

TASEKIRJA TILINPÄÄTÖS 2022



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



Leppävirta

Sisällysluettelo

1. TOIMINTAKERTOMUS	2
1.1 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	2
1.1.1 Kunnanjohtajan katsaus	2
1.1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	2
1.1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys.....	7
1.2. HYVINVOINNIN JA TERVEYDEN EDISTÄMINEN LEPPÄVIRRRAN KUNNASSA	17
1.1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa	30
1.1.5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	34
1.1.6 Kunnan henkilöstö	35
1.1.7 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	35
1.1.8 Ympäristökijät	38
1.3 SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	39
1.4 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS	41
1.4.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen	42
1.4.2 Toiminnan rahoitus	46
1.5 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET	50
1.6 KOKONAISTULOT JA -MENOT	53
1.7 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS	53
1.7.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä.....	54
1.7.2 Konsernin toiminnan ohjaus	54
1.7.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat ja arvio tulevasta kehityksestä	55
1.7.4 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä.....	56
1.7.5 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut.....	56
1.7 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALouden TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET	65
1.7.1 Asiaa koskeva sääntely	65
1.7.2 Tilikauden tuloksen käsittely.....	65
1.7.3 Talouden tasapainottamistoimenpiteet.....	67
2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	81
2.1 SEURANTAA KOSKEVA SÄÄNTELY	81
2.2 TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN.....	82
2.3 MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIoidEN TOTEUTUMINEN	85
2.4 KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN	86
2.4.1. Kuntastrategian hankkeiden aikataulus.....	86
LEPPÄVIRRRAN KUNTASTRATEGIA 2019-2022	86
2.4.2. Kuntastrategian painopistealueet vuonna 2022	89
KÄYTTÖTALOUSOSAN ESITTÄMISKAAVIO: TOIMINNALLISET JA TALOUDELLISET TAVOITTEET JA SITOVUUSTASOT.....	91
HALLINNONALAKOHTAISET TOIMINNALLISET JA TALOUDELLISET TAVOITTEET	92
TOIMIELIN: 19810 KESKUSVAALILAUTAKUNTA.....	92
Tulosalue: 198100 Vaalit.....	92
TOIMIELIN: 19812 TARKASTUSLAUTAKUNTA	93
Tulosalue: 198120 Tilintarkastus.....	93
TOIMIELIN: 19814 KUNNANHALLITUS.....	94
TULOSALUE: 198140 YLEISHALLINTO JA TALOUSPALVELUT	95
TOIMIELIN: 19814 KUNNANHALLITUS.....	99
Tulosalue: 198150 Elinkeinotoimi.....	99
TOIMIELIN: 19816 KUNNANHALLITUKSEN YLEISJAOSTO	105
Tulosalue: 198160 Henkilöstöhallinto ja – palvelut	105
TOIMIELIN: 19830 PERUSTURVALAUTAKUNTA.....	110
TULOSALUE: 198300 SOSIAALIHUOLLON PALVELUT	117
VASTUUALUE: 1983000 SOTE- JOHTAMISEN TUKIPALVELUT	118
Vastuualue: 1983010 Sosiaalityön ja perheiden palvelut	118
Vastuualue: 1983030 Hoivapalvelut	121
TULOSALUE: 19832 TERVEYDEN- JA SAIRAANHOITOPALVELUT	123
Vastuualue: 1983200 Terveyspalvelut	123
Vastuualue: 1983210 Sairaanhoitopalvelut	125
TOIMIELIN: 19840 KOULULAUTAKUNTA.....	126

TOIMIELIN: 19840 KOULULAUTAKUNTA	130
TULOSALUE: 198410 KOULUPALVELUT	132
TOIMIELIN: 19845 KULTTUURI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA	135
<i>Tulosalue: 198450 Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut</i>	<i>135</i>
<i>Vastuualue: 1984500 Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut</i>	<i>136</i>
<i>Vastuualue: 1984520 Nuorisopalvelut</i>	<i>138</i>
TOIMIELIN: 19850 TEKNINEN LAUTAKUNTA	140
TULOSALUE: 198500 TEKNISET PALVELUT	144
<i>Vastuualue: 1985000 Hallinto, 1985010 ostopalvelut</i>	<i>144</i>
<i>Vastuualue: 1985020 Maankäyttö- ja mittauspalvelut</i>	<i>145</i>
<i>Vastuualue: 1985030 Kunnallistekniset palvelut</i>	<i>146</i>
<i>Vastuualue: 1985040 Tilapalvelut</i>	<i>148</i>
VASTUUALUE: 1985050 ATERIA- JA SIIVOUSPALVELUT	150
TOIMIELIN: 19850 TEKNINEN LAUTAKUNTA	152
TULOSALUE: 198510 RAKENNUSVALVONTA	152
TULOSALUE: 198520 VESI- JA VIEMÄRILAITOS	153
TOIMIELIN: 19860 KESKI-SAVON YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA	155
TULOSALUE: 198600 YMPÄRISTÖPALVELUT	155
TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN	160
INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN VUONNA 2022	163
RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN	164
YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA (1000 €)	165
3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	167
3.1 TILINPÄÄTÖSLASKELMIA KOSKEVAT SÄÄNNÖKSET JA OHJEET	169
3.2 TULOSLASKELMA	169
3.3 RAHOITUSLASKELMA	170
3.4 KUNNAN TASE	171
3.5 KONSERNILASKELMAT	173
4 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	175
4.1 KUNNAN TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	175
4.2 KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	176
4.3 TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT	177
4.4 TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	180
4.4.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	180
4.4.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	183
4.5 VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT	185
4.6 HENKILÖSTÖÄ JA TILINTARKASTAJAN PALKKIOITA KOSKEVAT LIITETIEDOT	186
5. ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET	189
5.1. LASKENNALLISESTI ERIYTETYN VESIHUOLTOLAITOKSEN TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	189
KIRJANPIDOLLISESTI ERIYTETYN VESIHUOLTOLAITOKSEN TULOSLASKELMA	191
KIRJANPIDOLLISESTI ERIYTETYN VESIHUOLTOLAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA	192
6. ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT	205
7. TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT	206
8. TILINPÄÄTÖKSEEN TILINTARKASTUKSEN YHTEYDESSÄ TEHDYT KORJAUKSET	209

1. Toimintakertomus

1. TOIMINTAKERTOMUS

1.1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.1.1 Kunnanjohtajan katsaus

Poikkeuksellisten vuosien sarja jatkui myös vuonna 2022. Muutamaa edellistä vuotta leimasi korona. Koronan seuraukset yhteiskuntaamme olivat mitattavat. Kaikkein kriittisimmällä hetkellä yhteiskuntamme toimintoja suljettiin ja kokoontumisvapauttamme rajoitettiin.

Viime vuonna koronan vaikutus toimintoja rajoittavana tekijänä pieneni merkittävästi. Tehokkaasti toteutettu ja kattava rokotekampanja lievensi taudin vaarallisuutta merkittävästi.

Päättäneen vuoden merkittävimmät teemat keskittyivät käytännössä Venäjän Ukraina suuntaaman hyökkäyssodan aiheuttamiin heijastusvaikutuksiin. Suorat vaikutukset yritysten kykyyn ja haluun toimia Venäjällä ja Venäläisten kumppaneiden kanssa olivat mittavia. Käytännössä toiminta on muodostunut mahdottomaksi.

Mm Pohjois-Savon yhden merkittävimmän yrityksen, Vieremäläisen Ponssen liikevaihdosta noin viidennes suli Venäjän toimintojen loppumisen myötä. Suomen valtion merkittävästi omistama energiayhtiö Fortum koki vielä kovemman kohtalon joutuessaan luopumaan liiketoiminnoista Venäjällä ja joutuessaan realisoimaan omistusosuutensa saksalaisesta energiayhtiö Uniperista.

Venäjän sotatoimet vaikuttivat globaalisti monin tavoin. Esimerkiksi energiamarkkinat koko Euroopan alueella ja laajemminkin häiriintyivät. Energioiden hinnat kohosivat erityisesti loppuvuodesta halitsemattomasti. Erityisesti Saksan riippuvuus Venäläisestä tuontikaasusta johti esimerkiksi sähkön hinnan voimakkaaseen kohoamiseen.

Suomessakin pelättiin etukäteen sähkön riittävyyttä talven pakkasilla. Riippuvuutemme globaalien talouden toimivuudesta konkretisoitui myös pelkona tiettyjen ruokatarvikkeiden riittävyydestä. Lauha talvi ja kyky korvata Venäjän tuontikaasua globaalisti pelastivat meidätkin suuremmilta ongelmilta. Sähkön osalta koimme kuitenkin loppusyksystä korkeimman hintapiikin vuosikymmeniin. Hinnan kohoamisen seurauksena yhteiskunnassa luotiin erilaisia tukimekanismeja korkeasta sähkön hinnasta kärsivien kotitalouksien tukemiseksi.

Sotatila heijastui monin tavoin toimintaympäristöömme. Suomen talous painui taantumaan loppuvuodesta. Myös inflaatio kiihtyi tasolle, jota ei ole koettu aikoihin. Pahimmillaan lähes kymmenen prosentin tasolla liikkunut inflaatio leikkasi kotitalouksien ostovoimaa. Euroopan keskuspankin toimet inflaation torjumiseksi ohjauksorkojen nostoilla ovat heijastuneet myös yleiseen korkotasoon. Voi todeta, että elämme nyt pitkään aikaan ”normaalissa” korkomaailmassa. Pitkään jatkunut negatiivinen euribor-korko on noussut merkittävästi. Korkeimmillaan 12 kuukauden euribor kävi kuluvana vuonna jo lähes neljän prosentin tasolla.

Nousevat korot vaikuttavat sekä yksityiseen että julkiseen talouteen. Kuntien korkokulut nousevat voimakkaasti. Tilanne tulee vaikuttamaan kuluvana vuonna jo merkittävästi kuntien talouden kantokykyyn. Hyvinvointialueuudistukseen jälkeen supistuneilla kuntatalouksilla tulee olemaan entistä vaikeampaa selvittää tilanteesta tekemättä mitään. Leppävirralla tilannetta helpottaa merkittävästi alhainen velkaantumisasasteemme. Terve kuntatalouden rakenne helpottaa sopeutumistamme nähtävissä olevaan julkisen talouden tasapainotukseen.

Valtionvarainministeriön arvion mukaan julkista taloutta on tasapainotettava kahden seuraavan vaalikauden aikana yhdeksällä miljardilla eurolla, että kykenemme suoriutumaan väestön vanhenemisen ja vähenemisen aiheuttamista haasteista siirtämättä taakkaa suhteettomasti tuleville sukupolville.

Vuotta 2022 leimasi valmistautuminen hyvinvointialueuudistukseen. Viimeinen vuosi ennen määrittämissä uudistusta oli työntäyteinen. Perusturvaosaston johtavat viranhaltijat joutuivat osallistumaan oman päätyönsä lisäksi myös hyvinvointialueen valmistelutyöhön. Vuosi oli heille hyvin kuormittava. Valmistelu työllisti laajasti myös muuta kunnan henkilöstöä. Leppävirran osalta hyvinvointialueen toiminta käynnistyi ilman suurempia ongelmia.

Leppävirran kuntastrategia päivitettiin ajantasaiseksi kevätkaudella 2022. Valtuusto hyväksyi strategian kesäkuussa. Strategian pohjaksi laadittiin kuntatalouden tulevaisuuskuva tarkasteleva

selvitys. Selvityksellä haluttiin avata näkymää Leppävirran kuntakonsernin tilanteesta talouden volyymin ja käytettävissä olevien rahavirtojen voimakkaasti supistuessa hyvinvointialueuudistuksen myötä. Konsernitasolla selvitystä laajennettiin loppuvuodesta käynnistyneeseen Leppävirran kiinteistösakeyhtiön taloudelliseen selvitykseen.

Leppävirta valittiin Vieremällä keväällä pidetyssä maakunnallisessa yrittäjäjuhlassa toistamiseen Pohjois-Savon yritysystävällisimmäksi kunnaksi. Valinta tehtiin Pohjois-Savon Yrittäjien ja Pohjois-Savon liiton toimesta. Valinta on merkittävä kunniansoitus kunnalle. Aikaisemmin yksikään kunta Pohjois-Savossa ei ole saanut yrittäjäystävällisimmän palkintoa toistamiseen.

Valtuuston vuonna 2019 päättämiä talouden tasa-painotustoimia on viety systemaattisesti eteenpäin. Linjaus teollisuustilojen myynnistä johti toimintavuonna kahden yritystilan kauppaan.

Kunnasta siirtyi vuodenvaihteessa noin 170 henkilöä Pohjois-Savon hyvinvointialueelle. Sosiaali- ja terveystoimen palvelut eivät ole enää kunnan tuottamis- eikä rahoitusvastuulla. Muutos on ehkä Suomen kuntahistorian merkittävin yksitäinen uudistus. Uuteen oppiminen vie todennäköisesti hieman aikaa. Sen seurauksena kunnan toiminnan ja taloudenhoidon pitäisi olla huomattavasti aikaisempaa ennakoitavampaa. Laadukkaiden palveluiden varmistaminen koko maakunnan välle edellyttää jatkossa kitkatonta yhteistyötä kuntien ja hyvinvointialueen välillä.

Loppuvuodesta kunta päätti lähteä osakkaaksi Keski-Savon rahastoon. Pääomasijoituksen suuruus oli 400 000 euroa ja se katettiin kunnan elinkeinon kehittämisrahaston pääomasta. Rahaston tarkoituksena on tukea alueen kasvuyrityksiä ja yhdistyksiä. Rahaston varoja voidaan käyttää yritysloihin, -sijoitukseen ja siltarahoitukseen. Pienimuotoisella pääomarahastolla haetaan nopea ja notkeaa rahoituskanavaa pienehköihin yritysten ja yhdistysten rahoitustarpeisiin.

Taloudellisesti vuosi 2022 oli vahva. Valtion koronatuotet vaikuttivat vielä myönteisesti kuntien talouteen. Myös verotulojen osalta vuosi oli ennakoitua parempi.

Kunnan velkamäärä aleni 521 euroon/ asukas. Pohjois-Savon kunnissa velkaa on keskimäärin noin 3700 euroa / asukas, joten kuntamme tilanne on

tällä mittarilla mitattuna erinomainen. Omavaraisuusasteemme on 73 prosenttia. Marraskuussa käyttötaloudesta tehtiin 800 000 euron varaus Pohjois-Savon pelastuslaitoksen varallaolokorvauskiistan rahoittamiseksi ja 500 000 euron varaus käytöstä poistettujen kiinteistöjen purkamiseksi.

Tilikauden tulos on 114 159 euroa ja ylijäämä 360 034 euroa.

Kiitän kaikkia kunnan työntekijöitä ja aivan erityisesti hyvinvointialueelle siirtyneitä työntekijöitämmenne menneestä vuodesta ja kunnan asukkaiden hyvinvoinnin eteen tekemästänne erinomaisesta työstä. Lämmin kiitos myös kuluvan valtuustokauden ensimmäisen kokonaisen toimintavuotensa päättäneille luottamushenkilöillemme miellyttävästä ja rakentavasta yhteistyöstä.

Matti Raatikainen
kunnanjohtaja

1.1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset
Kunnanvaltuuston, -hallituksen ja lautakuntien jäsenet ja varajäsenet 1.1.2022 alkaen

KUNNANVALTUUSTO

Aholainen Anne	SDP	Piiparinen Auli	Kesk
Havukainen Heikki S	Kesk	Pitkänen Henna	Vas
Hynninen Erkki	SDP	Pitkänen Veikko	SDP
Kanniainen Aino	Kesk	Pöntinen Heidi	SDP
Kaulamo Minna	Kok	Ripatti Timo	Kesk
Kilpeläinen Juha	Kesk	Ronni Hannu	PS
Kinnunen Hanna	Kesk	Ropponen Heikki	Kesk
Korhonen Kaisa	Vas	Savolainen Urpo	Kesk
Kumpulainen Juha	PS	Soininen Miia	SDP
Laatikainen Mervi	KD	Thitz Ari	Kesk
Luostarinen Tuomo	SDP	Tiitinen Henna	Kesk
Moisander Kirsi	Kok	Torvinen Petri	SDP
Mustonen Marjo-Nina	Kesk	Tykkyläinen Juha	PS
Nissinen Eija	KD	Ursin Veera	Kesk
Nissinen Sanna	Kesk	Vehviläinen Tiina	Vas
Nousiainen Tiina	Kesk	Virmanen Matti	Kok
Nykänen Pekka	Kok	Vänskä Matti	Kesk
Pesonen Markku	PS		

KUNNANVALTUUSTO

Puheenjohtaja: Anne Aholainen

1. varapuheenjohtaja: Juha Kilpeläinen

2. varapuheenjohtaja: Mervi Laatikainen

KUNNANHALLITUS

Puheenjohtaja: Timo Ripatti, Mustinmäki (Heikki S. Havukainen, Riihiranta)

varapuheenjohtaja: Seppo Heinonen, Kirkonkylä (Petri Torvinen, Kirkonkylä)

2. varapuheenjohtaja: Auli Piiparinen, Kurjala (Tiina Nousiainen, Konnuslahti)

Aino Kannainen, Timola (Sanna Nissinen, Kurjala)

Matti Vänskä, Kotalahti (Antti Koponen, Kirkonkylä)

Miia Soininen, Sorsakoski (Heidi Pöntinen, Kirkonkylä)

Tiina Vehviläinen, Sorsakoski (Kaisa Korhonen, Timola)

Matti Virmanen, Konnuslahti (Kirsi Moisander, Kirkonkylä)

Juha Tykkyläinen, Oravikoski (Hannu Ronni, Kirkonkylä)

Esittelijä: kunnanjohtaja Matti Raatikainen

Pöytäkirjanpitäjä: kunnansihteeri Anssi Nykänen

KUNNANHALLITUKSEN YLEISJAOSTO

Puheenjohtaja: Auli Piiparinen, Kurjala (Tiina Nousiainen, Konnuslahti)

Varapuheenjohtaja: Seppo Heinonen, Kirkonkylä (Miia Soininen, Sorsakoski)

Juha Tykkyläinen, Oravikoski (Hannu Ronni, Kirkonkylä)

Esittelijä ja pöytäkirjanpitäjä: henkilöstöpäällikkö Jonna Torni-Holopainen

TARKASTUSLAUTAKUNTA

Puheenjohtaja: Heikki Ropponen, Kirkonkylä (Juha Kilpeläinen, Sarkamäki)

Varapuheenjohtaja: Henna Pitkänen, Kirkonkylä (Katja Turkia, Sorsakoski)

Eija Nissinen, Kotalahti (Pirjo Korhonen, Konnuslahti)

Pertti Hyvärinen, Kirkonkylä (Tuomo Luostarinen, Kirkonkylä)

Juha Kumpulainen, Sorsakoski (Arto Luostarinen, Näädänmaa)

Pöytäkirjanpitäjä: Heikki Ropponen

KESKUSVAALILAUTAKUNTA

Puheenjohtaja: Timo Paasonen, Kirkonkylä

Varapuheenjohtaja: Raimo Pitkänen, Kirkonkylä

Jäsenet:

Hannu Raatikainen, Oravikoski (7.11.2022 saakka), Sirpa Kinnunen, Kirkonkylä (8.11.2022 alkaen)

Marja-Liisa Konttinen, Paukarlahti

Rauni Lamberg, Kirkonkylä

Keskusvaalilautakunnan varajäsenet:

1. Tuomo Räisänen
2. Tuomo Luostarinen
3. Raili Miettinen
4. Aleksi Honkanen
5. Tara Aho-Miettinen

PERUSTURVALAUTAKUNTA

Puheenjohtaja: Sanna Nissinen, Kurjala (Sanna Hartikainen, Kirkonkylä)

Varapuheenjohtaja: Tuomo Luostarinen, Kirkonkylä (Arja Puhakka, Kirkonkylä 13.6.2022 saakka) (Jaana Nissinen, Kirkonkylä 14.6.2022 alkaen)

Urpo Savolainen, Kirkonkylä (Markus Harald, Kirkonkylä)

Tomi Kaasinen, Kirkonkylä (Antti Koponen, Kirkonkylä)

Tarja Niskanen, Paukarlahti (Leena Kauhanen, Kirkonkylä)

Heidi Pöntinen, Kirkonkylä (Kari Tossavainen, Kirkonkylä)

Tiia Eskelinen, Oravikoski (Hannu Suhonen, Oravikoski)

Sari Jumppanen, Kirkonkylä (Laura Kansanen, Kirkonkylä)

Kimmo Repo, Kirkonkylä 14.3.2022 saakka (Seppo Vehviläinen, Kirkonkylä)

Seppo Vehviläinen, Kirkonkylä (Sami Korventaus, Kirkonkylä) 15.3.2022 alkaen

Kunnanhallituksen edustaja: Tiina Vehviläinen (Aino Kannainen)

Esittelijä: perusturvajohtaja Marena Paahto, vs perusturvajohtaja Liisa Kallunki 4.10.2022-31.12.2022

Pöytäkirjanpitäjä: johtava sosiaalityöntekijä Liisa Kallunki

KOULULAUTAKUNTA

Puheenjohtaja: Sonja Tuovinen, Kirkonkylä (Heidi Pöntinen, Kirkonkylä)

Varapuheenjohtaja: Hanna Kinnunen, Oravikoski (Leena Kauhanen, Kirkonkylä)

Markus Harald, Kirkonkylä (Antti Koponen, Kirkonkylä)

Marjo-Nina Mustonen, Kirkonkylä (Matias Hyttinen, Puponmäki)

Eetu Kontkanen, Paukarlahti (Antero Varis, Kirkonkylä)

Suvi Pitkänen, (Kari Tossavainen, Kirkonkylä)

Sirkku Rouvinen, Timola (10.10.2022 saakka) (Satu Kauppinen, Kirkonkylä)

Satu Kauppinen, Kirkonkylä (Tiia Eskelinen, Oravikoski) 11.10.2022 alkaen

Jari Lehtomäki, Kirkonkylä 12.12.2022 saakka (Minna Kaulamo, Kirkonkylä)

Minna Kaulamo, Kirkonkylä 13.12.2022 alkaen

Sami Korventaus, Kirkonkylä (Kari Holopainen, Sorsakoski 16.5.2022 saakka) (Lasse Lehtonen, Kirkonkylä 17.5.2022 alkaen)

Kunnanhallituksen edustaja koululautakunnassa: Auli Piiparinen (Matti Vänskä)

Esittelijä: sivistystoimenjohtaja Sari Ihalainen

Pöytäkirjanpitäjä: varhaiskasvatusjohtaja Tiina Puranen

KULTTUURI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA

Puheenjohtaja: Tiina Nousiainen, Konnuslahti (Tarja Niskanen, Paukarlahti)

Varapuheenjohtaja: Markku Vuori, Oravikoski (Tuomas Voutilainen, Kirkonkylä)

Veera Ursin, Kirkonkylä (Seija Ollikainen, Mustinmäki)

Kare Karvonen, Kirkonkylä (Urpo Savolainen, Kirkonkylä)

Ari Thitz, Konnuslahti (Jaana Nissinen, Kirkonkylä)

Kari Tossavainen, Kirkonkylä (Kai Vihavainen, Kirkonkylä)

Sauli Aho, Kirkonkylä (Tiia Eskelinen, Oravikoski)

Minna Kaulamo, Kirkonkylä (Jari Lehtomäki, Kirkonkylä 12.12.2022 saakka, Juuso Vitikainen, Riihiranta 13.12.2022 alkaen)

Tatiana Voutilainen, Riihiranta (Sami Korventaus, Kirkonkylä)

Kunnanhallituksen edustaja: Juha Tykkyläinen (Hannu Ronni)

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

TEKNINEN LAUTAKUNTA

Puheenjohtaja: Heikki S. Havukainen, Riihiranta (Tomi Kaasinen, Kirkonkylä)

Varapuheenjohtaja: Petri Torvinen, Kirkonkylä (Erkki Hynninen, Kirkonkylä)

Sanna Hartikainen, Kirkonkylä (Marjo-Nina Mustonen, Kirkonkylä)

Antti Koponen, Kirkonkylä (Antero Varis, Kirkonkylä)

Henna Tiitinen, Näädänmaa (Pirjo Korhonen, Konnuslahti)

Heidi Pöntinen, Kirkonkylä (Tuomas Voutilainen, Kirkonkylä)

Kaisa Korhonen, Timola (Pekka Lehtinen, Sorsakoski)

Arto Aholainen, Kirkonkylä (Laura Kansanen, Kirkonkylä)

Arto Luostarinen, Näädänmaa (Marika Konttinen, Kirkonkylä)

Kunnanhallituksen edustaja: Matti Vänskä (Auli Piiparinen)

Esittelijä: tekninen johtaja Tapio Montonen

Pöytäkirjanpitäjä: yhdyskuntainsinööri Anna-Kaisa Eskelinen 31.7.2022 saakka, toimistos sihteeri Sirpa Pylkkänen 1.8.2022 alkaen

RAKENNUSVALVONTAJAOSTO

Puheenjohtaja: Tuomas Voutilainen, Kirkonkylä (Petri Torvinen, Kirkonkylä)

Varapuheenjohtaja: Antti Koponen, Kirkonkylä (Henna Tiitinen, Näädänmaa)

Rauni Lamberg, Kirkonkylä (Veli-Pekka Jumppanen, Kirkonkylä)

Esittelijä ja pöytäkirjanpitäjä: rakennustarkastaja Tuomas Pursiainen

KESKI-SAVON YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA

Heinäveden kunta

Maarika Salstela (Sari Juvonen)

Osmo Puustinen (Elmeri Kasurinen)

Joroisten kunta

pj Virva Leväinen (Marja Huupponen)

Hannu Viirimaa (Päivi Anias)

Leppävirran kunta

2. varapj Henna Tiitinen (Noora Räsänen)

Virpi Ettanen (Miia Soininen)

Pieksämäen kaupunki

Jouni Sikanen (Ilmo Utriainen)

Juha-Pekka Sopenen (Risto Mykkänen)

Mika Tinakari (Inka Luostarinen)

Varkauden kaupunki

1. varapj Jarkko Laukkanen (Ulla-Riikka Juvonen)

Marja Kiviniemi (Juha Soininen)

Erkki Siljanen 28.2.2022 saakka, Jussi Mikkonen 1.3.2022 alkaen (Marjatta Lehonmaa)

Kunnanhallituksen edustaja: Seppo Heinonen (Miia Soininen)

Esittelijä: ympäristöpäällikkö Eila Kainulainen

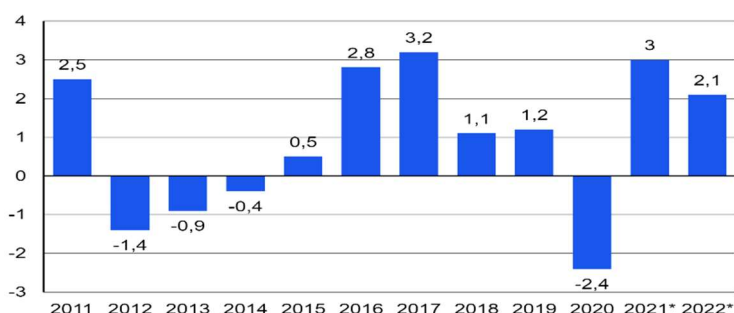
Pöytäkirjanpitäjä: terveysvalvonnan johtaja, ELL Merja Voutilainen

1.1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Yleinen taloudellinen kehitys (Lähde: Tilastokeskus, Kansantalouden tilinpito, VM:n Taloudellinen katsaus talvi 2022):

Bruttokansantuotteen volyymi nousi 2,1 prosenttia vuonna 2022 Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan. Vuonna 2022 Hintojen nousun myötä yksityinen kulutus kasvoi selvästi edellisvuodesta. Säästämisaste kääntyi negatiiviseksi eli kotitalouksien käytettävissä oleva tulo on pienempi kuin kotitalouksien kulutusmenot. Kuluttajahintaindeksin mukaan vuoden 2022 inflaatio oli korkeinta 40 vuoteen.

Bruttokansantuotteen volyymin vuosimuutos, %



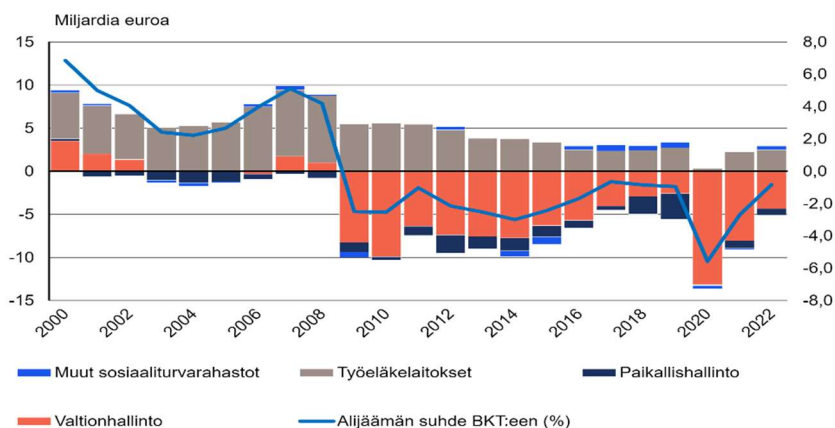
Lähde: Tilastokeskus, Kansantalouden vuositilinpito

Lähde: Kansantalouden Tilinpito, Tilastokeskus 15.3.2023 Bruttokansantuotteen volyymin vuosimuutos, prosenttia

Julkisyhteisöjen rahoitusasema eli nettoluotonanto oli 2,2 mrd euroa alijäämäinen, edellisvuonna se oli 6,8 miljardia euroa alijäämäinen. Vuonna 2020 alijäämä oli 13,1 miljardia euroa.

Valtionhallinnon alijäämä pieneni 8 miljardista 4,3 miljardiin euroon. Paikallishallinnon (kunnat ja kuntayhtymät ym.) alijäämä säilyi lähes ennallaan, ollen noin 750 miljoonaa euroa.

Julkisyhteisöjen nettoluotonanto (+) tai nettoluotonotto (-) mrd. € ja suhde bruttokansantuotteeseen (%), vuosina 2000-2022



Lähde: Tilastokeskus, Kansantalouden tilinpito

Lähde: Kansantalouden Tilinpito, Tilastokeskus 15.3.2023: Julkisyhteisöjen ylijäämä / alijäämä sektoreittain suhteessa bruttokansantuotteeseen, prosenttia

VM:n virkamiespuheenvuoro 8.12.2022: Julkisen talouden kestävyys on mahdollista turvata <https://vm.fi/-/julkista-taloutta-on-tarpeen-vahvistaa-vahintaan-9-miljardilla-eurolla-kahten-seuraavan-vaalikauden-aikana-tulevien-sukupolvien-hyvinvoinnin-turvaamiseksi>

Valtiovarainministeriön arvion mukaan tarve vahvistaa julkista taloutta on kasvanut niin suureksi, että sen vuotuista rahoitusasemaa on syytä eri tavoin kohentaa vähintään yhdeksän miljardin euron verran. Kuuden miljardin euron vahvistaminen tulevilla vaalikaudella ja kolmen miljardin euron vahvistaminen sitä seuraavalla vaalikaudella tasapainottaisi julkisen talouden, pysäyttäisi velkasuhteen nousun ja myös kuroisi lähes umpeen pitkän aikavälin kestävyysvajeen.

Ilman korjaavia toimenpiteitä julkisen talouden liikkumavara kapenee. Julkisen talouden vahvistamisen lykkääminen tarkoittaisi, että myöhemmin tarvittaisiin vielä suurempia sopeutustoimia. Tällöin hyvinvointivaltion palvelulupauksesta olisi entistä vaikeampi pitää kiinni. Ilman uusia julkista taloutta vahvistavia päätöksiä julkisen velan suhde BKT:hen vuonna 2031 olisi noin 85 % eli vajaat 15 prosenttiyksikköä korkeampi kuin ehdotetun vahvistamisohjelman toteutuessa. Suuremmaksi kasvanut velka lisäisi vuotuisia velanhoidokustannuksia lähes miljardilla eurolla. Velkasuhde ylittäisi 100 prosentin tason ensi vuosikymmenen jälkipuoliskolla.

”Väestön ikääntyminen heikentää julkista taloutta. Tulevien vuosien kriisit voivat johtaa tilanteeseen, jossa on pakko tehdä äkillisiä päätöksiä merkittävistä säästöistä. On kuitenkin tiedossa, miten voimme välttää tämän riskin toimimalla ajoissa”, talouspolitiikan koordinaattori **Lauri Kajanoja** sanoo.

Suomessa tarvitaan kunnianhimoisia rakenteellisia uudistuksia

Suomi tarvitsee kunnianhimoisia rakenteellisia uudistuksia, jotka vahvistavat työllisyyttä, talouskasvua ja julkista taloutta. Julkisen talouden tilan takia on syytä painottaa uudistuksia, joiden vaikutuksia tuottavuuteen ja työllisyyteen voidaan luotettavasti arvioida etukäteen.

Työllisyyttä voidaan vahvistaa muun muassa uudistamalla työttömyysturvaa. Työllisyyden parantamisessa tarvitaan lisäksi työvoiman kotimaisen tarjonnan ja maahanmuuton lisäämistä sekä työkyvyn vahvistamista. Julkiset panostukset tutkimukseen, kehitykseen ja innovaatioihin auttavat tuottavuuden parantamisessa, kun ne tehdään tehokkaasti koko taloutta hyödyttäen. Erytisen suuri merkitys on lisäksi sillä, että onnistutaan parantamaan tuottavuutta julkisissa ja julkisesti rahoitetuissa palveluissa.

Julkisen talouden vahvistaminen edellyttää menosäästöjen ja rakenteellisten uudistusten lisäksi myös verotuksen kiristämistä. Ilman uusia päätöksiä kokonaisveroasteen ennustetaan alenevan. Suomen verotuksen rakenteessa on mahdollisuuksia tehokkuutta parantavaan verorasituksen uudelleen kohdentamiseen. Työn verotuksen kiristykseen tulee suhtautua pidättyväisesti ja ensisijaisesti etsiä verotulojen lisäyksiä muista kohteista. Esim. alennetut arvonlisäverokannat, niiden korottaminen tai niistä luopuminen.

Lähi vuosina on tärkeää vakauttaa hyvinvointialueiden toiminta ja tukea valtion, kuntien ja hyvinvointialueiden toimivan yhteistyön ja luottamuksen syntymistä. Tarvitaan ennakoivaa ja pitkäjänteistä, vaalikaudet ylittävää näkymää uudistuksista. Palvelujen turvaaminen ja kustannusten kasvun hillintä edellyttävät että hyvinvointialueiden taloudenpito pysyy laskennallisen rahoitusmallin raameissa. Myös rahoitusjärjestelmän ja talouden ohjausmallin toimivuus on tässä olennaista.

Julkista hallintoa on tärkeää uudistaa, Toimintaa voidaan tehostaa muun muassa kehittämällä palveluita ja rakenteita, toimitilojen käyttöä, julkisia hankintoja ja automaatiota. Tehokkaasti toimiva julkinen hallinto vaatii investointeja digitalisaatioon.

Ilmastonmuutoksen ja luontokadon torjumiseksi talouden rakenteita on uudistettava nopeasti. Strategian tulee olla sellainen, että se mahdollistaa sekä ilmastonmuutoksen ja luontokadon torjunnan että talouskasvun vauhdittamisen ja julkisen talouden vahvistamisen.

EU:n talouspoliittinen integraatio on noussut keskusteluun suurten yhteisten ongelmien myötä. Integraation syventäminen edellyttäisi yhteisymmärrystä talouspoliittisen vallan ja vastuun ky-

symyksistä. Talouspolitiikan koordinaatiota voidaan parantaa finanssipolitiikan sääntöjä yksinkertaistamalla ja kansallista omistajuutta vahvistamalla. Finanssipoliittinen suhdanteiden tasaus tulee olla jäsenvaltioiden vastuulla yhteisen valuutan vakauden varmistamiseksi. Velkakestävyysvarmistaminen on keskeinen tavoite kaikille jäsenmaille matalan talouskasvun ja kriiseissä merkittävästi kasvaneen julkisen velan tähden. "Nousevien korkojen ympäristössä euron vakaus edellyttää jäsenvaltioilta velkakestävyysvarmistamista. Tarvitaan sekä velan kasvun hillintää, että kasvupotentiaalin parantamista.

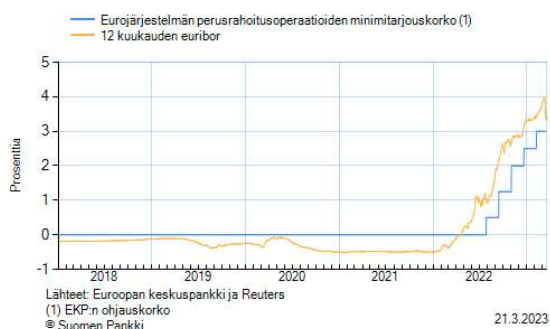
[Työllisyyskatsaus, joulukuu 2022 - Valto \(valtioneuvosto.fi\)](#)

Työ ja elinkeinotoimistoissa ja kuntakokeiluissa oli joulukuun lopussa yhteensä 260 400 työtöntä työnhakijaa. Se on 14 900 vähemmän kuin vuotta aikaisemmin, edelliskuuhun verrattuna määrä nousi 25 600:lla. Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli 9,9 prosenttia, eli 0,6 prosenttiyksikköä matalampi kuin vuosi sitten. Tiedot ilmenevät työ ja elinkeinoministeriön Työnvälitystilastosta.

Työllisyyskehitys on parantunut edelleen ed. vuodesta myös Pohjois-Savossa: Elykeskuksen työllisyyskatsauksen mukaan Pohjois-Savossa oli joulukuun lopussa 11 692 työtöntä työnhakijaa, mikä on 188 työtöntä vähemmän kuin vuosi sitten. Henkilökohtaisesti ilmoittautuneita lomautettuja oli 1 354, mikä on lähes 19 % enemmän kuin viime vuonna samaan aikaan. Työttömien määrä ilman lomautettuja oli joulukuun lopussa 10 338, eli 400 työtöntä vähemmän kuin vuosi sitten. Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta Pohjois-Savossa oli joulukuussa 10,4 %, mikä on 0,2 prosenttiyksikköä viime vuotta alhaisempi. Koko maan työttömien osuus työvoimasta oli 9,9 %. Nuoria, alle 25-vuotiaita työttömiä työnhakijoita oli joulukuun lopussa 1 448, mikä on 4 % vähemmän kuin vuosi sitten. Pitkäaikaistyöttömiä oli Pohjois-Savossa joulukuun lopussa 3 970 henkilöä, mikä on noin 16 % vuoden takaista vähemmän.

Korkokehitys: EKP:n ohjauskorko laski 10.3.2016 tasan noltaan ja pysyi siinä vuoden 2022 heinäkuuhun asti. Epävarmuus ensin pandemian ja sitten sodan vuoksi on johtanut huimaan inflaatioon ja sen hillitsemiseksi ohjauskorkoja on nostettu inflaation hillitsemiseksi. Tällä hetkellä ohjauskorko on jo 3 %. Koronnostojen myötä rahoituksen korkokustannukset kasvavat rajusti. Yhdessä muiden hintapaineiden, energian, henkilöstökustannusten, raaka-aineiden palvelujen kallistumisen myötä taloudellinen liikkumavara kapenee ainakin lähiajaksi erittäin paljon. Nähtäväksi jää tasapainottuuko inflaatiokehitys sääntelyn avulla. Viime viikkojen uutisointi pankkisektorin vaikeuksista on myös uusi uhka, jos pankkien vararikkoja alkaa paljastua lisää.

Euroopan keskuspankin ohjauskorko ja 12 kuukauden euribor



Kuntien talouden kehitys, Valtiokonttorin tilinpäätösarvio 2022, (Lähde: [Kuntien tilinpäätöstiedot ja tilinpäätöskortti - Valtiovarainministeriö \(vm.fi\)](#))

- Manner-Suomen kuntien vuosikate heikkeni noin 290 miljoonalla eurolla noin 3,50 mrd. euroon (n. 634 euroa/asukas).
- Vuosikate ylitti varsin selvästi poistotason ja myös nettoinves-

toinnit. • Kuntien toimintakate heikkeni peräti 6,4 %. Toimintakatteen sisällä toimintakulut kasvoivat noin 4,2 % ja –tuotot vähenivät -4,0 %. • Kuntien tilikauden tulos oli selvästi positiivinen (noin 1,23 mrd. euroa) • Kunnilla oli taseessa kertynyttä ylijäämää noin 15,04 mrd. euroa • Kuntien lainakanta väheni noin 0,41 mrd. eurolla noin 18,72 mrd. euroon (3 392 euroa/asukas) • 14 kunnassa oli negatiivinen vuosikate (10 vuonna 2021). Negatiivisten vuosikatteiden yhteenlaskettu määrä oli noin 12,5 milj. euroa. Kuntia, joiden taseessa kertynyttä alijäämää oli 12 (14 vuonna 2021).

• Kuntalain mukaan alijäämän kattamisvelvollisuutta sovelletaan myös kuntiin. Vuoden 2022 tilinpäätöstietojen perusteella Kauhajoen kaupungilla oli yhä vuoden 2015 taseen kertynyttä alijäämää ja Lemminkäällä vuodesta 2017. Nämä olisi tullut kattaa vuoden 2022 loppuun mennessä.

• Kuntayhtymien tilinpäätösarvotietoihin tulee suhtautua erityisen varauksellisesti niissä olevien puutteiden vuoksi. Tämä koskee erityisesti sairaanhoitopiirien tuloksia ja kertyneitä alijäämiä, jotka olisi pitänyt kattaa vuoden 2022 loppuun mennessä (sote-uudistuksen vuoksi). • Kuntayhtymien vuosikate heikkeni lievästi eli noin 100 milj. eurolla noin 720 milj. euroon. Vuosikate riitti kuitenkin kattamaan poistot edellisvuoden tapaan. Tämän johdosta myös tilikauden tulos jäi lievästi positiiviseksi. • Toimintakulujen ja –tuottojen kasvut olivat maltillisia, mutta kulut kasvoivat (2,7 %) kuitenkin noin 100 milj. euroa enemmän kuin tuotot (2 %).

• Nettoinvestoinnit (350 milj. eurolla) ja lainakanta (790 milj. eurolla) kasvoivat voimakkaasti.

• Negatiivisen vuosikatteen kuntayhtymien määrä kaksinkertaistui 25:een (edellisvuonna 13).

• Taseessa oli kertynyttä alijäämää 26 kuntayhtymällä, kun edellisvuonna sitä oli 16:lla. Kertyneen alijäämän yhteismäärä pysyi kuitenkin edellisvuoden tasolla noin -115 milj. eurossa.

