunnan vesilaitos ostaa puhtaan veden Keski-Savon Vesi Oy:ltä, joka hankkii talousveden Pieksämäen alueella sijaitsevasta Syvänsin pohjavedenottamolta. Vedenottamolta vesi pumpataan alkalointilaitoksen kautta siirtovesijohdon kautta Leppävirralle vesijohtoverkostoon ja Kauppilanmäen vesitorniin. Leppävirran vesilaitoksen toiminta-alue ulottuu kirkonkylän taajaman lisäksi Sorsakosken ja Oravikosken taajamiin sekä laajalle haja-asutusalueelle. Vuonna 2019 pumpattu vesimäärä oli 382 833 kuutiota eli noin 1 048 m³ vuorokaudessa.

Laadultaan talousvesi on erinomaista ja täyttää sosiaali- ja terveysministeriön laatuvaatimukset. Talousvesi on laadultaan pehmeää, arvoltaan n. 0,65 mmol/l (3,7 dH). Veden happamuus pH on noin 8,0 eli vesi on lievästi emäksistä.

Kulutuskohdeissa syntynyt jätevesi johdetaan siirtoviemärin välityksellä Leppävirralta Varkauden Akonniemeen, jossa jätevesi käsitellään biologiskemiallisessa puhdistamossa. Leppävirran taajaman, Oravikosken ja Sorsakosken alueilta johdettiin jätevesiä 460 523 kuutiota Akonniemeen.

Laskutettavan jäteveden määrä on 270 159 kuutiota. Määrä on huomattavasti suurempi kuin vedenkulutus ja laskutettavan jäteveden osuus, joka johtuu lähinnä vanhojen verkostojen vuotovesistä.

Akonniemen puhdistamotulokset täyttävät lupaehtojen mukaiset vaatimukset. Puhdistusteho on vaihdellut 95-99 %, vaatimustason ollessa 90 %. Uudet lupaehdot (5.11.2005 alkaen) tiukensivat lupaehtoja ja nostivat poistotehojen vaatimustason 95 %.

Vuoden aikana tehtiin investointeja yhteensä 371 925 eurolla. Investointeja olivat:

- vesihuoltoverkon peruskorjaus 122 185 €
- taloliittymien rakentaminen 19 559 €
- verkostokartoituksen laatiminen 8 357 €
- pumppaamoiden saneeraus 8 850 €
- Lossinpelto 17 097 €
- Oravikoski (uudet tontit) 43 253€
- Pohjukansalon vesilaitoksen automaation uusiminen 93 190 €
- Timolan koulun viemäri 59 434€

Organisaatio

Vesilaitoksen tulosalueella työskentelee suoraan 2,6 henkilöä.

Vesilaitoksella on ympärivuorokautinen päivystys, joka toimii 24/7 järjestelmällä. Ringissä on mukana 5 henkilöä. Päivystäjästä kolme työskentelee päätoimisesti muilla tulosalueilla.

Taksat

Teknisen lautakunnan päätöksen 17.11.2015 §103 mukaisesti viemäriverkoston käyttömaksuja korotettiin 1.2.2016 alkaen. Teknisen lautakunnan päätöksen 22.11.2016 §93 mukaisesti viemäriverkoston käyttömaksuja korotettiin 1.2.2017 alkaen. Teknisen lautakunnan päätöksen 12.11.2019 §82 mukaisesti veden käyttömaksuja korotetaan 3% 1.2.2020 alkaen.

Perusmaksua perittiin käyttöveden ja jäteveden osalta. Käyttöveden asiakkaita oli 2293 kpl ja jätevesi asiakkaita oli 1636 kpl.

Vuonna 2019 käyttömaksut olivat (alv 0%)

- vesi 1,70 € / m³
- jätevesi 3,39 € / m³

Vuoden 2019 talous

Vesi- ja viemärilaitoksen tuloslaskelma vuodelta 2019

- liikevaihto 1 830 577 €
- materiaalit ja palvelut -551 817 €
- henkilöstökulut -208 452 €
- poistot -756 176 €
- rahoitustuotot ja -kulut -100 127 €
- tilikauden ylijäämä 214 794 €

Tarkemmat tiedot vuoden 2019 taloudesta ja tase 2019 on esitetty liitteessä.