• Kuntayhtymiä, joilla on kuntalain alijäämän kattamissäännösten vastaisesti kattamatonta alijäämää, oli kolme. Näistä yksi on sairaanhoitopiiri, joiden arviotiedoista puuttuvat vielä ns. lopulaskutustiedot, joilla em. alijäämä tulee katetuksi. Kahden muun yhtymän osalta ei myöskään käynnistetä arviointimenettelyä, koska ne ovat jo tehneet suunnitelman alijäämän kattamiseksi.

Kuntaliiton yhteenveto tilinpäätösarvioista:

<https://www.kuntaliitto.fi/tiedotteet/2023/kuntatalousvuosi-2022-vahva-vain-paperilla-taustalla-poikkeustekijoita>

Kuntatalous on vuoden 2022 jäljiltä juuri ja juuri tasapainossa. Vanhan kuntatalouden viimeisenä vuonna investoinnit huomioiva rahoitusjäämä oli 300 miljoonaa euroa alijäämäinen. Ilman HKL:n yhtiöittämistä rahoitusjäämä olisi pudonnut vielä 500 miljoonaa euroa.

Juuri valmistunut vuoden 2022 ennakkollinen tilinpäätösanalyysimme osoittaa, että kuntien menot kasvoivat ripeästi, kuntien talous eriytyy vauhdilla ja hyvää tulosta selittävät lähinnä poikkeukselliset, kertaluonteiset tekijät.

Kuntien ja kuntayhtymien tilikauden tulos heikkeni hieman suhteessa aikaisempiin kahteen vuoteen mutta säilyi yhä vahvalla tasolla. Tulos nousi 1,3 miljardiin euroon hyvien verotulojen ja poikkeuserien vuoksi. Tilikauden tulosta ei kuitenkaan yksistään voi käyttää kuntatalouden tasapainon mittarina.

– Vuoteen 2022 osuu paljon kertaluonteisia tulosta parantavia tekijöitä. Kuntien myyntivoitot olivat poikkeuksellisen suuria, lähes 900 miljoonaa euroa, sillä monessa kunnassa myytiin sote-kiinteistöjä. Suuren huolen aiheuttaa menojen voimakas kasvu, toimitusjohtaja **Minna Karhunen** kertoo.

Kuntatalouden kulut kasvoivat vanhojen kuntien viimeisenä vuonna 2022 vauhdilla: 5 prosenttia. Kulukehitys todennäköisesti kasvaa vielä ennakoarvioista, sillä luvut eivät vielä sisällä kaikkia sote-kuntayhtymien laskutuksia. Korona aiheutti viime vuonna yhä kustannuksia, mutta kunnat saivat niihin kompensatioita.

Tilinpäätöksissä näkyy ripeä talouskasvu ja vuotta vauhdittanut odotettua vahvempi työllisyyskehitys. Nämä näkyivät kuntien taloudessa kasvaneina verotuottoina. Yhteisöveron tuotto kasvoi viime vuonna peräti 7 prosenttia, kunnallisvero 5 prosenttia ja kiinteistöverokin yli 6 prosenttia.

– Kuntakentän taloudellinen eriytyminen kiihtyi viime vuonna. Tilikauden tulos oli negatiivinen noin 90 kunnassa. Vuosikatteet pysyivät yli 100 000 asukkaan kaupungeissa lähes ennallaan mutta heikkenivät pienemmissä kunnissa. Taloudellinen tulos taottiin Etelä-Suomessa, kun taas Itä-Suomessa tulokset heikentyivät, varatoimitusjohtaja **Timo Reina** korostaa.

– Kaikki Venäjän hyökkäyssodan vaikutukset eivät välittyneet kuntatalouteen voimallisesti vielä 2022. Energiakustannukset nousivat 8 prosenttia, mutta nousupainetta jää vielä kuluvalle vuodelle. Yleinen korkotason nousu ei näy vielä kuntien korkokuluissa kuntien korkean suojausasteen vuoksi, pääekonomisti **Minna Punakallio** kertoo.

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.

Eriyisen 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.

Uudet kriisikuntakriteerit tulivat voimaan vuoden 2022 alusta.

Uusia raja-arvoja sovelletaan ensimmäisen kerran vuonna 2022 vuosien 2020 ja 2021 tilinpäätösten tunnuslukujen perusteella. Siihen asti sovelletaan vanhoja kriteerejä.

Arviointimenettely voidaan käynnistää:

- jos kunta ei ole kattanut kunnan taseeseen kertynyttä alijäämää 110 §:n 3 momentissa säädettyssä määräajassa. *(ei muutosta nykyiseen)*
- jos asukasta kohden laskettu kertynyt alijäämä on kunnan viimeisessä konsernitilinpäätöksessä vähintään 1 000 euroa ja sitä edeltäneenä vuonna vähintään 500 euroa *(ei muutosta nykyiseen)*

TAI

- jos rahoituksen riittävyttä tai vakavaraisuutta kuvaavat talouden tunnusluvut ovat kahtena vuonna peräkkäin täyttäneet kaikki seuraavat raja-arvot
 1. kunnan konsernituloslaskelman vuosikatteen ja poistojen suhde on alle 80 prosenttia *(nykyisin konsernin negatiivinen vuosikate);*
 2. kunnan tuloveroprosentti on vähintään 2,0 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti *(nykyisin 1 prosenttiyksikkö);*
 3. asukasta kohden laskettu kunnan konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden määrä ylittää kaikkien kuntien konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden keskimääräisen määrän vähintään 50 prosentilla *(nykyisin tunnusluvussa ainoastaan konsernin lainamäärä);*

4. konsernitilinpäätöksen laskennallinen lainanhoitokate on alle 0,8 (nykyisin tunnusluku: suhteellinen velkaantuneisuus vähintään 50 %).

Kuntayhtymässä arviointimenettely voidaan käynnistää vain, mikäli kuntayhtymä ei ole kattanut taseeseen kertynyttä alijäämää kuntalain 110.3 §:n mukaisessa määräajassa. Lakia ei muutettu tältä osin.

Kuntien tulevaisuus Hyvinvointialueuudistuksen jälkeen

Sote-uudistuksen voimaantulo tekee vuodesta 2023 historiallisen. Uudistuksen yhteydessä sosiaali- ja terveyspalveluiden sekä pelastustoimen järjestämisvastuu siirtyi kunnilta hyvinvointialueille ja siirtyviä kustannuksia vastaava määrä kuntien tuloja siirrettiin valtiolle hyvinvointialueiden toiminnan rahoittamiseksi. Arviolaskelmien mukaan siirtyvien kustannusten yhteismäärä on noin 21,2 mrd. euroa. Tuloista siirtyy eniten kunnallisveroa, noin 13,11 mrd. euroa, mikä toteutetaan alentamalla kaikkien kuntien kunnallisveroprosentteja tasasuuruisesti 12,64 prosenttiyksiköllä. Yhteisöveroa siirretään kolmasosa kuntien ryhmäosuudesta eli noin 0,82 mrd. euroa. Kuntien peruspalvelujen valtionosuudesta siirtyy yhteensä 5,36 mrd. euroa ja veromenetysten korvauksista yhteensä 1,94 mrd. euroa.

Kuntaliiton yhteenveto Sote-muutoksen vaikutuksista: Sairaanhoitopiirien ja erityishuoltopiirien varat ja velat

Sairaanhoitopiirit ja erityishuoltopiirit siirrettiin hyvinvointialueille suoraan lain nojalla ja kaikki niille kuuluneet sitoumukset, varat ja velat siirtyvät yleisseuraantona hyvinvointialueille 1.1.2023. Säännöstä sovelletaan myös sellaisiin sairaanhoitopiirin kuntayhtymiin, jotka lisäksi hoitavat perussopimuksensa nojalla erikoissairaanhoidon lisäksi myös muita jäsenkuntiansa terveydenhuollon tai sosiaalihuollon tehtäviä. Jos kuntayhtymä on perussopimuksensa mukaan huolehtinut muistakin kuin hyvinvointialueelle siirtävistä tehtävistä, jäsenkuntien on järjesteltävä toiminta näiden tehtävien osalta uudelleen vuoden 2022 loppuun mennessä. Käytännössä tämä voisi tarkoittaa esimerkiksi uuden kuntayhtymän perustamista tai jotakin muuta, jäsenkuntien päättämää tapaa hoitaa tehtävä.

Hyvinvointialue ja kuntayhtymien jäsenkunnat voivat sopia myös toisin sellaisen kuntayhtymien maaomaisuuden osalta, joka ei ole sitoutunut hyvinvointialueen järjestämisvastuulle siirtyvän toiminnan edellyttämään rakennusomaisuuteen ja toimintaan. Tällaisia voivat olla esimerkiksi erilaiset virkistys- ja metsäalueet.

Vaikutukset taloussuunnitteluun

Hyvinvointialueille siirrettävien kuntayhtymien jäsenkunnille ei makseta korvausta kuntayhtymän ja erityishuoltopiirin siirtämisestä hyvinvointialueelle. Kunnan jäsenosuus kuntayhtymässä eli kunnan taseeseen merkitty hankintameno poistuu kunnan taseesta ja kunnan peruspääomaa alennetaan vastaavalla määrällä (voimaantulolaki 42 §) vuonna 2023. Kirjauksilla ei ole siten tulovaikutusta. Samalla on huomattava, että sairaanhoitopiirien kunnille mahdollisesti maksama korvaus kuntayhtymään sijoitetusta peruspääomasta poistuu. Mikäli siirtyvien kuntayhtymien maaomaisuus ei joltain osin erillisen sopimuksen perusteella siirry hyvinvointialueelle, on taloussuunnitelmassa otettava myös nämä vaikutukset huomioon. Sellaisten kuntayhtymien, jotka ovat hoitaneet muitakin kuin hyvinvointialueelle kuuluvia tehtäviä, voi tehtävien uudelleen järjestelystä aiheutua taloussuunnitelmassa huomioon otettavia vaikutuksia.

Kuntien toimitilat ja niistä tehtävät vuokrasopimukset

Kunnan järjestämän perusterveydenhuollon, erikoissairaanhoidon, sosiaalitoimen ja pelastustoimen käytössä olevat toimitilat siirtyvät hyvinvointialueen hallintaan 1.1.2023. Hyvinvointialue ja kunta tekevät toimitilojen hallinnasta vuokrasopimuksen vähintään siirtymäkauden loppuun eli 31.12.2025 asti. Hyvinvointialueella on yksipuolinen oikeus pidentää vuokrasopimuksen voimassaoloaikaa yhdellä vuodella (optio). Vuokrasopimuksessa sovitun vuokran on katettava vuokrasopimuksen kohteena olevaan toimitilaan liittyvät kohtuulliset pääoma- ja ylläpitokustannukset. Tarkempia säännöksiä vuokran määräytymisestä annetaan valtioneuvoston asetuksella. Hyvinvointialue ja kunta voivat sopia toimitilojen hallinnasta sekä toimitilojen hallintaa koskevien vuokrasopimusten voimassaolosta myös toisin.

Hyvinvointialueelle siirtyvät sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestämiseen liittyvät sopimukset 1.1.2023, jos hyvinvointialue ja kunta toisin sovi. Hyvinvointialueelle eivät kuitenkaan, jos hyvinvointialue ja kunta toisin sovi, siirry

- 1) sellaiset toimitilaa koskevat sopimukset, joissa kunta on sitoutunut osoittamaan ostajan tai lunastamaan toimitilan omistukseensa sopimuskauden päätyttyä;
- 2) vahingonkorvausvastuut tai muut sopimuksen päättämisestä seuraavat vastuut sellaisista sopimuksista, jotka on tehnyt voimaanpanolain vahvistamisen jälkeen, mutta ennen sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestämisvastuun siirtymistä hyvinvointialueelle.

Vaikutukset taloussuunnitteluun

Kunnan omistamien toimitilojen osalta taloussuunnitelmassa on huomioitava kunnan saamat ulkoiset vuokratulot hyvinvointialueelta.

Mikäli kunta on tällä hetkellä vuokrannut omistamansa toimitilat esimerkiksi alueelliselle sosiaali- ja terveydenhuollon palveluja tuottavalle kuntayhtymälle, joka siirtyy hyvinvointialueelle, nämä vuokrasopimukset siirtyvät kunnan ja hyvinvointialueen välisiksi sopimuksiksi. Vuokratulon määrässä ei lähtökohtaisesti tapahdu muutosta.

Mikäli kunta on vuokrannut toimitiloja ulkopuolisilta vuokranantajilta palvelujensa järjestämiseksi, vuokrasopimukset siirtyvät pääsääntöisesti vuokranantajan ja hyvinvointialueen välisiksi sopimuksiksi. Siirtyvien toimitilojen vuokrasopimusten mukaisia vuokramenoja ei enää oteta kunnan taloussuunnitelmaan.

Kuntien irtain omaisuus

Kunnan järjestämän sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen käytössä oleva irtain omaisuus eli kunnan omistama irtaimisto, irtaimen omaisuuden omistusta, hallintaa ja käyttöä koskevat oikeudet sekä immateriaaliset oikeudet ja luvat siirtyvät hyvinvointialueelle korvauksetta. Hyvinvointialueelle siirtyy sellainen irtain omaisuus, joka on hyvinvointialueen hallintaan siirtyvissä toimitiloissa hyvinvointialueen järjestämisvastuulle siirtyneen toiminnan käytössä. Hyvinvointialueelle eivät kuitenkaan siirry voimaanpanolaissa erikseen mainitut sosiaali- ja terveydenhuollon palvelujen järjestämistä tai tuottamista varten omistamat osakkeet.

Vaikutukset taloussuunnitteluun

Kunnan hyvinvointialueelle korvauksetta siirtämä irtain omaisuus poistuu kuntien taseesta ja se kirjataan peruspääoman alentumiseksi (voimaanpanolaki 42 §) vuonna 2023. Kirjauksilla ei ole siten tulospaikutusta.

Siirtyvän henkilöstön lomapalkkavelka

Kunnan järjestämän perusterveydenhuollon, erikoissairaanhoidon, sosiaalitoimen ja pelastustoimen sekä opiskeluhoitojen henkilöstöön kohdistuva lomapalkkavelka siirtyy hyvinvointialueelle 1.1.2023.

Vaikutukset taloussuunnitteluun

Hyvinvointialueelle siirtyvä lomapalkkavelka poistuu kunnan taseesta ja se kirjataan kunnan peruspääomaan (voimaanpanolaki 42 §) vuonna 2023. Kirjauksella ei ole siten tulovaikutusta.

Korvaus uudistuksen omaisuusjärjestelyistä kunnalle aiheutuvista kustannuksista

Kunnalla on oikeus saada hakemuksen perusteella valtiolta korvausta kunnan omaisuuteen kohdistuvien järjestelyjen perusteella kunnalle aiheutuvista välittömistä kustannuksista (ks. tarkemmin voimaanpanolaki 43-44 §), joihin kunta ei ole omilla toimillaan pystynyt vaikuttamaan. Kustannuksia voi syntyä esimerkiksi siirtymäajan jälkeen tyhjilleen jäävistä kuntien omistamista toimitiloista.

Korvauksen myöntämistä arvioidaan lähtökohtaisesti omaisuusjärjestelyistä aiheutuvan kunnallisveroprosentin laskennallisen korotustarpeen perusteella. Kunnalla on kuitenkin oikeus saada korvausta omaisuusjärjestelyihin liittyvistä välittömistä kustannuksista, vaikka korvausraja ei ylity, jos kunnan mahdollisuus päättää omasta taloudestaan ilmeisesti vaarantuu.

Vaikutukset taloussuunnitteluun

Koska korvausta omaisuusjärjestelyistä aiheutuvista kustannuksista on käytännössä mahdollista hakea vasta siirtymäkauden vuokrasopimusten päättymisen jälkeen eli aikaisintaan vuonna 2027, korvausta ei oteta huomioon tulevassa taloussuunnitelmassa.

Selvitys kunnasta siirtyvästä omaisuudesta, sopimuksista, vastuista ja kunnalta vuokrattavista toimitiloista

Kunnan oli tehtävä viimeistään **28.2.2022** hyvinvointialueelle selvitys sosiaali- ja terveydenhuollon tai pelastustoimen käytössä olevista toimitiloista, siirtyvästä irtaimesta omaisuudesta, sopimuksista ja vastuista. Samassa määräajassa kunnan tuli antaa hyvinvointialueelle arvio siirtyvän henkilöstön määrästä, palkkakuluista ja lomapalkkavelasta. Kunnan oli täydennettävä selvitystä viimeistään 30.6.2022, jos toimitiloissa, siirtyvässä irtaimessa omaisuudessa tai sopimuksissa on tapahtunut olennaisia muutoksia ensimmäisen selvityksen antamisen jälkeen ja jos hyvinvointialue katsoo selvityksen täydentämisen tarpeelliseksi.

Selvityksessä tuli yksilöidä, mitkä kunnan hallinnassa olevat toimitilat ovat siirtymässä hyvinvointialueen hallintaan. Selvityksestä tuli toimitilan yksilöinnin lisäksi käydä yksityiskohtaisesti ilmi, hallinnoiko kunta tilaa omistuksen vai vuokrasopimuksen nojalla. Jos tila on kunnan omistuksessa, kunnan tuli tehdä selkoa määritellyistä tilan ylläpitokustannuksista ja tilaan liittyvistä kunnan kohtuullisista pääomakustannuksista. Jos kunta hallinnoi tilaa vuokrasopimuksen tai muun käyttöoikeussopimuksen nojalla, sopimus tuli mahdollisimman tarkoin yksilöidä.

Myös muut hyvinvointialueen vastuulle siirtyvät sopimukset tuli yksilöidä ja luetteloida mahdollisimman yksityiskohtaisesti.

Siirtyvän irtaimiston luettelointi

Siirtyvästä irtaimistosta ei olisi välttämättä tarpeen tehdä yksityiskohtaista luetteloa, vaan lähtökohtaisesti hyvinvointialueelle siirtyisi toimitiloissa oleva, toimintaan liittyvä irtain omaisuus. Tältä osin selvityksen pohjana olisi perusteltua käyttää mahdollisuuksien mukaan kunnan käyttöomaisuuskirjanpitoa, ym. kalusteluetteloita. Selvityksessä tulisi kuitenkin erikseen luetteloida sellainen irtain omaisuus, jonka omistusoikeus tulee rekisteröidä, kuten esimerkiksi autot. Tältä osin selvitys liittyy voimaanpanolain 40 §:ään, jonka mukaan selvitykseen perustuva hyvinvointialueen päätös vastaisi omaisuuden saantokirjaa.

Rahoituksen siirto hyvinvointialueille

Sote-uudistuksessa kuntatalous puolittuu, kun sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen tehtävät siirtyvät hyvinvointialueiden vastuulle. Kuntien vero- ja valtionosuustuloja siirretään uudistuksessa hyvinvointialueiden rahoitusta varten jopa 20,7 miljardia euroa. Rahoituksen siirtolaskelmat perustuvat taloustietoihin, joita yksittäiset kunnat raportoivat Valtiokonttoriin. Uudistuksen siirtolaskennan onnistuminen riippuu siis Valtiokonttorille raportoitujen kuntakohtaisten taloustietojen oikeellisuudesta ja laadusta.

Automatisoidun talousraportoinnin luokitukset toimivat kuntakohtaisten rahoituslaskelmien pohjana. Kuntakohtaiset rahoituslaskelmat tarkistetaan lopullisiksi tilivuosien 2021 ja 2022 palveluluokkojen nettokustannusten mukaan.

Finanssineuvos Maija Paavosen kolumni (<https://valtioneuvosto.fi/-/10623/kuntien-toimintaymparisto-ja-tehtavat-muuttuvat>)

Valtiovarainministeriön julkisen talouden ohjausta käsitellyt hanke arvioi kuntatalouden ohjauksen kehittämistarpeita tulevalle vaalikaudelle. Sote-uudistuksen toimeenpano muuttaa kuntien taloutta monin tavoin ja kasvattaa riskienhallinnan merkitystä kuntien talouden suunnittelussa. Kuntarakenteen hajanaisuus ja kuntien erilaisuus vaikeuttavat myös kuntatalouden ohjausta.

Sote-uudistuksen toimeenpano vaikuttaa kuntien talouteen, toimintaan ja rahoitukseen vielä usean vuoden ajan. Myös hallituksen esitys julkisten työvoima- ja yrityspalveluiden uudistamiseksi muuttaa kuntien tehtäviä ja rahoitusta vuodesta 2025 alkaen.

Kunnat tarvitsevat vakautta suurten muutosten keskellä

Suurten uudistusten toimeenpano tuo yleisen talous- ja työvoimatilanteen ohella kuntien tulevaisuuden näky-miin paljon epävarmuutta. Lisäksi väestön ikärakenteen muutos jatkuu, eriyttää kuntakenttää ja pahentaa työvoiman saatavuuteen liittyviä ongelmia. Kunnat tarvitsevat riittävästi aikaa sekä uudistusten toteuttamiseen että toimintojensa sopeuttamiseen käytettävissä oleviin resursseihin.

Uusien tehtävien ja velvoitteiden antamisesta kunnille tulisi siksi pidättäytyä. Jos uusia tehtävien antaminen katsotaan välttämättömäksi, olisi uudet ja laajenevat tehtävät korvattava täysimääräisesti tai vähennettävä muita tehtäviä vastaavasti. Yksityiskohtaisen normiohjauksen sijasta olisi ylipäänsä syytä arvioida vaihtoehtoisia keinoja tavoitteiden saavuttamiseen.

Valtionosuusjärjestelmän uudistustarpeita on arvioitava rauhassa

Sote-uudistus muuttaa merkittävästi myös kuntien valtionosuusjärjestelmää. Uudistuksen vaikutuksia tasavien elementtien vuoksi valtionosuuksien ja omien verotulojen osuus kunnan tuloista voi muuttua hyvinkin paljon. Tasauselementtejä käytetään, koska kuntien veropohjissa ja asukaskohtaisissa sote-menoissa on suuria eroja. Ilman niitä kunnalta pois siirtyvät tulot ja kustannukset voisivat poiketa huomattavasti toisistaan, mikä muuttaisi kunnan talouden tasapainoa merkittävästi.

Kuntien valtionosuusjärjestelmän toimivuutta tulee arvioida ja seurata nyt tarkasti, mutta hätiköityihin ratkaisuihin ei pidä turvautua. Uudistamista varten tarvitaan ensin kokemusta valtionosuusjärjestelmästä sote-uudistuksen ja TE-palvelu-uudistuksen toimeenpanon jälkeen sekä lisää tutkimustietoa valtionosuusjärjestelmän perusteista.

Pitkäjänteinen ja kestävä taloudenpito on nyt entistä tärkeämpää

Sote-uudistus poistaa väestön ikääntymisestä aiheutuvan menopaineen kunnilta mutta kaventaa kuntien tehtäväkenttää ja talouden sopeutusmahdollisuuksia. Tulorakenteen muutokset voivat edellyttää kunnilta myös uudenlaista talouden suunnittelua. Muuttuneessa tilanteessa kunnissa on pidettävä entistä enemmän huolta kriisinsietokyvystä ja talouden riskienhallinnasta.

Kuntalain säännöksiä tulee arvioida ja tarpeen mukaan kehittää siten, että kunnan talouden ja toiminnan suunnittelussa ja taloudenhoidossa otetaan entistä paremmin huomioon pidemmän aikavälin kestävyys ja oikea kuva kunnan toiminnasta. Kuntatalouden kestävyys kannalta erityisen tärkeää on varmistaa arviointimenettelyn toimivuus, investointien kestävyys ja riskienhallinta sekä oikean, oikea-aikaisen ja varmennetun tiedon saatavuus kunnan taloudesta ja toiminnasta.

Marja Paavonen

Finanssineuvos

Lue lisää Kuntien talousnäkömistä ja muutostekijöistä: Kuntatalousohjelma vuodelle 2023: (https://julkaisut.valtioneuvosto.fi/bitstream/handle/10024/164342/VM_2022_57.pdf?sequence=11&isAllowed=y)

Torstaina 23.3. valtiovarainministeriö julkaisi tuoreimmat ennusteet talouskehityksestä

Valtion kuntien ja hyvinvointialueiden yhteenlaskettu vuotuinen alijäämä uhkaa nousta 14-15 mrd /vuosi.

Valtiovarainministeriön ylijohtaja Mikko Spolanderin näkemys alla:



Valtion budjettitalouden menot ovat kehyskaudella aiempaa arvioitua suuremmat. Vuosina 2024–2027 valtion budjettitalouden alijäämä on keskimäärin 11,7 miljardia euroa, kun vuosittainen alijäämä viime kevään julkisen talouden suunnitelmassa oli keskimäärin 7,2 miljardia euroa.

Spolanderin mukaan alijäämien pienentämiseen ei ole oikotietä. Hänen mukaansa isot tavoitteet vaativat isoja toimia.

”Olipa sitten kyse tavoitteen saavuttamisesta menoja pienentävin ja tuloja kasvattavin välittömin toimin tai talouden tulonmuodostusta vahvistavin välillisin toimin”, Spolander sanoo.

Hänen mukaansa menoja, veroja tai talouden rakenteita hienosäätämällä ei voida vahvistaa julkista taloutta miljardeilla.

1.2. Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen Leppävirran kunnassa

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

1. Toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus

Kuntalain 1 §:n mukaan kunnan tehtävänä on edistää asukkaiden hyvinvointia. Terveydenhuoltolain (1326/2010) 2 luvun 12 §:n mukaan kunnan on seurattava asukkaistensa terveyttä ja hyvinvointia sekä niihin vaikuttavia tekijöitä väestöryhmittäin sekä kunnan palveluissa toteutettuja toimenpiteitä, joilla vastataan kuntalaisten hyvinvointitarpeisiin. Kunnan on strategisessa suunnittelussaan asetettava paikallisiin olosuhteisiin ja tarpeisiin perustuvat terveyden ja hyvinvoinnin edistämisen tavoitteet, määriteltävä niitä tukevat toimenpiteet ja käytettävä näiden perustana kuntakohtaisia hyvinvointi- ja terveysosoittimia. Terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen on kunnan perustehtävä ja kuuluu kaikille toimialoille (Kuntalaki 365/1995). Se tarkoittaa yksilöön, väestöön, yhteisöihin ja elinympäristöön kohdistuvaa toimintaa, jonka tavoitteena on terveyden, työ- ja toimintakyvyn ylläpitäminen ja parantaminen, terveyden taustatekijöihin vaikuttaminen, sairauksien, tapaturmien ja muiden terveysongelmien ehkäiseminen, mielenterveyden vahvistaminen sekä väestöryhmien välisten terveyserojen kaventaminen. Hyvinvoinnin edistämiseksi hallintokunnat ovat asettaneet valtuustokaudelle tavoitteita, joiden toteuttamiseksi on määritelty toimenpiteet ja vastuutahot, resurssit ja arviointimittarit. Erityisenä tavoitteena vuodelle 2022 on hyvinvoinnin ja terveyden edistämistyön koordinointi ja vaikuttavuus sekä yhteistyö eri toimijoiden välillä valmistauduttaessa vuoden 2023 alussa tapahtuvaan SOTE-uudistukseen. Tavoitteiden toteutumista arvioidaan hallintokunnittain osavuosisiraportoinnin ja tilinpäätöksen yhteydessä. Lisätietoja Leppävirran hyvinvoinnin ja terveyden edistämistyöstä sivulla <https://leppavirta.fi/hyvinvointi>

HYTE-työn painopistealueet ja tavoitteet vuodelle 2022:

1. Ehkäisevä mielenterveys- ja päihdetyö: Vanhemmuus vahvistuu. Ennaltaehkäistään nuorten riippuvuuksia ja alaikäiset nuoret ovat päihdeettömiä. Lasten ja nuorten mielenterveys kohenee. Aikuisten päihdeiden käyttö ja riippuvuuksien aiheuttamat haitat vähenevät. Aikuisten mielenterveysoireilu vähenee. Yhteistyön vahvistaminen eri toimijoiden välillä EPT-työn tulokellisuuden kehittämiseksi.
2. Riittävä toiminta- ja työkyky: Edistetään hyvää ravitsemus- ja ruokakasvatusta ja ennaltaehkäistään ylipainoa kaikissa ikäryhmissä. Liikunnan määrä lisääntyy kaikissa ikäryhmissä ja hengästyttävää ja hikoiluttavaa liikuntaa harrastaa yhä useampi. Työkykyisten ja työllisten (erityisesti nuorten) määrä kasvaa.
3. Osallisuuden vahvistuminen ja yksinäisyyden vähentäminen: Kukaan ei koe itseään yksinäiseksi. Osallistavat toimintatavat ovat käytössä päätöksenteko- ja palveluprosesseissa. Järjestö- ja harrastustoimintaan aktiivisesti osallistuvien määrä lisääntyy.
4. Tapaturmien, väkivallan ja turvattomuuden ehkäiseminen: Ketään ei kiusata. Kiusaamisen vastainen ohjelma on käytössä vuoden 2022 aikana. Väkivaltaa tai sillä uhkailua ei sallita. Koti – ja vapaa-ajan tapaturmat vähenevät (erityisesti ikäihmiset). Liikenneonnettomuudet vähenevät (moponuoret, juuri ajokortin saaneet, ikääntyneiden ajokyky, rattijuopumus). Terveellinen ja turvallinen ympäristö (rikokset, katuturvallisuus, melu, sisäilma, talous- ja uimavesi, ilmanlaatu).

2. Raportointikauden toiminta

Sivistysosasto koordinoi käytännössä hyvinvoinnin ja terveyden edistämistä kunnassa ja Unicefin lapsiystävällinen kunta-hanketta sen osana. Kaikki hallintokunnat osallistuvat Hyte-työhön. Leppävirran kunnassa hyväksyttiin vuonna 2020 sekä lasten ja nuorten hyvinvointikertomus että koko valtuustokautta koskeva laaja hyvinvointikertomus. Päätavoitteina Unicefin lapsiystävällinen kunta-tavoitetaso saavuttaminen palveluissa ja vaikuttamismahdollisuuksissa. Kunkin toimialan tarkemmat tavoitteet kuvattu alla, niiden toteutuminen kunkin lautakunnan osavuosisiraporteissa. (19845) Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelujen avustuksilla tuettiin kylien, liikunnan ja muiden alojen toimijoita. Hankkeilla lisättiin resursseja mm. lasten ja nuorten palveluihin, osallisuuteen, harrastuksiin, kansainvälisyteen ja liikenneturvallisuuteen.

3. Painopistealueet:

Houkutteleva asuinpaikka		
Tavoitteet -2022	Hankkeet 2019–2022	Mittarit
Turvallinen, viihtyisä ja luonnonläheinen asuinpaikka	<p>(20) Perhekeskuksen kohtaamispaikkatoiminta on aktiivista ja säännöllistä. Toiminnassa huomioidaan Leppävuiran kunnan tarjoamat mahdollisuudet ja kohtaamispaikkatoiminta järjestetään turvallisesti.</p> <p>(65) Varkauden ilman laadun tarkkailu toteutetaan ostopalveluna Kuopion kaupungilta. Neuvonnan/valvonnan myötä roskaantumisen vähenee. Pohjavesialuiden suojelusuunnitelmien toteuttamiseen osallistuminen ja pohjaveden laadun turvaaminen.</p>	<p>Kohtaamispaikkatoiminnan toteutuneet toimintapäivät. Perhekeskustoimintasuunnitelman valmistuminen ja suunnitelman käyttöönotto, kunnan Lape-ryhmän kokoontumiset</p> <p>Tarkkailu toteutuu. Tarkastusten lukumäärä. Valvonta/ neuvontatoimet kpl.</p>
Monipuolisen asumisen mahdollistaminen koko kunnan alueella	(20) Iäkkäiden asumisen mahdollisuuksien monimuotoisuuden lisääminen. Tuetun asumisen, palveluasumisen sekä perhehoidon lisääminen kunnan alueella.	(20) Tuetun asumisen, palveluasumisen, perhehoidon määrä
Toimivat kyläyhteisöt	<p>(10, 19845) Kunta tukee kylien omaehtoista palveluiden ja elinvoiman kehittämistä erityisesti niillä kylillä, joihin tasapainottamistoimet kohdistuvat. Hankkeet suunnitellaan ja toteutetaan yhdessä asukkaiden, paikallisten yhdistysten ja yritysten kanssa.</p> <p>(19845) Kylien toimintaa ja lähiliikuntapaikkoja tuetaan mm. avustuksilla. Kulttuurin, liikunnan ja nuorison verkkopalvelut, kirjastoauto ja kansalaisopisto palvelevat koko kunnan alueella.</p> <p>Kylätalkkaritoiminta, kotihoidon tukiryhmän toiminta, tukihenkilöpalkkion käyttöönotto</p>	Asiakasmäärät palveluiden piirissä
Yhteisöllisyyden edistäminen	<p>(10) Kunta tarjoaa tiloja, taloudellista tukea ja vaikuttamisväyliä yhteisöllisyyden edistämiseen. (20) Lasten, nuorten ja perheiden kohtaamispaikat on kartoitettu ja kohtaamispaikkatoiminta käynnistetty. (30) Yhteisöllisyyden edistäminen moniammatillisessa yhteistyössä, jossa lapset ja nuoret ovat mukana. (19845) Kunta tarjoaa tiloja, taloudellista tukea ja vaikuttamisväyliä yhteisöllisyyden edistämiseen: kunnalla on selkeä toimintamalli tilojen käyttöön, toimijoiden tukeen ja monipuolisiin vaikuttamisväyliin. Vastuutahot: Tilat / tekniset ja ympäristöpalvelut. Tuet / kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut. Vaikuttamisväylät / vaikuttamistoimielimet, keskushallinto.</p> <p>Palveluasumisen ja tuetun asumisen käynnistäminen</p>	<p>(20) Kohtaamispaikoissa järjestetyt toimintapäivät. (30) Oppilashuollon seuranta (oppilashuollon ohjausryhmä) Hyvinvointimittaristo (TEA-viisari, kouluterveyskysely) (19845) Kunnan tilat muiden toimijoiden käytössä tilojen määrä kpl, h/raportointikausi. Tuettujen toimijoiden määrä. Vaikuttamisväylien osallistujamäärä. Äänestysaktiivisuus, osallistumisaktiivisuus, kuntalaispalautteen määrä. Lasten kesäkeskus Leppäkertun koululla, uudet tilat nuorille.</p>

		Asukkaiden määrä, järjestetyt yhteisölliset tapahtumat
Hyvät harrastus- ja virkistymismahdollisuudet	(30) Koulujen kerhotoiminta: Harrastamisen Suomen malli - tavoitteena jokaiselle lapselle ja nuorelle mieluisa ja maksuton harrastus koulupäivän yhteydessä. (19845) Harrastushaku verkossa ja painettuna kansalaisopiston ohjelman osana. Harrastusmahdollisuuksien tuki harrastusten järjestäjille ja osallistujille. Maksuttomat senioriliikuntakortit yli 80-vuotiaille kuntalaisille. Edulliset seniori- ja junioriliikuntakortit kuntalaisille. Kansalaisopistopalvelut ja taiteen perusopetus. Viestinnän kehittäminen hankkeena 2021. (50) Maapoliittisen ohjelman toteuttaminen.	(30) Osallistumisaste lähellä 100 % (19845) Maksuttomat senioriliikuntakortit yli 80-vuotiaille kpl. Senioriliikuntakortit kpl. Junioriliikuntakortit kpl. Kansalaisopistotunnit kpl. Taiteen perusopetuksen tunnit kpl. (50) Vireillä olevissa kaavoissa osoitetaan riittävästi lähivirkistykseen soveltuvia alueita.
Edistää etätöiden mahdollisuuksia	(19845) Kirjaston etätöihuoneet ja -pisteet.	(19845) Etätötilojen käyttö.
Saavutettavuuden edistäminen	(10, 50) Kutsu- palveluliikenteen kehittäminen. Esteettömyyden ja saavutettavuuden parantaminen tiloissa ja palveluissa. Verkkopalvelujen saavutettavuus. Kotihoidon kyläkerrokset, kotihoidon digitalisaatio	Indikaattorit, kyselyt, terveystiedot, TEA-tiedonkeruut, asiakaspalaute. Toteutuneet kotihoidon kyläkerrokset
Leppävirta tunnetaan lapsi- ja perheystävällisenä kuntana	(20) Perusturva osallistuu aktiivisesti lapsiystävällisen kunnan toiminnan suunnitteluun ja toimii lapsiystävällisen kunnan toimintaperiaatteiden mukaisesti. (30) Viihtyisyyden ja kouluhyvinvoinnin edistäminen esim. seuraavien hankkeiden: Liikkuva opiskelu, PRO-VAKA ja PRO-koulutoiminta, kerhotoiminta, koulunuorisotyön kehittäminen. UNICEFin lapsiystävällinen kunta -mallin periaatteiden mukainen toiminta. Oppilaskuntatoiminta, lastenparlamentti, nuorisovaltuusto. Kiusaamisen vastaisen ohjelman valmistelu ja käyttöön otto. (19845) Unicefin lapsiystävällinen kunta-tavoitetason saavuttaminen palveluissa ja vaikuttamismahdollisuuksissa erillisen kartoituksen mukaisena. Nuorisovaltuuston ja lasten parlamentin toiminta. Lapset puheeksi -koulutus ja LP-menetelmän käyttöön otto.	(20) Unicefin toimintamallin mukaiset kriteerit ja mittarit mm. lapsivaikutusten arviointi. Indikaattorit, kyselyt, terveystiedot, TEA-tiedonkeruut, asiakaspalaute. (30) Oppilashuollon seuranta (oppilashuollon ohjausryhmä) Hyvinvointimittaristo (TEA-viisari, kouluterveyskysely, kouluviihtyvyysskysely). Lapsivaikutusten arviointi ym. UNICEFin toimintamallin mukaiset kriteerit ja mittarit. (19845) Lasten parlamentin toiminnan käynnistäminen.
Toteutuminen 31.12.2022:	Kunnan kaikissa toiminnoissa toimimme Unicefin lapsiystävällinen kunta -mallin toimintasuunnitelman ja tavoitteiden mukaisesti. (19845) Maksuttomat senioriliikuntakortit yli 80-vuotiaille 54 kpl. Senioriliikuntakortit 680 kpl. Junioriliikuntakortit 410 kpl. Kansalaisopistotunnit 4004 kpl. Taiteen perusopetuksen tunnit 1828 kpl. Nuorisovaltuusto toiminut aktiivisesti, lasten parlamentin vaalit pidettiin joulukuussa. Kirjaston etätötilat ovat maksuttomasti käytössä päivittäin klo 7-21, kerhuhuone maksuttomasti leppävirtalaisten yhdistysten käytössä.	

Perhekeskustoimintasuunnitelma valmistui ja toiminta käynnistyi v. 2022. Vuonna 2022 Leppävirran perusturvassa aloitti Tulevaisuuden sotekeskus-hankkeen hanketyöntekijä kehittämään lasten, nuorten ja perheiden palveluita matalan kynnyksen palveluissa ja perhekeskusverkostossa. Hanketyöntekijä toimi kunnan perhekeskusyhdyshenkilönä v.2022 loppuun saakka siirtyen Pohjois-Savon hyvinvointialueelle 1.1.23 alkaen.

Perhekeskustoimintasuunnitelmaan on määritelty menetelmät, joita Leppävirran kunnassa käytetään lasten ja perheiden palveluiden kehittämiseksi. Perhekeskustoiminnan kehittäminen jatkuu yhdessä kunnan ja järjestöjen kanssa Pohjois-Savon hyvinvointialueella 1.1.23 alkaen.

Ensimmäinen kunnan Lapset puheeksi- koulutus on käynnistynyt. 13 henkilöä on suorittanut Lapset Puheeksi -koulutuksen. Osallistujat olivat varhaiskasvatuksesta ja perusopetuksesta. Lapset puheeksi koulutukset ovat käynnistyneet ja kunnassa on oma kouluttaja. Lisäksi yhteinen aika -menetelmän käyttöönotto aloitettiin joulukuussa 2022.

Kohtaamispaikkatoimintaan nimettiin työryhmä. Kohtaamispaikkatoiminnalle avattiin Facebookisivut. Kohtaamispaikkatoimintaa koordinoitiin Sote-hanketyöntekijän ja kohtaamispaikkatyöryhmän kanssa yhteistyössä osana perhekeskustoimintaa. Perhekeskustoiminnan järjestämisvastuu siirtyy Pohjois-Savon hyvinvointialueelle 1.1.2023 alkaen. Verkosto jatkaa toimintaansa.

Iäkkäiden asumisen mahdollisuuksien monimuotoisuutta vahvistettiin Leppävirran kiinteistö Oy Majurinpellon remontoitulla asunnoilla. Käyttöaste asunnoissa oli vuoden 2022 lopulla 76,08%. Asiakkaista osa sai kotipalveluita kotona pärjäämisen tueksi. Palveluasumisen paikkoja ei Leppävirran kunnassa ole pystytty järjestämään omana tuotantona, vaan niitä on hankittu yksityiseltä palveluntuottajalta palvelusetelillä.

Leppävirran kuntaan ilmoittautui ensimmäinen perhehoitaja, joka oli valmis ottamaan ikäihmisiä lyhytaikaiseen perhehoitoon. Vuoden 2022 loppuun mennessä ikääntyneitä ja perhehoitoa tarvitsevia henkilöitä ei ollut perhehoitoon löytynyt. Kotihoidon kyläkerrokset toteutettiin suunnitellusti. Kotihoidon yöhoidon vahvistamisella tuettiin iäkkäiden kotona asumista. Yöhoito vahvistettiin myös asumispalveluissa.

Varkauden seudun ilman laadun tarkkailu toteutunut. Ilman laadun seurantatulokset luettavissa ajantasaisina Ilmatieteenlaitoksen sivuilta.

(50) Kävelyn ja pyöräilyn edistämishjelmaa on laadittu Kuopion seudun liikennejärjestelmäsuunnittelun yhteishankkeena.

Vahva elinkeinoelämä

Tavoitteet 2022	Hankkeet 2019–2022	Mittarit
Työpaikkojen ja yritysten määrän lisääntyminen	(20) Hoivapalveluiden henkilöstömitoitukseen vastaaminen	Henkilöstömäärä
	Kotihoidon ja palveluasumisen vahvistaminen	THL:n henkilöstömitoituskyselyt
	Työvaltainen lähihoitajakoulutus	Opiskelijamäärä
	Kunta järjestää yhteistyössä palveluntuottajien kanssa erilaisia ikäihmisten asumisen muotoja	Tuetun asumisen, palveluasumisen, perhehoidon määrä
	Vaalijalan Homma haltuun –hankeosallisuus	Hankkeen toteutuneet tapaamiset

	Yrittäjyyskasvatus varhaiskasvatuksesta toiselle asteelle. Aktiivinen osallistuminen työllisyyttä edistäviin, koulutusta ja rekrytointia tehostaviin hankkeisiin.	(30) Yrityskylä-kävijämäärät. Yrittäjyyskasvatussuunnitelman toteutuminen. Työllisyysaste
Monimuotoisen palvelutuotannon kehittyminen	<p>Hoivapalveluissa palveluseleiden käyttö on vakiintunut ja lisääntynyt palveluiden tuottamisen tapa.</p> <p>Hoivapalveluissa iäkkäille tarjotaan asumisen tueksi palvelumuodot kevyemmästä vankimpaan siten, että koko palveluvalikko ja eri järjestämisen tavat ovat käytössä.</p> <p>Omaishoidon vahvistaminen</p> <p>Perusturvan palveluiden digitalisaatio</p> <p>(10, 30) Yrittäjyyskasvatus varhaiskasvatuksesta toiselle asteelle. Ala- ja yläkoululaisten Yrityskylä – toimintaan osallistuminen. Monipuolinen yhteistyö, verkostoituminen ja kumppanuudet yritystoiminnan ja elinkeinoelämän kehittämisessä/ kouluyhteistyö. Aktiivinen osallistuminen työllisyyttä edistäviin, koulutusta ja rekrytointia tehostaviin hankkeisiin/ kouluyhteistyö (50) Paikallisten yrittäjien mahdollisuuksien huomioiminen hankinnoissa. Lähiruuan osuuden ja kotimaisuuden lisääminen kunnan ruokapalveluissa.</p>	<p>Palveluseleiden määrä ja määrärahan käyttö</p> <p>Tuetun asumisen, palveluasumisen, perhehoidon määrä</p> <p>Omaishoidettavien määrä, intervallihoidon määrä</p> <p>Käytössä olevat digitaaliset palvelut</p> <p>(30) Yrityskylä-kävijämäärät. Yrittäjyyskasvatussuunnitelman tavoitteiden toteutumisen seuranta.</p>
Maaseutuyritystoiminnan kehittyminen	(50) Lähiruuan ja kotimaisten raaka-aineiden käyttö ateriapalveluissa.	(50) Lähiruuan osuus elintarvikehankinnoista vähintään 10%/kalenterivuosi
Matkailutulon lisääntyminen kunnassa	(30) Vokkolan alue matkailullisen kehittämisen kärkenä: Leppäkertun koulun mahdollisuudet matkailuyhteistyössä (majoitus, tilaisuudet). Kansainvälisen matkailun edistäminen/ kouluyhteistyö.	(30) Tilojen käytön seuranta ja organisointi. Kävijämäärät.
Toteutuminen 31.12.2022:	<p>Yrittäjyyskasvatus esiopetuksesta toiselle asteelle on toteutunut jo vakiintuneena toimintana. Oppilaat ovat toteuttaneet projekteja kummiyritysten kanssa, yritysvierailut ja yrittäjä-materiaalin käyttö joka ryhmässä, ikätaso huomioiden. Yrityskyläkävijät toteutuivat suunnitellusti.</p> <p>Tehostetun palveluasumisen henkilöstömitoitus 0,6 henkilöä/ asukas on haasteellista toteuttaa käytännössä mm. henkilöstön äkillisten poissaolojen vuoksi, lisäksi koulutetuista hoitajista on valtakunnallisestikin pulaa. Asumispalveluissa on ajoittain jouduttu ostamaan lähihoitajan, että sairaanhoitajan työpanosta, jotta henkilöstömitoitus on pystytty pitämään lain vaatimalla tasolla.</p> <p>Leppävirran kunnan perusturvalautakunta on nostanut tehostetun palveluasumisen ja palveluasumisen setelin arvoja. Tehostetun palveluasumisen maksimiseteli vuonna 2022 on 120 euroa/ vuorokausi ja palvelusetelin maksimimäärä 67 euroa/ vuorokausi.</p>	

	<p>Palveluasumisen seteleitä on käytössä aiempaa enemmän. Ostopalveluita on käytetty tarvittaessa, ja ostoilla ollaan pystytty purkamaan kallista ja tarpeetonta pitkäaikaisosastohoitoa. Kotikuntalain mukaiset muutot ovat myös lisääntyneet.</p> <p>Kotihoidon digitaalisuuden lisättiin. Kotihoidon asiakastyytyväisyys mitattiin säännöllisesti kaikille uusille asiakkaille tehdyllä asiakastyytyväisyys kyselyllä. Omaishoitoa vahvistettiin ja omaishoitajien määrää kasvatettiin.</p> <p>Homma haltuun-hankkeen ohjausryhmän toteutuneita tapaamisia on ollut yksi. Yksi asiakas on mukana tuetun työhönvalmennuksen pilotoinnissa.</p> <p>(50) Lähiruuan osuus on 11%.</p>
--	--

Hyvät palvelut		
Tavoitteet 2022	Hankkeet 2019–2022	Mittarit
Kunnan vahva rooli hyvinvoinnin, terveyden ja sivistyksen edistäjänä	(30) Terveys-, liikunta- ja hyvinvointipalvelujen kehittäminen yhdessä muiden palvelutuottajien ja kolmannen sektorin kanssa. Koulu- ja päiväkotiruokailu kehittämiskohteena yhteistyössä ateriapalveluiden kanssa (19845) Terveys-, liikunta- ja hyvinvointipalvelujen kehittäminen yhdessä muiden palvelutuottajien ja kolmannen sektorin kanssa (65) Terveysvalvonnan suunnitelmanmukaisista tarkastuksista toteutuu 70% Koko kunnan kiusaamisen vastaisen ohjelman laadinta ja toteutus.	(30) Liikuntapaikkojen käytön seuranta, Liikkuva koulu/opiskelu –toiminnan seuranta Kouluterveyskysely (19845) Indikaattorit, kyselyt, terveystiedot, TEA- tiedonkeruut, asiakaspalautte. (65) Tarkastusten määrä
Hyvien palveluiden turvaaminen leppävirtalaisille maakuntauudistuksessa	(20) Hallitusohjelman mukaiseen Sote-uudistukseen osallistuminen uudistuksen rakenteellisten tavoitteiden ja Tulevaisuuden Sote-keskus -ohjelman mukaisesti. Vahva edunvalvonta ja uudistukseen osallistuminen sote-rakennemuutostuksessa, POSOTE20	(20) Sote-keskuksen ja perhekeskuksen hankesuunnitelmat Perhekeskustoiminnan toimintasuunnitelma laadittu
Tuotetaan laadukkaita palveluita kustannustehokkaasti	(10) Digitaalisten palveluiden ja asiointin kehittäminen, riittävä tuki eri käyttäjäryhmille (20) Monialaisen yhteistyön lisääminen koko asiakasprosessien ajalle paljon palveluita ja erityistä tukea tarvitseville asiakkaille. (30) Palveluiden tarjonnan suuntaaminen todellisen asiakastarpeen mukaan Digitaalisten palveluiden ja asiointin kehittäminen, riittävä tuki eri käyttäjäryhmille, etäopetusmahdollisuuksien kehittäminen. (19845) Palvelustrategian laatiminen. Toimivan palveluohjauksen turvaaminen osana palveluketjua. Palveluiden tarjonnan suuntaaminen todellisen asiakastarpeen mukaan. Monialaisen yhteistyön lisääminen koko asiakasprosessien ajalle paljon palveluita ja erityistä tukea tarvitseville asiakkaille. Dokumentoinnin ja asiakkaan palvelutarpeen arvioinnin kehittäminen	(20) Monialaisten asiakastyöryhmien kokoontumiset ja asiakasmäärät. (30) Lapsi-/oppilasmäärä, tila/oppija, henkilöstömäärä. Etäopetuksen ja sähköisten palveluiden osuus, neuvonta ja tuki. Monialaisten asiakastyöryhmien kokoontumiset ja asiakasmäärät. Ajantasaiset ja kirjatut palvelu- ja asiakassuunnitelmat
Palvelujen tasapuolinen saatavuus ja laatu kaikille ikäryhmille	(20) Toimintayksiköiden omavalvontasuunnitelmat ovat aktiivisessa käytössä.	(20) Omavalvontasuunnitelmat kaikissa toimintayksiköissä ajan tasalla.

<p>Asiakaslähtöiset, monipuoliset ja -muotoiset matalan kynnyksen palvelut</p>	<p>(10, 19845) Terveys-, liikunta- ja hyvinvointipalvelujen kehittäminen yhdessä muiden palvelutuottajien ja kolmannen sektorin kanssa. Ennaltaehkäiseviin palveluihin panostaminen. Digitaalisten palveluiden ja asiointin kehittäminen</p> <p>Kohtaamispaikkatoiminta lapsille ja lapsiperheille. Lapset puheeksi –koulutus ja LP-menetelmän käyttöön otto.</p>	<p>Käytössä olevat digitaaliset palvelut</p> <p>Toteutunut kohtaamispaikkatoiminta LP-menetelmän käyttöön oton seuranta</p>
<p>Osallisuuden edistäminen</p>	<p>(30) Palveluiden saavutettavuus (mm. esteettömyys, neuvonta, palveluajat, sähköinen osallistuminen esim. koulutuksiin ja kokouksiin, maksuttomuus). Vaikuttamismahdollisuuksia varhaiskasvatuksen ryhmien, koulujen oppilaskuntien, nuorisovaltuuston ja lasten parlamentin sekä kyselyiden ja tapaamisten kautta.</p> <p>(19845, 50) Aktiivinen vuoropuhelu ja yhteistyö kuntalaisten ja eri toimijoiden kanssa modernein keinoin. (10)Kohtaamispaikka lapsiperheille, nuorille ja järjestöille (A4, A8, D9). (50) Osallistuva budjetointi, leikkikentät ja lähiliikuntapaikat. Lasten ja nuorten mukaan ottaminen mm. ruokalistasuunnitteluun</p> <p>Vaikuttamistoimielimet toimivat aktiivisesti ja niitä kuullaan palveluiden osalta.</p>	<p>(30) Palveluiden osallistuja- ja käyttäjämäärät. Lasten ja nuorten toiveet ja esitykset esille. (50) Osallistuvan budjetoinnin toteutuminen. Vähintään 8 yhteistyöpalaveria/ kalenterivuosi vähintään yksi "toiveruoka" päivä viiden viikon ruokalistalla</p> <p>Pyydettyjen lausuntojen määrä, kokoontumisten määrä</p>
<p>Tehokas ja ennakoiva viestintä</p>	<p>(10, 19845) Palvelutarjonnan ja harrastusmahdollisuuksien esiin nostaminen monipuolisin viestinnän keinoin. (30) Aktiivinen vuoropuhelu ja yhteistyö kuntalaisten ja eri toimijoiden kanssa modernein keinoin. Digitaalisten palveluiden ja asiointin kehittäminen, riittävä tuki eri asiakasryhmille. (10, 19845) Digitaalisten palveluiden ja asiointin kehittäminen, riittävä tuki eri käyttäjäryhmille. Asiakaspalautteen systemaattinen kerääminen ja hyödyntäminen.</p>	<p>(30) Daisy, Wilma, nettisivut, vanhempaintapaamiset, palautekyselyt, Facebook-sivut, tiedotteet, puhelinkeskustelut. (19845) Indikaattorit, kyselyt, terveystiedot, TEA- tiedonkeruut, asiakaspalaute.</p>
<p>Toteutuminen 31.12.2022:</p>	<p>Varhaiskasvatuksessa lasten kokoukset toimivat aktiivisesti ja lapset vaikuttivat toimintaan.</p> <p>Nuorisovaltuusto ja koulujen oppilaskunnat toimivat aktiivisesti ja ovat päässeet suunnittelemaan ja toteuttamaan ideoitaan mm. kouluviihtyvyyden lisäämiseksi.</p> <p>Kiusaamisen vastaisen ohjelman materiaalia on koostettu, ja ohjelman tiivistäminen ja jalkauttaminen ovat seuraavana vaiheena. Opetushallituksen uudet ohjeet ja julkaisut tukevat ohjelman viimeistelyä vuonna 2023.</p> <p>Digitaaliset palvelut toimivat varhaiskasvatuksessa ja esiopetuksessa hyvin. (19845) Palvelutarjontaa ja monipuolisia harrastusmahdollisuuksia on tiedotettu monikanavaisesti. Raportointikaudella liikunnan ja kulttuurin TEA-tiedonkeruut sekä peruspalvelukyselyitä eri palveluista. Nuorten tieto- ja ohjauspalvelut koottiin alueelliselle Po1nt-alustalle.</p> <p>Perusturvan kotihoidon palveluohjausta on vahvistettu monialaista yhteistyötä lisäämällä. Vanhusneuvosto on kokoontunut säännöllisesti, ja kotihoidon esimies on toiminut neuvoston sihteerinä. Perusturvan palveluasumisen</p>	

asiakasprosesseja on tehostettu ja kehitetty asiakasystävällisemmäksi, palveluita pystytään tarjoamaan kuntalaisten tarpeita vastaavasti.

Perusturva on haki osana Tulevaisuuden sotekeskus -hankkeen 2. vaiheen hankerahaa kahden hanketyöntekijän palkkaamiseksi Leppävirran kuntaan. Hankkeen vastuukuntana toimi Varkaus. Toinen työntekijöistä työskentelee perheneuvojana ja toinen asiakaskoordinaattorina. Asiaskoordinaattori kehittää Leppävirralle monialaisen tiimimallin, joka palvelee paljon sote-palveluita tarvitsevia aikuisasiakkaita.

Kaikki perusturvan esihenkilöt, johtajat ja avainhenkilöt ovat olleet mukana Pohjois-Savon hyvinvointialueen valmistelutyössä vastuualueidensa mukaisesti. Hyvinvointialueen valmistelua tehdään virkavastuulla ja se on vienyt vuoden aikana vastuuhenkilöiden työaikaa noin 20-80 %.

Toimiva kuntaorganisaatio		
Tavoitteet 2022	Hankkeet 2019-2022	Mittarit
Käyttötalouden ja investointien yhteensovittaminen	(30) Koulu- ja varhaiskasvatuspalveluissa toteutetaan talouden tasapainottamisen toimenpiteitä suunnitelman mukaisesti.	(30) Talousarvion toteutuminen, valtionavustusten haku palveluiden tehostamiseen ja niihin liittyvä hankeseuranta ja -raportointi
Palveluiden yhteensovittaminen rahoitusohjelman kanssa	(20) Perusturva toteuttaa talouden tasapainotuksen toimenpiteitä suunnitelman mukaisesti. Ostopalveluiden laatua ja määrää valvotaan aktiivisesti (19845) Yhteistyö- ja palvelusopimusmallien kehittäminen kuntalähtöisesti.	Talousarvion toteutuminen. Sisäisen valvonnan raportointi.
Hyvä työnantajaimago	(30) Saadaan rekrytoitua pätevää henkilöstöä varhaiskasvatukseen ja kouluihin, Leppävirran kunta houkuttelee hakijoita. Perehdytys, esimiesten tuki, työviihtyvyys. Perusturva saa rekrytoitua työntekijöitä toimintayksiköihinsä. Leppävirran kuntaan halutaan perusturvan työntekijäksi. Vahva tuki esimiehiltä ja työyksiköiltä perehdyttämiseen ja työssä viihtymiseen.	(30) Verkostot, kouluttajayhteistyö, rekrytoitu henkilöstö, henkilöstökysely Yhteistyö sosiaali- ja terveydenhuollon oppilaitosten kanssa, rekrytoidut työntekijät. Ajan tasalla olevat perehdytysmateriaalit
Motivoituneet, osaavat ja hyvinvoivat työntekijät ja päättäjät	Vuoropuhelu kuntalaisten kanssa, mm. sosiaalisen median hyödyntäminen. Työhyvinvointia tukeviin hankkeisiin ja koulutuksiin osallistuminen	Toteutuneiden tilaisuuksien määrä
Terveelliset, turvalliset, toimivat ja oikein mitoitettut toimitilat	(30) Huonokuntoisista toimitiloista luopuminen. Käytössä olevien tilojen turvallisuudesta ja kunnosta huolehtiminen. Toimitilojen joustava ja tehokas käyttö. Lasten kesäkeskus Leppäkertun koululle ja uusi nuorten tila. Sotekeskus ja perhekeskushankkeiden edistäminen tavoitteen suuntaisesti	(30) Tilojen käyttöaste, sisäilma- ja rakennetutkimukset Hankesuunnittelun eteneminen
Toteutuminen 31.12.2022:	Lasten kesäkeskuksen KesäLeppiksen toiminta toteutui suunnitellusti 27.6.-29.7.2022 Leppäkertun koululla, kävijöitä 1503. Nuorten palvelut ja nuorisotila siirtyivät vuoden vaihteessa uusiin tiloihin Areenalle.	

Valtion rahoitusta on haettu ja saatu mm. Harrastamisen Suomen malliin, etsivään nuorisotyöhön, varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin ja laadun kehittämiseen, lukemisen kulttuuria ja lukutaitoa vahvistaviin toimenpiteisiin sekä Liiku lähellä Leppävirralla – hankkeeseen (Lähivirkistyskohteiden kunnostus ja esteettömyyden parantaminen kirkonkylän alueella).

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta seuraa palvelutuottajiensa toimintaa ja taloutta osavuosisiraportoinnilla.

Perusturvan esihenkilötyötä on kehitetty erilaisilla lyhyillä koulutuksilla sekä johtamisopinnoilla. Tämä vahvistaa ja sitouttaa tiimejä sekä luo houkuttelevuutta tulla töihin Leppävirran kuntaan. Asumispalveluyksiköiden henkilökunta on halunnut osallistua aktiivisesti oman laatukriteeristön kehittämiseen.

Yksityisiin sosiaalihuollon palveluntuottajiin on jatkuva keskusteluyhteys. Toiminnan valvonta perustuu säännölliseen arviointiin, kuten myös tarvittaessa tehtäviin ohjaus-, arviointi- ja valvontakäynteihin. Vuoden 2022 aikana suunnitelmallisia valvontakäyntejä suoritettiin kolmen palveluntuottajan yksikköön.

Perusturvan yhteistyö työsuojelun kanssa on tiivistynyt. Työterveyshuoltoa on tavattu ja työterveyshuolto on tehnyt suunnitelman mukaiset työyksikkökäynnit. Sairauserpoissaolojen määrä lisääntyi vuonna 2022.

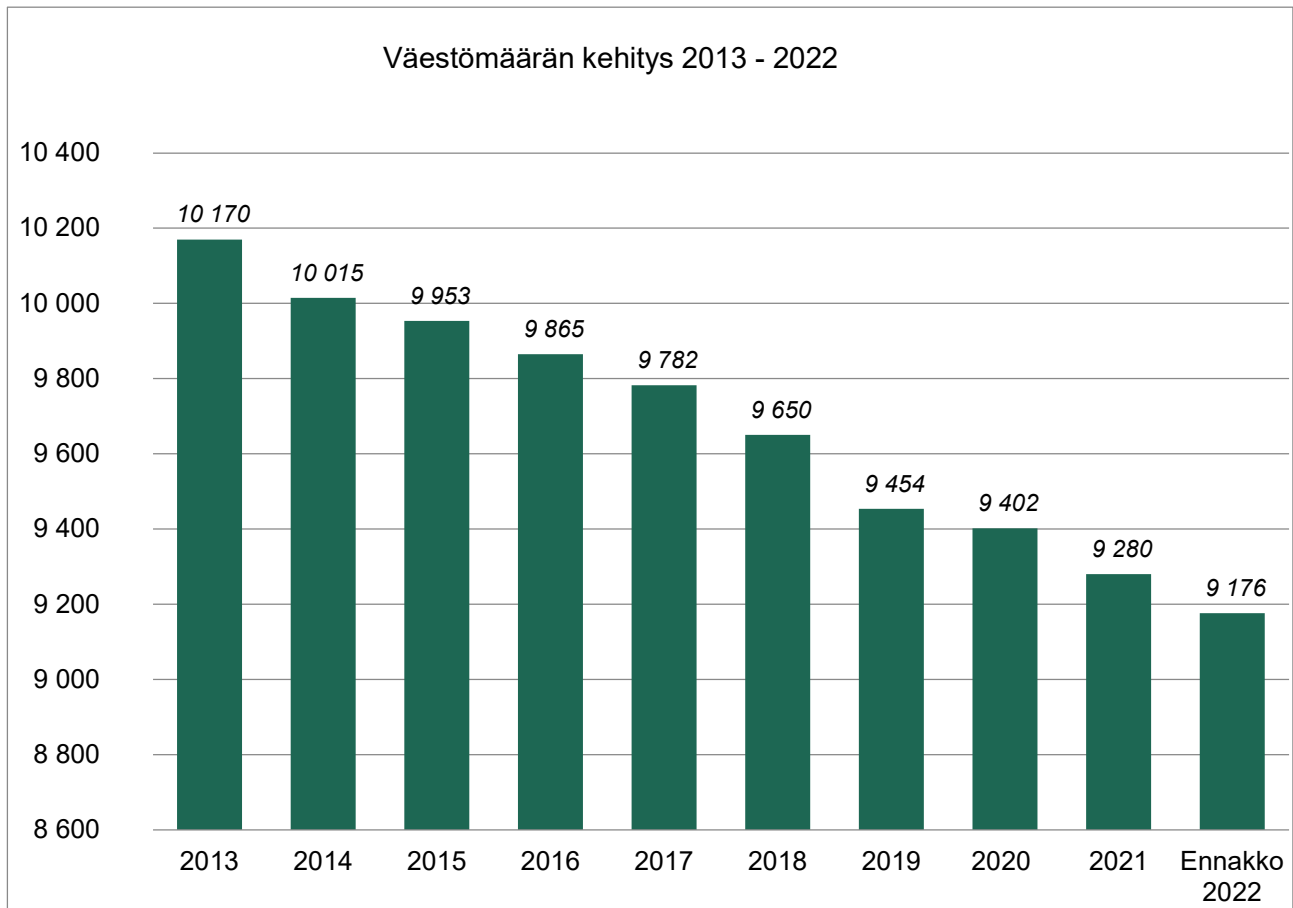
Talousarvioissa määrärahaylityksiä on tullut sosiaalihuollon palveluihin pitkittyneen koronapandemian vuoksi. Hoito ja palveluvelka alkoi näkymään v. 2022 erityisesti lisääntyneinä henkilöstömenoina ja palvelun ostoissa. Henkilöstömitoitukseen vastaaminen on lisännyt kuluja erityisesti henkilöstöpuolella, jossa koronana vaikutukset näkyneet poissaoloina.

Varhaiskasvatuksen ja koulujen talouden tasapainottamisohjelma edellytti palveluverkon supistamista, mikä ei toteutunut suunnitellusti. Toimintakulut nousivat merkittävästi ja maksutuotot vähenivät vuoden 2022 aikana. Ylitystä koululautakunnan toimialoilla tuli erityisesti henkilöstökuluihin, palvelumaksuihin ja kuljetuksiin. Harrastamisen Suomen mallin -kerhojen myötä koulukuljetuksia iltapäivään on lisätty. Koulukuljetuksiin tuli lisäkuluja myös kohonneiden polttoainekustannusten ja liikennöintimuutosten vuoksi.

Oman alueen taloudellinen kehitys (Elinkeinoasiamies, Antti Tulila):

Väestön kehitys

Kunnan asukasmäärä on laskenut edellisestä vuodesta -103 henkilöllä, asukasmäärä oli vuoden 2022 lopussa 9 176. Muuttoliike suuntautui Leppävirralla kolmannella vuosineljänneksellä enemmän pois-muuttoon ollen tuolloin - 74 henkilöä. Ensimmäisellä vuosineljänneksellä (+3), toisella (+12) ja neljännellä (+19) oli hieman enemmän tulomuuttoa kuin poismuuttoa. Vuoden 2022 väestön vähenemisen suuri osatekijä on edelleen kuolleisuuden ja syntyvyyden epäsuhta: vuoden aikana kuoli 166 henkilöä ja syntyi vain 71 henkilöä.



Työttömyysaste: Vuoden 2022 keskimääräinen työttömyysaste Leppävirralla oli 8,1 %. Tilanne on parantunut, kun vuotta aiemmin 2021 se oli 10,6 %. Kaikkiaan työttömiä työnhakijoita 31.12.2022 oli 321 henkilöä.

Seudullinen tilanne

Varkauden seutukunnan taloutta leimaa vientivetoisuus ja tuotannon kehittyminen erityisesti metalliteollisuudessa, energiateknologiassa ja uudistuvassa puunjalostuksessa. Tästä johtuen aluetalouden suhdannevaihtelut ovat rajumpia kuin Pohjois-Savossa keskimäärin. Kolmannesta koronavuodesta ja Ukrainan sodan vaikutuksista on toistaiseksi selvitty odotettua paremmin. Vuoden 2022 aikana työttömyys on vähentynyt merkittävästi. Vuoden 2022 lopussa työttömien osuus työvoimasta oli Joroisissa 8,9%, Leppävirralla 8,6 % ja Varkaudessa 12,6 %. Seutukunnalla on samanaikaisesti noin 500 avointa työpaikkaa, mikä kertoo osaavan työvoiman saatavuuden haasteista.

Alkuvuonna vienti kasvoi sekä Pohjois-Savossa että koko maassa yllättävän paljon ottaen huomioon olettukset siitä, miten Ukrainan sota vaikuttaa talouteen. Yritykset ovat onnistuneet löytämään korvaavia vientimarkkinoita. Pohjois-Savossa kaikkien toimialojen yhteenlaskettu vienti kasvoi 30,8 % ja koko maassa 29,0 %. Viennin kehitys oli vahvaa jo vuonna 2021 pl. metalliteollisuus, jonka vienti laski. Vuoden 2022 alkupuoliskolla myös metalliteollisuus on palannut kasvu-uralle. Viennin kohdalla kannattaa lisäksi huomioida, että puolivuosi muutokset voivat vaihdella voimakkaasti riippuen siitä, miten suurimpien yritysten isot tilaukset kirjautuvat. Varkauden seudulla liikevaihdon kasvu oli alkuvuonna yli 10 %.

Investoinnit ja kehittäminen

Vuosi 2022 oli investointien ja EU -tukien osalta suuressa kuvassa väli vuosi, kun uuden ohjelmakauden 2021 - 2027 tukihakua ei saatu käynnistettyä ja ohjelmakauden 2014 - 2020 varat oli jo jaettu aiemmin. Pohjois-Savon ELY-keskuksen myöntämää yrityksen kehittämisavustusta Leppävirralle 1.1.-31.12.2022 sai yksi yritys yhteensä 121 821 euroa. ELY-keskuksen maaseuturahastosta tukea sai 3 yritystä ja näiden yhteenlaskettu summa oli 24 377 euroa. ELY-keskuksen yritysosasto myönsi kehittämispalvelutukia kahdeksalle yritykselle yhteensä 44 894 euroa.

Business Finland myönsi Leppävirralle vuonna 2022 rahoitusta seitsemälle yritykselle, yhteensä 92 159 euroa.

Mansikka ry:n myöntämiä yritys- ja hanketukia 2022 Leppävirralle oli 6 kappaletta. Näiden yhteenlaskettu tukimäärä oli 118 916 euroa. Näiden lisäksi Mansikka ry myönsi 147 495 euroa kahdelle kehittämis-hankkeelle, joita toteutetaan koko Mansikka ry:n toiminta-alueella ja 68 481 euroa kahdelle kehittämis-hankkeelle, joita toteutetaan Leppävirran ja Varkauden alueella.

Riikinnevan alueella on tehty merkittäviä vihreän energian tuottamiseen tähtäviä kehittämistoimenpiteitä 2022 aikana. Wega Group Oy on selvittänyt mahdollisuutta tuottaa nesteytettyä biokaasua Riikinvoiman biojätteestä ja peltobiomassasta. Samaan aikaan Metsähallitus on aloittanut ison tuulivoimahankkeen kehittämisen viereiselle Korpisenkankaan alueelle. Näiden hankkeiden synergiaan pohjautuen alueella on mahdollista tuottaa myös vihreää vetyä hyödyntämällä päästötöntä tuulisähköä ja biokaasutuotannossa syntyvää hiilidioksidia. Alueelle on suunnitteilla myös aurinkosähkövoimala.

Matkailu

Matkailuun kohdistuvat koronarajoitukset poistuivat maaliskuun alussa 2022. Tämän jälkeen liiketoi-minta on palautunut vähitellen normaalille tasolle. Vesileppiksen matkailukeskuksessa tuetut lomat ovat olleet tärkein kohderyhmä korona-aikana ja vielä 2022 pandemiasta elpymisen aikana. Myös tapahtuma-tuotanto on saatu käyntiin ja esimerkiksi superpikkujoulut Vesileppis Areenalla oli loppuunmyyty. Myös kesäkauden kotimaan matkailu oli hieman normaalia vilkkaampaa. Urheiluun liittyvä leiritoiminta saatiin palautettua normaalitasolle kesän ja loppuvuoden aikana.

Vesileppiksen alueella tehtiin mittavia energiansäästöinvestointeja 2022 aikana. Jäähallin ja hiihtoputken kylmälaitteiden tuottama hukkalämpö otetaan nyt talteen ja lämpöenergia hyödynnetään alueen kiinteis-töissä ja ylijäävä energia syötetään keskustan lämpöverkkoon. Areenan ja kylpylän katolle asennettiin 260 aurinkopaneelia, joiden avulla voidaan pienentää tulevia sähkölaskuja. Syksyllä sähkön hinnan voi-makkaan nousun vuoksi hiihtoputki päätettiin sulattaa ja tehdä kohteen jäähdytysjärjestelmään isompi huolto.

Leppävirran matkailu on selvinnyt korona-ajasta yllättävän hyvin. Mansikkaharjun Lomakeskuksen käyttö-aste on ollut erittäin hyvä. Vesipuistotoimintaa pyörittävä Viihdelaitur aloitti toimintansa alkukesällä 2022 ja ensimmäinen sesonki onnistui hyvin. Suurimmat matkailutoimijat Virkistysuimala Leppäkerttu Oy ja Sport & Spa Hotel Vesileppis Oy tekivät molemmat voitolliset tilinpäätökset 2022. Ukrainan sota on tuonut uusia haasteita toimialalle, joten haasteellisia aikoja on edelleen tiedossa.

Alkutuotanto

Kasvukausi 2022 oli sadon määrän ja laadun suhteen hyvä niin viljoissa kuin nurmessakin. Marjoissa sadon laatu oli hyvä ja satotaso normaali. Marjatiiloilla kausityövoiman saatavuudessa oli Ukrainan sodan johdosta haasteita. Kausityövoima kuitenkin saatiin järjestettyä tiloille. Satoa ei saatu kuitenkaan ihan täysmäärisesti korjattua kaikilla tiloilla. Loppuvuodesta 2021 alkanut voimakas kustannusten nousu jat-kui ja sitä vauhditti Ukrainassa alkanut sota. Energia, lannoitteet ja rehut kallistuivat ennätyslukemiin. Tuottajahinnat alkoivat nousta paljon myöhemmin kuin kustannukset, nousu ei kattanut kustannusten nousua.

Pohjois-Savossa tuotettiin maitoa viime vuonna 309,5 miljoonaa litraa. Tämä on noin seitsemän miljoonaa litraa vähemmän kuin vuonna 2021. Koko Suomen maidontuotanto oli viime vuonna 2 149,5 miljoonaa litraa, vähennystä tuli noin 2,5 % edelliseen vuoteen verrattuna. Pohjois-Savon osuus koko Suomen maidontuotannosta oli viime vuonna 14 %. Leppävirralla maidontuottajia oli 23, kaksi vähemmän kuin vuonna 2021. Tuotettu maitomäärä oli 6,8 milj. litraa, joka oli 200 000 litraa vähemmän kuin vuonna 2021.

Maatalouden myyntituloista Leppävirralla tulee 49 % marjoista ja vihanneksista, 41 % maidosta, 5 % viljoista ja 4 % naudanlihasta. Maatalouden myyntitulot yhteensä ovat noin 7,6 milj. euroa ja maatalouden tuet 3,7 miljoonaa euroa.

Puukauppa määrät tasaantuivat edellisen ennätysvuoden jälkeen, mutta pysyivät kuitenkin hyvällä tasolla. 2022 Leppävirralla myytiin puuta yksityismetsistä 471 994 m³ ja puunmyynnin kantorahatulo oli 20,6 milj. euroa. Keskihinta kaikille puutavaralajit huomioiden oli 43,63 €/m³. Uudistushakkuista kantarahatuloa kertyi eniten 16,3 milj. euroa. Vastaavasti harvennuksista kantorahatuloa kertyi noin 4 milj. euroa.

Leppävirralla tehtiin päättyneellä ohjelmakaudella 2014 - 2021 seitsemän tuettua maatilansukupolvenvaihdosta. Koko Pohjois-Savon määrä oli 151. Sukupolvenvaihdoksissa jäätiin kauas ohjelmakauden tavoitteesta.

Riikinnevan alueelle suunnitteilla oleva biokaasulaitos avaa hyviä mahdollisuuksia maataloustuotannolle. Keski-Savon alueelta on tavoitteena korjata noin 30 000 tonnia nurmipohjaista peltobiomassaa, jonka viljelyyn tarvitaan noin 2 500 ha peltoa. Toiminta mahdollistaa uusia viljely- ja ansaintamahdollisuuksia noin 100 tilalle.

Kaavoitus

Elinkeinoelämän kehittymistä on tuettu 2022 aktiivisella kaavoituksella. Kirkonkylän keskusta-alueen asemakaavamuutoksen III-vaihe sisältäen osan teollisuusaluetta, Ruutanen alueen ja osan korttelista 82 on hyväksytty ja lainvoimainen. Myös Timolan osayleiskaava on saanut lainvoiman.

VT5 Leppävirran kohdan ja teollisuusalueen asemakaava ja asemakaavan muutos ovat vireillä. Kaavatyo etenee rinnan VT5 parantaminen Leppävirran kohdalla ja Leppävirta-Palokangas tiesuunnitelmien laadinnan mukaisesti. Koiruksen itäpuolen rantaosayleiskaavan I-vaihe on käynnistynyt vuoden 2022 aikana.

VÄESTÖ ikäryhmittäin, 31.12.						
0 - 18 vuotiaat	1 579	1 559	1 524	1 491	1 461	1 433
<i>Muutos %</i>	-3,2	-1,3	-2,2	-2,2	-2,0	-1,9
19 - 64 vuotiaat	4 723	4 593	4 500	4 397	4 293	4 201
<i>Muutos %</i>	-1,7	-2,7	-2,0	-2,3	-2,4	-2,2
+ 65 vuotiaat	2 978	3 023	3 050	3 088	3 125	3 148
<i>Muutos %</i>	0,4	1,5	0,9	1,2	1,2	0,8
Asukasluku vuoden lopussa	9 280	9 175	9 074	8 977	8 879	8 782
<i>Muutos %</i>	-1,3	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1

Leppävirran kunnan väestökehitys ikäryhmittäin

Alueen asuntotuotanto (Rakennustarkastaja Tuomas Pursiainen):

Leppävirran kunta											
YHTEENVETOTAULUKKO 2013 - 2022											
Rakennusluvut OK-talot											
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	
Taajamat	4	1	2	3	3	5	1	5	3	2	
Haja-asutus	6	12	14	11	6	5	5	7	8	3	
Yhteensä	10	13	16	14	9	10	6	12	11	5	
Valmistuneet OK-talot											
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	
Taajamat	3	2	1	1	4	3	3	2	3	4	
Haja-asutus	8	10	9	10	10	10	9	5	7	5	
Yhteensä	11	12	10	11	14	13	12	7	10	9	
Rakennusluvut kaikki											
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	
Lupia kpl	244	211	186	191	227	169	207	202	225	210	
Kerros-m ²	13595	19663	6565	16694	20745	7814	6070	5910	7041	6253	
Tilavuus m ³	66478	200297	24105	63857	207128	44247	24980	20394	32439	65540	
Valmistuneet asunnot											
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	
Omakotitalot	11	12	10	11	14	13	12	12	10	9	
Rivitaloasunnot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Kerrostaloasunnot	0	0	0	0	24	1	0	0	0	0	
Uusia as. vanh.rakennuksiin	0	0	0	0	7	13	7	1	1	2	
Yhteensä	11	12	10	11	45	27	19	13	11	11	
Valm. vapaa-ajan asunnot											
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	
Kpl	14	24	14	19	14	11	18	6	8	6	
Rakennusluvut											
			116	116	131	86	109	98	113	98	
Toimenpideluvat			19	16	32	29	50	38	45	45	
Maisematyöluvut			5	2	6	2	9	6	3	7	
Jatkoikaluvat			7	21	14	14	8	13	9	5	
Purkamisluvat				1	3	3	2	3	1	6	
Purkamisilmoitukset			1	3	3	1	2	5	9	3	
Rakentamisilmoitukset			38	32	38	34	27	39	45	46	
			186	191	227	169	207	202	225	210	

Omakotitalojen tuotanto:

Vuosina 2018-2022 valmistui yhteensä 51 omakotitaloa, keskimäärin 10 / vuosi.

Vuonna 2022 valmistui 9 omakotitaloa. Lupia vuosina 2017-2021 myönnettiin omakotitalojen rakentamiseen 48, keskimäärin 10 / vuosi. Omakotitalojen rakennuslupia 2022 myönnettiin 5.

Omakotitalojen rakentaminen on ollut alemmalla tasolla kuin keskimäärin 2010-luvulla.

Asuntotuotanto kokonaisuudessaan:

Vuosina 2017-2021 valmistui yhteensä 115 asuntoa, keskimäärin 23 asunto / vuosi. Lisäksi tuetun asumisen asuntoja valmistui vuosina 2017-2018 kolmeen kohteeseen yhteensä 120.

Vuonna 2022 valmistui 11 asuntoa, joista kaksi oli uusia asuntoja olemassa oleviin rakennuksiin. Uusia kerros- ja rivitalohankkeita ei käynnistynyt.

Loma-asuntojen korjaus- ja kunnostustoiminta jatkui ja jatkuu kohtalaisen vilkkaana. Energian hinnan kallistumisen myötä rakennettiin olemassa oleviin rakennuksiin uusia tulisijoja. Lämmitysratkaisujen muuttaminen pois fossiilista polttoainesta oli kohtuullisen vilkasta.

1.1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Tuloveroprosentti vuosina 2013–2017 oli Leppävirralla 20 %. Vuodesta 2018 alkaen tuloveroprosentti oli 21 hyvinvointialueuudistukseen asti. Kiinteistövero- %:t ovat olleet pääosin samat vuosina 2014–2022. Ainoastaan lainsäädännön muutoksen vuoksi rakentamattoman rakennuspaikan vero% nousi 1 %:sta 2 %: iin v. 2017 alkaen ja voimalaitosveroa korotettiin 2,85 %:sta 3 %: iin vuonna 2020. Verotuksen rakenne uudistui hyvinvointialueuudistuksen toteuduttua 2023 alusta. Tuloveroprosentista leikattiin 12,64 %-yksikköä hyvinvointialueen rahoitukseen. Vuonna 2023 tuloveroprosentti on 8,36.

Kunnan tuloveroa kertyi 32,380 milj. euroa eli 0,8 milj. euroa, 2,5 % enemmän kuin edellisvuonna. Yhteisöveron tuottoa kertyi 4,255 milj. euroa, eli n. 0,150 milj. euroa, 3,3 %, edellisvuotta vähemmän. Korona pandemian sopeuttamiskeinona kuntien yhteisövero-osuutta kasvatettiin 10%-yksikköä vuosina 2020-2021. Vaikutus ulottuu vielä vuoteen 2023. Yhteisövero-osuus pienenee, kun kolmasosa siitä siirtyy hyvinvointialueiden rahoitukseen. Kiinteistöverotuotot olivat 2,8 milj. euroa eli paranivat n 0,160 milj. euroa, 6 %. Kokonaisuutena verotulot olivat 39,440 milj. euroa, edellisvuoden tasoa 0,8 milj. euroa, 2,1 % isommat.

Vuonna 2020 valtionosuutta saatiin 28,470 milj. euroa sisältäen koronatukea n. 2,5 milj. euroa. Vuonna 2021 valtionosuus väheni 1,111 milj. euroa, 3,9 % ed. vuodesta. Vuonna 2022 valtionosuus kasvoi n. 1,250 milj. euroa, 4,6 % ja oli 28,6 milj. euroa. Veroperuste- ja valtionosuussirrot hyvinvointialueelle vähentävät vero- ja valtionosuusrahoituksen kokonaisuutena arviolta 60% vuonna 2023.

Verot ja valtionosuudet eivät kokonaisuutena kasva ilman veronkorotuksia tai jakoperustemuutoksia, joita vuosina 2020-2021 on jouduttu tekemään poikkeusolojen vuoksi. Oppivelvollisuuden laajennus ja hoitajamitoituksen kasvattaminen lisäsi kustannuksia ja sitä vastaan on lisätty valtionosuutta. Sotekustannukset siirtyivät hyvinvointialueiden rahoitukseen 1.1.2023.

Palvelutuotannon sopeuttaminen kysynnän heikkenemiseen ja ikärakenteen muutokseen on välttämätön tehtävä, jotta kuntakonsernin talous saadaan pysymään hallinnassa yhtälön muuttua kasvavien tuotanto- ja rahoituskustannusten myötä äkkiä entistä haasteellisemmiksi. Rakenteellisia uudistuksia on suunniteltu koko kunnan kattavassa talouden tasapainottamisohjelmassa, joka hyväksyttiin valtuustossa 18.11.2019. Tavoite oli vuosikulujen alentaminen 3,5 milj. eurolla vuoden 2022 loppuun mennessä. Kouluverkkomuutoksia lykättiin valtuuston päätöksellä tammikuussa 2021 ja koulu- ja tekniselle lautakunnalle myönnettiin lisätalousarviot kouluverkon pitämiseksi ennallaan lähivuodet. Vuoden 2022 talousarviossa hyväksyttiin oppilaskeskeisen kehityksen perusteella Sorsakosken koulupalvelujen siirto Leppäkertun kouluun syksystä 2022 alkaen. Varhaiskasvatus jatkuu Sorsakoskella. Soisalon saaren koulupalvelut pidetään ennallaan.

Perusturvalautakunnassa kulut kasvoivat viimeisenä toimintavuotena 1,875 milj. euroa. Kulu-paine kohdistui omiin palveluihin, lastensuojeluun, vammaispalveluihin ja hoivaan. Erytisen tuen, Kysterin tuottamat perusterveydenhuollon palvelut ja sairaanhoidon kulut puolestaan pysyivät talousarviossa. Perusturvalautakunnalle myönnettiin 12.12.2022 kunnanvaltuustossa 1 milj. euron lisämääräraha. Sosiaali- ja terveysministeriö myönsi 0,270 milj. euroa koronakorvausta perusturvalautakunnalle. Koronan aiheuttama hoitovelka näkyi kasvaneina kustannuksina. Hoivaan aiheutti lisäkustannusta yhdessä Kysterin kanssa sovittu ja toteutettu pitkäaikaisen laitoshoidon purku terveysaseman vuodeosastoilta kunnan tehostetun palveluasumisen yksiköihin ja asiakkaiden itsensä valitsemiin palvelusetelipalveluihin. Kotikuntalain perusteella kunnan maksettavaksi kuulunut hoiva muilla paikkakunnilla aiheutti myös ennakoitua isommat lisäkustannukset.