Vesi- ja viemäriverkostot

Vesijohtoverkostoa on n. 386 km. Pohjavesilaitoksia on 2 kpl, jotka ovat varavedenottamoina. Paineenkorotusasemia on 7 kpl. Viemäriverkostoa on Leppävirran kunnan alueella n. 198 km ja pumppaamoita on 61 kpl.

Kirjanpidollisesti eriytetyn vesihuoltolaitoksen tuloslaskelma

LEPPÄVIRRAN KUNTA				
KIRJANPIDOLLISESTI ERIYTETYN VESIHUOLTOLAITOKSEN TULOSLASKELMA		1.1.-31.12.2019		1.1.-31.12.2018
Liikevaihto		1 830 290,50		1 894 373,88
Valmiiden ja keskeneräisten tuotteiden varastojen lisäys(+) tai vähennys (-)				
Valmistus omaan käyttöön		27,00		1 138,65
Liiketoiminnan muut tuotot		259,98		4 801,41
Tuet ja avustukset kunnalta/kuntayhtymältä				
Materiaalit ja palvelut	-551 816,73		-515 899,22	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-225 383,33		-217 169,53	
Ostot tilikauden aikana	-225 383,33		-217 169,53	
Varastojen lisäys(+) tai vähennys (-)				
Palvelujen ostot	-326 433,40	-551 816,73	-298 729,69	-515 899,22
Henkilöstökulut	-208 451,62		-192 830,71	
Palkat ja palkkiot	-168 955,23		-155 371,60	
Henkilöstösivukulut	-39 496,39		-37 459,11	
Eläkekulut	-32 963,58		-29 618,89	
Muut henkilösivukulut	-6 532,81	-208 451,62	-7 840,22	-192 830,71
Poistot ja arvonalentumiset	-756 176,33		-661 425,25	
Suunnitelman mukaiset poistot	-756 176,33		-661 425,25	
Arvonalentumiset	0,00	-756 176,33	0,00	-661 425,25
Liiketoiminnan muut kulut		-15 661,95		-4 404,06
Liikeylijäämä (-alijäämä)		298 470,85		525 754,70
Rahoitustuotot ja -kulut	-100 127,42		-105 930,49	
Korkotuotot				
Muut rahoitustuotot	7 611,63		4 511,95	
Kunnalle/kuntayhtymälle maksetut korkokulut	-29 541,35		-32 226,92	
Muille maksetut korkokulut				
Korvaus peruspääomasta	-78 197,70		-78 215,52	
Muut rahoituskulut		-100 127,42		-105 930,49
Ylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaisia eriä		198 343,43		419 824,21
Satunnaiset tuotot ja -kulut				
Satunnaiset tuotot	0,00		0,00	
Satunnaiset kulut	0,00	0,00	0,00	0,00
Ylijäämä (-alijäämä) ennen varauksia		198 343,43		419 824,21
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)		-646,61		-163 049,80
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)		17 096,80		164 446,47
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)		0,00		0,00
Tuloverot		0,00		0,00
Tilikauden ylijäämä (-alijäämä)		214 793,62		421 220,88
Tunnusluvut				
Sijoitetun pääoman tuotto, %		4,8 %		8,5 %
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %		4,8 %		8,5 %
Voitto, %		10,8 %		22,2 %