Sairaanhoitopiiri laskutti jäsenkunnilta lisäkannon, jolla katettiin vuoden 2022 alijäämä. Leppävirran kunnan osuus on alijäämän kattamisesta 0,3 milj. euroa. Siitä on tehty 0,3 milj. euron pakollinen varaus tilinpäätökseen 2022 ja kirjattu menoksi kunnan tilinpäätökseen 2022.

Koululautakunnan 0,2 milj. euron lisätalousarviolla korotetut budjetoidut menot ylittyivät 0,8

milj. euroa. Koululautakunnan menot olivat 16,1 milj. euroa. Koulutoimintaan ja varhaiskasvatukseen on saatu runsaasti OKM:n valtionavustuksia. Avustuksen saadakseen kunta antaa hankkeille omavastuuosuuden yl. 20 %. Hankerahoituksen saaminen lisäsi tuloja 0,3 milj. euroa budjetoidusta. Hankkeissa on hanketyöntekijöitä mikä osaltaan näkyy henkilöstömäärän lisäyksenä sivistysosastolla.

Kokonaisuutena koululautakunnan nettomenot ylittyivät 0,5 milj. euroa. Jotta kustannuskehitys saadaan hallintaan koulu- ja varhaiskasvatusverkkoa on kriittisesti tarkasteltava. Yksiköiden koossa on isoja vaihteluja ja resursseja / oppilas hyvin erilainen määrä / yksikkö mikä ei ole järkevää oppilaiden eikä henkilöstön näkökulmasta. Opetus ja leikkiympäristöjen tulisi olla yhdenvertaisia. Toisissa on liikaa väljyyttä ja toisissa liian ahdasta. Ohjaamalla käytettävissä oleva resurssi tehokkaasti saataisiin poistettua epäsuhta ja leikki-, opetus- ja työmiljööt paljon toimivammiksi ilman kustannuslisäyksiä, jopa kipeästi kaivattuja säästöjä aikaansaaden. Tässä taloustilanteessa jotakin olennaista toimintaan ja talouteen vaikuttavaa muutosta on pakko tehdä ja pian.

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan kulut olivat 2,321 milj. euroa. Ne olivat edellisvuoden tasoa hieman alemmat. Etsivään nuorisotyöhön, harrastamisen Suomen malliin ja museokokoelmatyöhön kohdentuvia hankerahoituksia lautakunta sai n. 0,150 milj. euroa mutta tuotot jakaantuvat kahdelle vuodelle. Nettomenot ylittyivät mutta se johtuu tuottojen jaksottumisesta. Uutena hankkeena saatiin Yhteisöllinen yläkoulu- hankkeeseen 55 000 eur ja palkattua koulunuorisotyöntekijä. Hanke alkoi 2023 alussa.

Kansalaisopistopalveluihin käytettiin n. 0,156 milj. euroa mihin sisältyy edellistä vuotta koskenut toukokuussa saatu lasku. Kirjasto- ja nuorisotoimen kulut olivat yhteensä 0,850 milj. euroa. Liikunnan ostopalvelut ja liikuntapaikkoihin liittyvät menot olivat 0,996 milj. euroa. Nuorisotoimi uudistui siten että vanhat nuorisotilat Nuokkarilla suljettiin ja toiminta siirtyi tammikuussa 2023 Monitoimitalolle. Vuodelle 2022 budjetoitujen investointimäärärahojen puitteissa on toteutettu Areenaan tarvittavat muutostyöt.

Aluevaalit Tilintarkastus, Hallinto-, talous-, henkilöstöpalveluissa menot olivat yhteensä 3,9 milj. euroa. Kasvua edellisvuoteen oli 85 000 euroa. Osana talouden tervehdyttämistyötä vuonna 2019 päätettiin teettää Sarastia Oy:llä selvitys tukipalveluiden tuottamisen vaihtoehtoista kesällä 2019. Raportin pääasiallinen lopputulos oli, että nykyiset sekä taloushallinnon, että ICT-palvelut on tuotettu erittäin vähillä kustannuksilla. Molempiin sisältyi erittäin suuri jatkuvuus- ja haavoittuvuusriski. Aikaa ei käytännössä riittänyt kehittämiseen Valtuuston 2019 hyväksymässä talouden tasapainottamisohjelmassa mainitaan yhtenä tehtävänä hallinnon tukipalvelujen ulkoistaminen / toiminnan uudelleen järjestäminen.

Kunnanhallitus päätti 19.10.2020 ulkoistaa kunnan ICT palvelut Kuntien Tiera Oy:lle ja kunnan taloushallinnon palvelut Sarastia Oy:lle. ICT palveluiden osalta muutos tapahtui liikkeenluovutuksena 1.1.2021, jossa kaksi työntekijää siirtyi vanhoina työntekijöinä yhtiön palvelukseen.

Talousohjelmien siirtyivät Sarastia Oy:lle 1.5.2021 ja henkilöstön palkkapalvelut vaihtuivat Monetralta Sarastialle 1.11.2021. Irtisanomisia ei aiheutunut. Taloustoimistosta henkilöstöä on siirtynyt kunnan muihin tehtäviin ympäristö- ja teknisten palveluiden avoimiin ja vapautuviin tehtäviin. Vapautunut resurssi ei ole riittänyt paikkamaan tarvetta vaan on rekrytoitu myös uusia henkilöitä korvaamaan luonnollista poistumaa. Hallintoon on palkattu myös 3 vuoden määräajaksi markkinointi- ja viestintäpäällikkö. Tieralta ostettiin Tietohallintoon asiantuntijaresurssia n 100 000 eurolla tietoturva, konosalipalvelumuutos, hyvinvointialueuudistus ym. ict ja tiedonhallinta-asioiden päivittämiseksi vaatimusten mukaisiksi.

Keski-Savon ympäristölautakunnan vuoden 2022 toimintakustannukset talousarviossa olivat 2,030 milj. euroa. Toteutuneet toimintakustannukset olivat 1,8 milj. euroa. Jäsenkuntauosuutta palautetaan jäsenkunnille noin 0,205 milj. euroa. Leppävirran oma osuus nettomenoista oli n. 0,350 milj. euroa. Heinävesi siirtyi terveystalouden ja eläinlääkinnän osalta Siun Soten palveluihin mutta yhteistyö jatkuu ympäristönsuojelussa vuonna 2023.

Teknisen lautakunnan normaalit vuotuiset menot olivat 8,330 milj. euroa. Kasvua edellisvuoteen oli n. 130 000 euroa. Vanhojen käytöstä poistuneiden rakennusten purkamisesta aiheutuu yli 3 milj. euron käyttötalouskulut lähivuosina. Puretaan 2 asuinkerrostaloa, Alapihan ja Sorsakosken koulut, lukio, Leivolan palvelukeskus, paloasema, vesilaitoksen vanha pintavedenottamo, terveyskeskus, ammattikoulu ja Linja-metsän omakotitalo. Kunnanhallituksen päätöksellä 28.2.2022 tilinpäätökseen v. 2021 sisältyi 2,8 milj. euron pakollinen varaus rakennusten purkuun mikä nosti teknisen lautakunnan kulut 10,989 milj. euroon. Vuonna 2022 ammattikoulun ja Linjametsän purkuun lisättiin varausta 0,5 milj. euroa. Lisäksi Palo- ja pelastustoimen varallaolokorvauksiin tarvittiin 0,8 milj euron varaus työtuomioistuimessa käsittelyssä olevien varallaolokorvausten maksua varten. Kunnan osuus Pohjois-Savon pelastuslaitokselle aiheutuvista korvausmenoista on jäsenosuuden perusteella n 2,8 %. Vastuu korvauksista jää kunnalle, vaikka toiminnot siirtyivät hyvinvointialueelle 2023.

Talouden tasapainottamisohjelmaan sisältyi kiinteistöarvioiden teettäminen teollisuuskiinteistöistä ja tarjoaminen ostettavaksi vuokralaisille. Vuonna 2022 myytiin kaksi teollisuuskiinteistöä, Gebwell-halli ja Opintien halli.

Elinkaarensa päässä olevasta kiinteästä omaisuudesta tehtiin arvonalentumiskirjauksia yhteensä 1,316 427 euroa. Mm. Kivelän kunnuslahden ja Sorsakosken koulurakennukset ja maa- ja vesirakenteiden vähäiset jäännösarvot poistettiin.

Tilikauden tulos oli 0,360 milj. euroa

Kiinteistöveroselvitystä tehdään vuosina 2018-2023. Loppusuoralla olevan 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. Vuonna 2021-2022 ei korotuksia. 1.2.2023 taksoja korotettiin muuttuneen yleisen talustilanteen aiheuttaman nopeasti kasvava n kustannuskehityksen vuoksi.

Vesihuollon talous oli 0,239 milj. euroa ylijäämäinen. Vesihuollon taseyksikön perustamisesta alkaen ollut kumulatiivinen alijäämä vanhoilta vuosilta alkaa olla katettu. Vuoden alussa kertynyttä alijäämää oli jäljellä 0,3 milj. euroa. Jäljellä vuoden 2022 lopussa on 0,060 milj. kertynyttä alijäämää.

Kuntamme taloudelle aiheuttavat haasteita kuntakonsernin korjausvelka, verorahoituksen heikkeneminen ilman veronkorotuksia, ikääntyminen ja negatiivinen nettomuutto. Samat ongelmat koskevat kaikkia kuntia kasvukeskusten ulkopuolella. Uutena pahenevana ilmiönä väestön negatiivisen nettomuuton ja ikääntymisen seurauksena on myös työvoimapula.

Investoinnit peruspalveluihin ovat tasapainottamisohjelman linjauksen mukaan n. 12 milj. taloussuunnittelukaudella ja lisäksi varausluonteisia määrärahoja esim. 2 milj. teollisuustilojen rakentamiseen ja yhteishankkeisiin muiden toimijoiden, esim. ely-keskuksen kanssa, jos hankkeita käynnistyy. Toteutuneet investoinnit on listattu s. 164.

Vuonna 2022 investointien toteuma oli 1,872 milj. euroa. Investointivaroja oli 3,480 milj. euroa. Varauksia ei käytetty. Sotokeskuksen samoin kuin palo- ja pelastusaseman uusiminen siirtyi hyvinvointialueen toteutettavaksi.

Vokkolan alueen energiahankkeen investointi jatkui. Siihen on varattu 1,5 milj. euroa. Hankkeelle saatiin Business Finlandin myöntämä avustus 256.000 euroa. Investointivaruudesta on käytetty noin 1,5 milj. kun hanke jatkuu vielä alkuvuonna 2023.

Tilapalvelujen investoinnit olivat 942.000 eur. Kunnallistekniikan investointeihin käytettiin 386.000 euroa. Vesilaitoksen investointeihin käytettiin 260.000 euroa.

Tytäryhteisöjen kiinteistökannan korjaukset on tehty pääosin kassavaroin ja korjausvelan kiinnikurominen edellyttäisi huomattavasti korkeampaa vuotuista investointitasoa ja sitä kautta lisärahoitusta. Vuokra-asumisessa näkyy kysynnän hiipuminen ja on tarkasteltava myös tarve

purkaa taloja, joissa käyttöaste on erityisen heikko. Leppävirran Majurinpelto purki Touko- ja Niittytiellä sijainneet tyhjennetyt rivitalot Valtiokonttorin myöntämän 90 % purkuavustuksen ja kunnan purkuajalle myöntämän lyhytaikaisen 129 000 euron lainan turvin. Yhtiö maksoi lainan takaisin joulukuussa. Tytäryhteisöjen on pystyttävä hoitamaan pitkäaikainen velkansa ja toiminnot suhteuttava siihen.

Väestö vähenee ja ikääntyy. Kunnan asukasmäärä laski n. 100 asukasta 2022 aikana. Sosiaalipalveluiden kysyntä kasvaa ja palvelukustannukset kasvavat erityisesti ikääntymisen seurauksena. Hoivapalveluihin tarvittavat lisäpaikat ovat nostaneet kustannuksia 2016 tasosta 6,8 milj. eurosta 11,550 milj. euroon 2022 loppuun mennessä, n. 4,750 milj. euroa eli 70 %.

Koulu- ja päivähoitosektoreilla kysyntä on nykyisellään laskeva syntyvyyden vähentyessä ja negatiivisen muuttoliikkeen seurauksena. Työllisyys on korona-pandemian pahimman vaiheen mentyä ohi, palautunut takaisin hyvälle tasolle. Teollisuusyritysten tarpeisiin on ammattitaitoiselle työvoimalle jatkuva kysyntä. Samoin julkisissa palveluissa, erityisesti sote-palveluissa on valtava työvoimapula

Kunnanvaltuusto 12.12.2022 § 58

1. hyväksyi 1 300 000 euron menolisäyksen teknisen lautakunnan käyttötalousmenoihin vuodelle 2022 pakollisten varausten kattamiseksi, rakennusten purkuun 0,5 milj. ja palo-pelastuslaitoksen varallaolokorvauksiin 0,8 milj. euroa.
2. hyväksyi 200.000 euron menolisäyksen koululautakunnan käyttötalousmenoihin vuodelle 2022
3. Perusturvalautakunnan määrärahaa korotettiin 1 000 000 €.
4. Rahoitustuottoja lisättiin 300 000 euroa,
5. Verotuloennustetta muutettiin siten, että veroarviota korotettiin 2,095 milj. euroa

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 arvonkorotusrahastot 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 0,890 milj. euroa 2022 loppuun mennessä ja jäljellä toteutuksessa olevien hankkeiden poistoeroon 3,110 milj. euroa. Edellisillä tilikausilla muodostettua investointivarausta on jäljellä 2,340 milj. euroa.

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 vuosina 2019-2021. Rahastoa kartutetaan tarvittaessa ylijäämäisten tilinpäätösten yhteydessä. Vuonna 2022 rahastosta siirrettiin 400 000 euroa Keski-Savon kuntien perustamaan Navitas Kehityksen hallinnoimaan Keski-Savon rahastoon. Se on erityiskatteinen rahasto, jonka tarkoituksena on rahaston tuottojen käyttö yritysten kehittämiseen ja kasvun tukemiseen Varkauden kaupungissa ja Keski-Savon alueella.

1.1.5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Alkuperäinen Talousarvio vuodelle 2022 oli 264 345 eur ylijäämäinen. Lisämäärärahamuutosten jälkeen talousarvio oli 159 345 eur ylijäämäinen. Tilikauden toteutunut tulos on 114 158,68 euroa. Hallintokunnille myönnettiin lisämäärärahaa 2,5 milj. euroa. Verorahoituksen kasvu riitti kattamaan tarvittavan lisämäärärahan. Verotulot kasvoivat ed. vuoteen nähden 0,8 milj. euroa ja alkuperäiseen budjettiin nähden 2,1 milj. euroa. Valtionosuus toteutui budjetoidusti ja kasvoi ed. vuodesta 1,245 milj. euroa. Vuosina 2020-2021 päätetty yhteisöveron määräaikainen 10 % yksikön korotus kuntien jako-osuuteen näkyi edelleen yhteisöveron tuotossa.

Kunnan laina- ja leasing-vastuut ovat n. 15 milj. euroa. Lainaa on 4,785 milj. euroa ja leasing-vastuu 10,3 milj. euroa. Rahoitustarvetta on hoidettu lyhytaikaisella velalla viimeksi vuonna 2021. Tällä hetkellä lyhytaikaista velkaa ei ole. Investointimenot olivat 1,872 milj. euroa vuonna 2022. Varausluonteisia määrärahoja ei käytetty ja isoin investointi Vokkolan energiahanke jaksottuu useammalle vuodelle vuoteen 2023 asti.

Hyvinvointialueelle siirtyvään toimintaan kohdistuvat investoinnit, sote-keskus ja paloasema etenevät hyvinvointialueen investointisuunnitelman puitteissa. Palo- ja pelastusasemalle on alustava määrärahavaraus v 2024 taloussuunnitelmassa ja sote-keskukselle 2025–2026 suunnitelmassa. Tasapainottamisohjelmassa investoinnit on linjattu taloudellisesti kestävään tasoon max. 3-4 milj. vuosi ja kolmen vuoden aikana max 12 miljoonaan. Hyvinvointialueuudistuksen myötä supistuvassa taloudessa koko konsernin investoinnit on saatava rajattua tuohon vuotuisen tasoon.

Pandemia on saatu rokotuskattavuuden avulla tällä erää hallintaan. Pandemian aiheuttamat rajoitustoimet on saatu poistettua ja talous alkoi nopeasti palautua ennalleen. 24.2.2022 Venäjä aloitti hyökkäyssodan Ukrainaan. Sen myötä maailmanlaajuiset talouspakotteet ja humanitäärinen kriisi jatkuu ja muuttaa koko maailmantalouden kehitystä.

On pyrittävä turvaamaan elinkeinot, joille tilanne on nopeasti aiheuttanut erityisen isoja haasteita esim. alkutuotanto ja kuljetusala. Toisaalta raaka-ainepula edellyttää korvaavaa tuotantoa ja on mahdollisuus pitemmällä aikajänteellä mutta useilla toimialoilla on ollut vaikeuksia jo pidempään ja tukitoimia tarvitaan välittömästi, jotta selvittää pahimman yli. Sotatoimien päättymisen rauhaan ja jälleenrakennustyössä alkuun pääseminen eivät ole näköpiirissä lähiaikana ja vaara sotatoimien laajenemisesta on koko ajan olemassa.

Toistaiseksi talous on selvinnyt kohtalaisesti muuttuneessa tilanteessa mutta epävarmuustekijänä korkean inflaation rinnalla kiristynyt rahoitusmarkkina on haastava elinkeinoelämälle, yksityiselle ja julkiselle taloudelle. Isoja korjaavia toimia ja rakenteellisia uudistuksia tarvitaan jotta maailman talous palautuu tästäkin ja voidaan keskittyä mm. ilmastotavoitteiden ja uudistuvan energian kehittämiseen tähtäävään työhön Suomessa, hyvässä yhteistyössä muiden maiden kanssa.

Bruttoinvestointimenot kymmenen vuoden aikajaksolla ovat olleet keskimäärin 4,3 milj. euroa vuosittain. Nettoinvestoinnit ovat samalla ajanjaksolla 4 milj. euroa / v. Tasapainottamistyössä linjattiin, että investoinnit ovat max 4 milj. euroa / vuosi ja max 12 milj. 3 vuoden suunnitelma-kauden aikana.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Inves-toinnit netto	6 234	4 191	2 312	2 875	8 513	6 138	3 286	2421	2 121	1 713
Menot	7 423	5 355	2 513	2 916	10 130	7 232	3 422	2459	2 186	1 872
Tulot	-1 189	-1 164	-201	-41	-1 618	-1 094	-136	-38	-65	-159

1.1.6 Kunnan henkilöstö

Leppävirran kunnan henkilöstön kokonaismäärä 31.12.2022 oli 496 (2021: 506, 2020: 477, 2019: 482, 2018: 483, 2017: 479), josta vakituisia 389 (2021: 391, 2020: 385, 2019: 384, 2018: 390, 2017: 387, 2016: 391) ja määräaikaisia yhteensä 107. Poislukien sijaiset 56 (2021: 64, 2020: 46, 2019: 28, 2018: 38). Sijaisia 51 (2021: 46, 2020: 40, 2019: 58, 2018: 49)

Palkkojen ja palkkioiden kokonaissumma tilikaudella oli käyttötalouden osalta 18,126 milj. euroa, (2021: 17,246 milj. eur, 2020: 16,096 milj. eur, 2019: 16,362 milj. euroa, 2018: 15,979 milj. euroa, 2017: 15 646 milj. euroa, 2016: 15 829 milj. euroa) henkilöstökorvauksilla vähennettynä.

Nykyiset Työehtosopimukset kunta-alalle solmittiin ajalle 1.5.2022-30.4.2025.

Investointikohteille palkkoja ja palkkioita sosiaalikuluihin ei kirjautunut vuonna 2022. Kaikki palkat on budjetoitu käyttötalouteen.

Sairauspoissaolot yhteensä

2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
10 360	8 880	9 429	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 vuonna 2018 16,4 pv / htv, n. 16,2 kalenteripv / henkilötyövuosi vuonna 2019. Vuonna 2020 poissaolot / htv nousivat 21 pv ään. Vuonna 2021 toteuma oli 19,3 pv. Vuonna 2022 sairauspoissaolot kasvoivat 3,4 pv ed. vuoteen verrattuna. Korona-pandemialla oli edelleen sairaspöissaoloissa merkittävä vaikutus.

Kunnassa laaditaan erillinen henkilöstökertomus. Työilmapiirikyselyt laaditaan joka toinen vuosi, viimeisin vuonna 2022.

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

Toimintakertomuksessa on arvioitava kunnan ja kuntakonsernin toiminnan laajuuteen ja rakenteeseen nähden tasapuolisesti ja kattavasti merkittävimpiä riskejä ja epävarmuustekijöitä sekä muita toiminnan kehittymiseen 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 saatu ainakin tällä erää kuriin. Aiempaa vaaralliset virusmuunnokset ovat myös jatkossa aina mahdollisia.

Venäjän 24.2.2022 aloittama hyökkäyssota Ukrainaa vastaan on hirvittävä humanitääriin katastrofi ja uhka myös muille maille. Sotatila näyttää pitkittyvän. Sodan läheisyys on naapurialueille, mm. Suomelle valtava uhka. Kauppasuhteiden katkeaminen Venäjän kanssa on johtanut raaka-aineiden kallistumiseen mutta hyödykkeiden saatavuus on pysynyt ennakoitua paremmalla tasolla. Kyberhyökkäysten vaara ja kaikenlaiset yhteiskuntarauhaa rikkovat uhkatekijät on nostettu esille ja varotoimet käynnistetty. Suomi on hakenut Nato-jäsenyyttä yhdessä Ruotsin kanssa ja Suomi saattaa saada hyväksynnän jäsenyydelle jo maaliskuun 2023 aikana jos Turkki ja Unkari viimeisinä nykyisistä jäsenmaista ratifioivat hakemuksen. Pakolaisten laajamittainen maahantulo ei ole toistaiseksi toteutunut. Esim. Leppävirralle on sijoittunut jonkin verran ukrainalaisia perheitä, mutta vastaanottokeskustoimintaan ei ole ollut tarvetta Leppävirralla.

Henkilöstön riittävyyden turvaaminen on kasvava ongelma lähes kaikilla toimialoilla. Sote-henkilöstön riittävyydestä huolehtiminen siirtyi hyvinvointialueelle mutta riittävyysongelma pahenee lähes kaikilla toimialoilla, jotka kunnille jäivät ja sama viesti on elinkeinoelämässä. Toisaalta osaamisvaatimus kasvaa, kun yhä pienemmällä resurssilla hoidetaan monialaisia tehtäviä ja toimintatapoja pitää pystyä kehittämään, esim. digitalisaation hyödyntäminen. Koulutusta on lisättävä henkilöstöriippuvaisille aloille ja työn houkuttelevuutta saatava kasvatettua, jotta työvoimaa saadaan myös pienemmille paikkakunnille. Haasteet ovat isoja keskuskaupungeillakin.

Henkilöstön eläköitymisen yhteydessä olisi tiedon siirto työn jatkajalle pystyttävä turvaamaan. On pyritty järjestämään rekrytoinnit siten että uusi henkilö ehtii olla yhtä aikaa eläköityvän kanssa työssä. Asiantuntijatehtäviä on saatu täytettyä toistaiseksi hyvin, vaikka henkilöstön vaihtuvuus on kasvanut. Työelämä on hyvin isossa murroksessa ja vaatii kaikilta työntekijöiltä muutoksen sietokykyä ja motivaatiota oppia uutta.

Hyvinvointialueuudistuksessa Leppävirralla n. 170 llä kunnan työntekijällä ja 118 kysteriläisellä työnantaja vaihtui. Hyvinvointialueuudistuksen vaikutus kuntien tehtäväkenttään on valtava volyymin pienentyessä. Uudistuksen valmisteluvaihe ja käynnistysvaihe 2023 on ollut hyvin kuormittava. Kun tilinpäätökset valmistuvat ja kunnan ja hyvinvointialueen keskinäinen tietojen- ja vastuiden siirto saadaan loppuun, nähdään vasta todellinen vaikutus kuntatyöhön. Tehtävää ja uusia haasteita poistuvien tilalle on toistaiseksi ilmennyt hyvinkin paljon. Yleisen taloustilanteen muutos huonompaan päin on kuntakonsernin kannalta uusi merkittäviä ja nopeita toimenpiteitä vaativa kokonaisuus. Muutamassa kuukaudessa on siirrytty yli viisivuotisesta nol-lakorkojen ajasta 3-4 % korkotasoon ja se nostaa lainakustannuksia sadoilla tuhansilla euroilla. Samain kasvavat henkilöstökulut sopimuskorotusten myötä, polttoaineet, energia ja palveluostot 5 % vuotuista tahtia. Kun samaan aikaan rahoitus supistuu on tehtävä korjaavia toimenpiteitä.

Tulevien vuosien rahoituksellinen tasapaino kuntiin jäävien ja hyvinvointialueelle siirtyvien tehtävien osalta on hyvin epävarma. Muutos oli lähtökohtaisesti kustannusneutraali mutta ei huomioi mm. kunnilla olevan korjausvelan määrää, joka edellyttäisi huomattavaa lisärahoitusta. 2027 jälkeen tasaus kuntien ja HVA n väliltä päättyy. Selvitimme kunnan Sote-valmiutta Kuntarahoituksen tytäryhtiön Inspiran laatimalla selvityksellä v 2022 alussa ja sen mukaan supistuva talous ja rahoituksen riittävyys vaativat toimenpiteitä ja toimintaympäristössä positiivisia toteutumia jotta uudistus ei pitkällä jännteellä rapauta kunnan taloutta ja kykyä huolehtia tehtävistään ja elinympäristöstä parhaalla mahdollisella tavalla. Yhteistyötä Inspiran kanssa on jatkettu Leppävirran kiinteistö Oy n taloudellisen selvityksen valmistelulla. Vokkolan alueella on EU-rahoitteinen hanke, osa 2, käynnissä alueen palvelujen tulevaisuuden näkymien kartoittamiseksi ja turvaamiseksi. Vokkolan energiansäästöhanke auttaa kiinteistömässän energiakustannuksissa mutta tällä hetkellä energian voimakas kallistuminen on lisähaaste aikaisempaan.

ICT-palvelut on ulkoistettu Kuntien Tieralle 2021 alusta alkaen. Kehittämistoimia palvelukokonaisuuden selkiyttämiseksi ja mm. tietosuojalainsäädännön vaatimusten mukaisten toimintatapojen varmistamiseksi tehtiin vuonna 2022. Normaalipalvelutuotannon lisäksi on ostettu asiantuntijatyötä ja konosalipalvelut siirretty Tieralle. Kustannuksissa näkyy kehittämistoimien myötä piikki. Sähköisiä palvelukanavia tulee ottaa käyttöön aktiivisesti mutta hallitusti. Kunta oli mukana maakunnallisessa asianhallintaprojektissa, jonka tarkoitus oli tukea asianhallinnan saattamista yhtenäiselle sähköiselle alustalle. Yhteistä ratkaisua ei kuitenkaan syntynyt.

Talospalvelut siirtyivät Sarastialle 1.5.2021 ja palkkapalvelut 1.11.2021 Monetralta Sarastialle. Muutos on ollut hyvin vaativa. Edelleen on kehitettävää palvelujen toimivuudessa ja vaatii kunnan omassa toiminnassa perehdytystä ja koulutusta, jotta saadaan hyödynnettyä uudenaikaiset työkalut. Palvelutuottajan puolestaan on kehitettävä erityisesti HR- järjestelmää jotta se taipuu monimutkaiseen kunta-alan palkanlaskentaan. Talous- ja HR palveluista on reklamoitu palvelutuottajalle ja vaadittu lisäresurssia palvelutuotannossa havaittujen virheiden ja häiriöiden poistamiseksi. Viimeisimmän helmikuussa 2023 tehdyn reklamaation jälkeen asiat ovat edenneet mutta haaste on iso koska resurssit ovat niukat myös palvelukeskuksissa. Volyymien pieneminen tulee osaltaan auttamaan haltuunotossa koska sote-laskenta oli hyvin merkittävä osa ennen hyvinvointialueuudistusta.

Laki julkisen hallinnon tiedonhallinnasta sekä siihen liittyvät lait tulivat voimaan 1.1.2020. Laki

edistää tiedonhallinnan yhdenmukaistamista, tietoturvallisuutta ja digitalisointia viranomaistoinnassa

Tiedonhallintalaissa säädetään julkisuusperiaatteen ja hyvän hallinnon vaatimusten toteuttamisesta viranomaisten tiedonhallinnassa. Laki sisältää koko julkista hallintoa koskevat säännökset tiedonhallinnan järjestämisestä ja kuvaamisesta, tietovarantojen yhteentoimivuudesta, teknisten rajapintojen ja katseluyhteyksien toteuttamisesta sekä tietoturvallisuuden toteuttamisesta. Lain nojalla valtiovarainministeriön yhteyteen on perustettu tiedonhallintalautakunta arvioimaan ja ohjaamaan valtion ja kuntien viranomaisten tiedonhallinnan toteuttamista.

Vuoden 2022 aikana vastattiin yhteen tiedonhallintalautakunnan selvityspyyntöön tiedonhallintalaissa säädetystä koulutuksesta ja valvonnasta.

Digitaalinen toimintaympäristö on jo useiden vuosien ajan muuttanut asianhallinnan tehtäviä ja toimintatapoja. Arkistotoimen ohjesääntö päivitettiin vastaamaan sähköisen asianhallinnan vaatimuksia. Uusi tiedonhallintaohje ohjaa kunnan sähköistä ja paperimuotoista asiakirjahallintoa, arkistonmuodostusta, tiedonohjaussuunnittelua, arkistonhoitoa ja tiedonhallintaa.

Tietoturva- ja tietosuojapolitiikka päivitettiin. Henkilökunnalle ja luottamushenkilöille järjestettiin koulutusta uuden ohjeen käyttöönnotosta.

Kuntakonsernin lainojen keskiporkko oli n. 1,12 % vuoden 2022 lopussa sisältäen kiinteäkorkoisia ja vaihtuvakorkoisia lainoja. Kunnan Lainakanta on tilinpäätöshetkellä 2022 n. 4,785 milj. euroa, 521 eur / as. Lyhytaikaista rahoitusta ei ole tällä hetkellä käytössä. Rajusti nousseiden korkokustannusten ja muidenkin kustannusten inflaatiosta johtuvan nousun vuoksi tytäryhteisöillä on puolestaan iso haaste selviytyä vieraan pääoman lyhennyksistä ja tarvetta olisi uudelle rahoitukselle korjausvelan kattamiseen. Vanha laina on kyettävä hoitamaan ja uuden velan otto on mahdollista vain jos lyhennykset veloista on mahdollista hoitaa vanhojen rinnalla. Käytännössä korjaushankkeet lykkääntyvät. Korkojen raju nousu 2022 kesästä alkaen muuttaa rahoituksen näkymät entistä haasteellisemmiksi.

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

Hallinto-oikeudessa käsiteltiin riita kunnan käytettyä etuosto-oikeuttaan maakaupassa keväällä 2019. 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.

Tornator valitti asiasta hallinto-oikeuteen ja se hyväksyttiin. Kunta pyysi valituslupaa korkeimpaan hallinto-oikeuteen. Korkein hallinto-oikeus hylkäsi päätöksellään 26.1.2022 H218/2022 kunnan valituslupahakemuksen. Asia on loppuun käsitelty.

Pohjois-Savon pelastuslaitoksen varallaolovaatimuskäsittely on kesken työtuomioistuimessa. Kunnille on jo määrätty ensimmäiset korvaukset. Tilinpäätökseen 2022 on tehty pakollinen varaus 0,8 milj. euroa varallaolokorvauksiin.

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.

Laivuritien peruskorjauksen yhteydessä rakennettiin myös hulevesilinja. Lisäksi rakennettiin hulevesiallas Laivurintien päähän.

Led -valaistustekniikalla pystytään vähentämään merkittävästi energian kulutusta. Vuonna 2022 tehtiin päätös 200 katuvalon uusimisesta led-valaisimiksi. Hanke toteutetaan vuoden 2023 aikana ja rahoitetaan leasing – rahoituksella.

Vokkolan alueen energiansäästöinvestointi jatkui vuonna 2022. Automaatio- ja kylmälaiteurakka valmistuivat vuonna 2022. Lisäksi Savon Voima sai lämmönvaihdinurakan pääosin valmiiksi. Nämä kaikki työt parantavat Vokkolan kiinteistöjen energiatehokkuutta siten, että arvioitu vuosittainen energiansäästö olisi 3 700 MWh. Päästövähennä on 452 t CO₂

Vuonna 2022 aloitettiin aurinkovoimaloiden rakentaminen monitoimihallin ja kylpylä-rakennusten yhteyteen. Monitoimihallin aurinkovoimala valmistui joulukuussa. Aurinkovoimalan vuosituotoksi arvioidaan 130 MWh.

Voivakan pohjavesialueella sijainneen Kotalahden vanhan ampumarata-alueen maaperän kunnostussuunnitelma tehty v. 2022. Maaperässä on ampumaratatoiminnasta aiheutuneita haitta-aineita. Kunnostuksen toteutus v. 2023. Särkiniemen vanhan kaivosalueen ympäristötilaselvityksiä ja jälkihoitotöiden suunnittelua jatkettiin vuonna 2022 Pirkanmaan ELY-keskuksen hallinnoimassa hylättyjen kaivannaisjätealueiden ja kaivosympäristöjen selvityshankkeessa (KAJAK). Selvityksillä haetaan 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. Vuonna 2022 keskityttiin ruokahävikin vähentämiseen. Kivelän koululla oli käytössä vuoden 2021 ajan Biovaaka-järjestelmä, jonka käytöstä saatujen tietojen pohjalta toimintaa kehitetään edelleen ruokahävikin minimoimiseksi. Vuonna 2022 Leppävirran kunnan ateriapalvelut luovuttivat ylijäämäruokaa Toimintayhdistys Leppälintu Ry:lle.

Käytöstä poistettujen kiinteistöjen purun suunnittelu ja kilpailuttaminen alkoi vuonna 2022. Leivolan kiinteistöt on jo purettu ja seuraavana puretaan Alapihan koulu.

1.3 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 raportointivaltuutuksina, tietojen ja tietojärjestelmien suojaamisena, omaisuuden turvaamisena, sopimusten hallintana, osaamisena, väärinkäytösten ehkäisyynä. 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 hyväksytyin 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 ohjauksikäytännöissä (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] Sisäistä tarkastusta tilataan tarpeen mukaan tilintarkastusyhteisöltä, BDO Audiator Oy ltä. Edellisen valtuustokauden päättyessä tilattiin Bdo Audiator Oy ltä riskitarkastus kuntaan ja tytäryhtiöihin ja se toteutettiin v 2021 keväällä.

Tarkastusraportti käsiteltiin kunnanhallituksessa 13.9.2021 § 200. Tarkastuksen tavoitteena oli kartoittaa peruskunnan osalta maksuliikenteeseen ja ostolaskutukseen, sosiaalityöntekijöiden päätöksentekoon sekä teknisen toimen pienhankintoihin liittyen vaaralliset työyhdistelmät. Samoin käytiin läpi em. toimintoihin liittyviä hyväksymis- ja päätöksentekotoimintoja. Tytäryhtiöiden (Leppävirran Kiinteistö Oy, Leppävirran Monitoimitalo Oy ja Leppävirran virkistysuimala Leppäkerttu Oy) osalta tarkastelu keskittyi maksuliikenteeseen ja ostolaskutukseen sekä pienhankintoihin.

Keskeiset havainnot olivat, että hankintaprosessia on hoidettu asianmukaisesti, pienhankintoihin ei liity vaarallisia työyhdistelmiä ja pienhankintojen osalta on olemassa riittävät kontrollit. Pienhankintoihin ei ole liittynyt epäselvyyksiä. Yksityiskohtaisissa tarkastushavainnoissa on muutamia seikkoja, jotka toimiva johto saattaa asianomaisten henkilöiden tietoon.

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattamista on valvottu normaalikäytänteiden mukaisesti normaalin esimiestyön yhteydessä. Hallintokunnat ovat tehneet käyttösuunnitelmiansa 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 teki 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. On kiinnitettävä huomiota siihen että asianhallinnan osaaaja on riittävästi esim. Iomasijaistuksia varten.

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

Hallintokunnat raportoivat taloudesta ja tavoitteiden toteutumisesta osavuosikatsauksin huhtikuun ja elokuun tilanteesta. Toiminnalliset tavoitteet ovat toteutuneet kokonaisuutena varsin hyvin. Pandemia on näillä näkymin hellittänyt. Kustannusten nousupaine on ollut kahtena edellisvuonna liian kova ja sitä on pystyttävä suitsimaan. Lisätalousarviot käyttötalouden ylityksen kattamiseen hyväksyttiin varhaiskasvatukseen 0,050 milj. euroa, koulupalveluihin 0,150 milj. euroa ja sote- palveluille 1 milj. euroa. Teknisille palveluille myönnettiin lisätalousarvio pakollisten varausten lisäykseen rakennusten purkuun 0,5 milj. ja palo- ja pelastuspalvelujen varalliolokorvausten kattamiseen 0,8 milj. euroa. Kate muutoksiin saatiin verotulojen 2 milj. budjetoitua paremmasta toteumasta. Rahoitustuotot toteutuivat 0,3 milj. arvioitua parempana, vaikkakin sijoitusrahastojen arvo heikkeni 0,2 milj. euroa edellisvuodesta.

Kunnan tuloksesta tehtiin arvonalennuskirjaukset eli poistettiin kirjanpitoarvo kokonaan käyttöomaisuuskohteille, joiden elinkaari on loppumassa, Kivelän koulurakennukset, Sorsakosken koulu ja harrastustalo ja Konnuslahden koulu. Kylpylä odottaa isoa peruskorjausta. Sen alkupe räinen kirjanpitoarvo poistettiin myös mutta viimevuosien energia- ja kiinteistöjen kunnossapitokorjaukset sisältyvät vielä käyttöomaisuuteen. Maa ja vesirakenteissa poistettiin ennen vuotta 2010 investointien vähäiset jäännösarvot, jotka olivat ykköstuhansia / kohde. Kaiken kaikkiaan lisäpoistoja kertyi n. 1,316 milj. euroa.

Kuten edellä on selvitetty kuntien rahoituserien kehitystä vuonna 2021-2022 valtion ja kuntaliiton analyyseissa, on huomion arvoista, että nyt positiivinen kehitys on seurausta valtion tukitoimista kuntatalouteen. Kunnan henkilöstömenojen kasvussa on analysoitavaa menokehityksen tasaamiseksi ja hillitsemiseksi jatkossa.

Taloudellisen informaation luotettavuus on ollut juuri ja juuri riittävää. Vuoden 2022 alkupuoliskolla oli raportoinnissa viivettä kun HR palkkakirjanpidon tositteita jäi jatkuvasti virheisiin eikä toteuma päivittynyt. Lisäksi eläkekululaskennassa oli järjestelmässä virhe ja koko palkkakirjanpito oli käytävä läpi ja korjattava kesällä 2022. Syksyllä raportointi on toiminut ajallaan. Asioiden kirjaamisen reaaliaikaisuutta ja kohdistumista kerralla oikein on parannettava. Uudet työkalut on otettu käyttöön 2021 alkaen. Edelleen on paljon koulutustarvetta uusien työkalujen hyödyntämiseksi parhaalla mahdollisella tavalla. Vertailuja muihin kuntiin olisi tehtävä palvelualoitain nykyistä enemmän ja kaikin keinoin pyrittävä kohentamaan tuottavuutta. Hallintokuntien välistä yhteistä keskustelua yhteisistä asioista ja hankkeista on tarve syventää. Hallintokuntien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden on oltava Leppävirran kuntastrategian mukaisia. Uusi kuntastrategia on laadittu vuonna 2022 seuraaville neljälle vuodelle.

TE 2025 uudistus siirtää työllisyyspalvelut valtiolta kunnille vuoden 2025 alusta. Laki muutoksen toimeenpanosta hyväksyttiin maaliskuussa 2023.

Tasapainottamisen ohjelman toimenpiteiden käynnistäminen eteni hallintokunnissa kiitettävästi. Kunnanvaltuusto otti lisäaikaa tammikuussa 2021 2021-2022 suunnitelluille kouluverkkomuutoksille. Joka tapauksessa nykyinen kustannuskehitys ei voi jatkua vaan on sopeutettava kuntien vastuulla jatkossakin pysyvä toiminta supistuvaan rahoitus pohjaan. Tasapainottamisohjelmakausi päättyi vuoteen 2022.

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 verrattain alhainen ja korkokulut alhaiset. 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 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. Kokoushallinta on TWeb-sovelluksessa. TWebin Sähköinen Luottamushenkilöportaali on otettu vuonna 2022 käyttöön kokousmateriaalien tietoturvalliseen jakamiseen luottamushenkilöille sähköpostijakelun sijaan. Kansallisen kynnysarvon 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. Kulunutta valtuustokautta koskeva sisäisen tarkastuksen palvelu on ostettu BDO Audiator Oy ltä ja toteutettu keväällä 2021.

1.4 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. Molempien 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 kerta-luonteisten erien, investointien valtionosuuksien tai rakennejärjestelyjen vaikutukset tunnuslu-kuihin. Tilinpäätöslaskelmien ja tunnuslukujen oikea ja riittävä kuva saattaa edellyttää taustojen esittämistä myös aikaisemmilta tilikausilta [2019]

1.4.1 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 n. 10,750 milj. euroa. Toteutuma oli 0,550 milj. euroa, 5,4 % edellisvuotta enemmän. Luovutusvoittoja kirjattiin 0,745 milj. euroa, mm. kahden teollisuuskäyttöalueen myynnillä. Metsää myytiin 0,650 miljoonalla eurolla. Vesihuollon myyntituotot jäivät alle budjetin n. 5 %. 100 000 eur. Energiansäästöinvestoinnit taloyhtiöissä pienentävät veden kulutusta. Liittymisasteen kasvaminen paikkaisi kulutuksen pienentymistä. Taksakorotuksia ei tehty vuosina 2018-2019. Puhtaan veden taksaa korotettiin 3 % vuodelle 2020. Talousarviossa vuodelle 2023 päätettiin seuraava korotus vesitaksoihin 1.2.2023. Käyttömaksuja korotettiin 5 % ja perusmaksuja 3 %.

Maksutuotot kasvoivat 32 000 euroa, 1,4 % ja olivat 2,368 milj. euroa. Tuet ja avustukset kasvoivat n. 8 %, n. 60 000 euroa. Tuloissa on mukana runsaasti hankerahoitusta. Tulot ovat lähes kaikissa hankkeissa kahdelle vuodelle jakaantuvia. Vokkolan alueen matkailullisen kehittämisen jatkohankkeeseen, Kasvua ja investointeja Vokkolan alueelle, on saatu EAKR-rahoitusta. Erilaisia kansallisia kehittämisrahoja on saatu perusopetukseen ja varhaiskasvatukseen, Harrastamisen Suomen malli hankkeeseen, etsivään nuorisotyöhön ja museopalv. digitointiin kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluissa. Vuonna 2023 käynnistyi jälleen uusia hankkeita. Opetuspalveluissa on käynnissä jatkuvasti useampi opetushallituksen valtionavustusrahoitteinen hanke. On huomattava, että hankkeissa on aina kunnan omavastuuosuus menopuolella, joka vaihtelee 5-50 % välillä.

Kiinteistöjen myynti pienentää kunnan vuokratuottoja. Entisen ammattikoulun käytöstä poistuminen on lisännyt korvaavien toimitilojen kysyntää ja paikkakunnalla toimitilavuokraus sen myötä piristyy. Kunnan tiloja ei juuri ole tyhjillään. Vuonna 2023 on energian hinta lähes kolminkertainen ed. vuoteen nähden.

Verotuloja kertyi 39,440 milj. euroa. Tulovero% oli 21 vuodesta 2018 alkaen. Valtionosuutta saatiin 28,604 milj. euroa.

Ulkoiset toimintakulut ovat 74,9 milj. euroa. Ne kasvoivat viime vuonna 2,4 prosenttia, 1,760 milj. euroa edellisvuoteen verrattuna. Henkilöstökulut kasvoivat 3,7 % eli n. 0,820 milj. euroa.

Edellinen KV TeS -sopimuskausi oli kaikissa kunta-alan sopimuksissa 1.4.2020–28.2.2022. Sopimukset noudattivat kustannustasoltaan ns. yleistä linjaa eli niiden kustannusvaikutus oli 23 kuukauden sopimusjaksolla 3,04 prosenttia.

Uudet sopimukset solmittiin ajalle 1.5.2022-30.4.2025. Kolmen vuoden sopimuskaudella työvoimakustannukset nousevat korkoa korolle laskien keskimäärin 8,79 prosenttia.

Kustannukset nousevat

- vuonna 2022 keskimäärin 1,76 prosenttia eli noin 392 miljoonaa euroa
- vuonna 2023 kustannukset nousevat keskimäärin vähintään 3,05 prosenttia (noin 691 miljoonaa euroa)
- vuonna 2024 keskimäärin vähintään 3,11 prosenttia (noin 725 miljoonaa euroa).

Henkilöstökulut olivat Leppävirran kunnassa 22,031 milj. euroa vuonna 2021 ja 22,852 milj. euroa v 2022. Ne kasvoivat vuonna 2021 5,5 % eli 1,140 milj. euroa ja vuonna 2022 3,7 %, eli n. 0,820 milj. euroa.

Palkkoihin tuli yleiskorotus 1.6.2022. Yleiskorotuksen suuruus oli 2%, kuitenkin vähintään 46 euroa. Henkilökohtaista lisää korotettiin 2 %. Valtakunnalliset sopijaosapuolet neuvottelivat keskitetystä järjestelyerästä, joka jaettiin palkkoihin 0,5 % yleiskorotuksena. Omassa kodissaan työskentelevien perhepäivähoitajien palkkausjärjestelmä uudistettiin hoitopaikkakohtaisesta kuukausipalkkaiseksi 1.10.2022 alkaen. OVTES osio G:n kuului paikallinen järjestelyerä kohdennettavaksi henkilökohtaisiin lisiin. Sopimusratkaisuun kuului myös perhevapaaudistus palkallisten vapaiden lisäämisestä toiselle vanhemmalle.

Kunta- ja hyvinvointialan työ- ja virkaehtosopimuksiin 2022 - 2025 kirjattiin ns. perälautakirjaus. Palkankorotukset kytkettiin sovintoesityksissä kolmen yksityisen alan (teknologiateollisuuden työntekijöitä koskevan työehtosopimuksen, kemian perusteollisuuden työehtosopimuksen ja kuorma-autoalan työehtosopimuksen) palkankorotuksiin. KT ja pääsopijajärjestöt neuvottelevat perälautakirjauksesta, joka vaikuttaa sopimuskauden korotuksiin vuosina 2023 ja 2024.

Sopimuskorotukset nostivat kunta- ja hyvinvointialan kustannuksia 1,76 % edellisen vuoden keskiarvoon verrattuna. Euromääräisesti kunta-alalle tuli noin 183 miljoonan kustannuslisäys. Leppävirran kunnan vuoden 2022 talousarvioon oli varattu 1 % palkkojen yleiskorotuksiin. Vuonna 2022 palkkauskustannukset nousivat vuoteen 2021 verrattuna 3,4%.

Sopimusneuvottelut pitkittyivät ja sopimusratkaisu syntyi 8.6.2022 KT:n, JAU:n ja JUKO:n päästessä erillissopimukseen kunta-alan uusista työ- ja virkaehtosopimuksista. SOTE-alan sopimukseen saatiin ratkaisu 3.10.2022. SOTE-sopimuksen sopimuskausi on 1.5.2022- 30.2.2025. Osaa uusista sopimusmääräyksistä noudatettiin takautuvasti ja osa määräyksistä tuli voimaan kussakin virka- ja työehtosopimuksessa erikseen sovittuna ajankohtana. SOTE-sopimukseen sovintoratkaisussa sovittiin koronapotilaiden hoitoon eräissä tehtävissä osallistuneille maksettava 600 € kertapalkkio. Hyvinvointialue maksaa kertapalkkion maaliskuussa 2023 ja laskuttaa kuntaa maksetuista palkkioista.

Henkilöstökulut olivat Leppävirran kunnassa vuonna 2022 22,852 milj. euroa. Ne kasvoivat vuonna 2022 3,7 % eli 821.892 euroa.

Palveluostot pienenevät -0,8 %. Vuonna 2021 käytöstä poistettujen kiinteistöjen purkuun tehty pakollinen varaus nosti kuluja kertaluonteisesti 2,8 milj. euroa. Vuonna 2022 varauستا lisättiin 0,5 milj. Kun varausten osuus palveluostoista poistetaan, vertailukelpoinen palveluostojen kasvu suhteessa ed. vuoteen on kasvua 41,000 miljoonasta 42,950 euroon, n. 1,950 milj. euroa eli 5 %.

Kotihoidon ja palveluasumisen palvelusetelin käyttö oli edellisvuoden tasoa. Palvelusetelipaikkoja myönnettiin sen verran kuin paikkoja oli saatavilla. palveluostojen kasvusta sosiaali- ja terv palveluostojen kasvu oli 1,52 milj. euroa.

Työmarkkinatuen kuntaosuutta pitkäaikaistyöttömyyden hoidosta maksettiin vuonna 2019 0,659 milj. euroa, vuonna 2020 0,788 milj. euroa ja vuonna 2021 0,715 milj. euroa ja vuonna 2022 0,620 milj. eur eli maksu pieneni n 95 000 euroa. Työllisyyden hoito korostuu jatkossa TE25 uudistuksen myötä kun se siirtyy kokonaan kuntien vastuulle. Organisoitintapaa Pohjois-Savossa ei ole vielä lyöty lukkoon mutta kuntien on tehtävä siinä laajaa yhteistyötä.

Rahoituskuluissa korkokulut pienenevät 45 000 euroa. Osinkotuottoja kertyi 0,953 milj. euroa, 316 000 euroa edellisvuotta enemmän. Rahastojen arvo aleni n. 200 000 eur sotatoimien vaikutuksesta rahoitusmarkkinoihin.

Käyttötalouden vuotuisten nettomenojen, verotulorahoituksen ja rahoitustuottojen summa, vuosikate oli 4,729 milj. euroa. Vuosikate kattoi 3,3 milj. suunnitelman mukaiset poistot ja 1,316

milj. euron arvonalentumiskirjaukset.

Talouden oikaisemiseksi kunnanvaltuustossa 18.11.2019 hyväksytyn talouden tasapainottamisohjelmakausi päättyy. Tarkoitus oli pienentää vuosikuluja 3,5 milj. euroa vuoden 2022 loppuun mennessä. Rakenteelliset uudistukset toteutuivat pieneltä osin. Pitkäaikainen laitoshoidon terveysasemalla saatiin purettua 2022 aikana mikä vähensi kysterin kustannuksia 1 milj. euroa vuonna 2022. Sosiaalihuollon palveluissa kaiken kaikkiaan terveyden ja sairaanhoidosta v 2022 säästynyt n. 2 milj. määräraha kului henkilöstö ja palveluostomenoihin. Koululautakunnan kustannukset kasvoivat 1 milj euroa vuonna 2022.

Hallintokuntien nettomenot olivat 64.113.903,94 euroa. Vuosikate tilinpäätöksessä 2022 oli 4.728.661,33 euroa. Suunnitelman mukaiset poistot käyttöomaisuudesta ja muista pitkävaikutteisista menoista olivat -3.298.075,65 euroa ja lisäksi tehtiin elinkaarensa päässä olevista rakennuksista ja muusta omaisuudesta arvonalentumiskirjauksia 1 316427 euroa. Tilikauden tulos kaudelta 1.1. - 31.12.2022 oli 114.158,68 euroa.

Investointimenot (brutto) olivat 1.871.935,69 euroa. Taseen loppusumma vuonna 2022 on 66.934.628,72 euroa, mikä on 613 202,36 euroa edellisvuotta enemmän.

Kunnan omavaraisuusaste oli tilinpäätösvouden lopussa 73 %, kun se edellisvuonna oli 73,9 %. Lainamäärä väheni 4,784 milj. euroon. Se oli 31.12.2022 521 euroa/ asukas. Edellisvuonna lainaa oli 595 euroa / asukas. Uutta pitkäaikaista lainaa ei nostettu eikä lyhytaikaista rahoitusta ole nostettuna vuoden lopussa. Leasing-vastuita on n. 10,3 milj. euroa.

Leppävirran kuntakonsernin tilikauden ylijäämä oli 765 805,44 euroa. Kuntakonsernin omavaraisuusaste oli 45,4 % ja suhteellinen velkaantuneisuus 44,8 %. Konsernin lainat olivat tilikauden lopussa n. 3.770 euroa/ asukas. Konsernin lainakanta on 34.584 milj. euroa eli lainakanta kasvoi konsernissa 1,290 milj. euroa. Vuoden 2023 alusta Pohjois-Savon sairaanhoitopiiriin ja Vaalijalan kuntayhtymät lakkautuivat ja toiminta siirtyi hyvinvointialueille.

Vuoden 2022 tilikauden tulos oli 114 158,68 euroa. Tilinpäätöksessä 2022 tuloutetaan tehtyjä poistoroja suunnitelman mukaan seuraavasti:

tilapalvelut (kk päiväkotit) 83 414,64 euroa, uusien asuinalueiden (Ukonniemi ja Paalimäki) kunnallistekniikka ja kaavoitus 149 194,89 eur, vesihuolto 13 266,24 eur, yhteensä 245.875,77 euroa.

Poistoerokirjausten jälkeen tilikauden ylijäämäksi muodostui 360 034,45 euroa.

KUNTA TULOSLASKELMA

	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
Toimintatuotot		
Myyntituotot	4 716 069,09	4 573 260,42
Maksutuotot	2 365 292,56	2 335 599,25
Tuet ja avustukset	809 066,50	749 981,83
Muut toimintatuotot	2 894 483,64	2 541 441,55
Toimintatuotot	10 784 911,79	10 200 283,05
Valmistus omaan käyttöön	0,00	270,00
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-17 758 329,96	-17 246 212,40
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-4 289 458,85	-3 981 944,62
Muut henkilösivukulut	-806 013,69	-802 422,14
Palvelujen ostot	-43 457 011,48	-43 800 267,41
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-3 182 371,30	-3 174 533,77
Avustukset	-3 972 890,54	-2 872 370,86
Muut toimintakulut	-1 432 739,91	-1 250 192,71
Toimintakulut	-74 898 815,73	-73 127 943,91
TOIMINTAKATE	-64 113 903,94	-62 927 390,86
Verotulot	39 440 538,75	38 633 428,39
Valtionosuudet	28 603 629,00	27 358 443,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	3 981,29	7 652,81
Muut rahoitustuotot	1 025 697,89	861 168,40
Korkokulut	-54 199,43	-69 315,93
Muut rahoituskulut	-177 082,23	-4 162,73
Rahoitustuotot ja -kulut	798 397,52	795 342,55
VUOSIKATE	4 728 661,33	3 859 823,08
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 298 075,65	-3 583 444,13
Arvonalentumiset	-1 316 427,00	0,00
Poistot ja arvonalentumiset	-4 614 502,65	-3 583 444,13
TILIKAUDEN TULOS	114 158,68	276 378,95
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	245 875,77	298 698,28
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	0,00	-200 000,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	360 034,45	375 077,23

Tuloslaskelman tunnusluvut

	2022	2021
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	14,4	13,9
Vuosikate/Poistot, %	102,5	107,7
Vuosikate, euroa/asukas	515	416
Asukasmäärä	9 176	9 279

Toimintakate on toimintatuottojen ja -kulujen erotus, joka osoittaa verorahoituksen osuuden toiminnan kuluista. Toimintakate oli -64,114 milj. euroa. Toimintakate heikkeni 1,187 milj. euroa.

Maksurahoituksen osuus toimintamenoista kuvataan tunnusluvulla, joka lasketaan kaavasta:

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista 14,4 % vuonna 2022

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

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

Vuosikate osoittaa 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, kunnan tulorahoitus on riittävä.

Vuosikatteen ja poistojen vertailussa on vakiintunut käyttöön seuraava tunnusluku:

Vuosikate 102,5 prosenttia poistoista

= $100 * \text{Vuosikate} / \text{Poistot ja arvonalentumiset}$

Kun tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan kunnan tulorahoituksen 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.

Vuonna 2022 bruttoinvestoinnit käyttöomaisuuteen olivat n. 1,872 milj. euroa. Tulorahoituksesta ja pysyvien vastaavien myynistä kertyi n. 0,160 eli nettoinvestoinnit olivat 1,713 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 515 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.

1.4.2 Toiminnan rahoitus

Toiminnan rahoitusta tilikauden aikana tarkastellaan rahoituslaskelman ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoituslaskelmassa esitetään erikseen tulorahoituksen 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.

KUNTA RAHOITUSLASKELMA

	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	4 728 661,33	3 859 823,08
Tulorahoituksen korjaukset	848 312,43	2 096 267,43
	5 576 973,76	5 956 090,51
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 871 935,69	-2 185 739,61
Rahoitusosuudet investointimenoihin	19 853,30	0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	876 875,10	476 229,48
	-975 207,29	-1 709 510,13
Toiminnan ja investointien rahavirta	4 601 766,47	4 246 580,38
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0,00	-59 100,00
Antolainasaamisten vähennykset	30 000,00	0,00
	30 000,00	-59 100,00
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-732 526,00	-932 526,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	-4 000 000,00
	-732 526,00	-4 932 526,00
Oman pääoman muutokset	-400 000,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-107 930,54	-572 327,10
Vaihto-omaisuuden muutos	-5 572,34	0,00
Saamisten muutos	886 948,39	-425 905,02
Korottomien velkojen muutos	145 954,66	493 899,03
	919 400,17	-504 333,09
Rahoituksen rahavirta	-183 125,83	-5 495 959,09
Rahavarojen muutos	4 418 640,64	-1 249 378,71
Rahavarat 31.12.	9 524 131,08	5 105 490,43
Rahavarat 1.1.	5 105 490,43	6 354 869,14
Rahavarojen muutos	4 418 640,65	-1 249 378,71

Leppävirran kunta Rahoituslaskelman tunnusluvut

	2022	2021
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	5 554	-2 836
Investointien tulorahoitus, %	255,3	176,6
Laskennallinen lainanhoitokate	7,3	5,2
Lainanhoitokate	6,1	3,9
Kassan riittävyys, pv	45	24,4

INVESTOINNIT

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, 5,554 milj. €

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. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Investointien tulorahoitus, 255,3 %

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

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 6,1

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

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.

MAKSUVALMIUS

Kassan riittävyys (pv) 45

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

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla. Rahavarioihin 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 keskiarvoa tai valittua kuukauden määräpäiväsaldoa. Kassasta maksuina käytetään kuukauden kassasta maksuja ja päiväkerroina 30 pv.

1.5 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 aikaisemmillä tilikausilla vaikuttaneita tekijöitä¹³.^[2019]

LEPPÄVIRRAN KUNTA TASE

KUNTA TASE

VASTAAVAA

	31.12.2022	31.12.2021
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	558 757,45	41 641,81
Muut pitkävaikutteiset menot	448 791,90	592 389,63
Ennakkomaksut	26 841,86	400 995,63
Aineettomat hyödykkeet	1 034 391,21	1 035 027,07
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	12 485 129,68	12 591 461,70
Rakennukset	18 710 666,73	21 267 833,91
Kiinteät rakenteet ja laitteet	9 659 251,59	10 631 271,85
Koneet ja kalusto	116,92	137 364,36
Muut aineelliset hyödykkeet	43 821,12	43 821,12
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 667 491,62	788 651,09
Aineelliset hyödykkeet	42 566 477,66	45 460 404,03
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	6 957 397,58	6 956 897,58
Muut lainasaamiset	5 135 326,91	5 165 326,92
Muut saamiset	59 100,00	59 100,00
Sijoitukset	12 151 824,49	12 181 324,50
PYSYVÄT VASTAAVAT	55 752 693,36	58 676 755,60
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	5 572,34	0,00
Vaihto-omaisuus	5 572,34	0,00
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	954 577,92	777 231,92
Muut saamiset	150 934,12	1 601 831,56
Siirtosaamiset	546 719,90	160 116,85
Lyhytaikaiset saamiset	1 652 231,94	2 539 180,33
Saamiset	1 652 231,94	2 539 180,33
Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	1 347 733,46	1 513 691,35
Sijoitukset		
rahamarkkinainstrumentteihin	5 000 000,00	0,00
Rahoitusarvopaperit	6 347 733,46	1 513 691,35
Rahat ja pankkisaamiset	3 176 397,62	3 591 799,08
VAIHTUVAT VASTAAVAT	11 181 935,36	7 644 670,76
VASTAAVAA	66 934 628,72	66 321 426,36

VASTATTAVAA		
	31.12.2022	31.12.2021
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	40 300 271,34	40 300 271,34
Muut omat rahastot	1 029 014,80	1 429 014,80
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	1 501 912,33	1 126 835,10
Tilikauden yli-/alijäämä	360 034,45	375 077,23
OMA PÄÄOMA	43 191 232,92	43 231 198,47
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	3 110 474,51	3 356 350,28
Vapaaehtoiset varaukset	2 340 016,04	2 340 016,04
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	5 450 490,55	5 696 366,32
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	4 393 545,56	2 800 000,00
PAKOLLISET VARAUKSET	4 393 545,56	2 800 000,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	91 367,17	95 077,39
Lahjoitusrahastojen pääomat	177 888,26	179 033,66
Muut toimeksiantojen pääomat	248 487,16	351 562,08
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	517 742,59	625 673,13
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	4 380 139,00	4 784 465,00
Saadut ennakot	30 500,00	0,00
Muut velat	1 092 761,73	1 077 281,73
Pitkäaikainen vieras pääoma	5 503 400,73	5 861 746,73
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	404 326,00	732 526,00
Saadut ennakot	306 340,82	103 491,13
Ostovelat	3 021 559,12	2 321 243,43
Muut velat	2 528 890,13	619 966,20
Siirtovelat	1 617 100,30	4 329 214,95
Lyhytaikainen vieras pääoma	7 878 216,37	8 106 441,71
VIERAS PÄÄOMA	13 381 617,10	13 968 188,44
VASTATTAVAA	66 934 628,72	66 321 426,36

TASEEN TUNNUSLUVUT

Leppävirran kunta Taseen tunnusluvut

	2022	2021
Omavaraisuusaste, %	73,0	73,9
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	16,5	18,2
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	1 862	1 502
Kertynyt yli-/alijäämä, euroa/asukas	203	162
Lainakanta 31.12., 1 000 €	4 784	5 517
Lainakanta 31.12./asukas	521	595
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000 €	15 079	13 722
Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas	1 643	1 479
Lainasaamiset 31.12., 1 000 €	5 135	5 165
Henkilöstömäärä	496	506

Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat kunnan omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuusaste, 73 %

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

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.

Suhteellinen velkaantuneisuus, 16,5 %

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

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.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä) 1,862 milj. €

= 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), 203 €/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 päättymispäivän mukaista kunnan asukasmäärää.

Lainakanta 31.12. 4,784 milj. €

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

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 521 euroa/asukas

Asukaskohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla edellä mainittu lainakanta tilinpäätösvuoden päättämispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä.

Lainat ja vuokravastuut 31.12., 15,079 milj. €

= $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat}) + \text{Vuokra-vastuut [2019]}$

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

Lainat ja vuokravastuut, 1643 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. 5,135 milj. €

= Sijoituksiin merkityt jvk -lainasaamiset ja muut lainasaamiset

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

Johdannaissopimukset

Johdannaissopimuksia kunnalla ei ole. Kunnalla on ollut koronvaihtosopimuksia, joilla se on sitonut pitkäaikaisten lainojen vaihtuvan koron kiinteään korkoon. Viimeisin sopimus päättyi 21.12.2020.

1.6 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 negatiivinen. Vähennyseriä tuloissa ovat lisäksi *Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot* ja menoissa *Valmistus omaan käyttöön*, *Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot* ja *Pakollisten varausten muutos* 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. 2022 (ulkoiset)					
TULOT	1 000 €	%	MENOT	1 000 €	%
Varsinainen toiminta			Varsinainen toiminta		
Toimintatuotot	10 785	13,5	Toimintakulut	74 899	97,9
Verotulot	39 441	49,3	-Valmistus omaan käyttöön	0	0,0
Valtionosuudet	28 604	35,7			
Korkotuotot	4	0,0	Korkokulut	54	0,1
Muut rahoitustuotot	1 026	1,3	Muut rahoituskulut	177	0,2
Satunnaiset tuotot			Satunnaiset kulut		0,00
Tulorahoituksen korjaukset			Tulorahoituksen korjaukset		
- Käyttöom.myyntivoitot	-745	-0,9	+/-Pakollisten varausten mu	-1 594	
Investoinnit			- Käyttöom. myyntitappiot		
Rahoitusosuudet inv.menoihin	20	0,0	Investoinnit		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	877	1,1	Käyttöomaisuusinvestoinnit	1 874	2,4
Rahoitustoiminta			Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten vähennykset	30	0,0	Antolainasaamisten lisäykset		0,0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0,0	Pitkäaikaisten lainojen vähe	733	1,0
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	0,0	Lyhytaikaisten lainojen vähe	0	
Oman pääoman lisäykset	0	0,0	Oman pääoman vähennykset	400	
Kokonaistulot yhteensä	80 042	100,0	Kokonaismenot yhteensä	76 543	100,7

1.7 Kuntakonsernin toiminta ja talous

1.7.1 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		
31.12.2022		
	LEPPÄVIRRAN KUNTA	
Tytäryhteisöt (yli 50%)	Osakkuusyhteisöt (20-50%) Yhteisyhteisöt	Kuntayhtymät
LEPPÄVIRRAN KIIINTEISTÖ OY 100 %	KIIINTEISTÖ OY LEPPÄVIRRAN TEOLLISUUSTALOTIE 1 40,00 % osakemäärä 20/50	KESKI-SAVON JÄTEHUOLLON LIIKELAITOSKUNTAYHTYMÄ 20,8 %
VIRKISTYSUIMALA LEPPÄKERTTU OY 100 %		POHJOIS-SAVON SAIRAANHOITOPIIIRIN KY 3,5164 -Kuopion yliopistollinen sairaala
LEPPÄVIRRAN MONITOIMITALO OY 100 %	Osakkuus- ja yhteisyhteisöt: Konserniyhteisöjen omistusosuutta vastaava määrä voitosta tai tappiosta sekä oman pääoman muutoksesta yhdistellään kunnan konsernitilinpäätökseen	Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin kuntayhtymä omistaa 65,72% Itä-Suomen laboratoriokeskuksen liikelaitos- kuntayhtymästä
KIIINTEISTÖ OY LEPPÄVIRRAN MAJURINPELTO 100 %		ITÄ-SUOMEN LABORATORIOKESKUKSEN LIIKELAITOSKUNTAYHTYMÄ Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin kuntayhtymä omistaa 50,5% Sakupe Oy sta
LEPPÄVIRRAN LOMA OY 55,63 % osakemäärä 89 / 160 -lepäävä ns. pöytälaatikkoyritys -> ei yhdistellä		VAALIJALAN KUNTAYHTYMÄ 3,20 SAVON KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ 1,20 % POHJOIS-SAVON LIITTO 4,00
Yhdistellään rivi riviltä Mahdolliset vähemmistöosuudet erotetaan Sisäiset liiketapahtumat eliminoidaan Yhdistelyssä käytetään nimellisiä pariarvo- menetelmää = osakkeiden tai osuuskien hankin- tameno eliminoidaan osake- tms. peruspääomaa vastaan.		Yhdistellään rivi riviltä peruspääomaosuuden suhteessa. Keskinäiset saamiset ja velat vähennetään vasta yhdistelyn jälkeen.

1.7.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Kunnan tytäryhtiöillä tarkoitetaan niitä osakeyhtiöitä ja muita yhteisöjä, joissa kunnalla on määräämisvalta. Leppävirran kunnan tytäryhtiöitä ovat Leppävirran Kiinteistö Oy, Virkistysuimala Leppäkerttu Oy, Leppävirran Monitoimitalo Oy ja Kiinteistö Oy Leppävirran Majurinpelto. Virkistysuimala Leppäkerttu Oy osti Leppävirta Areena Oy:n osakkeet tilikaudella 2019 ja Leppävirta Areena Oy oli sen tytäryhtiö tilinpäätöshetkellä 2019. Leppävirta Areena Oy fuusioitui Virkistysuimala Leppäkerttuun tammikuun 16. pv 2020. Kiinteistö Oy Leppävirran Majurinpelto perustettiin vuoden 2020 lopulla kun sen lukuun ostettiin konkurssiin ajautuneen Leppävirran Vanhustentaloyhdistys Oy:n asuintalot. Myös Leppävirran Loma Oy on tytäryhtiö, mutta se on ns. lepäävä eikä sillä ole toimintaa.

Kuntaa tytär- ja osakkuusyhteisöjen hallintoelimityksessä 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.

1.7.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat ja arvio tulevasta kehityksestä

Leppävirran kiinteistö Oy: llä on vuokrattavana 362 asuntoa. Kiinteistö Oy käytti välttämättömiin korjauksiin 174 000 euroa. Remontin kohteena oli 29 asuntoa ja remonttia odottaa 35 asuntoa. Kunnan 100 % omistama Kiinteistö Oy Leppävirran Majurinpelto perustettiin 24.11.2020. Se lunasti Leppävirran vanhustentalo ry:n konkurssipesältä ylläpidettäväksi kunnan vuokratontilla sijaitsevat asuinrivitalot. Vuokrauksessa on 61 asuntoa Tyhjät talot Toukotie 16 ja Niittytie 19 purettiin Valtiokonttorin myöntämän 90 % avustuksen turvin. Kiinteistö Oy n osakkuusyhteisö As Oy Mäenrinne asetettiin konkurssiin syyskuussa 2022 ja osakeomistus on kirjattu alas Lepp. Ki Oy n tilinpäätöksessä.

Haasteena vuokrataloyhtiöillä on lainojen korkeat vuosilyhennykset ja inflaatio nostaa tuotantokustannuksia. Korjausvelkaa on vaikea kuroa kassavaroin. Käyttöaste on heikentynyt viime vuosina n. 80 % n tuntumaan. Vuokrat on haluttu pitää kohtuullisina. Alueen ja vuokrataloasumisen kysyntää on saatava vahvistettua esim. aktiivisella kuntamarkkinoinnilla mutta myös asumisen strategian tarkistus on tehtävä. On sopeutettava kiinteistökanta kysyntään. Sopeutustoimia suunnitellaan ja toteutetaan v 2023 aikana yhtiön kunnan ja Inspira Oy n yhteistyönä.

Virkistysuimala Leppäkerttu Oy n toimintaan kuuluvat hotellin vuokraus, kylpylän, jäähallin, HiihtoAreenan ja kuntosalin toiminnasta vastaaminen Vesileppiksessä. Leppäkerttu Oy vastaa Vesileppiksen kiinteistöjen huollosta, -hoidosta ja kunnan kiinteistöjen valvonnasta. Yhtiö tuottaa myös Leppävirran kunnan liikuntapalvelut valtuuston myöntämän määrärahan mukaisesti vuosittain.

Korona rajoitukset vaikuttivat yhtiön toimintaan helmikuun loppuun 2022 asti. Rajoitusten jälkeen yhtiö pystyi palauttamaan myynnin tilikauden aikana miltei korona edeltävälle tasolle. Etenkin tapahtumatuotannon, vuokra- ja myyntitulojen voimakas kasvu edesauttoivat tilikauden 2022 positiiviseen tulokseen. Kunnan energiainvestointi valmistui Vokkolan kiinteistöille 2022 vuoden aikana. Kaukolämmön ja sähkö-energian säästö vuodessa oli yhteensä 130 000€, mihin hiihtoareenan huoltokatkolla oli merkittävä taloudellinen vaikutus.

Leppäkerttu Oy on suojannut sähköenergian jolloin syksyllä nousseella sähkön hinnalla ei ollut ennakoidun kaltaista negatiivista vaikutusta talouteen. Sähkön hinnannousua onnistuttiin taklaamaan myös runsaalla energian vähentämisellä, jonka mahdollistivat uusi kiinteistöautomaatiikka ja henkilöstön aktiivinen toiminta.

Muuminäyttely oli avoinna 26.12.2021 – 31.8.2022, kävijöitä 35 000 hlö. Vesileppiksen alueen matkailuliiketoiminnot palautuivat hyvin korona-ajasta, hotellyhtiö tulee tekemään toisen positiivisen tilikauden peräkkäin. Uutena toimijana kesällä 2022 aloitti (vesipuisto) Viihdelaituri Oy.

Kunnan liikuntaostopalvelut vuonna 2022 yhteensä: 975 999,97€, vuonna 2021 yhteensä: 1 176 000,04€. Leppäkerttu Oy maksoi Leppävirran kunnalle 2022 yhteensä 647 000€: Areenan vuokra ja siivous 515 000€, vesi 69 000€, kiinteistövero 53 000€, muut 10 000€.

Leppäkerttu Oy on raportoinut Leppävirran kuntaa ja toiminut konserniohjeen mukaisesti tilikaudella 2022. Yhtiön hallitus ja johto on käsitellyt ajantasaista tietoa riskienhallinnan näkökulmasta yhteistyössä omistajaohjauksen kanssa.

Leppävirran Monitoimitalo Oy vuokraa omistamaansa kiinteistöä Virkistysuimala Leppäkertulle ja yksityiselle lääkäriasemalle. Virkistysuimala Leppäkerttu ylläpitää liikunta- ja kulttuuripalveluja

monitoimitalossa ja muissa alueen vapaa-aikakiinteistöissä. Kunnan nuorisotilat siirtyivät monitoimitalolle 2023.

Näkymät Vokkolan alueen kehittämisessä ovat hyvät Tarjonta ja mahdollisuudet kehittää alueen palveluja entisestään ovat hyvin monipuoliset. Energiainsäätöinvestointi vuonna 2021-2022 parantaa energiatehokkuutta olennaisesti. Joulukuussa monitoimitalolla otettiin käyttöön aurinkosähköjärjestelmä. Business Finlandilta saadaan 180 000 euron hankkeeseen 20 % tuki.

1.7.4 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Toimitaan samojen periaatteiden mukaan kuin kunta.

1.7.5 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Koko konsernin tilikausi oli 765 805 euroa ylijäämäinen. Leppävirran kiinteistö Oy:n tulos oli -121 796 euroa alijäämäinen. Alijäämä johtui As Oy Mäenrinteen konkurssin aiheuttamasta osakkeiden alaskirjauksesta. Virkistysuimala Leppäkerttu Oy:n tulos oli voitollinen 147 927 euroa. Leppävirran Monitoimitalo Oy:n tulos oli voitollinen 31 668 euroa. 24.11.2020 perustetun Leppävirran Majurinpelto Oyn 2. tilikausi päättyi 31.12.2022. Tulos oli -34 340 euroa alijäämäinen. 1. tilikauden alijäämä oli -131 534 euroa. Tappio johtui alun perin matalasta käyttöasteesta ja jouduttiin korjaamaan ja huoltamaan kiinteistöjä kassavaroin.

KONSERNIN TULOSLASKELMA

	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
Toimintatuotot	40 206 132,27	38 318 807,31
Toimintakulut	-101 572 454,07	-98 549 089,90
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	109 116,62	58 661,62
TOIMINTAKATE	-61 257 205,18	-60 171 620,97
Verotulot	39 294 440,37	38 542 737,26
Valtionosuudet	29 380 757,45	28 064 678,36
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	8 725,07	7 388,63
Muut rahoitustuotot	1 021 662,22	872 313,63
Korkokulut	-292 806,18	-318 062,67
Muut rahoituskulut	-353 575,36	-124 597,87
Rahoitustuotot ja -kulut	384 005,74	437 041,73
VIKSIKATE	7 801 998,38	6 872 836,38
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 614 020,93	-5 835 112,11
Omistuksen eliminoitierot	-3 728,64	0,00
Arvonalentumiset	-1 316 428,57	-13 013,95
Poistot ja arvonalentumiset	-6 934 178,14	-5 848 126,06
Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot	0,00	279 308,02
Satunnaiset kulut	-12 007,88	0,00
Satunnaiset erät	-12 007,88	279 308,02
TILIKAUDEN TULOS	855 812,36	1 304 018,33
Tilinpäätössiirrot	-958,92	6 011,07
Tilikauden verot	-4 539,18	-5 986,55
Laskennalliset verot	-82 094,68	-81 230,00
Vähemmistön osuus tilikauden tuloksesta	-2 414,13	-15 163,98
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	765 805,44	1 207 648,88
Tuloslaskelman tunnusluvut		Konserni
	2022	2021
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	39,6	38,9
Vuosikate/Poistot, %	112,6	117,5
Vuosikate, euroa/asukas	850	741
Asukasmäärä	9 176	9 279

KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot 40 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 113 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 pätevänä vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat konserniyhteisöjen keskimääräistä vuotuista investointitasoa. Investoinneilla tarkoitetaan tällöin poistonalaisten investointien omahankintamenoa, joka saadaan vähentämällä hankintamenoista valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet.

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 850 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

	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	7 801 998,38	6 872 836,38
Satunnaiset erät	-12 007,88	279 308,02
Tilikauden verot	-4 539,18	-5 986,55
Tulorahoituksen korjauserät	375 989,91	2 266 733,55
	8 161 441,23	9 412 891,39
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-5 541 074,87	-4 648 281,46
Rahoitusosuudet investointimenoihin	31 840,90	34 675,13
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	969 221,65	764 171,96
	-4 540 012,32	-3 849 434,38
Toiminnan ja investointien rahavirta	3 621 428,91	5 563 457,02
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	2 105,38	-61 330,76
Antolainasaamisten vähennykset	261,41	13,41
	2 366,79	-61 317,35
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 999 534,73	1 341 661,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 410 209,65	-2 565 666,70
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-226 174,41	-3 896 055,10
	1 363 150,66	-5 120 060,79
Oman pääoman muutokset	-400 000,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-111 231,46	-571 291,53
Vaihto-omaisuuden muutos	-21 108,91	-17 698,13
Saamisten muutos	143 758,58	-380 562,53
Korottomien velkojen muutos	1 007 987,87	893 862,41
	1 019 406,08	-75 689,78
Rahoituksen rahavirta	1 984 923,53	-5 257 067,92
Rahavarojen muutos	5 606 352,43	306 389,09
Rahavarat 31.12.	16 937 728,12	11 331 375,67
Rahavarat 1.1.	11 331 375,67	11 024 986,58
Rahavarojen muutos	5 606 352,45	306 389,10

Konsernin Rahoituslaskelman tunnusluvut

	2022	2021
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	7 100	241
Investointien tulorahoitus, %	141,6	149,0
Laskennallinen lainanhoitokate	1,8	1,6
Lainanhoitokate	3,0	2,5
Kassan riittävyys, pv	56	39

INVESTOINNIT

Rahoituslaskelman välitulokseksi 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 tilinpäätösvoiton 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 tilinpäätösvoittona on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi. Vuonna 2022 oli 7,1 milj. €, edellisvuonna 0,241 milj. €

Investointien tulorahoitus, 141,6 %

= 100 * Vuosikate / 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 1,8

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

Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Laskennallinen lainanhoitokate lasketaan kaavalla, jossa tuloslaskelman vuosikatteeneseen 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 lainanhoitokatte. [2019] On 3,0

MAKSUVALMIUS

Kassan riittävyys (pv) 56

= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

Konsernin maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa konsernin rahavaroilla. Rahavarioihin lasketaan rahoitusarvopaperit 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**KONSERNITASE****VASTAAVAA**

31.12.2022 31.12.2021

PYSYVÄT VASTAAVAT**Aineettomat hyödykkeet**

Aineettomat oikeudet	969 732,95	500 846,92
Muut pitkävaikutteiset menot	478 206,16	620 764,40
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hyödykkeet	34 547,44	401 310,26

Aineettomat hyödykkeet 1 482 486,55 1 522 921,58**Aineelliset hyödykkeet**

Maa- ja vesialueet	13 583 871,04	13 459 863,70
Rakennukset	43 395 522,35	46 110 426,18
Kiinteät rakenteet ja laitteet	10 506 314,24	11 325 040,67
Koneet ja kalusto	1 831 136,32	1 997 930,01
Muut aineelliset hyödykkeet	213 800,02	199 646,44
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	5 379 315,11	3 524 703,65

Aineelliset hyödykkeet 74 909 959,09 76 617 610,65**Sijoitukset**

Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	829 888,03	808 444,37
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden arvot	1 018 336,86	922 263,06
Joukkovelkakirjasaamiset	1 348,78	3 591,30
Muut lainasaamiset	390 118,31	390 118,32
Muut saamiset	120 667,32	120 791,59

Sijoitukset 2 360 359,30 2 245 208,64**PYSYVÄT VASTAAVAT 78 752 804,94 80 385 740,87****TOIMEKSIANTOJEN VARAT**

Valtion toimeksiannot	226 501,32	234 616,05
Lahjoitusrahastojen varat	128 386,12	96 089,87
Muut toimeksiantojen varat	30 832,41	33 798,25

TOIMEKSIANTOJEN VARAT 385 719,85 364 504,16**VAIHTUVAT VASTAAVAT****Vaihto-omaisuus**

Aineet ja tarvikkeet	226 623,39	205 514,48
----------------------	------------	------------

Vaihto-omaisuus 226 623,39 205 514,48**Saamiset****Pitkäaikaiset saamiset**

Siirtosaamiset	384,09	391,20
----------------	--------	--------

Pitkäaikaiset saamiset 384,09 391,20**Lyhytaikaiset saamiset**

Myyntisaamiset	2 736 544,75	2 092 548,69
Lainasaamiset	38 794,98	168 525,44
Muut saamiset	759 864,75	1 932 170,10
Siirtosaamiset	1 114 857,01	603 501,67

Lyhytaikaiset saamiset 4 650 061,49 4 796 745,90**Saamiset 4 650 445,58 4 797 137,10****Rahoitusarvopaperit**

Osakkeet ja osuudet	1 347 733,46	1 513 691,35
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	5 000 000,00	0,00
Muut arvopaperit	196,59	675 806,77

Rahoitusarvopaperit 6 347 930,05 2 189 498,12**Rahat ja pankkisaamiset 10 589 798,07 9 141 877,55****VAIHTUVAT VASTAAVAT 21 814 797,09 16 334 027,25****VASTAAVAA 100 953 321,89 97 084 272,29**

VASTATTAVAA	31.12.2022	31.12.2021
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	40 300 271,34	40 300 271,34
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma	887,12	887,12
Muut omat rahastot	1 231 385,65	1 634 099,91
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	3 252 821,54	2 045 172,66
Tilikauden yli-/alijäämä	765 805,44	1 207 648,88
OMA PÄÄOMA	45 551 171,09	45 188 079,91
VÄHEMMISTÖOSUUDET	206 740,98	204 326,85
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	4 975 375,44	3 837 006,48
PAKOLLISET VARAUKSET	4 975 375,44	3 837 006,48
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	321 988,56	333 362,26
Lahjoitusrahastojen pääomat	308 083,88	277 089,48
Muut toimeksiantojen pääomat	280 665,41	386 628,69
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	910 737,84	997 080,43
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	31 933 585,45	30 199 623,80
Lainat julkisyhteisöiltä	73 517,88	0,00
Saadut ennakot	30 500,00	0,00
Muut velat	1 056 430,53	1 040 950,53
Siirtovelat	27 410,18	27 410,18
Laskennalliset verovelat	240 958,31	159 426,80
Pitkäaikainen vieras pääoma	33 362 402,34	31 427 411,31
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Joukkovelkakirjalainat	35 913,00	143 652,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 614 482,55	2 951 072,42
Saadut ennakot	584 748,91	390 458,50
Ostovelat	5 552 138,25	3 941 985,33
Muut velat	2 771 039,89	905 875,57
Siirtovelat	4 358 631,35	7 067 946,42
Laskennalliset verovelat	29 940,24	29 377,07
Lyhytaikainen vieras pääoma	15 946 894,20	15 430 367,31
VIERAS PÄÄOMA	49 309 296,54	46 857 778,61
VASTATTAVAA	100 953 321,89	97 084 272,29

Konsernitaseen tunnusluvut

	2022	2021
Omavaraisuusaste, %	45,6	46,9
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	44,7	44,3
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	4 019	3 253
Kertynyt yli-/alijäämä, euroa/asukas	438	351
Lainakanta 31.12., 1 000 €	34 657	33 294
Lainakanta 31.12./asukas	3 777	3 588
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000 €	46 572	42 812
Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas	5 075	4 614
Lainasaamiset 31.12., 1 000 €	391	394
Henkilöstömäärä	764	778
Asukasmäärä	9 176	9 279

Konsernitaseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat konsernin omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuusaste, 45,6 %

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

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.

Suhteellinen velkaantuneisuus, 44,7 %

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

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon konsernin käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Tunnusluvun osoittajaan merkitään tarkasteluvuoden tilinpäätöksen koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakomaksuilla. 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.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä) 4,019 milj. €

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

Luku osoittaa, paljonko konsernilla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää. Tilinpäätöksestä 2015 alkaen kirjaustavan muutoksen vuoksi vapaaehtoisten varausten ja poistoeron purkaminen ylijäämään muutti konsernin alijäämäisestä ylijäämäiseksi.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 438 €/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 ylijäämä on 351 eur / asukas.

Konsernin lainakanta 31.12. 34,657 milj. €

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

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.