Kirjanpidollisesti eriytetyn vesihuoltolaitoksen rahoituslaskelma

LEPPÄVIRRAN KUNTA		TP	TP
KIRJANPIDOLLISESTI ERIYTYNEEN VESIHUOLTOLAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA		2019	2018
	TOIMINNAN RAHAVIRTA		
	Liikelyjäämä (-alijäämä)	298 470,85	525 754,70
	Poistot ja arvonalentumiset	756 176,33	661 425,25
	Rahoitustuotot ja -kulut	-100 127,42	-105 930,49
	Satunnaiset erät	0,00	0,00
	Tulorahoituksen korjauserät	0,00	0,00
		954 519,76	1 081 249,46
	INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
	Investointimenot	-374 126,31	-1 262 293,28
	Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	0,00
	Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,00	0,00
		-374 126,31	-1 262 293,28
	TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	580 393,45	-181 043,82
	RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
	ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
	Antolainasaamisten lisäykset kunnalle/ky:lle		
	Antolainasaamisten lisäykset muilta		
	Antolainasaamisten vähennykset kunnalta/ky:ltä		
	Antolainasaamisten vähennykset muilta		
	LAINAKANNAN MUUTOKSET		
	Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta/ky:ltä		
	Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta		
	Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalta/ky:lle	-179 038,50	-179 038,50
	Pitkäaikaisten lainojen vähennys muilta		
		-179 038,50	-179 038,50
	L. aik. lainojen muutos kunnalta		
	L. aik. lainojen muutos muilta		
		-179 038,50	-179 038,50
	OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	0,00	0,00
	MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
	Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset		
	Vaihto-omaisuuden muutos		
	Saamisten muutos kunnalta/ky:ltä		
	Saamisten muutos muilta	-3 521,30	1 140,55
	Korottomien velkojen muutos kunnalta/ky:ltä		
	Korottomien velkojen muutos muilta	1 229,86	31 803,03
		-2 291,44	32 943,58
	RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-181 329,94	-146 094,92
	RAHAVAROJEN MUUTOS	399 063,51	-327 138,75
	RAHAVARAT 31.12.	709 036,59	309 973,08
	RAHAVARAT 1.1.	309 973,08	637 111,82
		399 063,51	-327 138,74
	TASEYKSİKÖN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
	Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	1 237 722,94	885 758,19
	Investointien tulorahoitus, %	281,9 %	94,0 %
	Laskennallinen lainanhoitokate	4,3	4,3
	Kassan riittävyys, pv	180	50
	Quick ratio	2,2	1,1
	Current ratio	2,2	1,1