Konsernin lainat, 3 777 euroa/asukas

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

Lainat ja vuokravastuut 31.12. 46,572 milj. €

= $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat}) + \text{Vuokra-vastuut [2019]}$

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

Konsernin lainat ja vuokravastuut, 5 075 euroa/asukas

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

Konsernin lainasaamiset 31.12. 0,391 milj. €

= Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset

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

Konsernin henkilöstömäärä

Leppävirran Kiinteistö Oy 4. Virkistysuimala Leppäkerttu Oy 14. Kunta 496.

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 mukaisesti kulueriin ennen tilikauden tulosta.

Kuntalain 113 §:n mukaan tilikaudelta on laadittava tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi, sekä tilintarkastuksen jälkeen saatettava se valtuuston käsiteltäväksi kesäkuun loppuun mennessä. Tilinpäätökseen kuuluvat tuloslaskelma, tase, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus.

Kuntalain 114 §:n mukaan kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitiilinpäätös. Konsernitiilinpäätös laaditaan konserniyhteisöjen taseiden ja tuloslaskelmien sekä niiden liitetietojen yhdistelmänä. Konsernitiilinpäätökseen sisällytetään lisäksi konsernin rahoituslaskelma, jossa annetaan selvitys kuntakonsernin varojen hankinnasta ja niiden käytöstä tilikauden aikana. Toimintakertomuksessa on Kuntalain 115 § mukaan esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja kuntakonsernissa. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, joista ei ole tehtävä selkoa kunnan tai kuntakonsernin taseessa, tuloslaskelmassa tai rahoituslaskelmassa.

Hallintokuntien nettomenot olivat 64.113.903,94 euroa. Vuosikate tilinpäätöksessä 2022 oli 4.728.661,33 euroa. Suunnitelman mukaiset poistot käyttöomaisuudesta ja muista pitkävaikutteisista menoista olivat -3.298.075,65 euroa ja lisäksi tehtiin elinkaarensa päässä olevista rakennuksista ja muusta omaisuudesta arvonalentumiskirjauksia 1.316.427 euroa. Tilikauden tulos kaudelta 1.1. - 31.12.2022 oli 114.158,68 euroa. Investointimenot (brutto) olivat 1.871.935,69 euroa. Taseen loppusumma vuonna 2022 on 66.934.628,72 euroa, mikä on 613 202,36 euroa edellisvuotta enemmän.

Kunnan omavaraisuusaste oli tilinpäätösvuoden lopussa 73 %, kun se edellisvuonna oli 73,9 %. Lainamäärä väheni 4,784 milj. euroon. Se oli 31.12.2022 521 euroa/ asukas. Edellisvuonna lainaa oli 595 euroa / asukas. Uutta pitkäaikaista lainaa ei nostettu eikä lyhytaikaista rahoitusta ole nostettuna vuoden lopussa. Leasing-vastuita on n. 10,3 milj. euroa.

Leppävirran kuntakonsernin tilikauden ylijäämä oli 765 805,44 euroa. Kuntakonsernin omavaraisuusaste oli 45,6 % ja suhteellinen velkaantuneisuus 44,7 %. Konsernin lainat olivat tilikauden lopussa n. 3.777 euroa/ asukas. Konsernin lainakanta on 34.657 milj. euroa eli lainakanta kasvoi konsernissa 1,364 milj. euroa. Vuoden 2023 alusta Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin ja Vaalijalan kuntayhtymät lakkautuivat ja toiminta siirtyi hyvinvointialueille.

Poistoerokirjausten jälkeen tilikauden ylijäämäksi muodostuu 360 034,45 euroa.

Tilikauden tulos ennen tuloksenkäsittelyeriä on 114.158,68 euroa ylijäämäinen. Kunnanhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi (Kuntalaki 115 §). Esitystä talouden tasapainottamisesta ei tarvita, koska taseessa on aikaisemmilta tilikausilta kertyneitä ylijäämiä 1.501.912,33 euroa ja tilikauden 2022 ylijäämän 360.034.45 euroa lisäämisen jälkeen taseessa on kertynyttä ylijäämää yhteensä 1.841.946,78 euroa.

Päätösesitys:
Kunnanhallitus

1. Hyväksyy tilinpäätöksen,
2. Tulouttaa tehtyjä poistoeroja suunnitelman mukaan seuraavasti: tilapalvelut (kk päiväkotit) 83 414,64 euroa, uusien asuinalueiden (Ukonniemi ja Paalimäki) kunnallistekniikka ja kaavoitus 149 194,89 eur, vesihuolto 13 266,24 eur, yhteensä 245.875,77 euroa.
3. Tilikauden ylijäämä 360.034.45 euroa lisätään edellisten tilikausien ylijäämään kuluvan vuoden (2023) kirjanpidossa.
4. Allekirjoittaa tilinpäätösasiakirjan,
5. Luovuttaa sen tilintarkastajien tarkastettavaksi. Kun tarkastuslautakunta on antanut suorittamastaan tarkastuksesta lausuntonsa, antaa tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen valtuustolle hyväksyttäväksi.
6. Myöntää kunnan henkilöstölle yhden ylimääräisen palkallisen vapaapäivän tai vaihtoehtoisesti 100 euroa e-passiin henkilön oman valinnan mukaisesti kunnan hyvän taloudellisen tuloksen johdosta sekä joustavuudesta ja venymisestä koronapandemian hoitoon liittyen. Palkitsemisessa noudatetaan aiemmin linjattuja periaatteita.
7. Myöntää 15 000 euron suuruisen työhyvinvointirahan henkilökunnan omaehtoiseen virkistäytymiseen. Raha jaetaan hallintokuntien käytettäväksi henkilöstömäärän suhteessa.

Päätös: Kunnanhallitus hyväksyi yksimielisesti päätösesityksen kohdat 1-7. Hallitus ja kunnanjohtaja allekirjoittivat tilinpäätösasiakirjan.

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 tilinpäätösvuonna voimassa 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.

Konsulttiryitys Perlacon Oy:n avustamana hyväksyttiin vuonna 2019 mittava koko kunnan kattava talouden tasapainottamisohjelma. Kunnanvaltuusto hyväksyi 18.11.2019 ohjelman, jonka tavoite oli 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 määrätyllä. 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 määräväljyksinä 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

- selvitys vuoden 2022 aikana yhtiön pitkäaikavälin talouden ja toiminnan kehittämissuunnitelma 20 vuotta
- 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, energiansäästötoimenpiteiden rahoitussuunnittelu ja toteuttaminen

Asetettujen tavoitteiden toteutuminen Leppävirran Kiinteistö Oy

Käyttöaste oli 82,46 %. Yhtiön tulos oli tappiollinen -121 796,47 euroa. Yhtiö omisti Leppävirran Mäenrinne Oy stä 2 osaketta. Osakkuusyhteisö Mäenrinne ajautui konkurssiin vuonna 2022 ja osakeomistus on kirjattu alas. Peruskorjauksia on toteutettu kassavaroin. Suunnitelmallinen toiminnan kehittäminen jatkuu. Pitkäaikaisen velan uudelleenjärjestelyjä ei ole toteutettu, mutta on käynnistetty selvitystyö talouden tervehtyttämiseksi.

LEPPÄVIRRAN KUNTA						
Kuntakonsernin tavoitteet						
Leppävirran kiinteistö Oy:						
Leppävirran Kiinteistö Oy	Tunnusluvut	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022	TA 2022
	Liikevaihto, €	2 162 433,43	2 113 898,74	2 054 514,37	2 037 151,07	2 247 205,00
	Tulos, €	0,00	0,00	0,00	-121 796,47	692,00
	Omavaraisuus, %	25,91	27,36	27,94	27,39	
	Sijoitetun pääoman tuotto, %	1,06	1,59	1,36	-3,69	
	Poistot/sijoitettu pääoma, %	2,62	2,66	2,74	2,89	
	Korot/lainakanta, %	0,35	0,52	0,47	0,37	
	Korot/liikevaihto, %	1,44	2,04	1,80	1,33	
	Kate/liikevaihto, %	21,00	22,73	31,94	32,55	
Leppävirran Kiinteistö Oy	Tavoitteet / mittari	2019	2020	2021	2022	TA 2022
	Vuokralaisten vaihtuvuus, %	14,06 %	18,30 %	20,69 %	17,00 %	20,00 %
	Bruttoinvestoinnit, €	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Käyttöaste, %	89,28 %	89,43 %	83,04 %	82,46 %	95,00 %
	Lainavastuut, lainamäärä, €/asm ²	477,76 €	448,71 €	418,89 €	389,44 €	389,44 €
	Lainakanta, lyhennysohjelmainen	6 974 290,70 €	6 434 161,35	5 879 873,35	5 332 275,35	5 332 275,35
	Lainakanta €/as	737,79	685,43	633,68	581,11	573,36
	Pääomalainat €	1 908 209,00 €	1 908 209,00 €	1 908 209,00 €	1 908 209,00 €	1 908 210,00 €

Tavoitteet Leppävirran Virkistysuimala Leppäkerttu Oy

- Talous: Yhtiö tavoittelee ylijäämäistä tulosta vuonna 2022
- Matkailunkehittämishankkeella Vesileppiksen alueelle tavoitellaan uusia investoreja majoitus- ja muihin palveluihin
- Koronan taittaminen ja myynnin palauttaminen lähelle vanhaa normaalia
- Yhtiö koordinoi liikuntareittien suunnittelua ja -rahoitusmahdollisuuksia yhdessä kunnan eri toimijoiden kanssa.

Asetettujen tavoitteiden toteutuminen Leppävirran Virkistysuimala Leppäkerttu Oy

Yhtiön tulos oli voitollinen 147 926,79 euroa. Omavaraisuusaste on parantunut tulosparannuksen myötä n 5 %-yksikköä 34,02 %:iin.

LEPPÄVIRRAN VIRKISTYSUIMALA LEPPÄKERTTU OY:n tunnusluvut, tavoitteet/mittarit						
	TP 2019	TP 2020	12/2021	4/2022	8/2022	TP 12/2022
Liikevaihto €	1 969 956	2 240 009	2 558 151	908 459	1 827 287	2 673 540,50
Tulos €	34 047	-212 841	-51 751	47 311	90 938	147 926,79
Henkilöstö, lkm	13	15	13	13	13	14,00
Liikevaihto / henkilö €	156 346	149 334	196 781	69 881	140 561	190 967
Henkilökustannus / hlö €	-42 521	-38 946	-48 083	-17 880	-36 889	-50 690
Omavaraisuusaste	33,35 %	29,28 %	28,67 %	29,03 %	29,58 %	34,02 %
Sijoitetun pääoman tuotto, %	0,22	-6,60	-2,20	1,23	2,23	3,66
Korot / lainakanta, %	0,56 %	0,54 %	0,56 %	0,07 %	0,20 %	0,58 %
Korot / liikevaihto, %	1,30 %	1,09 %	0,98 %	0,32 %	0,47 %	0,91 %
Käyttökate / liikevaihto, %	14,90 %	18,85 %	6,82 %	14,55 %	14,47 %	11,63 %
Käyttöomaisuusinvestoinnit €	55707,77	53833,85	9864,77	2632,35	32 123	70 507,44
Lainakanta, lyhennysohjelmainen 31.12.	2 088 080	2 040 965	1 940 390	1 893 275	1 863 275	1 721 930,00
Lainakanta, lyhennysohjelmainen 31.12. / as	220	215	209	204	200	185
Pääomalainat 31.12.	2 496 364	2 496 365	2 496 368	2 496 368	2 496 361	2 496 361

Tavoitteet Leppävirran Monitoimitalo Oy

- energiatehokkuuden kehittäminen
- aurinkosähköjärjestelmän hankinnan selvitys

Toteutuminen: Rakennus valmistui vuonna 2015. Yhtiöllä on sama johto ja hallitus kuin Leppävirran Kiinteistö Oy:llä. Tulos oli 31 668,19 euroa voitollinen. Virkistysuimala Leppäkertun lisäksi talon vuokralaisena on terveyspalveluyhtiö Pihlajalinnalla Oy. Vuonna 2022 monitoimitalolle on hankittu aurinkosähköjärjestelmä. Vuoden 2022 lopussa aloitettiin kunnan nuorisotilojen siirto Nuokkarilta monitoimitalolle. Uudet tilat monitoimitalolla avautuivat tammikuussa 2023.

LEPPÄVIRRAN KUNTA						
Kuntakonsernin tavoitteet						
Leppävirran Monitoimitalo Oy						
Leppävirran Monitoimitalo Oy	Tunnusluvut / tavoitteet / Mittarit	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022	TA 2022
Liikevaihto		507 051,00	482 051,04	452 289,04	420 975,98	487 241,74
Tulos		15 182,38	47 419,48	43 975,59	31 668,19	36 988,16
Henkilöstö, lkm		0	0	0	0	
Henkilökustannus / hlo		0	0	0	0	
Liikevaihto / hlö		0	0	0	0	
Omavaraisuusaste		6,19 %	7,25 %	8,37 %	9,13 %	
Sijoitetun pääoman tuotto, %		1,33 %	1,88 %	1,81 %	1,52 %	
Korot / lainakanta, %		1,16 %	1,16 %	1,12 %	1,07 %	
Korot / liikevaihto, %		13,07 %	13,09 %	12,77 %	12,31 %	
Käyttökate / liikevaihto, %		82,97 %	83,46 %	83,81 %	83,59 %	
Käyttöomaisuusinvestoinnit		0,00	0,00	36 055,00		
Lainakanta, lyhennysohjelmainen		5 734 044,00	5 436 172,00	5 138 300,00	4 840 428,00	4 840 428,00
Lainakanta €/as		607	579	554	528	520
Pääomalainat €		0	0	0		0

Tavoitteet Leppävirran Majurinpelto Oy

- yhtiön oma pääoma pysyy positiivisena
- vuokrausaste vähintään 70 %

Tulos -34 340,40 euroa. Käyttöaste vielä alhainen, mutta parantunut edellisvuodesta jonkin verran. Touko- ja Niittytiellä sijainneet yhtiön omistamat rakennukset purettiin vuonna 2022 valtion myöntämän 90 % avustuksen turvin. Purkuaika rahoitettiin kunnan myöntämällä lyhytaikaisella lainalla, jonka yhtiö maksoi takaisin joulukuussa 2022 saatuaan purkuavustuksen valtiolta.

LEPPÄVIRRAN KUNTA				
Kuntakonsernin tavoitteet				
Kiinteistö Oy Leppävirran Majurinpelto:				
Kiinteistö Oy Leppävirran Majurinpelto	Tunnusluvut	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022	TA 2022
	Liikevaihto, €	213 633,31	227 289,08	219 234,00
	Tulos, €	-131534,03	-34340,40	748,00
	Omavaraisuus, %	-19,50	-31,17	0,00 %
	Sijoitetun pääoman tuotto, %	1,53	0,18	
	Poistot/sijoitettu pääoma, %	1,35	1,46	
	Korot/lainakanta, %	1,53	3,03	0,00
	Korot/liikevaihto, %	3,22	6,00	0,00
	Kate/liikevaihto, %	-56,01	-9,29	0,00
Kiinteistö Oy Leppävirran Majurinpelto	Tavoitteet /mittari	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022	TA 2022
	Vuokralaisten vaihtuvuus, %	23,00 %	24,00 %	20,00 %
	Bruttoinvestoinnit, €	0,00	0,00	0,00
	Käyttöaste, %	63,26 %	76,08 %	70,00 %
	Lainavastuut, lainamäärä, €/asm ²	160,77 €	160,77 €	196,42 €
	Lainakanta, lyhennysohjelmainen	450 000,00	450 000,00	450 000,00
	Lainakanta €/as	48,50	49,04	48,39
	Pääomalainat €	- €	- €	- €

2.3 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

Toiminnan yksityiskohtainen esittely tehtävittäin otetaan talousarvion toteutumisvertailuun. Toteutumisvertailusta tulee käydä ilmi määrärahat ja tuloarviot, 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 2019-2022

Päästrategia

- Leppävirta on houkutteleva Kuopion kaupunkiseudun maaseutukunta, joka toimii yhteistyössä talousalueensa kuntien kanssa
- tarjoaa kehittyvän toimintaympäristön yritysille 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

Uusi kuntastrategia laadittiin vuonna 2023.

Painopistealueet:

Houkutteleva asuinpaikka		
Tavoitteet -2022	Hankkeet 2019–2022	Mittarit
Turvallinen, viihtyisä ja luonnonläheinen asuinpaikka		
Monipuolisen asumisen mahdollistaminen koko kunnan alueella		
Toimivat kyläyhteisöt		
Yhteisöllisyyden edistäminen		
Hyvät harrastus- ja virkistysmahdollisuudet		
Toimiva ja kattava tie- ja tietoliikenneverkko		
Edistää etätyön mahdollisuuksia		
Saavutettavuuden edistäminen		
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
- Viihtyisyyden 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
Työpaikkojen ja yritysten määrän lisääntyminen		
Yritysten kilpailukyvyen kehittyminen		
Aktiivinen elinkeinopoliitiikka		
Monimuotoisen palvelutuotannon kehittyminen		
Maaseutuyritystoiminnan kehittyminen		
Matkailutulon lisääntyminen 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 toimitilarpeisiin
- 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
Kunnan vahva rooli hyvinvoinnin, terveyden ja sivistyksen edistäjänä		
Hyvien palveluiden turvaaminen leppävirtalaisille maakuntaudistuksessa		
Tuotetaan laadukkaita palveluita kustannustehokkaasti		
Palvelujen tasapuolinen saatavuus ja laatu kaikille ikäryhmille		
Asiakaslähtöiset, monipuoliset ja -muotoiset matalan kynnyksen palvelut		
Osallisuuden edistäminen		
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
Hyvin johdettu ja hallinnoitu kuntaorganisaatio		
Vahva kuntakonsernin talous		
Ennakoiva ja pitkäjänteinen talouden suunnittelu		
Käyttötalouden ja investointien yhteensovittaminen		
Tuottavuuden nostaminen		
Palveluiden yhteensovittaminen rahoituspohjan kanssa		
Hyvä työnantajaimago		
Motivoituneet, osaavat ja hyvinvoivat työntekijät ja päättäjät		
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 materiaalihokkuuden edistäminen ja uusiutuvan energian hyödyntäminen
- Toimitilojen joustava ja tehokas käyttö

2.4.2. Kuntastrategian painopistealueet vuonna 2022

Lihavoitu= 2022 erityiset painopisteet, Kursivoitu= jatkuvan kehityksen hankkeet, tavallisella fontilla= ei toimenpiteitä 2022

2022	Houkutteleva asuinpaikka	Vahva elinkeinoelämä	Hyvät palvelut	Toimiva kuntaorganisaatio
	<i>Kunnan aktiivinen maanhankinta ja kaavoitus</i>	<i>Nopea ja joustava päätöksenteko</i>	Digitaalisten palveluiden ja asioinnin kehittäminen, riittävä tuki eri käyttäjä-ryhmille	<i>Nopea ja laadukas päätöksenteko</i>
	<i>Monipuolinen tonttitarjonta</i>	Aktiivinen osallistuminen työllisyyttä edistäviin, koulutusta ja rekrytointia tehostaviin hankkeisiin	<i>Palvelutarjonnan ja harrastusmahdollisuuksien esiin nostaminen monipuolisin viestinnän keinoin</i>	Toimiva vuoropuhelu ja keskinäinen luottamus päättäjien, virkamiesjohdon ja muun henkilöstön välillä
	<i>Kärkihankkeena Lossinpellon asuinalueen tehokas tonttimarkkinointi</i>	<i>Yrittäjyyskasvatus varhaiskasvatuksesta toiselle asteelle</i>	<i>Palveluiden tarjonnan suuntaaminen todellisen asiakastarpeen mukaan</i>	<i>Vuoropuhelu kuntalaisten kanssa, mm sosiaalisen median hyödyntäminen</i>
	Aktiivinen edunvalvonta VT5 rakentamiseen liittyvissä asioissa	<i>Hyvät yritysten kehittämispalvelut</i>	<i>Asiakaspalutteen systemaattinen kerääminen ja hyödyntäminen</i>	Kunta-, kuntakonserni- ja maakuntapäätäjien roolien selkeyttäminen
	Nopea ja tehokas kaavoitus VT5 parannushankkeen edistämiseksi	<i>Osallistuminen yritysten kilpailukykyä kehittäviin hankkeisiin</i>	<i>Aktiivinen vuoropuhelu ja yhteistyö kuntalaisten ja eri toimijoiden kanssa modernein keinoin</i>	<i>Konsermirakenteen ja toiminnan tarkastelu</i>
	<i>Viihtyisyyden edistämisen monipuolisin hankkein</i>	<i>Monipuolinen yritystonttitarjonta ja valmius vastata toimitilatarpeisiin</i>	<i>Ennaltaehkäiseviin palveluihin panostaminen</i>	<i>Yhteistyö- ja palvelusopimusmallien kehittäminen kuntalähtöisesti</i>
	<i>Tietoliikenneverkko/-varaukset uusille asuinalueille</i>	<i>Monipuolinen yhteistyö, verkostoituminen ja kumppanuudet yritystoiminnan ja elinkeinoelämän kehittämisessä</i>	Terveys-, liikunta- ja hyvinvointipalvelujen kehittäminen yhdessä muiden palvelutuottajien ja kolmannen sektorin kanssa	<i>Sähköisen asianhallinnan kehittäminen</i>
	<i>Kutsu- palveluliikenteen kehittäminen</i>	<i>Vahva yrityskuntamarkkinointi</i>	Kohtaamispaikka lapsiperheille, nuorille ja järjestöille	<i>Tuottavuutta edistävien toimien etsiminen ja kehittäminen, toimivat mittarit ja benchmarkkaus</i>
	<i>Kunta tarjoaa tiloja, taloudellista tukea ja vaikuttamisväyliä yhteisöllisyyden edistämiseen</i>	<i>Paikallisten yrittäjien mahdollisuuksien huomiointi hankinnoissa</i>	<i>Toimivan palveluohjauksen turvaaminen osana palveluketjua</i>	<i>Henkilöstösuunnittelun ja johtamisen kehittäminen</i>
		<i>Lähiruoan osuuden ja kotimaisuuden lisääminen kunnan ruokapalveluissa</i>	<i>Palvelustrategian laatiminen toteutetaan sote-ratkaisun valmistuttua</i>	<i>Henkilöstön työhyvinvointia ja työssäjaksamista edistävien toimien kehittäminen</i>

		<i>Maaseudun yritystoiminnan monipuolistaminen ja kehittäminen yhteistyössä alan toimijoiden kanssa</i>	Vahva edunvalvonta sote- ja maakunta-uudistuksessa	Henkilöstön osaamisen suunnitelmallinen kehittäminen
		Vokkolan alue matkailullisen kehittämisen kärkenä		Työtapaturmien minimoiminen
		<i>Kansainvälisen matkailun edistäminen</i>		Energia- ja materiaalitehokkuuden edistäminen ja uusiutuvan energian hyödyntäminen
				Toimitilojen joustava ja tehokas käyttö

Käyttötalouden esittämiskaavio: Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja sitovuus-tasot

TOIMIELIN Kunnanvaltuusto	TULOSALUE Kunnanhallitus	VASTUUALUE Lautakunta
19810 Keskusvaalilautakunta	198100 Vaalit	1981000 Vaalit
19812 Tarkastuslautakunta	198120 Tilintarkastus	1981200 Tarkastustoimi
19814 Kunnanhallitus	198140 Yleishallinto ja talouspalvelut	1981400 Yleishallinto 1981410 Talous- ja toimistopalvelut
	198150 Elinkeinopalvelut	1981500 Elinkeinotoimi
19816 Kunnanhallituksen yleisjaosto	198160 Henkilöstöhallinto ja -palvelut	1981600 Henkilöstöhallinto ja -palvelut
19830 Perusturvalautakunta	198300 Sosiaalihuollon palvelut	1983000 Sote johtamisen tukipalvelut 1983010 Sosiaalityön ja perheiden palvelut 1983020 Erityisen tuen palvelut 1983030 Hoivapalvelut
	198320 Terveyden- ja sairaanhoitopalvelut	1983200 Terveyspalvelut 1983210 Sairaanhoitopalvelut
19840 Koululautakunta	198400 Varhaiskasvatuspalvelut	1984000 Varhaiskasvatus
	198410 Koulupalvelut	1984100 Opetuspalvelut
	198420 Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen	1984200 Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen
19845 Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta	198450 Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut	1945000 Kulttuuri- ja vapaa-aika hallinto 1984510 Kirjasto- ja tietopalvelut 1984520 Nuorisopalvelut
19850 Tekninen lautakunta	198500 Tekniset palvelut	1985000 Teknisen hallinto 1985010 Teknisen ostopalvelut 1985020 Maankäyttö ja mittauspalvelut 1985030 Kunnallistekniset palvelut 1985040 Tilapalvelut 1985050 Ateria- ja siivouspalvelut
	198510 Rakennusvalvonta	1985100 Rakennusvalvonta
	198520 Vesihuoltolaitos (taseyksikkö)	1985200 Vesihuoltolaitos taseyksikkö)
19860 Keski-Savon ympäristölautakunta	198600 Ympäristöpalvelut	1986000 Ymp. hall. ja yhteiset kust. 1986010 Ympäristönsuojelu 1986020 Terveysolojen valvonta 1986030 Eläinlääkintähuolto

Hallinnonalakohtaiset toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet

Toimielin: 19810 Keskusvaalilautakunta

Tulosalue: 198100 Vaalit

Vastuuhenkilö ja tilivelvollinen: kunnansihteeri

Aluevaalit pidettiin tammikuussa 23.1.2022

1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

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

2. Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 198100 Vaalit	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Toimintatulot	35	0	11	18	21
Toimintamenot	-40	-2	-50	-35	-13
Toimintakate (netto)	-5	-2	-39	-18	8

3. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2022

Vaalijärjestelyiden sujuminen vaalilakien mukaisesti

Toteutuminen 31.12.2022 23.1.2022 pidetyt ensimmäiset aluevaalit toteutettiin asianmukaisesti.

4. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

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

Toteutuminen 31.12.2022 Vaalien työprosessi sujui hyvin ja ongelmia ei ilmennyt.

5. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Perustiedot (tuotannontekijät)	TP 2018	TP 2019	TP 2020	V. 2021 alkaen
Äänestysalueet	9	9	9	4

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

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

Leppävirta II (on sama kuin entinen Oravikoski)

Leppävirta III (on sama kuin entinen Sorsakoski)

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

Lisäksi otettiin käyttöön liikkuva ennakkoäänestyspaikka, eli äänestysauto.

v. 2021 Kuntavaalit

v. 2022 Aluevaalit 23.1.2022

v. 2023 Eduskuntavaalit 2.4.

v. 2024 Presidentinvaali 28.1. ja europarlamenttivaalit 9.6.

Toimielin: 19812 Tarkastuslautakunta

Tulosalue: 198120 Tilintarkastus

Vastuuhenkilö: 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.

1. Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 198120 Tilintarkastus	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Toimintatulot	1	1	14	0	10
Toimintamenot	-14	-12	-26	-16	-17
Toimintakate (netto)	-13	-11	-12	-16	-7

2. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2022

- Talouden tervehdyttämishjelman toteutumisen valvonta ja poikkeamien esiin nostaminen
- Olennaisten tulojen määräytymisperusteiden ja kertymisen valvonta
- Olennaisten menojen tarkastus
- Investoinnit ja investointien rahoitusosuudet
- Sopimukset

Toteutuminen 31.12.2022:

Valtuusto käsitteli tilinpäätöksen 13.6.2022. Kunnanhallitus pyysi lautakuntia ottamaan käsitte lyyn niitä koskevat huomiot ja toimittamaan niitä koskevat vastauksena tarkastuslautakunnalle ja kunnanhallitukselle 30.9.2022 mennessä. Vastaukset toimitettu.

3. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

--

4. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Suoritteet ja hinta	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Tilintarkastuspäivät	14	12	8	15	20
Lakisääteisen tilintarkastuksen täydentäminen, pv	0	0	8	0	0
Tarkastuslautakunnan jäsenet	5	5	5	5	5
Tilintarkastajat BDO	2	2	2	2	2

Toimielin: 19814 Kunnanhallitus

Vastuhenkilöt: kunnanjohtaja, osastopäällikkö kunnansihteeri ja talousjohtaja

1. Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Toimielin 19814 Kunnanhallitus	TP 2019	TP 2020	TP 2021	Allkup. TA 2022	TP 2022
Toimintatulot	135	140	187	90	395
Toimintamenot	-3 049	-2 043	-2 199	-2 466	-2 483
Toimintakate (netto)	-2 913	-1 903	-2 012	-2 376	-2 088

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**Lihavoitu= 2022 erityiset painopisteet**

2022	Houkutteleva asuinpaikka	Vahva elinkeinoelämä	Hyvät palvelut	Toimiva kuntaorganisaatio
	<i>Kunnan aktiivinen maahan- kinta ja kaavoitus</i>	<i>Nopea ja joustava päätök- senteko</i>	Digitaalisten palveluiden ja asioinnin kehittäminen, riit- tävä tuki eri käyttäjä-ryh- mille	<i>Nopea ja laadukas päätöksenteko</i>
	<i>Monipuolinen tonttitar- jonta</i>	Aktiivinen osallistuminen työllisyyttä edistäviin, kou- lutusta ja rekrytointia te- hostaviin hankkeisiin	<i>Palvelutarjonnan ja harras- tumahdollisuuksien esiin- nostaminen monipuolisin viestinnän keinoin</i>	Toimiva vuoropuhelu ja keskinäinen luottamus päättäjien, virkamiesjohdon ja muun henkilöstön välillä
	<i>Kärkihankkeena Lossinpel- lon asuinalueen tehokas tonttimarkkinointi</i>	<i>Yrittäjyyskasvatus varhais- kasvatuksesta toiselle as- teelle</i>	<i>Palveluiden tarjonnan suun- taaminen todellisen asiakas- tarpeen mukaan</i>	<i>Vuoropuhelu kuntalaisten kanssa, mm sosiaalisen median hyödyntäminen</i>
	Aktiivinen edunvalvonta VT5 rakentamiseen liitty- vissä asioissa	<i>Hyvät yritysten kehittämis- palvelut</i>	<i>Asiakaspalautteen syste- maattinen kerääminen ja hyödyntäminen</i>	Kunta-, kuntakonserni- ja maakuntapäätäjien roolien selkeyttäminen
	Nopea ja tehokas kaavoitus VT5 parannushankkeen edistämiseksi	<i>Osallistuminen yritysten kil- pailukykyä kehittäviin hankkeisiin</i>	<i>Aktiivinen vuoropuhelu ja yhteistyö kuntalaisten ja eri toimijoiden kanssa moder- nein keinoin</i>	<i>Konsernirakenteen ja toiminnan tarkastelu</i>
	<i>Viihtyisyyden edistäminen monipuolisin hankkein</i>	<i>Monipuolinen yritystontti- tarjonta ja valmius vastata toimitilatarpeisiin</i>	<i>Ennaltaehkäiseviin palvelui- hin panostaminen</i>	<i>Yhteistyö- ja palvelusopimusmallien kehittäminen kuntalähtöisesti</i>

	<i>Tietoliikenneverkko/-varaukset uusille asuinalueille</i>	<i>Monipuolinen yhteistyö, verkostoituminen ja kumppanuudet yritystoiminnan ja elinkeinoelämän kehittämisessä</i>	Terveys-, liikunta- ja hyvinvointipalvelujen kehittäminen yhdessä muiden palveluntuottajien ja kolmannen sektorin kanssa	<i>Sähköisen asianhallinnan kehittäminen</i>
	<i>Kutsu- palveluliikenteen kehittäminen</i>	<i>Vahva yrityskuntamarkkinointi</i>	Kohtaamispaikka lapsiperheille, nuorille ja järjestöille	<i>Tuottavuutta edistävien toimien etsiminen ja kehittäminen, toimivat mittarit ja benchmarkkaus</i>
	<i>Kunta tarjoaa tiloja, taloudellista tukea ja vaikuttamisväyliä yhteisöllisyyden edistämiseen</i>	<i>Paikallisten yrittäjien mahdollisuuksien huomioiminen hankinnoissa</i>	<i>Toimivan palveluohjauksen turvaaminen osana palveluketjua</i>	<i>Henkilöstösuunnittelun ja johtamisen kehittäminen</i>
		<i>Lähiruoan osuuden ja kotimaisuuden lisääminen kunnan ruokapalveluissa</i>	<i>Palvelustrategian laatiminen toteutetaan sote-ratkaisun valmistuttua</i>	<i>Henkilöstön työhyvinvointia ja työssäjaksamista edistävien toimien kehittäminen</i>
		<i>Maaseudun yritystoiminnan monipuolistaminen ja kehittäminen yhteistyössä alan toimijoiden kanssa</i>	Vahva edunvalvonta sote- ja maakunta-uudistuksessa	Henkilöstön osaamisen suunnitelmallinen kehittäminen
		Vokkolan alue matkailullisen kehittämisen kärkenä		Työtapaturmien minimoiminen
		<i>Kansainvälisen matkailun edistäminen</i>		Energia- ja materiaalitehokkuuden edistäminen ja uusiutuvan energian hyödyntäminen
				Toimitilojen joustava ja tehokas käyttö

Tulosalue: 198140 Yleishallinto ja talouspalvelut

Vastuuhenkilöt ja tilivelvolliset: osastopäällikkö kunnansihteeri, talousjohtaja

1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

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

2. Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 198140 Yleishallinto ja talouspalvelut	TP 2019	TP 2020	TP 2021	Alkup. TA 2022	TP 2022
Toimintatulot	103	118	106	10	390
Toimintamenot	-2 709	-1 740	-1 799	-1 943	-2 073
Toimintakate (netto)	-2 605	-1 622	-1 693	-1 933	-1 683

3. Valtuuston hyväksymät strategian mukaiset toiminnalliset ja taloudelliset painopisteet

Houkutteleva asuinpaikka		
Tavoitteet 2022	Hankkeet 2022	Mittarit
Turvallinen, viihtyisä ja luonnonläheinen asuinpaikka	Kärkihankkeena Lossinpellon asuinalueen tehokas tonttimarkkinointi	Toteutuneet kaupat
Toimiva ja kattava tie- ja tietoliikenneverkko	Nopea ja tehokas kaavoitus VT5 parannushankkeen edistämiseksi	Toteutuneet hankkeet, liittyneiden talouksien määrän kehitys
Toteutuminen 31.12.2022	VT 5 vaatima kaavoitus edennyt. Laajakaistaverkon piirissä taajaman rivi- ja kerrostalokohteita, omakotiliittyjien määrä vaatimaton.	

Vahva elinkeinoelämä		
Tavoitteet 2022	Hankkeet 2022	Mittarit
Työpaikkojen ja yritysten määrän lisääntyminen	Nopea ja joustava päätöksenteko <i>Aktiivinen osallistuminen työllisyyttä edistäviin, koulutusta ja rekrytointia tehostaviin hankkeisiin</i>	Työpaikkojen nettolisäys
Matkailutulon lisääntyminen kunnassa	Vokkolan alue matkailullisen kehittämisen kärkenä	Yöpymisten määrä, liikevaihdon ja matkailutulon kasvu
Toteutuminen 31.12.2022	Elinkeinotoimen toteumassa.	

Hyvät palvelut		
Tavoitteet 2022	Hankkeet 2022	Mittarit
Tuotetaan laadukkaita palveluita kustannustehokkaasti	Digitaalisten palveluiden ja asiointin kehittäminen, ICT-palveluiden ulkoistaminen mahdollistaa nykyaikaisen ICT –infrastruktuurin kehittämisen jonka päälle voidaan kehittää toimialoitain sähköisiä asiointipalveluja sekä hyödyntämällä ajanmukaisia ohjelmistoja rutiinityö vähentyy	Digi-palvelujen volyymin ja osuuden kasvu
Palvelujen tasapuolinen saatavuus ja laatu kaikille ikäryhmille	<i>Toimivan palveluohjauksen turvaaminen osana palveluketjua Sähköisten palvelujen lisääminen mahdollistaa 24/7 palveluiden aikaansaamista</i>	Käyttöönsaadut uudet palvelualustat
Asiakaslähtöiset, monipuoliset ja -muotoiset matkailun kynnyksen palvelut	Palveluiden tarjonnan suuntaaminen todellisen asiakastarpeen mukaan <i>Sivistysosasto koordinoi käytännössä hyvinvoinnin ja terveyden edistämistä kunnassa ja Unicefin lapsiystävällinen kunta-hanketta sen osana. Kaikki hallintokunnat osallistuvat Hyte-työhön.</i>	Tuotannonohjaus palvelutarveselvityksen pohjalta Toimintasuunnitelman laatiminen ja toteutuminen koko kunnassa

	<i>Kunta tukee kylien omaehtoista palveluiden ja elinvoiman kehittämistä erityisesti niillä kylillä, joihin tasapainottomat kohdistuvat. Hankkeet suunnitellaan ja toteutetaan yhdessä asukkaiden, paikallisten yhdistysten ja yritysten kanssa.</i>	Laaditaan hanke-suunnitelma ja toteutumista seurataan
Osallisuuden edistäminen	<i>Aktiivinen vuoropuhelu ja yhteistyö kuntalaisten ja eri toimijoiden kanssa modernein keinoin</i>	Asiakastytyväisyyskyselyn tuoma palaute, somen käytön volyyymi
Toteutuminen 31.12.2022	ICT ulkoistus edennyt suunnitelman ja aikataulun mukaisesti. Käyttöönottovaiheessa tullut esiin vanhan toimintamallin puutteellisuuksia, joihin jouduttu käyttämään voimavaroja. Tietoturvan kohottamiseen on tullut lisää tarvetta mm Venäjän aggression vuoksi. Talous- ja erityisesti henkilöstöhallinnon ulkoistuksen käyttöönotossa ilmennyt odotettua suurempia ongelmia, joista on käynnissä reklamaatioprosessi. Puutteita korjataan vielä 2023. Koulutusta toimintamallien omaksumiseen ja uusien työkalujen käyttöön on järjestettävä.	

Toimiva kuntaorganisaatio

Tavoitteet 2022	Hankkeet 2022	Mittarit
Hyvin johdettu ja hallinnoitu kuntaorganisaatio	Kunta-, kuntakonserni- ja maakuntapäätäjien roolien selkeyttäminen Yhteistyö- ja palvelusopimusmallien kehittäminen kuntalähtöisesti	
Vahva kuntakonsernin talous	Energia- ja materiaalitehokkuuden edistäminen ja uusiutuvan energian hyödyntäminen	Talouden tunnusluvut konsernitasolla
Ennakoiva ja pitkäjänteinen talouden suunnittelu	<i>Talousinformaation ajanmukaisuus ja tilannekuvan välittäminen päättäjille sekä nopea reagointi muutoksiin.</i> Välineenä mm tasapainotusohjelman toteutumisen seuranta. Valtuustokauden vaihtuessa uusien päättäjien perehdyttäminen kunnan kokonaistilanteeseen ja -talouteen	Talouden tunnusluvut ja niiden säännöllinen analyysi
Käyttötalouden ja investointien yhteensovittaminen		Poistotaso, leasingvastuut
Tuottavuuden nostaminen	Sähköisen asianhallinnan edelleen kehittäminen ja sähköisen, paperittoman toimintatavan jurruttaminen koko organisaatioon. ICT –palvelujen uusi tuotantotapa mahdollistaa pitkäjänteisen kehittämisen. Taloushallinnon ulkoistusratkaisun hyödyntäminen mm talousraportoinnin ajantasaisuuden ja ymmärrettävyyden kehittämiseen palvelemaan sekä operatiivista että luottamushenkilöjohtamista. <i>Nopea ja laadukas päätöksenteko</i>	Sähköisten palveluiden lukumäärä ja asiointimäärät
Palveluiden yhteensovittaminen rahoituspohjan kanssa	<i>Tuottavuutta edistävien toimien etsiminen ja kehittäminen, toimivat mittarit ja benchmarkkaus</i>	Tuotos-panos -tarkastelu
Hyvä työnantajaimago	Henkilöstön ohjeistusten ja yhteisten pelisääntöjen kehitystyö, esimiestyön kehittäminen, <i>rekrytointien kuntatason koordinointi ja suunnittelu</i>	Henkilöstön palaute, rekrytointien onnistuminen
Motivoituneet, osaavat ja hyvinvoivat työntekijät ja päättäjät	<i>Toimiva vuoropuhelu ja keskinäinen luottamus päättäjien, virkamiesjohdon ja muun henkilöstön välillä</i> <i>Vuoropuhelu kuntalaisten kanssa, mm sosiaalisen median hyödyntäminen</i>	Saatu palaute

Terveelliset, turvalliset, toimivat ja oikein mitoitettut toimitilat	<i>Työtöpaturmien minimoiminen Toimitilojen joustava ja tehokas käyttö</i>	Tapaturmatilastot
Toteutuminen 31.12.2022	Kaikkia tavoitteita on edistetty resurssien sallimissa rajoissa. Ovat jatkuvan kehittämisen kohteita ja edistyminen tapahtuu askel kerrallaan	

4. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2022

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

Toteutuminen 31.12.2022: On kovia nousupaineita hintoihin palkat, sähkö, lämpö, polttoaineet, elintarvikkeet, ict palvelut jne. ja rahoituskustannukset kasvavat jyrkästi. Lisäksi työvoimapula pahenee monilla sektoreilla. Vaikutusmahdollisuudet ovat lyhyellä aikavälillä vähäiset, mutta kehittämistyötä tehdään koko ajan kustannuskasvun hillitsemiseksi ja palvelujen saatavuuden turvaamiseksi.

5. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

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

Toteutuminen 31.12.2022: Pitkän aikavälin toiminnallinen ja taloudellinen suunnittelu on käynnissä.

6. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

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

Talouspalvelut on ulkoistettu Sarastia Oy: lle 1.5.2021 alkaen

Henkilöstömäärä, yleishallinto, talous ja toimistopalvelut:

Perustiedot	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Henkilöstömäärä Yleishall ja talouspalv	11	11	8	6	7

Budjetit kustannuspaikoittain TA 2022, yleishallinto, talous ja toimistopalvelut:

Kustannuspaikan nimi	TP 2021	Alkuperäinen TA 2022	Toteuma 1- 12/2022	Tot %	TA 2023
Kunnanvaltuusto					
TOIMINTATUOTOT			-352		
TOIMINTAKULUT	-108 238	-86 406	-96 901	112	-92 600
TOIMINTAKATE	-108 238	-86 406	-97 252	113	-92 600
Hallinto ja yhteinen yleishallinto					
TOIMINTATUOTOT	2 363	10 000	8 920	89	
TOIMINTAKULUT	-477 357	-432 431	-610 044	141	-649 416
TOIMINTAKATE	-474 994	-422 431	-601 123	142	-649 416
Kunnanhallitus					
TOIMINTAKULUT	-105 252	-114 400	-69 969	61	-95 600
TOIMINTAKATE	-105 252	-114 400	-69 969		-95 600
Vanhusneuvosto					
TOIMINTAKULUT		-3 043	-215	7	-3 000
TOIMINTAKATE		-3 043	-215		-3 000
Vammaisneuvosto					
TOIMINTAKULUT		-3 043	-297	10	-3 000
TOIMINTAKATE		-3 043	-297		-3 000
Jäsenyydet					
TOIMINTAKULUT	-144 376	-147 000	-134 858	92	-137 000
TOIMINTAKATE	-144 376	-147 000	-134 858		-137 000
Joukkoliikenne					
TOIMINTAKULUT	-102 734	-175 000	-210 310	120	-185 000
TOIMINTAKATE	-102 734	-175 000	-210 310		-185 000
Maaseutupalvelut					
TOIMINTAKULUT	-42 381	-70 515	-56 588	80	-60 000
TOIMINTAKATE	-42 381	-70 515	-56 588		-60 000
Kunnallisverotus					
TOIMINTAKULUT	-217 910	-220 000	-202 954	92	-96 903
TOIMINTAKATE	-217 910	-220 000	-202 954		-96 903
Löytöeläimet					
TOIMINTAKULUT	-2 775	-4 000	-2 400	60	-3 500
TOIMINTAKATE	-2 775	-4 000	-2 400		-3 500
Talous- ja toimistopalvelut					
TOIMINTATUOTOT	103 491	250	381 680		2 017
TOIMINTAKULUT	-598 540	-687 440	-688 507	100	-597 112
TOIMINTAKATE	-495 050	-687 190	-306 827	45	-595 095

Toimielin: 19814 Kunnanhallitus

Tulosalue: 198150 Elinkeinotoimi

Vastuuhenkilö ja tilivelvollinen: Elinkeinoasiamies

2. 1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

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

3. Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 198150	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Toimintatulot	32	2	81	80	5
Toimintamenot	-340	-303	-399	-523	-410
Toimintakate (netto)	-308	-301	-318	-443	-405

4. Valtuuston hyväksymät strategian mukaiset toimenpiteet ja hankkeet

Painopistealueet:

Houkutteleva asuinpaikka		
Tavoitteet -2022	Hankkeet 2022	Mittarit
Turvallinen, viihtyisä ja luonnonläheinen asuinpaikka	Kärkihankkeina Ukkonniemen ja Paalimäen asuinalueiden sekä Oravikosken uusien tonttien tehokas tonttimarkkinointi ja -myynti. Yhteistyön lisääminen asuinkuntamarkkinoinnissa paikallisten yritysten kanssa.	Kampanjat, asiakaskontaktit, varaukset, myydyt tontit.
Monipuolisen asumisen mahdollistaminen koko kunnan alueella	Maapoliittisen ohjelman päivitys. Työpaikkojen ja tonttien yhteismarkkinointi.	Kartoitetut kohteet.
Toimivat kyläyhteisöt	Yhteistyö kyläneuvoston ja alueellisten kylätöimijöiden kanssa.	
Hyvät harrastus- ja virkistysmahdollisuudet	Lähiliikuntareittien / lähiliikuntapaikkojen kehittäminen. Pyöräily- ja melontareittien kehittäminen yhteistyössä Navitaksen kanssa (K-S reitistöt hanke).	Hankkeen puitteissa toteutetut uudet ja kehitetyt olemassa olevat palvelut.
Toimiva ja kattava tie- ja tietoliikenneverkko	Mahdolliset uuden ohjelmakauden hankkeet tietoliikenneverkkojen kehittämiseen.	
Edistää etätyön mahdollisuuksia	Maaseudun uudet asumisratkaisut -hanke. Etätyökonseptin kehittäminen entisiin Danfosin toimistotiloihin Virinkulmassa.	Uusien etätyöpisteiden määrä ja laatu.
Saavutettavuuden edistäminen	Aktiivinen edunvalvonta VT5 suunnitteluun ja rakentamiseen liittyvissä asioissa. Kunnan verkkosivujen uudistaminen ja saavutettavuuden parantaminen sekä uuden visuaalisen ilmeen suunnittelu.	Kunnan verkkosivujen visuaalisen ilmeen laatu ja saavutettavuuden toimitus.
Leppävirta tunnetaan lapsi- ja perheystävällisenä kuntana	Polku yrittäjyyteen hankkeessa kehitettyjen uusien toimintatapojen vahvistaminen yhdessä sivistyspalveluiden ja paikallisten yrittäjien kanssa.	Yritysten ja koulun yhteistyön määrä ja sen kehitys.
Toteutuminen 31.12.		
Vuoden 2022 aikana myytiin yksi rantatontti ja kuusi kappaletta vuokrattuja okt-tontteja, joista viisi jo aikaisemmin rakennettuja (vuokratontin lunastaminen omaksi). Näiden lisäksi myytiin kaksi teollisuustonttia rakennuksineen.		
Kunta oli mukana:		

Houkutteleva asuinpaikka

- Rakenna ja asu messuilla 9.-10.4.2022 Kuopio
- Leppävirran kunta ja MASU –hanke olivat kumppanina Leppävirran Yrittäjät ry:n järjestämässä Lähiruokaa ja palveluja Leppävirralta 7.7.2022 tapahtumassa
- Valoa ja virtaa –tapahtuma järjestettiin Unnukan alueella 6.8.2022. Tämän tapahtuman yhteydessä järjestettiin ensimmäinen Unnukka –juoksu, jolla pyrittiin hakemaan näkyvyyttä alueen yrityksille ja yritysten avoimille työpaikoille.
- 13.9. osallistuttiin Rekry, työelämä & koulutus 2022 messuille yhdessä New Tech-hankkeen, Gebwellin, Fiskarsin ja LK-portaan kanssa. 26.10.2022 osallistuttiin Leppävirran Yrittäjät ry:n järjestämään Pimmeet Markkinat tapahtumaan.

Vahva elinkeinoelämä

Tavoitteet 2022	Hankkeet 2022	Mittarit
Työpaikkojen ja yritysten määrän lisääntyminen	Monipuolinen yritystonttitarjonta ja valmius vastata toimitilatarpeisiin. Aktiivista yhteistyötä yksityisten toimijoiden kanssa teollisten toimitilojen vuokraukseen ja kauppaan liittyen.	Työpaikkamäärä, yritysten määrä.
Aktiivinen osallistuminen työllisyyttä edistäviin, koulutusta ja rekrytointia tehostaviin hankkeisiin	Osallistuminen työvoiman saantia edistäviin ja työperäistä maahanmuuttoa kehittäviin hankkeisiin. Markkinointihankkeet yhteistyössä alueen yritysten kanssa asukkaiden ja työntekijöiden saamiseksi paikkakunnalle.	Työpaikkamäärä, avointen työpaikkojen muutos ja toteutuneiden rekrytointikampanjoiden laadulliset tulokset.
Yritysten kilpailukykyyn kehittyminen	Osallistuminen yritysten kilpailukykyä kehittäviin hankkeisiin ja hankkeista saatavan hyödyn optimoiminen. Esimerkiksi vahva yhteistyö New Tech –hankkeen kanssa.	Kehittämishankkeet, yrityshankkeet ja niiden tulokset.
Aktiivinen elinkeinopoliitiikka	Monipuolinen yhteistyö, verkostoituminen ja kumppanuudet yritystoiminnan ja elinkeinoelämän kehittämisessä. Riikinnevan alueen kokonaisvaltainen kehittäminen. Vihreän siirtymän hankkeet. Saimaan syväväylän kehittäminen siten, että se palvelee teollisuuden ja biotalouden kehittyviä tarpeita LPV:n alueella.	Toteutuneet kaavat ja maakuntakaavaan tehdyt lausunnot. Tapaamismäärät ja yhteydenotot yritysten ja sidosryhmien kanssa.
Monimuotoisen palvelutuotannon kehittyminen	Kasvua ja investointeja Vesileppiksen alueelle –hanke. Invest In –hanke. Lakeland-2 hanke.	Hankkeiden tulosten seuranta ja arviointi.
Maaseutuyritystoiminnan kehittyminen	Biokaasua Pelloilta –hanke, jossa tarkastellaan biokaasun raaka-aineiden / syötteiden saatavuutta K-S alueella.	Maaseutuhankkeiden tulosten seuranta ja arviointi.
Matkailutulon lisääntyminen kunnassa	Vokkolan ja Kalamalahden alueet matkailullisen kehittämisen kärkenä. Koronan jälkeisessä ja Unkain sodan vaivaamassa markkinatilanteessa painopiste on edelleen kotimaisissa kohderyhmissä. Uusien toimijoiden ja investoreiden kartoittaminen ja aktiivinen hakeminen. Matkailutoiminnan kehittäminen Konnuksen alueella. Muumibrändin edelleen kehittäminen.	Majoitusvuorokaudet, kävijämäärän kehittyminen sekä matkailutulon seuranta.

Toteutuminen 31.12.		
<p>Perustettuja yrityksiä tammi – joulukuussa Leppävirralla 35 ja lakkautettuja 20.</p> <p>Eri sidosryhmien mm. Navitas ja Mansikka ry kanssa on tehty tiivistä yhteistyötä ja useita uusia hankkeita on vireillä. Kiertotalouden osalta keskeisiä uusia hankkeita ovat: Kiertotaloudella uutta kasvua Pohjois-Savoon ja Pohjois-Savon Energiaklusteri –hankeet.</p> <p>Riikinnevan alueen kehittämistä on tehty aktiivisesti myös yhteistyössä yritysten kanssa. Wega Group Oy on edennyt biokaasutuotannon aloittamiseen tähtäävissä toimissaan. Tarkempi kehitystyö tuotantoprosessien ja –menetelmien valintaan liittyen on aloitettu ja tuotannon vaatimaa kaavoitusprosessi on aluillaan. Biokaasutuotannon kehittämisen ohessa Wega on aloittanut synteettisen vihreän vedyn tuotannon esiselvityksen. Tähän liittyen on kartoitettu mahdollisuuksia sähköntuotantoon tuulivoiman ja aurinkoenergian avulla. Vihreän vedyn tuottamisen edellytyksenä on, että tuotannossa tarvittava sähköenergia saadaan ns. lähisähkönä.</p> <p>Kasvua ja investointeja Vesileppiksen alueelle –hankkeen puitteissa on kartoitettu ja haettu investoreita, joilla olisi halua ja kykyä investoida toimintaympäristöön (esimerkiksi vanhan hotellisiiven korvaaminen uudisrakennuksella). 2022 aikana ei ole löytynyt tahoja, joiden kanssa aisaa olisi saatu edistettyä konkreettisesti.</p> <p>New Tech –hanke loppuu kevään 2023 aikana. Hankkeen tavoitteet ovat ylittyneet määrällisesti ja laadullisesti. Esimerkiksi yrityskohtaisten kehittämishankkeiden kokonaisrahoitus hankealueella on kaksinkertainen tavoitteeseen verrattuna ja yritysten saama kehittämistuki on 1,7 kertainen asetettuun tavoitteeseen verrattuna.</p>		

Hyvät palvelut		
Tavoitteet 2022	Hankkeet 2022	Mittarit
Asiakaslähtöiset, monipuoliset ja -muotoiset matalan kynnyksen palvelut	Vokkolanmäen - Kalmalahden alueen yritysyhdyntämisen mm. Salmimap ja uudet kotimaan markkinointitoimet.	Toimintojen ja palveluiden arviointi.
Tehokas ja ennakoiva viestintä	Viestintä- ja markkinointipäällikön rekrytointi. Viestinnän kehittäminen ja toteuttaminen asuinkunta- ja yrityskuntamarkkinoinnin sekä matkailumarkkinoinnin osalta. Kuntabrändin kehittäminen valtuuston linjauksen mukaisesti.	Some sivujen seuraajat ja tykkääjät. Paikallisten uutisten läpimeno eri medioissa. Brändityölle asetettavien tavoitteiden seuranta.
Toteutuminen 31.12.		
<p>Kunnan visuaalinen ilme ja graafinen ohjeistus on uusittu kevään aikana. Uudistukset julkistetaan ja otetaan käyttöön alkuvuodesta 2023, kun meneillään oleva kunnan www-sivujen uudistusprosessi saadaan valmiiksi.</p> <p>Kuntaan palkattiin viestintä- ja markkinointipäällikkö, joka aloitti tehtävässään 15.8.2022. Tavoitteena on tehostaa kuntamarkkinointia ja yhdenmukaistaa kuntaviestintää hiljattain uudistetun kuntabrändin mukaiseksi.</p>		

Toimiva kuntaorganisaatio		
Tavoitteet 2022	Hankkeet 2022	Mittarit
Palveluiden yhteensovittaminen rahoituspohjan kanssa	Teollisuustilojen tehokas käyttö ja tuottavuus. Kunta pyrkii toimimaan siten, että toimitilojen omistajat ja vuokratiloista kiinnostuneet tahot	Tehtyjen vuokrasopimusten ja kauppojen määrä,

	löytävät mahdollisimman helposti toisensa. Kunta pyrkii myymään ne omistamansa kiinteistöt, jotka eivät tuota kunnalle lisäarvoa ja joita potentiaali ostaja voi käyttää tehokkaasti omassa yritystoiminnassaan.	tasapuolinen ja kustannusvastaava vuokrataso.
Hyvä työnantajaimago	Asuinkuntamarkkinointi, yhteinen rekrytointi ja asukashankintakampanja yhdessä paikallisten yritysten kanssa.	Rekrytointien määrä alueelle.
Toteutuminen 31.12.		
Kunnan viestintää ollaan kehittämässä suunnitelmallisesti ja pitkäjänteisesti hiljattain uudistetun kuntabrändin tavoitteiden mukaan. Yhteistyötä paikallisten yritysten kanssa on kehitetty ja lisätty.		

5. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2022

Tehtävien ja tavoitteiden toteutumista seurataan kahdesti vuodessa toteutettavien kehityskeskusteluiden avulla. Tällä hetkellä tärkeimmät hankkeet liittyvät työvoiman saatavuuteen sekä Riikinnevan alueen ja Vesileppiksen matkailutoimintojen kehittämiseen.

6. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Ukrainan sota heikentää monien asioiden ennustettavuutta. Raaka-aineiden hinnat ovat olleet rajussa nousussa ja monien hyödykkeiden saatavuudessa on jo rajoitteita.

7. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Perustiedot	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Henkilöstömäärä	1,55	1,55	1,55	1,55	1,85

Kesä- elokuulle palkattiin matkailusihteeri, joka teki noin 12 h/viikko.

15.8.2022 aloitti viestintä ja markkinointipäällikkö, jonka tehtäviin sisältyy 30 % matkailusihteerin tehtäviä.

	TP 2021	TA 2022	Toteuma 1-12/2022	Tot %	TA 2023
Kustannuspaikka					
Yrityspalvelut					
TOIMINTAKULUT	-118 486	-124 755	-113 098	91	-130 660
TOIMINTAKATE	-118 486	-124 755	-113 098		-130 660
Kuntamarkkinointi					
TOIMINTATUOTOT			4 300		
TOIMINTAKULUT	-78 797	-112 700	-89 692	80	-95 500
TOIMINTAKATE	-78 797	-112 700	-85 392	76	-95 500
Elinkeinoelämän kehittäminen					
TOIMINTATUOTOT	81 047	79 981	74	0	79 981
TOIMINTAKULUT	-158 990	-212 978	-169 668	80	-221 002
TOIMINTAKATE	-77 943	-132 997	-169 594	128	-141 021
Omat projektit					
TOIMINTATUOTOT	60 134	79 981	74	0	79 981
TOIMINTAKULUT	-53 352	-111 771	-72 174	65	-111 771
TOIMINTAKATE	6 782	-31 790	-72 100	227	-31 790
Aluekehitysprojektit					
TOIMINTATUOTOT	20 913				
TOIMINTAKULUT	-105 638	-101 207	-97 494	96	-109 231
TOIMINTAKATE	-84 725	-101 207	-97 494		-109 231
Maaseutuelinkeinopalvelut					
TOIMINTAKULUT		-15 000	-993	7	-15 000
TOIMINTAKATE		-15 000	-993		-15 000
Matkailu					
TOIMINTAKULUT	-43 138	-57 187	-36 186	63	-62 000
TOIMINTAKATE	-43 138	-57 187	-36 186		-62 000

Suurimmat työnantajat 31.12.2022 (yli 10 tp)

Työnantaja	2022	Työnantaja	2022
Leppävirran kunta	496	Pekka ja Leena Torvinen	28
Gebwell Oy	225	LK Porras Oy	27
HögforsGST OY	137	Supset Oy	27
Kysteri	118	Oravikosken Konepaja Oy	23
Parmaco Production Oy, Leppävirta	80	JOB Kiinteistötekniikka Oy	23
Fiskars Finland Oy Ab	78	Leppävirran seurakunta	22
Ukonhattu ry	67	Mikenti Oy (sulautunut Jypro Oy:n kanssa)	27
Hyvinvointi- ja liikuntakeskus Vesileppis	70	Jarmatic Oy	18
Sport & Spa Hotel Vesileppis; 19 (+ henkilöstövuokrauksen kautta 4)	19	Peeässä S-Market Leppävirta	18
Virkistysuimala Leppäkerttu Oy; 20	25	Dimex Oy	22
Yhteistyöyritykset; 26	26	Sareni Oy	18
(Seikkailupuisto 6, Pihlajalinna 3, Savo Sport Center 1, fysioterapeutit 4, kosmetologi 1, jalkahoitaja 1 ja siivouspalvelu SOL 10.)		Geotools Oy	15
Parmarine Oy	61	DeekaxAir Oy	18
Bevenic Oplatek Group Oy	44	Kohmansalon Metsäkuljetus Oy	15
SKM Stainless Oy	42	Leppävirran Apteekki	15
Metos Oy Ab	41	Osamynti Af	15
Blue Cargo Oy (35) BC Install Oy 13	48	K-Rauta Leppävirta	13
Kuorma Ursin Oy	37	Neste - Leppävirta	12

PT Energia Poraus Oy (22), Energiakaivu Oy (14)	36	SK-Tools Oy	11
Riikinvoima Oy	29		

Toimielin: 19816 Kunnanhallituksen yleisjaosto

Tulosalue: 198160 Henkilöstöhallinto ja – palvelut
Vastuuhenkilö: Henkilöstöpäällikkö

8. 1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

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

2. Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 198160	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Toimintatulot	219	200	213	188	261
Toimintamenot	-1 606	-1 715	-1 538	-1 482	-1 371
Toimintakate (netto)	-1 387	-1 515	-1 325	-1 294	-1 110

9. Valtuuston hyväksymät strategian mukaiset toimenpiteet ja hankkeet

Painopistealueet:

Hyvät palvelut		
Tavoitteet 2022	Hankkeet 2022	Mittarit
Tuotetaan laadukkaita palveluita kustannustehokkaasti	Henkilöstön osaamisen kehittäminen ja osaamiskartoitukset	Osaamiskartoitusten mahdollistaminen uuden HR-järjestelmän avulla
Palvelujen tasapuolinen saatavuus ja laatu kaikille ikäryhmille	Asiakkaat saavat palvelua kasvotusten, puhelimitse ja esim. teamsin välityksellä.	Asiakkaiden tavoittaminen eri ikäryhmistä
Asiakaslähtöiset, monipuoliset ja -muotoiset matkailun palvelut	Työnhakijat tavoittavat työllisyyspalvelut helposti itselleen sopivia kanavia hyödyntäen ja saavat tukea omaan työnhakutarpeisiinsa. Askel-hanke Te-palvelujen ja kunnan työllisyyspalvelujen yhteistyön kehittämisen tukena	Joustava ajanvaraus, yhteistyö eri työllisyys toimijoiden kanssa. Räätelöity palvelu, asiakkaiden jatkopolut
Osallisuuden edistäminen	Hyvien toimintamallien benchmarkkaus muista kunnista Työnhakijoiden toiveet palvelujen sisällöstä.	Soveltuvien mallien käyttöönotto Kartoitetaan työnhakijoiden toiveita.
Tehokas ja ennakoiva viestintä	Sisäisen viestinnän kehittäminen (intra)	Sisäisen tiedonjaon keskittäminen entistä enemmän intraan Tieto nykyistä selkeämmin saatavilla intrassa, henkilöstöhallinnon ohjeet kootuna

**Toteutuminen
31.12.2022**

Tiedottamista ja ohjeistuksia keskitetään ja keskitetty intraan. Talvella osastoilla käyty kehityskeskustelut, jossa kartoitetaan myös osaamisen kehittämistä. ASKEL-hanke päättyneet keväällä 2022.

Toimiva kuntaorganisaatio

Tavoitteet 2022	Hankkeet 2022	Mittarit
Hyvin johdettu ja hallinnoitu kuntaorganisaatio	Työkykyjohtaminen Henkilöstöohjeistukset ja linjaukset	Aktiivisen tuen suunnitelma päivitetty ja koulutus järjestetty esimiehille Korvaavan työn ohjeistus päivitetty ja koulutus järjestetty esimiehille Kunnan henkilöstöä koskevat ohjeistukset ja linjaukset päivitetty tarvittavilta osin ajan tasalle
Ennakoiva ja pitkäjänteinen talouden suunnittelu	Henkilöstöraportoinnin kehittäminen taloussuunnitelun tueksi	Uuden HR-järjestelmän aktiivinen hyödyntäminen osana henkilöstöraportointia
Tuottavuuden nostaminen	Korvaavan työn mallin tehokkaampi hyödyntäminen	Korvaavan työn mallin mukaisia päiviä vähintään 500
Hyvä työnantajaimago	Rekrytoinnin kehittäminen	Rekrytoinnin visuaalinen ilme päivitetty, Kuntarekryn työnantajaisuus ja näkyvyyttä lisätty erityisesti sosiaalisessa mediassa
Motivoituneet, osaavat ja hyvinvoivat työntekijät ja päättäjät	Koulutussuunnitelma 2022 Henkilöstön osaamisen kehittämisen tukeminen Yhteistyö työterveyshuollon kanssa henkilöstön työhyvinvoinnin ja työkyvyn kehittämiseksi Henkilöstön työhyvinvoinnin kehittäminen	Laadittu, hyväksytty ja esimiesten käytössä Sisäisen koulutuksen edistäminen yksiköissä Etäkoulutusten hyödyntäminen yksiköissä Esimiehille verkkokoulutuspalvelut 2022, henkilöstöpalvelut seuraavat koulutusten etenemistä Sairauspoissaolot (kalenteripäivät) -10 % / HTV edellisvuodesta Muutostuki työntekijöille ja esimiehille (hyvinvointialuevalmistelu)

		Työyksiköissä yhteinen tyhy-päivä
Terveelliset, turvalliset, toimivat ja oikein mitoitettut toimitilat	Sisäilmatyöryhmän säännöllinen kokoontuminen Aktiivinen työsuojelutoiminta	Sisäilmatyöryhmä kokoontuu vähintään 3 kertaa / vuosi Työtapaturmien lukumäärä -50 % edellisvuodesta Riskien ja vaarojen arviointi tehty jokaisessa kunnan yksikössä Uusien työsuojeluvälineiden perehdytys
Toteutuminen 31.12.	Korvaavan työn mallin ohjeistus päivitetty ja käsitelty yhteistyötoimikunnassa. Kunnan etätyöohjeistus päivitetty, lisätty myös tietoturvaliite. Työilmapiirikysely toteutettiin keväällä ja kesällä 2022. Tulokset käyty läpi koko kunnan tasolla ja osastokohtaisesti. Sairauspoissaoloissa kasvua, toiminnan kehittäminen 2023.	

10. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2022

<p>Palkanlaskennan laadun varmistaminen (Sarastian palkanlaskenta 1.11.2021 alkaen)</p> <p>Aktiivisen tuen suunnitelman mukaiset puheeksiotot (varhainen tuki)</p> <p>Toteutuminen 31.12.2022.</p> <p>Sarastian palkanlaskennan toiminnan seuranta jatkuu, joka kuukausi yhteisiä palavereja palkanlaskijoiden kanssa. Aktiivisen tuen lisäosa määritelty HR-järjestelmään, ei vielä käytössä.</p>

11. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

<p>Muuttuva toimintakenttä => Oman toiminnan tehostaminen ja kehittäminen</p> <p>Palvelutarpeiden muutos, kiristynyt taloustilanne => Ostopalvelusopimusten uudelleentarkastelu ja tulevan suunnittelu, talouden tasapainottamistoimien jatkaminen linjausten mukaisesti, henkilöstösuunnittelu</p> <p>Koronan vaikutus työllisyyden hoitoon=> palveluiden ja jatkopolkujen kehittäminen</p> <p>Pitkäaikaistyöttömien osuus => Yhteistyön kehittäminen</p> <p>Toteutuminen 31.12.2022.</p> <p>Työmarkkinatuen kuntaosuuden määrä laski vuoden 2022 aikana. Työllisyyskoordinaattori osana TE2025-suunnittelua. Työllisyyspalvelut kehittävät yhteistyötä Pohjois-Savon hyvinvointialueen kanssa.</p>

Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Toiminta- ja tunnuslukuja

Perustiedot henkilöstömäärä	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Vakinaisen henkilöstön määrä 31.12.	384	385	391	381	389
Henkilöstön lukumäärä yhteensä 31.12.	482	477	506	460	496
Asukasta kunnan palveluksessa olevaa kohti	19,6	19,7	18,4	20,4	19
Asukasluku	9 453	9 387	9 279	9 300	9 176
Henkilöstöhallinto	2	2	2	2	2
Suoritteet ja hinta	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Työllisyysvarat					
Työllisyysvaroin työllistäminen	183 487	151 185	107 771	219 114	72 628
- palkkatukea työllistämiseen	84 675	-72 371	-65 923	-70 000	-65 381
Koululaisten ja opiskelijoiden työllistäminen (jhallintokuntien oma varaus)*	40 738	23 117	30 907	32 233	29 599
Tukeva työvalmennussäätiön työllistämispalveluihin	171 600	171 600	120 027	125 000	120 024
Työmarkkinatuen kuntaosuus (sis. työllisyyskoordinaattorin palkan)	707 832	831 728	772 340	730 000	647 181
Muut työllistämismenot (sis. 9-luokkalaisten kesätyöllistämisen 15 500 ja kesäyrittäjyystuen 1500)	18 101	35 629	16 634	31 004	19 935
Alkaneet palkkatukityöpaikat	14	6	12	11	7
Koulutus					
Henkilöstön koulutus € *	81 328	36 154	76 254	125 000	68 603
Koulutuskorvaus (Työllisyysrahastolta)	-7 778	-3804	-5 743	-3 000	
Luottamushenkilöiden koulutus €	11 554	885	1 851	5 000	
Henkilöstön koulutus €/ kunnan palveluksessa oleva	168	76	151	260	136
Työpaikkaruokailu	7 194	5715	3485	7 400	4 030
Tyhytoiminta	57 791	25 354	53 095	32 000	48 685
Työsuojelu					
menot	21 882	17 228	11 978	24 856	12 459
Työterveyshuolto*					
menot	173 796	178 531	172 989	4 000	146 974
tulot	81 696	-82 790	-91 278	-75 000	-72 283

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

Työllisyys- ja koulutusmäärärahojen jako talousarviovuodelle 2022

Työllisyysmäärärahat

Palkkatuella työllistetyn henkilöstön työllistämiseen vuodelle 2022 on varattu palkkausmenoja yhteensä 219 114 euroa. Palkkatukituloja on arvioitu kertyväksi yhteensä 70 000 euroa. Työllisyysmäärärahat on varattu henkilöstöpalveluihin kustannuspaikalle ja henkilöstöpalvelut koordinoivat palkkatukityöllistämistä.

Koululaisten ja opiskelijoiden kesätyöllistäminen

Hallintokunnat ovat varanneet itse koululaisten ja opiskelijoiden kesätyöllistämistä, henkilöstöpalvelut koordinoivat kesätyöllistämistä. Henkilöstöpalvelut määrittelevät yhdeksäsluokkalaisten kesätyöllistämiseen varatun määrärahan käytön.

Kustannuspaikka	Yksikkö	Kesätyöllistämismäärärahat
1985050001	Ateria- ja siivouspalvelut	2941
1983031001	Perusturva/Kotihoito	9192
1983032001	Perusturva/Palveluasuminen	9192
1985031002	Tekninen/Puistotyöt	7967
1984510001	Sivistysos./Kirjasto	2941
yhteensä		32 233

Koulutusmäärärahat

Henkilöstöpalvelut eivät ole määritelleet koulutusmäärärahoja hallintokunnille. Hallintokunnat ovat itse varanneet määrärahat vuodelle 2022.

Toimielin: 19830 Perusturvalautakunta

Vastuuhenkilö: Perusturvajohtaja, toimii osastopäällikkönä

1. Perusturvalautakunnan toiminta-ajatus / tehtävänkuvaus:

Perusturvalautakunta järjestää ja tuottaa palvelut kuntalaisille:
– sosiaalityön ja perheiden palvelut
– erityisen tuen palvelut
– hoivapalvelut
– terveyspalvelut
– sairaanhoitopalvelut

2. Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Toimielin 19830 Perusturvalautakunta	TP 2019	TP 2020	TP 2021	Alkup. talousarvio 2022	TA muutokset 2022	Lopullinen TA 2022	TP 2022
Toimintatulot	2 280	2 292	2 586	2 221		2 221	3 060
Toimintamenot	-42 084	-42 276	-43 714	-44 266	-1 000	-45 266	-46 062
Toimintakate (netto)	-39 804	-39 984	-41 128	-42 045	-1 000	-43 045	-43 003

1 milj. € lisämääräraha myönnetty kunnanvaltuustossa 12.12.2022

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

Houkutteleva asuinpaikka		
Tavoitteet 2022	Hankkeet 2022	Mittarit
Turvallinen, viihtyisä ja luonnonläheinen asuinpaikka	Perhekeskuksen kohtaamispaikkatoiminta on aktiivista ja säännöllistä. Toiminnassa huomioidaan Leppävuiran kunnan tarjoamat mahdollisuudet ja kohtaamispaikkatoiminta järjestetään turvallisesti.	Kohtaamispaikkatoiminnan toteutuneet toimintapäivät, Perhekeskustoimintasuunnitelman valmistuminen ja suunnitelman käyttöönotto, kunnan Lape-ryhmän kokoontumiset
Monipuolisen asumisen mahdollistaminen koko kunnan alueella	Iäkkäiden asumisen mahdollisuuksien monimuotoisuuden lisääminen. Tuetun asumisen, palveluasumisen sekä perhehoidon lisääminen kunnan alueella.	Tuetun asumisen, palveluasumisen, perhehoidon määrä
Toimivat kyläyhteisöt	Kotihoidon toiminta kyläyhteisöissä, kotihoidon tukiryhmän toiminta, tukihenkilöpalkkion käyttöönotto	Asiakasmäärät palveluiden piirissä Myönnettyjen tukihenkilöpalkkioiden määrä
Yhteisöllisyyden edistäminen	Palveluasumismahdollisuuksien lisääminen ja tuetun asumisen käynnistäminen Kohtaamispaikkatoiminta osana perhekeskusverkostoa: yhteisöllisyyden lisääminen kohtaamispaikkatoiminnan kautta	Asukkaiden määrä Kohtaamispaikkatoiminnan koordinointi

		<p>osana Lape-työryhmää</p> <p>Kohtaamispaikkatoiminnasta tiedottaminen kuntalaisille (Facebook ja kunnan nettisivut)</p>
Saavutettavuuden edistäminen	Kotihoidon kyläkerrokset, kotihoidon digitalisointi. Kotihoidon turvapuhelinpalveluiden määrän lisääminen ja toiminnan vahvistaminen kylille	Toteutuneet kyläkerrokset, turvapuhelinten määrä
Leppävirta tunnetaan lapsi- ja perheystävällisenä kuntana	<p>Perusturva osallistuu aktiivisesti lapsiystävällisen kunnan toiminnan suunnitteluun ja toimii lapsiystävällisen kunnan toimintaperiaatteiden mukaisesti.</p> <p>Perhekeskustoiminnan aloittaminen vuonna 2022</p>	<p>Unicefin toimintamallin mukaiset mittarit mm. lapsivaikutusten arviointi.</p> <p>Perhekeskustoimintasuunnitelman valmistuminen. Toiminnan seuraaminen ja kehittäminen. Perhekeskustoimintamallien ja menetelmien käyttöönotto.</p>
Toteutuminen 31.12	<p>Iäkkäiden asumisen mahdollisuuksien monimuotoisuutta on vahvistettu Leppävuiran kiinteistö Oy Majurinpellon remontoitulla asunnoilla. Käyttöaste niissä vuoden lopussa oli 76,08 %. Asukkaille järjestettiin tarpeen mukaan kotipalveluita kotona pärjäämisen tueksi. Palveluasumisen paikkoja ei Leppävuiran kunnassa ole pystytty järjestämään omana tuotantona, vaan niitä on hankittu yksityiseltä palveluntuottajalta palvelusetelillä.</p> <p>Leppävuiran kuntaan on ilmoittautunut ensimmäinen perhehoitaja, joka on ollut valmis ottamaan iäkkäitä henkilöitä lyhytaikaiseen perhehoitoon. Vuoden 2022 loppuun mennessä ikääntyneitä ja perhehoitoa tarvitsevia henkilöitä ei ollut perhehoitoon löytynyt. Kotihoidon ja palveluohjauksen kyläkerrokset on tehty yhteistyössä Leppävuiran seurakunnan sekä yksityisten kotihoidon toimijoiden kanssa. Kotihoidossa yöhoitoa vahvistettiin ja tällä on tuettu iäkkäiden kotona asumista. Myös asumispalveluissa on vahvistettu yöhoitoa.</p> <p>Iäkkäiden omaishoidon tueksi käytössä oli vuoden 2022 loppuun saakka erillinen omaishoidon tuen tukipalkkioluokka, joita oli käytössä vuoden lopulla noin 40.</p> <p>Perhekeskustoimintasuunnitelma on valmistunut ja toiminta käynnistynyt. Leppävuiran perusturvassa on aloittanut Tulevaisuuden sotekeskushankkeen hanketyöntekijä kehittämään lasten, nuorten ja perheiden palveluita matalan kynnyksen palveluissa ja perhekeskusverkostossa. Hanketyöntekijä toimii kunnan perhekeskusyhdyshenkilönä. Perhekeskusveroston toiminta on käynnistynyt.</p> <p>Perhekeskustoimintasuunnitelmaan on määritelty menetelmät, joita Leppävuiran kunnassa käytetään lasten ja perheiden palveluiden kehittämiseksi. Lapset puheeksi koulutukset ovat käynnistyneet ja kunnassa on oma kouluttaja. Lisäksi yhteinen- aika menetelmän käyttöönotto aloitettiin joulukuussa 2022.</p> <p>Kohtaamispaikkatoimintaan on nimetty työryhmä. Kohtaamispaikkatoimintaa koordinoidaan Sote- hanketyöntekijän ja kohtaamispaikkatyöryh-</p>	

män kanssa yhteistyössä osana perhekeskustoimintaa. Perhekeskustoiminnan järjestämisvastuu siirtyy Pohjois-Savon hyvinvointialueelle 1.1.2023 alkaen. Verkosto jatkaa toimintaansa.

Vahva elinkeinoelämä

Tavoitteet 2022	Hankkeet 2022	Mittarit
Työpaikkojen ja yritysten määrän lisääntyminen	<p>Hoivapalveluiden henkilöstömitoitukseen vastaaminen</p> <p>Kotihoidon ja palveluasumisen vahvistaminen</p> <p>Lähihoitaja/ hoiva-avustaja oppisopimus- ja työelämälähtöisen koulutuksen mahdollistaminen</p> <p>Vaalijalan Homma haltuun –hankeosallisuus</p>	<p>Henkilöstömäärä</p> <p>THL:n henkilöstömitoitus kyselyt</p> <p>Opiskelijamäärä</p> <p>Hankkeen toteutuneet tapaamiset</p>
Monimuotoisen palvelutuotannon kehittyminen	<p>Hoivapalveluissa palveluseteleiden käyttö on vakiintunut ja sitä lisätään vuonna 2022, samalla tarkastetaan palvelusetelin arvo.</p> <p>Iäkkäiden hoivapalveluissa tehostetun palveluasumisen sekä palveluasumisen ostopalveluita käytetään tarpeen mukaan, kuten myös toimeksiantosuhteista perhehoitoa.</p> <p>Hoivapalveluissa iäkkäille tarjotaan asumisen tueksi palvelumuodot kevyemmästä vankimpaan siten, että koko palveluvalikko ja eri järjestämisen tavat ovat käytössä.</p> <p>Omaishoidon vahvistaminen</p>	<p>Palveluseteleiden määrä ja määrärahan käyttö</p> <p>Tuetun asumisen, palveluasumisen, perhehoidon määrä</p> <p>Omaishoidettavien määrä, intervallihoidon määrä</p>
Toteutuminen 31.12.	<p>Tehostetun palveluasumisen henkilöstömitoitus 0,6 henkilöä/ asukas oli haasteellista toteuttaa käytännössä, mm. henkilöstön äkillisten poissaolojen vuoksi, lisäksi koulutetuista hoitajista oli valtakunnallisestikin pulaa. Asumispalveluissa on jouduttu ostamaan ajoittain lähihoitajien sekä sairaanhoitajan työpanosta paikallisilta toimijoilta, jotta henkilöstömitoitus on saatu pysymään lain vaatimalla tasolla. Tilanne on vaikuttanut hoivapalveluiden kustannusten ylittymiseen talousarviossa suunniteltuun.</p> <p>Leppävirran kunnan perusturvalautakunta korotti tehostetun palveluasumisen ja palveluasumisen setelin arvoja vuonna 2022. Tehostetun palveluasumisen maksimiseteli vuonna 2022 oli 120 euroa/ vuorokausi ja palvelusetelin maksimimäärä 67 euroa/ vuorokausi.</p> <p>Palveluasumisen seteleitä oli käytössä aiempaa enemmän. Parhaimmillaan 12 Leppävirtalaista iäkästä sai palvelunsa palvelusetelillä palveluasumisessa yksityisessä hoivakodissa. Suoraostoja käytettiin tarvittaessa. Ostoilla pyrittiin purkamaan kallista ja tarpeetonta pitkäaikaislaitoshoidon. Leppävirran kunta sai purettua pitkäaikaisen laitoshoidon Leppävirran terveysasemalta marraskuussa 2022. Vuoden 2022 alussa pitkäaikaislaitoshoidossa terveysaseman vuodeosastolla oli vielä noin 20 iäkästä henkilöä. Iäkkäiden asiakkaiden kotikuntalain mukaiset muutokset lisääntyivät.</p>	

Tarvittavat ja toimeenpannut muutokset ovat kasvattaneet hoivapalveluiden palveluostoja, mutta lopettanut kalliin ja iäkkäiden palvelutarpeeseen vastaamattoman pitkäaikaislaitoshoidon tarpeen kunnassa.

Kotihoidon henkilöstöä on saatu rekrytoitua hyvin. Työntekijöiden työsäjäksäminen lisääntyi. Kotihoidossa yöhoitoa vahvistettiin työvuorojärjestelyin. Asumispalveluissa viisi (5) uutta lähihoitajan vakanssia saatiin täytettyä. Oppisopimuspaikkoja oli hoivassa tarjolla vuoden 2022 mennessä yhteensä 7 paikkaa. Paikkoja lisättiin aina avoimien vakanssien myötä.

Kotihoidon asiakastyytyväisyys mitattiin säännöllisesti kaikille uusille asiakkaille tehdyllä asiakastyytyväisyys kyselyllä. Keskimäärin asiakkaat ovat olleet tyytyväisiä Arvi-tiimin toimintaan ja kokivat toiminnan tarpeelliseksi.

Homma haltuun hankkeen ohjausryhmän toteutuneita tapaamisia on ollut kolme. Hanke päättyi v. 2022 lopussa. Tuetun työhönvalmennuksen pilotointiin osallistuminen edesauttoi työllistymistä.