Kirjanpidollisesti eriytetyn vesihuoltolaitoksen taselaskelma



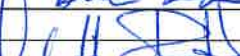

LEPPÄVIRRAN KUNTA					
KIRJANPIDOLLISESTI ERIYTETYN VESIHUOLTOLAITOKSEN TASELASKELMA					
31.12.2019					
VASTAAVAA	1.1.2019	31.12.2019	VASTATTAVAA	1.1.2019	31.12.2019
A PYSYVÄT VASTAAVAT	7 088 459,87	6 706 409,85	A OMA PÄÄOMA	4 379 013,24	4 593 806,86
I Aineettomat hyödykkeet		2 162,63	I Peruspääoma	5 213 179,67	5 213 179,67
1. Aineettomat oikeudet			II Arvonkorotusrahasasto		
2. Muut pitkävaikutteiset menot	0,00	2 162,63	III Muut omat rahastot		
3. Ennakkomaksut			IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-1 255 387,31	-834 166,43
II Aineelliset hyödykkeet	7 088 459,87	6 704 247,22	V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	421 220,88	214 793,62
1. Maa- ja vesialueet			B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAT	-1 396,67	-17 846,86
2. Rakennukset	431 835,14	369 663,40	1. Poistoero	163 049,80	163 696,41
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	6 656 445,96	6 334 466,37	2. Vapaaehtoiset varaukset	-164 446,47	-181 543,27
4. Koneet ja kalusto	178,77	117,45	C PAKOLLISET VARAUKSET		
5. Muut aineelliset hyödykkeet			1. Eläkevaraukset		
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0,00	0,00	2. Muut pakolliset varaukset		
III Sijoitukset			D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
1. Osakkeet ja osuudet			1. Valtion toimeksiannot		
2. Joukkovelkakirjalainasaamiset			2. Lahjoitusrahastojen pääomat		
3. Muut lainasaamiset	0,00	0,00	3. Muiden toimeksiantojen pääomat		
4. Muut saamiset			E VIERAS PÄÄOMA	3 212 856,44	3 035 047,80
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT			I Pitkäaikainen	2 761 385,00	2 628 672,81
1. Valtion toimeksiannot			1. Joukkovelkakirjalainat		
2. Lahjoitusrahastojen erityiskatteet			2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		
3. Muut toimeksiantojen varat			3. Lainat kunnalta	1 790 384,91	1 611 346,41
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	502 013,14	904 597,95	4. Lainat julkisyhteisöiltä		
I Vaihto-omaisuus			5. Lainat muilta luotonantajilta		
1. Aineet ja tarvikkeet			6. Saadut ennakot		
2. Keskeneräiset tuotteet			7. Ostovelat		
3. Valmiit tuotteet			8. Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä		
4. Muu vaihto-omaisuus			9. Muut velat/Liittymismaksut ja muut ve	971 000,09	1 017 326,40
5. Ennakkomaksut			10. Siirtovelat		
II Saamiset	192 040,06	195 561,36	II Lyhytaikainen	451 471,44	406 374,99
Pitkäaikaiset saamiset			1. Joukkovelkakirjalainat		
1. Myyntisaamiset			2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		
2. Lainasaamiset			3. Lainat kunnalta/kuntayhtymältä	179 038,50	179 038,50
3. Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä			4. Lainat julkisyhteisöiltä		
4. Muut saamiset			5. Lainat muilta luotonantajilta		
5. Siirtosaamiset			6. Saadut ennakot		
Lyhytaikaiset saamiset	192 040,06	195 561,36	7. Ostovelat	163 153,19	120 890,82
1. Myyntisaamiset	155 231,86	155 649,39	8. Korottomat velat kunnalta/kuntayhtym	3 253,72	4 140,93
2. Lainasaamiset			9. Muut velat/Liittymismaksut ja muut ve	82 297,70	78 886,57
3. Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä			10. Siirtovelat	23 728,33	23 418,17
4. Muut saamiset	36 808,20	39 911,97	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	7 590 473,01	7 611 007,80
5. Siirtosaamiset					
III Rahoitusarvopaperit			TASEEN TUNNUSLUVUT		
1. Osakkeet ja osuudet			Omavaraisuusaste, %		60,1 %
2. Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin			Suhteellinen velkaantuneisuus-%		165,8 %
3. Joukkovelkakirjalainasaamiset			Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1 000 €		-619
4. Muut arvopaperit			Lainakanta 31.12., 1 000 €		1 790
IV Rahat ja pankkisaamiset	309 973,08	709 036,59	Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 €		1 790
			Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas		189
			Lainasaamiset 31.12., 1 000 €		0,00
VASTAAVAA YHTEENSÄ	7 590 473,01	7 611 007,80			

6. Allekirjoitukset ja merkinnät

6. Allekirjoitukset ja merkinnät

Leppävirralla 30 päivänä maalis kuuta 2020

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ:

Suoritetusta tilintarkastuksesta on annettu erillinen kertomus.

Leppävirralla 12 päivänä touko kuuta 2020

BDO Audiator Oy
Tilintarkastusyhteisö


Liisa Koskela
tilintarkastaja, JHT, HT

7. Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat

7. Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat

Tilinpäätöstä varmentavissa asiakirjoissa esitetään tase-erittelyt ja liitetietojen erittelyt.

Tilinpäätöstä varmentamaan on laadittava tase-erittelyt. Ne ovat tase-erien sisällön yksityiskohtaisia luetteloita. Ohjeet tase-erittelyistä ja niiden laatimisesta on yleisohjeessa kunnan ja kuntayhtymän taseen laatimisesta (13.9.2016, luku 11). Taseen liitetietojen erittelyjä on ohjeistettu erillisessä yleisohjeessa kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksen liitetiedoista (11.6.2019)

KÄYTETYT KIRJANPITOKIRJAT TILIKAUDELLE 1.1. – 31.12.2019

Päiväkirja	sähköisessä muodossa
Pääkirja	sähköisessä muodossa
Toteutusvertailut	atk-tulosteina ja sähköisessä muodossa
Tasekirja	sidottuna
Tase-erittelyt	mapissa

Osakirjanpitoina:

Populus-palkat	Monetra Pohjois-Savo Oy:ssa
Raindance-käyttöomaisuuskirjanpito	KOM viennit yhdisteltyinä

Sivukirjanpitoina:

CGI/Basware tiliotteen käsittely	viennit tapahtumittain
CGI/Basware lainaohjelma	viennit tapahtumittain
Raindance-ostolaskujen kierrätys	viennit tapahtumittain
Raipe-raportti	rakentamispalv. verottajalle

TOSITTEIDEN LAJIT

ALKUSA	1001-1999	Alkusaldot
BUD	2001-2999	Talousarvio
BUDL	3001-3999	Lisämääräraha
MUIST1	10001-13999	Muistio, ulk. RD
MUISRO	15001-16999	Muistio ulk. laskuportaali
MUISIS	20001-24999	Muistio sis. RD
MUISRS	25001-29999	Muistio sis. laskuportaali
MUIJAK	30001-304999	Muistioiden jaksotus
KOMTOS	34001-34999	Käyttöomaisuus
KOMMUI	39001-39999	Käyttöomaisuus muistio
SIS.LAS	35001-38999	Sis.laskut, ProE Laskutus
CPUM	72000-72999	Kassan sekalaiset/CPU kassamuistio
PANKKI	101001-109999	Pankin tiliotteet
PALKAT	100001-100999	Palkkatositteet
SOSTYÖ	103001-103999	Sosiaalityö
CPU	104001-104999	CPU-palvelukassa
YMRMAN	5110001-5199999	Myyntireskontran manuaalisuoritukset
YMRVII	5210001-5299999	Myyntireskontran viitesuoritukset
YMRHYV	5310001-5399999	Hyvityslaskujen kuittaus
OSTOT	8000001-8299999	Ostolaskut
OMAKSU	8990001-8999999	Ostoreskontra maksut
KLALKU	99910001-99919999	Konsernin alkusaldot
KLYHT	99920001-99929999	Konsernin tytär/Ky
KLKIRJ	99930001-99939999	Konsernikirjaukset

Myyntilaskut

YMR 11	11000001-11999999	ProE Laskutus - Muut asuinhuoneiston vuokrat
YMR 12	12000001-12999999	ProE Laskutus - Perusturvan asiakasmaksut
YMR 13	13000001-13999999	ProE Laskutus - Teollisuushallit ja liikehuoneistot
YMR 14	14000001-14999999	ProE Laskutus - Sähkömaksut
YMR 15	15000001-15999999	ProE Laskutus - Kirjastomaksut
YMR 16	16000001-16999999	ProE Laskutus - Koululaisten aamu- ja iltapäivähoito
YMR 17	17000001-17999999	ProE Laskutus - Palveluasuntojen vuokrat
YMR 19	19000001-19999999	ProE Laskutus - Teknisen toimiston saatavat
YMR 20	20000001-29999999	ProE Laskutus - Yleislaskutus/Sekalaiset saatavat
YMR 21	21000001-21999999	ProE Laskutus - Omakotitonttien vuokrat
YMR 22	22000001-22999999	ProE Laskutus - Ateriamaksut Ceepos
YMR 23	23000001-23999999	ProE Laskutus - Teollisuustonttien vuokrat
YMR 24	24000001-24999999	ProE Laskutus - Venepaikkamaksut
YMR 44	44000001-44999999	ProE Laskutus - Vesi- ja jätevesim. /Mesikanta Plus
YMR 54	54000001-54999999	ProE Laskutus - Päivähoitomaksut/ProConsona
YMR 60	60000001-60999999	ProE Laskutus - Rakennusvalvontamaksut/Facta
YMR 83	83000001-83999999	ProE Laskutus - Kotipalvelu/vanhustyö AluePegasos

SELVITYS KIRJANPIDON SÄILYTYKSESTÄ

Tasekirja

- Toimintakertomus
- Tilinpäätöslaskelmat
- Liitetiedot
- Luettelot ja selvitykset
- Allekirjoitukset ja merkintä

sidotaan kirjaksi ja säilytetään
pysyvästi

Tilinpäätöksen tarkastaminen

- Tilinpäätöksen tarkastusasiakirjat
- Tilintarkastus- ja arviointikertomus

pysyvästi kunnan arkistossa

Varmentavat asiakirjat

- Tase-erittelyt
- Lisätietojen erittelyt

10 v sähköinen tietoväline

Tilitositteet

- Pääkirjat, päiväkirjat

10 v sähköinen tietoväline DVD tallennus

8. Tilinpäätöksen tilintarkastuksen yhteydessä tehdyt korjaukset

Täydennetty s. 187 alla oleva liitetieto **41 Muut taloudelliset vastuut** lisäämällä konsernin ja kunnan tiedot. Korjattu tekstiin että sopimus kuvattu yllä.

Liitetieto 41 Muut taloudelliset vastuut

41 Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt							
Johdannaissopimukset							
Koronvaihtosopimus yhteensä							
				Konserni		Kunta	
				2019	2018	2019	2018
Lainapääomaa vastaava nimellisarvo				5 737 086	5 921 784	100 000	200 000
Käypä arvo(pankin ilmoituksen mukaan)				-305 955	-234 952	-1 295	-3 856

41 Muut taloudelliset vastuut			
Johdannaissopimukset / lainat		Kunta	
Laina (1064/08) / sop.nro. 281538 OP Yrityspankki		2019	2018
Alkuperäinen määrä		700 000	700 000
Nimellisarvo		100 000	200 000
Käypä arvo (korko)		-1 295	-3 856
Vaihtuva korko		-0,269 %	-0,125 %
Kiinteä korko		1,439 %	1,439 %
Arvopäivä		20.12.2013	20.12.2013
Eräpäivä		21.12.2020	21.12.2020

Johdannaiset sisältävät lainoihin liittyviä koronvaihtosopimuksia, jotka on tehty korkomenojen suojaamisen tarkoituksessa. Pitkäaikaisten lainojen vaihtuva korko on tällöin sidottu koronvaihtosopimuksella kiinteään korkoon. Voimassa oleva sopimus on kuvattu yllä.

S. 101 Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan tunnuslukutaulukkoon korjattu teknisenä korjauksena kansalaisopiston tiedot TP 2019 ja TA 2020. Korjatut tiedot keltaisella pohjalla.

Toiminta- ja tunnuslukuja 4711	TP 2017	TP 2018	TA 2019	TP2019	TA2020
HAETTAVAT AVUSTUKSET YHTEENSÄ	85 383	142 483	126 000	120 865	128 000
Avustukset €/asukas	11,9	14,7	12,9	12,7	13,5
Liikunta	30 713	27 383	40 000	34 365	40 000
Kylät	24 000	57 100	60 000	60 000	60 000
Muut (kulttuuri-, eläkeläis- ja vammaisjärjestöt, muut)	21 670	18 200	18 000	18 000	18 000
Sponsorointi	8 000	8 000	8 000	8 000	10 000
Kulttuuripalkinto	1 000	500	500	500	2000*
OSTOPALVELUSOPIMUKSET YHTEENSÄ	403 158	468 549	535 048	631 072	1 165 048
Liikuntapalvelut ja liikuntapaikat (Leppäkerttu Oy)	231 500	200 000	341 943	231 490	992 409
Liikuntapalvelut €/asukas	23,6	20,7	37,8	24,5	104,5
Kansalaisopistopalvelut	136 358	145 912	154 105	148 198	166 809
Kansalaisopistopalvelut €/asukas	13,9	15,1	15,8	15,67	17,56
Vapaa sivistystyö ja taiteen perusopetus yleinen oppimäärä (Sisä-Savo)	90 153**	95 416	107 105	103 459	113 809
Taiteen perusopetus, laaja oppimäärä (Soisalo-opisto)	40 704	40 743	47 000	38 839	47 500
Lastenkulttuuri (Lastenkulttuurikeskus Verso)	5 500	5 500	5 500	5 900	5 500
Etsivän nuorisotyön ja starttipajan palvelut yhteensä (Tukeva-säätiö)	35 300	38 750	39 000	39 720	9 300
KOTISEUTUMUSEO €/asukas	1,4	2	1,8	1,5	2
Aukiolopäivät	69	52	70	70	70
Kävijämäärä	586	547	600	1 199	800
KESÄTEATTERI €/asukas					
Tilan käyttöpäivät		25	60	23	50
Kävijämäärä		850	1 000	460	1 000

* Vuonna 2020 kaikki palkinnot 500 €, yhteensä 2 000 €: taiteen ja kulttuurin palkinto, liikunnan ja urheilun palkinto, vapaaehtoistyön palkinto, kunnia-ammattilaisen palkinto.