Hyvät palvelut		
Tavoitteet 2022	Hankkeet 2022	Mittarit
Kunnan vahva rooli hyvinvoinnin, terveyden ja sivistyksen edistäjänä	Perusturva osallistuu Hyvinvointiryhmän työskentelyyn aktiivisesti	Hyte-kokoukset, tapahtumat, sovitut toimenpiteet
Hyvien palveluiden turvaaminen leppävirtalaisille hyvinvointialueen valmistelussa	Hallitusohjelman mukaiseen Sote-uudistukseen osallistuminen uudistuksen rakenteellisten tavoitteiden ja Sote-keskus -ohjelman mukaisesti. Vahva edunvalvonta ja uudistukseen osallistuminen hyvinvointialueen valmistelussa, sote-rakennuudistuksessa että sisällön kehittämisessä (POSOTE20).	Sote-keskuksen ja perhekeskuksen hankesuunnitelmat, toimintasuunnitelmat ja palveluiden valmistelu hyvinvointialueelle Perhekeskustoiminnan toimintasuunnitelma laadittu ja toiminta käynnistetty. Valmisteluun ja kehittämiseen osallistuvat perusturvan kaikki esihenkilöt, johtajat ja muut avainhenkilöt.
Tuotetaan laadukkaita palveluita kustannustehokkaasti	Monialaisen yhteistyön lisääminen koko asiakasprosessin ajalle paljon palveluita ja erityistä tukea tarvitseville asiakkaille.	Monialaisten asiakastyöryhmien kokoukset ja asiakasmäärät. Tulevaisuuden sote-keskus hankkeen mukaisen hanketyöskentelyn käynnistyminen
Palvelujen tasapuolinen saatavuus ja laatu kaikille ikäryhmille	Toimintayksiköiden omavalvontasuunnitelmat ovat aktiivisessa käytössä. Valvontaa omassa sekä yksityisissä tehostetun hoivan yksiköissä tehdään tarvittaessa, annetaan heille ohjausta ja neuvontaa. Vuoden 2022 aikana tarkennetaan tehostetun palveluasumisen ja palveluasumisen tosiasiallinen ja ajantasainen tarve. Tehostetaan Sas (suunnittele, arvio, sijoita)-työryhmän toimintaa siten, että työryhmän toiminta tukee iäkkäiden oikea-aikaista palvelujen tarpeeseen vastaamista ja niiden myöntämistä.	Omavalvontasuunnitelmat kaikissa toimintayksiköissä aina ajantasalla Käytössä olevat tehostetun hoivan kriteerit. Hakemukset ja päätökset
Asiakaslähtöiset, monipuoliset ja -muotoiset matkailun palvelut	Digitaalisten palveluiden ja asiainnoinnin kehittämisen, riittävä tuki eri käyttäjä-ryhmille Kohtaamispaikkatoiminta lapsille ja lapsiperheille	Käytössä olevat digitaaliset palvelut Toteutunut kohtaamispaikkatoiminta
Osallisuuden edistäminen	Vanhusneuvosto toimii aktiivisesti ja vanhusneuvostoa kuullaan iäkkäiden palveluiden osalta.	Pyydettyjen lausuntojen määrä, kokoukset ja osallistujien määrä

	Kotihoidon esimies toimii aktiivisesti vanhusneuvoston sihteerin roolissa.	
Toteutuminen 31.12.	<p>Leppävirran kunnan hoivapalveluiden eri yksiköiden omavalvontasuunnitelmat päivitettiin ajan tasalle. Tehostetun palveluasumisen tarvetta arviointiin entistä tarkemmin lain vaatimusten mukaisiksi. Sas-ryhmän toimintaa kehitettiin arvioivaan suuntaan ja päätöksentekoa tehostettiin. Kehittämisyhteistyön avulla saatiin vaikutettua pitkäaikaisen laitoshoidon tarpeeseen ja iäkkäille asiakkaille pystyttiin tarjoamaan heidän tarvitsemansa asumismuoto.</p> <p>Palveluohjaus kokoontui viikoittain iäkkäiden sosiaalityöntekijän kanssa, lisäksi hyvää yhteistyötä syntyi Kysterin kotiutushoitajan ja kotiutuskoodinaattorien kanssa. Tämä toiminta nopeutti ja paransi iäkkäiden palveluiden laatua ja saatavuutta.</p> <p>Vanhusneuvosto on kokoontunut säännöllisesti, ja kotihoidon esimies toimi neuvoston sihteerinä.</p> <p>Tulevaisuuden sotekeskus-hankkeen 2. vaiheen hankerahalla kunta palkkasi kaksi työntekijää hankerahaa kahden hanketyöntekijän palkkaamiseksi Leppävirran kuntaan ja työntekijät ovat aloittaneet työskentelyn kunnassa. Hankkeen vastuukuntana toimii Varkaus. Toinen työntekijöistä työskenteli perheneuvojana ja toinen hanketyöntekijä toimi asiakaskoordinaattorina paljon sote-palveluja tarvitsevien aikuisten palveluissa. Lisäksi asiakaskoordinaattori kehitti Leppävirralle monialaisen tiimimallin, joka palvelee paljon sote-palveluita tarvitsevia aikuisasiakkaita.</p> <p>Kaikki perusturvan esihenkilöt, johtajat ja avainhenkilöt olivat mukana Pohjois-Savon hyvinvointialueen valmistelutyössä vastualueidensa mukaisesti. Hyvinvointialueen valmistelua tehtiin virkavastuulla ja se on vienyt vuoden aikana vastuuhenkilöiden työaikaa noin 20-80 %.</p>	

Toimiva kuntaorganisaatio		
Tavoitteet 2022	Hankkeet 2022	Mittarit
Hyvin johdettu ja hallinnoitu kuntaorganisaatio	<p>Aktiivinen osallistuminen esimiestyön ja johtamisen kehittämiseen</p> <p>Toimiva vuoropuhelu ja keskinäinen luottamus päättäjien, virkamiesjohdon ja muun henkilöstön välillä</p>	<p>Toteutuneiden koulutusten ja tilaisuuksien määrä</p> <p>Lautakuntatyöskentelyn toteutuminen</p>
Ennakoiva ja pitkäjänteinen talouden suunnittelu	Mittaroinnin ja tiedolla johtamisen kehittäminen	Uusi talousjärjestelmä hallitussa ja tiedolla johtamista tukevassa käytössä
Palveluiden yhteensovittaminen rahoituspohjan kanssa	<p>Perusturva toteuttaa talouden tasapainotuksen toimenpiteitä suunnitelman mukaisesti</p> <p>Ostopalveluiden laatua ja määrää valvotaan aktiivisesti.</p>	<p>Talousarvion toteutuminen ja kustannusten kohdentaminen ennaltaehkäiseviin palveluihin</p> <p>Valvonnan raportointi.</p>
Hyvä työnantajaimago	<p>Perusturva saa rekrytoitua työntekijöitä toimintayksiköihinsä. Leppävirran kuntaan halutaan perusturvan työntekijäksi.</p> <p>Vahva tuki esimiehiltä ja työyksiköiltä perehdyttämiseen ja työssä viihtymiseen.</p>	<p>Yhteistyö sosiaali- ja terveydenhuollon oppilaitosten kanssa, rekrytoidut työntekijät.</p> <p>Ajan tasalla olevat perehdytysmateriaalit</p>

<p>Motivoituneet, osaavat ja hyvinvoivat työntekijät ja päättäjät</p>	<p>Henkilöstön osaamisen suunnitelmallinen kehittäminen</p> <p>Työhyvinvointia tukeviin koulutuksiin osallistuminen</p>	<p>Toteutuneiden koulutusten ja tilaisuuksien määrä</p>
<p>Terveelliset, turvalliset, toimivat ja oikein mitoitettut toimitilat</p>	<p>Sotekeskus-rakennushankkeen edistäminen tavoitteen suuntaisesti</p> <p>Työtapaturmien minimoiminen</p>	<p>Hankesuunnittelun eteneminen</p> <p>Aktiivinen yhteistyö työsuojelun ja työterveyden kanssa, ennakkollinen vaikuttaminen</p>
<p>Toteutuminen 31.12.</p>	<p>Perusturvalautakunta on kokoontunut 31.12.2022 mennessä seitsemän kertaa.</p> <p>Esimiestyötä on kehitetty erilaisilla lyhyillä koulutuksilla sekä johtamisopinnoilla. Suurin osa hoivan tiiminvetäjistä aloitti johtamisen opinnot oppisopimuksella. Tämä vahvisti ja sitoutti tiimejä sekä tuo houkuttelevuutta tulla töihin Leppävirran kunnan alueelle.</p> <p>Asumispalveluyksiköiden henkilökunta halusi osallistua aktiivisesti oman laatukriteeristön kehittämiseen. Tämä osoitti myös hyvää ja vahvaa vuoropuhelua henkilöstön ja johdon välillä. Henkilöstön perehdytys oli myös jatkuva prosessi, jota kehitettiin kokoaikaisesti parempaan suuntaan. Lähiesihenkilötyötä vahvistettiin ja hoivapalveluiden tiiminvetäjät osallistuvat lähiesimiestyön ammattitutkinnon suorittamiseen oppisopimuksella.</p> <p>Henkilöstölle järjestettiin lain mukaiset alkusammutuskoulutus, ensiapukoulutus ja käyttäjärjestelmäkoulutukset.</p> <p>Sosiaalihuollon palveluntuottajiin on jatkuva keskusteluyhteys. Toiminnan valvonta perustuu säännölliseen arviointiin, kuten myös tarvittaessa tehtäviin ohjaus-, arviointi- ja valvontakäynteihin. Vuonna 2022 suunnitelmallinen valvontakäynti tehtiin kolmeen palveluntuottajan yksikköön.</p> <p>Yhteistyö työsuojelun kanssa on tiivistynyt. Työterveyshuoltoa on tavattu ja työterveyshuolto on tehnyt suunnitelman mukaiset työyksikkökäynnit. Sairauspoissaolojen määrä on lisääntynyt loppuvuonna 2022.</p> <p>Talousarvioissa määrärahaylityksiä on tullut sosiaalihuollon palveluihin pitkittyneen koronapandemian vuoksi. Hoito ja palveluvelka alkoi näkymään v. 2022 erityisesti lisääntyneinä henkilöstömenoina ja palvelun ostoissa. Henkilöstömitoitukseen vastaaminen on lisännyt kuluja erityisesti henkilöstöpuolella, jossa koronana vaikutukset näkyneet poissaoloina.</p> <p>Palveluiden ostojen määrärahaylitykset sosiaalityön ja perheiden vastuualueella johtui lisääntyneenä lapsiperheiden yhteydenottoina niin sosiaalihuoltolain mukaisiin kuin lastensuojelulain mukaisiin palveluihin. Sijais- huollon menot nousivat sijaishuollon tarpeen kasvun nousuna. Vammais- palveluissa palveluiden ostojen kasvussa näkyi koronapandemian vuoksi suoraostot henkilökohtaisen avun palveluissa sekä lisääntyneenä ympärivuorokautisen palveluasumisen tarpeesta. Aikuissosiaalityössä kasvoi päihdehuollon ja toimeentulotuen tarve.</p> <p>Hoivapalveluiden toimintakulujen kasvuun vaikutti eniten henkilöstömitoitukseen vastaaminen sekä palveluostot kotikuntalain mukaan. Samoin aineiden, tavaroiden ja tarvikkeiden osalta kustannukset ovat yleisen kustannusten nousun vuoksi olleet suuremmat, kuin mitä on talousarvioon arvioitu.</p>	

Tulosalue: 198300 Sosiaalihuollon palvelut
Vastuuhenkilö ja tilivelvollinen: Perusturvajohtaja

12. Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 198300 Sosiaalihuollon palvelut	Toteuma 2019	TP 2020	TP 2021	Alkup. talousarvio 2022	TA muutokset 2022	Lopullinen TA 2022	TP 2022
Toimintatulot	2 264	2 286	2 574	2 209		2 209	3 060
Toimintamenot	-17 499	-17 816	-19 678	-18 887	-500	-19 387	-21 998
Toimintakate (netto)	-15 235	-15 530	-17 104	-16 678	-500	-17 178	-18 938

13. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2022

Omavalvonta
Rekrytointi
Työhyvinvoinnin ja työssäjaksamisen tukeminen, työtapaturmien ennaltaehkäisy

Toteutuminen 31.12.2022:

Omavalvontasuunnitelmat on toimintayksiköissä päivitetty ja ajan tasalla.
Rekrytointia on tehostettu mm. oppisopimusmahdollisuuksia vahvistamalla.
Riskien arviointia on tehty toimintayksiköittäin koko vuoden ajan.
Perusturvan sosiaalihuollon valmiussuunnitelma päivitettiin.
Yksityisen palvelutuotannon valvontakäyntejä on tehty neljä.
Työhyvinvoinnin tukemiseen on saatu erillinen määräraha käytettäväksi.
Toimintojen siirron valmistelu hyvinvointialueelle jatkui 2022 vuoden loppuun saakka.
Tehostetun palveluasumisen osalta laadittiin yhteistyössä henkilöstön kanssa laadun tarkastuslista.

14. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Sosiaali- ja terveydenhuollon rekrytoinnissa on mittavia haasteita. Sosiaali- ja terveydenhuollon rekrytoinnin haasteet vaikuttavat kustannusten kasvuun mm. äkillisten osa-aikaisuuksien ja sijaistarpeiden vuoksi. Rekrytointi vaatii työnantajalta aktiivisuutta, oma-aloitteisuutta ja laaja-alaista tilanteeseen vaikuttamista.

Omavalvonnan, toiminnan laadun, merkittävimpien riskitekijöiden ja niihin varautumisen tulee olla säännöllinen ja toistuva arvioinnin kohde perusturvan toiminnoissa. Arvioinnista ovat vastuussa omalta osaltaan niin henkilöstö, kuin toimintayksiköiden vastuuhenkilöt sekä toimintaa johtavat viranhaltijat.

Omavalvonnan tulee olla jatkuvaa, säännöllistä ja toistuvaa. Omavalvontasuunnitelmat ovat muuttuvia asiakirjoja siten, että ne ovat ajan tasalla ja käytettävissä aktiivisesti mm. osana uusien työntekijöiden perehdytystä. Omavalvontasuunnitelma, joka ei ole ajantasainen tai jota ei käytetä aktiivisesti toimintayksikön arjessa, aiheuttaa toiminnalle riskejä mm. asiakasturvallisuuden vaarantumisen vuoksi. Asiakasturvallisuuden vaarantuminen aiheuttaa organisaatiolle kustannuksia.

Osa omavalvontaa on työhyvinvoinnin, työssäjaksamisen ja työtapaturmien ennaltaehkäisyn näkökulma. Työhyvinvointi on sosiaalihuollon palveluissa merkittävä rekrytointiin ja työssä pysymiseen vaikuttava tekijä. Työntekijät toivovat ja odottavat erityisesti avointa ja oikeudenmukaista johtamista. Työssäjaksamista ja työhyvinvointia heikentäviin riskitekijöihin pyritään vaikuttamaan esimiestyötä ja johtamista vahvistamalla. Yhteistyö työterveyshuollon sekä työsuojelun kanssa on aktiivista ja säännöllistä.

Perusturva on tehnyt vuoden 2022 aikana riskien arviointia toimintayksiköittäin. Riskien arviointi on keskittynyt sosiaalisen työn ja perheiden palveluissa palveluiden siirtämiseen kunnan järjestämistä vastuulta hyvinvointialueen vastuulle. Hoivapalveluissa huomiota on kiinnitetty yöhoitoon ja asiakasturvallisuuteen yöaikana. Samoin erityistä huomiota on kiinnitetty työsuojeluun ja työturvallisuuteen. Perusturvan valmiussuunnitelma on päivitetty sosiaalihuollon palveluiden osalta. Valvontaa on kehitetty vuonna 2022 erityisesti ostopalveluihin sopimuksiin ja palveluiden tuottamiseen kohdistuen.

Perusturvan palvelut siirtyvät hyvinvointialueelle 1.1.2023 alkaen. Oma riskinsä palvelutuotantoon kohdistuu hyvinvointialueen valmistelun onnistumisesta sekä palveluiden turvallisesta siirrosta hyvinvointialueelle.

15. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Toiminta- ja tunnuslukuja tulosalue 19830

Henkilöstötiedot	TP 2019	TP 2020	TP 2021	Alkup. talousarvio 2022	TA muutokset 2022	Lopullinen TA 2022	TP 2022
Henkilöstömäärä, josta	124,2	128,74	136,40	135,35		135,35	139,15
Sote-johtamisen tukipalvelut	1,55	1,55	1,55	2,2		2,2	4,2
Sosiaalityön ja perheiden palvelut	8,15	11,15	11,15	11,15		11,15	11,15
Erityisen tuen palvelut	8,5	9,04	8	8		8	8
Hoivapalvelut	106	107	117,5	114		114	115,8

Vastuualue: *1983000 Sote- Johtamisen tukipalvelut*

vastuuhenkilö perusturvajohtaja

1. Vastuualueen toiminta-ajatus / tehtävänkuvaus:

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

2. Perusturvalautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 1983000 Sote johtamisen tukipalvelut	Toteuma 2019	TP 2020	TP 2021	Alkup. talousarvio 2022	TA muutokset 2022	Lopullinen TA 2022	TP 2022
Toimintatulot	11	0	205	0		0	416
Toimintamenot	-181	-185	-236	-258		-258	-524
Toimintakate (netto)	-170	-185	-31	-258	0	-258	-108

Tukipalvelujen toteuma 2022 vyörytetään vielä sisäisenä eränä koko sosiaalihuollon palveluihin.

Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit**Toiminta- ja tunnuslukuja**

Perustiedot henkilöstömäärä sote-johtamisen tukipalveluissa	TP2019	TP 2021	TP 2021	Alkup. talousarvio 2022	TA muutokset 2022	Lopullinen TA 2022	TP 2022
Henkilöstömäärä	1,55	1,55	1,55	2,2		2,2	4,2
Hallinto	1	1	1	1		1	3
Toimistopalvelut	0,55	0,55	0,55	1,2		1,2	1,2

Vastuualue: *1983010 Sosiaalityön ja perheiden palvelut*

Vastuuhenkilö johtava sosiaalityöntekijä

1. Vastuualueen toiminta-ajatus / tehtävänkuvaus:

Sosiaalityön ja perheiden palveluiden vastuualueeseen kuuluu perhesosiaalityö, lastensuojelun sosiaalityö, aikuissosiaalityö, vammaispalvelu, iäkkäiden sosiaalityö, lapsiperheiden sosiaaliohjaus ja perhetyö, perheoikeudelliset palvelut sekä perheneuvola.

Sosiaalityön ja perheiden vastuualueella tuotetaan kunnan sosiaalihuollon palveluita yhteistyössä mm. terveydenhuollon, varhaiskasvatuksen, perusopetuksen, työvoimapalveluiden ja kolmannen sektorin toimijoiden kanssa.

Sosiaalihuolto on osa sosiaaliturvajärjestelmää, joka muodostuu sosiaalihuollon palveluista ja toimeentuloturvasta. Sosiaalipalveluilla ja toimeentuloturvalta turvataan yksilön ja perheen hoiva ja huolenpito elämänkaaren eri vaiheissa, mahdollistetaan työelämään osallistuminen sekä ehkäistään syrjäytymistä. Sosiaalityön ja perheiden vastuualueella tuotettavat palvelut ovat keskeinen osa kunnan hyvinvointipalveluita.

Palvelut siirtyvät 1.1.2023 alkaen hyvinvointialueelle.

2. Perusturvalautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 1983010 Sosiaalityön ja perheiden palvelut	Toteuma 2019	TP 2020	TP 2021	Alkup. talousarvio 2022	TA muutokset 2022	Lopullinen TA 2022	TP 2022
Toimintatulot	177	148	200	210	0	210	375
Toimintamenot	-4 368	-4 158	-5 484	-4 788	-300	-5 088	-6 375
Toimintakate (netto)	-4 190	-4 011	-5 284	-4 578	-300	-4 878	-6 000

3. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

	TA2022	TP 2022
Sosiaali- ja perhetyön vastuualue		
Kasvatus- ja perheneuvola		
palvelujen piirissä lapsia 0-18v	150	178
palvelujen piirissä vanhempia	190	236
asiakaskäynnit yhteensä	1000	1046
käyntejä lääkärin vastaanotolla	80	91
psykologin tutkimuksia	18	4
Lapsiperheiden sosiaalityö ja ohjaus	TA2022	TP 2022
Yhteydenotot sosiaalihuoltoon	30	50
Palvelutarpeen arvioinnit(valmistuneet ja käynnissä)	65	112
Sosiaalihuoltolain mukaisessa asiakkuudessa asiakkaita	135	133
Asiakkaita sosiaaliohjauksessa ja perhetyössä(SHL)	90	45
Lastensuojelun sosiaalityö ja tehostettu perhetyö	TA2022	TP 2022
Tulleita lastensuojeluilmoituksia	180	316
Avohuollon asiakkaana lapsia	64	71
Tehostetussa perhetyössä lapsia	20	25
Avohuollon sijoitukset	10	8
Kiireelliset lastensuojelun sijoitukset	4	4
Huostaanotettuna lapsia	7	12
Jälkihuollon piirissä olevat lapset ja nuoret	17	23
Lastensuojelun perhehoidossa sijoitettuna/vuosi	4	2
Lastensuojelun ammatillisten perhekodissa/ laitoksessa sijoitettuna	4	10
Laitosperhekuntoutuksessa perheitä	1	2
Perheoikeudelliset palvelut	TA2022	TP 2022
isyyden vahvistamiset yhteensä	26	33
Vahvistetut elatussopimukset	65	54
Sopimuksia lapsen huollosta	22	16
sopimuksia asumisesta	17	17
sopimuksia tapaamisista	17	12
olosuhdeselvitykset	1	0
Työikäisten sosiaalityö	TA2022	TP 2022
Myönnetyn täydentävän toimeentulotuen määrä	50000	49000
Myönnetyn ennaltaehkäisevän toimeentulotuen määrä	30000	43000
Kuntouttavassa työtoiminnassa asiakkaita	40	41
Sosiaalisessa kuntoutuksessa asiakkaita	15	17
TYP-asiakkaat	65	76
Avohoitokäynnit päihdepalvelut	170	219
Laitoshoitovuorokaudet/päihdekuntoutus	240	203
Sosiaalihuoltolain mukaisissa asumispalveluissa asiakkaita (mielenterveys/päihde)	25	18
Ikäihmisten sosiaalityö	TA2022	TP 2022
Palvelutarpeen arviointien määrä yhteensä	15	33
Täydentävän toimeentulotuen päätösten määrä	25	49
ennaltaehkäisevän toimeentulotuen päätösten määrä	13	38
Laitoshoitovuorokaudet/päihdekuntoutus	60	0
Sosiaalihuoltolain mukaisissa asumispalveluissa asiakkaita(päihde/mielenterveys)	5	11
Vammaispalvelut	TA2022	TP 2022
Kuljetuspalvelujen piirissä olevia asiakkaita	225	201
Henkilökohtaisen avun piirissä olevia asiakkaita	98	103
palveluasumisen piirissä olevia asiakkaita	5	6
Asunnonmuutostyö päätökset	15	35

Vastuualue: 1983020 Erityisen tuen palvelut
Vastuuhenkilö: perusturvajohtaja, kehitysvammahuollon esimies

1. Vastuualueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Vastuualue järjestää ja tuottaa kehitysvammahuollon palvelut ja maahanmuuttajapalvelut. Kehitysvammaisten päivätoiminta järjestetään Suvannon päivätoimintakeskuksessa.

Palvelut siirtyvät hyvinvointialueelle 1.1.2023 alkaen sosiaali- ja terveydenhuollon palveluiden osalta.

2. Perusturvalautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 1983020 Erityisen tuen palvelut	Toteuma 2019	TP 2020	TP 2021	Alkup. talousarvio 2022	TA muutokset 2022	Lopullinen TA 2022	TP 2022
Toimintatulot	126	126	39	69	0	69	88
Toimintamenot	-4 363	-4 406	-3 268	-3 621	0	-3 621	-3 552
Toimintakate (netto)	-4 237	-4 280	-3 230	-3 552	0	-3 552	-3 464

2. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Vastuualue 1983020 Erityisen tuen palvelut:							
Tulosyksikkö:	19830200	Kehitysvammahuolto				TA2022	TP 2022
Kustannuspaikat:	1983020001	EHL:n muk. Laitospalvelut: lyhyt & pitkäaik yhteensä		Asiakaspaiikat		4	6
				Hoitovrk		820	933
				€ / vrk		540	441
	1983020002	EHL:n muk. tehostettu palveluasuminen; lyhyt & pitkäaik yhteensä		Asiakaspaiikat		35	34
				Asumisvrk		11942	11563
				€ / vrk		179	164
	1983020003	EHL:n muk. palveluasuminen ja tuettu asuminen; lyhyt & pitkäaik yhteensä		Asiakaspaiikat		9	10
				Asumisvrk		3285	3290
				€ / vrk		78	111
	1983020004	EHL:n muk. Perhehoito; lyhyt & pitkäaik yhteensä		Asiakaspaiikat		5	5
				Asumisvrk		1141	1105
				€ / vrk		101	96
	1983020005	EHL:n muk. avopalvelut		Asiakkaat yht.		87	84
				Kuntoutusohjaus - ja suunnitelmat kerrat/ v		30	38
				Päivä- ja työtoiminta ostopalvelut, paikat		10	10
				asiakkaat		14	15
				käyttöpäivät		2126	1534
				€ / käyttöpäivä		40	54
				Poliklinikkakäynnit / v		80	71
	1983020006	Suvanto toimintakeskus ml. Koululaisten ap / ip toiminta ja kesähoito		Henkilöstö, ml kv-huollon esimies		8	8
				Asiakkaat		29	27
				Käyttöpäivät; kokopv.		4900	3651
				käyttöpäivät; ap / ip		800	694
				€ / käyttöpäivä		76	98
Tulosyksikkö:	19830210	Maahanmuuttajapalvelut					
Kustannuspaikka:	1983021001	Maahanmuuttajapalvelut		Asiakkaat		30	
				Menot		30 500	€
		1985601	Kotouttamistuki			23 000	€

Vastuualue: 1983030 Hoivapalvelut

Vastuuhenkilö: hoivapalvelujohtaja

1. Vastuualueen toiminta-ajatus / tehtävänkuvaus:

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

2. Perusturvalautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 1983030 Hoivapalvelut	Toteuma 2019	TP 2020	TP 2021	Alkup. talousarvio 2022	TA muutokset 2022	Lopullinen TA 2022	TP 2022
Toimintatulot	1 950	2 012	2 132	1 930	0	1 930	2 180
Toimintamenot	-8 588	-9 066	-10 690	-10 219	-200	-10 419	-11 547
Toimintakate (netto)	-6 638	-7 054	-8 558	-8 289	-200	-8 489	-9 367

3. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Henkilöstömitoitus nousee asteittain. Henkilöstöä lisätään vuoden 2022 alusta siten, että palkataan tehostetun palveluasumiseen 5 uutta lähihoitajaa. Vuoden 2022 alusta henkilöstömitoitus on oltava vähintään 0,6 työntekijää asiakasta kohti. Siirtymäaika päättyy 1.4.2023, jolloin henkilöstömitoitus vähintään 0,7 työntekijää asiakasta kohti tulee täysimääräisesti voimaan.

Asiakastyytyväisyyskyselyt tehdään Virrankodissa ja niistä saadut palautteet käsitellään ja tarvittavat muutokset tehdään. Samalla kehitetään asumispalveluiden laatukriteeristö.

Kotihoitoa kehitetään ja vahvistetaan valtakunnallisten tavoitteiden mukaisesti, jotta muuttuvaan huoltosuhteeseen ja väestön vanhenemisen myötä lisääntyviin palvelutarpeisiin voidaan vastata. Omaishoitoa tuetaan ja perhehoitajia valmennetaan. Kotihoidon toimintaa vahvistetaan siten, että lisätään yhden yöhoitajan vakanssi lisää. Tällä toiminnalla pyritään tukemaan kotona-asumista ja vähentämään tehostetun hoivan tarvetta. Tarkoitus on myös tukea syrjäkylillä asuvia iäkkäitä niin, että heille olisi myös mahdollisuus turvapuhelimeen ja kotona asumisen jatkamiseen.

Digitaaliset toiminnot ovat pysyviä ja juurrutettuja toimintoja hoivapalveluissa. Digitaalisia vaihtoehtoja toiminnolle kartoitetaan aktiivisesti lisää ja kokeillaan kuntamme asiakkaiden tarpeita vastaaviksi.

Vastuualue: 1983030 Hoivapalvelut					
Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA2022	TP 2022
Henkilöstömäärä	106	107	113	114	114
Tulosityksikkö : 19830300 Hoivapalvelut hallinto					
Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA2022	TP 2022
Hallinto	1	1,8	2	1,8	1,8
Tulosityksikkö: 19830310 Kotihoitopalvelut					
Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA2022	TP 2022
Henkilöstö/kotihoitopalvelut+palveluohjaus	38	38	36	44	44
Säännöllisen kotihoidon asiakkaat	716	364	377	250	265
Tilapäisen kotihoidon asiakkaat (Arvi)				130	100
Asiakaskyselyjen keskiarvo (asteikko 1-10)	8,5	8,5	8,7	8,5	8,9
Sairaspoissaoloprosentti, hlömäärä x 365 = päivää vuodessa, laskelmassa oletetaan, että sijaisuuksissa on sijainen, sairauspoissaolopäivät x 100 jaetaan päiviä vuodessa.	6,20 %	10,60 %	4,00 %	7,50 %	7,99 %
Palveluseteliasiakkaat kotihoito	48	26	43	50	21
Turvapuhelin asiakkaat sivukylät				20	15
Turvapuhelin asiakkaiden määrä kirkonkylä				190	261
Etähoiva asiakkaiden määrä				20	10
Lääkeautomaatti asiakkaiden määrä				20	24
Toteutuneet kyläkerrokset				10	7
Päivätoiminnan asiakkaiden määrä				60	55
Palvelutarpeen arvioinnit/kartoituksien määrä				450	845
Hyvinvointia edistävien kotikäyntien määrä				160	84
Omaishoidontukiasiakkaat	159	141	194	150	146
Sotaveteraanit	12	5	5	7	1
Sotainvalidit	2	5	4	5	4
Tulosityksikkö: 19830320 Asumispalvelut					
Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA2022	TP 2022
Henkilöstömäärä	60	63	74	70	70
Käyttöaste prosentti Virrankoti	98	98	97	99	99
Käyttöaste prosentti Herrankukkaro	100	99	99	99	100
Asiakastyytyväisyyskyselyt (asteikko 1-10)	3,8	3,75	3,75	8,5	7,5
Sairaspoissaoloprosentti, kts. laskentamalli 2410 kohdasta	9,1	9,0	7,4	7,50 %	8,90 %
Vuorohoito/lyhytaikainen asuminen päivinä	2155	1 593	3 600	3 650	4 115
Asumispalvelut ostopalveluna, päivät		730	2555	1460	3285
Tehostetun palveluasumisen asiakaspaikat			81	81	91
Palveluasumisen setelit määrä			41	10	10
Tehostetun palveluasumisen setelit määrä				40	42
Palveluasumisen paikan odottajat			35	20	10
Tehostetun palveluasumisen paikan odottajat				40	15

Tulosalue: 19832 Terveyden- ja sairaanhoitopalvelut

Vastuuhenkilö: Perusturvajohtaja

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. Terveyden- ja sairaanhoitopalvelut sisältävät myös ensihoidon palvelut.

Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 198320Terveyspalvelut (Kysteri) ja sairaanhoitopalvelut	Toteuma 2019	TP 2020	TP 2021	Alkup. talousarvio 2022	TA muutokset 2022	Lopullinen TA 2022	TP 2022
Toimintatulot	16	6	10	12	0	0	0
Toimintamenot	-24 585	-24 461	-24 036	-25 379	-500	-25 879	-24 064
Toimintakate (netto)	-24 569	-24 454	-24 025	-25 367	-500	-25 879	-24 064

Vastuualue: 1983200 Terveyspalvelut**1. Vastuualueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:**

Perusterveydenhuollon ja vanhusten laitoshoidon järjestämisvastuu on Leppävirran kunnassa siirretty liikelaitos Kysterille. Kysterin järjestämissuunnitelma toimii pohjana vuosittain laadittaville palvelusopimuksille. Tilaaajatoimikunnan sekä Kysterin johtokunnan tehtävänä on seurata ja arvioida järjestämissuunnitelman ja palvelusopimusten toteutumista. Tilaaajatoimikunnan tulee ryhtyä tarvittaviin toimenpiteisiin palvelusopimusten toteutumisen varmistamiseksi silloin, kun siihen on käytettävissä olevan seurantatiedon perusteella aihetta.

Kysterin järjestämissuunnitelmassa sekä palvelusopimuksessa vuodelle 2022 todetaan mm. seuraavaa: Palveluketjujen tulee olla sujuvia ja kustannuskehityksen hallittavissa. Avohoitoa tulee kehittää ja laitoshoidosta on pyrittävä kohti kevyempää hoivaa. Pitkäaikainen laitoshoido on tavoitteena korvata tehostetulla palveluasumisella. Palvelutuotannon tarkastelu edellyttää yhteistyötä kunnan kotihoidon ja asumispalveluiden kanssa. Tavoitteena on käynnistää kotisairaaloiminta ja tukea sen avulla iäkkäiden kotona pärjäämistä.

Palvelut siirtyvät hyvinvointialueelle 1.1.2023 alkaen.

2. Perusturvalautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 1983200 Terveyspalvelut (Kysteri)	Toteuma 2019	TP 2020	TP 2021	Alkup. talousarvio 2022	TA muutokset 2022	Lopullinen TA 2022	TP 2022
Toimintatulot	4	0	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-9 353	-9 309	-9 669	-8 799	0	-8 799	-8 871
Toimintakate (netto)	-9 348	-9 309	-9 669	-8 799	0	-8 799	-8 871

Vastuualue:**1983210 Sairaanhoitopalvelut****1. Vastuualueen toiminta-ajatus / tehtävänkuvaus:**

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. Lisäksi yhteistyöhön pyritään aktiivisella osallistumisella hyvinvointialueen valmisteluun. Palvelut siirtyvät hyvinvointialueelle 1.1.2023 alkaen.

2. Perusturvalautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 1983210 Sairaanhoitopalvelut	Toteuma 2019	TP 2020	TP 2021	Alkup. talousarvio 2022	TA muutokset 2022	Lopullinen TA 2022	TP 2022
Toimintatulot	12	6	10	12	0	0	0
Toimintamenot	-15 233	-15 152	-14 366	-16 580	-500	-17 080	-15 193
Toimintakate (netto)	-15 221	-15 146	-14 356	-16 568	-500	-17 080	-15 193

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

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

3. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit					
VASTUUALUE: 1983210 Sairaanhoitopalvelut					
Pohjois-Savon SHP (=KYS), Varkauden sairaala, muut erikoissairaanhoidon sairaalat, muut sairaalat					
VASTUUALUE: 1983210 Sairaanhoitopalvelut	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
KYS erikoissairaanhoido					
Toimintatuotot €	6 131	6 248	10 414	0	0
Toimintakulut €	-12 713 402	-13 466 094	-12 663 493	-14 941 145	-12 759 561
(sis.netto menot €	12 719 533	-13 459 847	-12 653 079	-14 941 145	-12 759 561
Toiminta					
Hoitopäivät	6 223	6 005	5 179	6000	4604
Hoitojaksot	1 534	1 460	1 465	1400	1266
Avohoitokäynnit	14 712	14 747	14 557	15000	14773
Leikkaukset	752	692	830	700	686
Ensihoito	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
toimintakulut €	-520 545	-539 240	-526 997	-578 549	-714 387
Varkauden aluesairaala	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Toimintakulut	-1 728 109	-1 067 977	-1 094 561	-1 100 000	-982 719
Hoitopäivät		319	566	320	
Hoitojaksot		77	89	80	
Avohoitokäynnit		4 369	4 791	4300	
Kaihileikkaukset		104	101	100	
Muu erikoissairaanhoido	TP 2019	TP 2020	TP 2021		
Toimintakulut €	-25 898	-24 374	-25 000		
Muut sairaalat	TP 2019	TP 2020	TP 2021		
(Matti ja Liisa koti, kuntoutuskoti Oiva, Kuel siirt. palvelusuhteet)					
Toimintatuotot €	18 328	0	0		
Toimintakulut €	-134 235	-54 312	-56 346		
Nettomeno €	-115 907	-54 312	-56 346		

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 sivistysjohtaja. 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.

Toimielin: 19840 Koululautakunta

Vastuhenkilö: Sivistysjohtaja

16. 1. Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Toimielin 19840 Koululautakunta	TP 2019	TP 2020	TP 2021	Alkup. TA 2022	TA muutokset 2022	Lopullinen TA 2022	TP 2022
Toimintatulot	869	885	997	762		762	1 054
Toimintamenot	-14 081	-13 904	-14 966	-15 109	-200	-15 309	-16 105
Toimintakate (netto)	-13 212	-13 019	-13 969	-14 346	-200	-14 547	-15 051

Lisätalousarvio 200 000 eur kunnanvaltuusto 12.12.2022

17. Valtuuston hyväksymät strategian mukaiset toimenpiteet ja hankkeet

Painopistealueet:

Houkutteleva asuinpaikka		
Tavoitteet -2022	Hankkeet 2022	Mittarit
Yhteisöllisyyden edistäminen	Yhteisöllisyyden edistäminen moniammatillisessa yhteistyössä, jossa lapset ja nuoret ovat mukana	Oppilashuollon seuranta (oppilashuollon ohjausryhmä) Hyvinvointimittaristo (TEA-vii-sari, kouluterveyskysely)
Leppävirta tunnetaan lapsi- ja perheystävällisenä kuntana	Viihtyisyyden ja kouluhyvinvoinnin edistäminen esim. seuraavin hankkein: Liikkuva opiskelu, PRO-VAKA ja PRO-koulutoiminta, kerhotoiminta/Harrastamisen Suomen malli, koulu-nuorisotyön kehittäminen UNICEFin lapsiystävällinen kunta –mallin periaatteiden mukainen toiminta. Oppilaskuntatoiminta, lastenparlamentti, nuorisovaltuusto Lapset puheeksi –menetelmä varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksessa	Oppilashuollon seuranta (oppilashuollon ohjausryhmä) Hyvinvointimittaristo (TEA-vii-sari, kouluterveyskysely, kouluviihtyvyysskysely). Lapsivaikutusten arviointi ym. UNICEFin toimintamallin mukaiset kriteerit ja mittarit Lapset puheeksi –menetelmän koulutusten ja menetelmän käyttöönoton seuranta
Hyvät harrastus- ja virkistysmahdollisuudet	Harrastamisen Suomen malli - tavoitteena jokaiselle lapselle ja nuorelle mieluisa ja maksuton harrastus koulupäivän yhteydessä	Osallistumisaste lähellä 100 % Toteutuvien kerhojen määrä
Toteutuminen 31.12.	Lapsiystävällinen kunta- mallin toimintasuunnitelma on kaikkien käytössä ja jokainen on huolehtinut osaltaan tavoitteiden toteutumisesta. Lapset ja nuoret on osallistettu toimintoihin eri yksiköissä. Ensimmäinen kunnan Lapset puheeksi- koulutus on käynnistynyt. 13 henkilöä on suorittanut Lapset Puheeksi-koulutuksen. Osallistujat olivat varhaiskasvatuksesta ja perusopetuksesta. Oppilashuollon ohjausryhmä sekä toimipistekohtaiset kokoontumiset ovat toteutuneet suunnitellusti. PRO-VAKA ja PRO-koulu –toiminta on toteutunut. Harrastamisen Suomen malli on tavoittanut n. 50 % perusopetuksen oppilaista kerhojen määrä 45. Oppilaskuntien ja nuorisovaltuuston kokouksia on pidetty säännöllisesti, ja lasten vaikuttamismahdollisuuksien lisäämiseen päätöksenteossa on kiinnitetty erityisesti	

huomiota. Lasten parlamenttivaali pidettiin joulukuussa ja toiminta käynnistyy keväällä 2023.

Harrastamisen Suomen -malli jatkuu edelleen koulupäiviin yhdistettynä ja nuorten palveluiden koordinoimana. KesäLeppis -kesätoiminta käynnistyi Leppäkertun koulun yhteydessä 27.6.-29.7.2022.

Vahva elinkeinoelämä

Tavoitteet 2022	Hankkeet 2022	Mittarit
Monimuotoisen palvelutuotannon kehittyminen/ yrittäjyyskasvatus	Ala- ja yläkoululaisten Yrityskylä –toimintaan osallistuminen Polku yrittäjyyteen – Yrittäjyyskasvatussuunnitelman jalkauttaminen varhaiskasvatuksesta toiselle asteelle <ul style="list-style-type: none">Monipuolinen yhteistyö, verkostoituminen ja kumppanuudet yritystoiminnan ja elinkeinoelämän kehittämisessä/ kouluyhteistyöAktiivinen osallistuminen työllisyyttä edistäviin, koulutusta ja rekrytointia tehostaviin hankkeisiin/ kouluyhteistyö	<ul style="list-style-type: none">Yrityskylä-kävijämäärätPolku yrittäjyyteen – yrittäjyyskasvatussuunnitelman tavoitteiden toteutumisen seuranta
Matkailutulon lisääntymisen kunnassa	Vokkolan alue matkailullisen kehittämisen kärkenä: <ul style="list-style-type: none">Leppäkertun koulun mahdollisuudet matkailuyhteistyössä (majoitus, tilaisuudet), koulun vuokraaminen esim. leirikäyttöön Kansainvälisen matkailun edistäminen/ kouluyhteistyö	<ul style="list-style-type: none">Tilojen käytön seurantaKävijämäärät
Toteutuminen 31.12.	Yrittäjyyspolku on toteutunut esiopetuksessa, perusopetuksessa ja lukiossa suunnitellusti. Oppilaat ovat toteuttaneet projekteja kummiyritysten kanssa, yritysvierailut ja yrittäjämateriaalin käyttö joka ryhmässä, ikätaso huomioiden. Polku yrittäjyyteen -ohjausryhmän seurantalaverit on pidetty kaksi kertaa vuodessa. Yrityskyläkäynnit toteutuivat suunnitellusti, kaikki 6.- ja 9.-luokkalaiset osallistuivat Yrityskylä-oppimiskokonaisuuksiin.	

Hyvät palvelut

Tavoitteet 2022	Hankkeet 2022	Mittarit
Kunnan vahva rooli hyvinvoinnin, terveyden ja sivistyksen edistäjänä	Terveys-, liikunta- ja hyvinvointipalvelujen kehittäminen yhdessä muiden palvelutuottajien ja kolmannen sektorin kanssa Koulu- ja päiväkotiruokailu kehittämiskohteena yhteistyössä ateriapalveluiden kanssa Kiusaamisen vastaisen ohjelman laadinta ja toteutus, julkaisu ja jalkauttaminen	Liikuntapaikkojen käytön seuranta, Liikkuva koulu/opiskelu – toiminnan seuranta Kouluterveyskysely
Tuotetaan laadukkaita palveluita kustannustehokkaasti	Palveluiden tarjonnan suuntaaminen todellisen asiakastarpeen mukaan Digitaalisten palveluiden ja asiointin kehittäminen, riittävä tuki eri käyttäjäryhmille, etäopetusmahdollisuuksien kehittäminen	Lapsi-/oppilasmäärä, tila/oppija, henkilöstömäärä Etäopetuksen ja sähköisten palveluiden osuus, neuvonta ja tuki
Osallisuuden edistäminen	Palveluiden saavutettavuus (mm. esteettömyys, neuvonta, palveluajat, sähköinen osallistuminen esim. koulutuksiin ja kokouksiin, maksuttomuus). Vaikuttamismahdollisuuksia varhaiskasvatuksen ryhmien, koulujen oppilaskuntien, nuorisovaltuuston ja lasten parlamentin sekä kyselyiden ja tapaamisten kautta.	Palveluiden osallistuja- ja käyttäjämäärät. Lasten ja nuorten toiveet ja esitykset esille.

<p>Tehokas ja ennakoiva viestintä</p>	<p>Aktiivinen vuoropuhelu ja yhteistyö kuntalaisten ja eri toimijoiden kanssa modernein keinoin.</p> <p>Digitaalisten palveluiden ja asiainnin kehittäminen, riittävä tuki eri asiakasryhmille</p>	<p>Daisy, Wilma, verkkosivut, vanhempaintapaamiset, palautekyselyt, Facebook-sivut, tiedotteet, puhelinkeskustelut</p> <p>Tavoitteena toimipisteiden yhdenmukaiset viestintämenetelmät</p>
<p>Toteutuminen 31.12.</p>	<p>Varhaiskasvatuksen ja opetushenkilöstön ilmaista koulutusta AVI:n kautta on ollut saatavilla runsaasti. Etäosallistuminen on helpottanut koulutuksiin pääsemistä. Lisäksi tarjolla on EduHousen koulutuksia.</p> <p>Varhaiskasvatuksessa lasten kokoukset toimivat aktiivisesti ja lapset pääsevät vaikuttamaan toimintaan. Myös aktiivinen vuoropuhelu huoltajien kanssa on tärkeää. Joulukuussa teimme palautekyselyn huoltajille, jossa he arvioivat toimintaamme. Nuorisovaltuusto ja oppilaskunnat toimivat aktiivisesti. Kevään aikana on valmisteltu lapsiparlamenttia ja vaalit pidettiin joulukuussa. Varhaiskasvatuksen hankkeilla on mahdollistettu pienryhmätoiminta ja yksilölliset oppimispolut lapsille. Varhaiskasvatussuunnitelma ja esiopetussuunnitelma päivitetty. Tuen kolmitasoisuuden jalkauttaminen aloitettu.</p> <p>Koulujen oppilaskunnat ovat toimineet aktiivisesti ja päässeet suunnittelemaan ja toteuttamaan ideoitaan kouluviihtyvyyden lisäämiseksi.</p> <p>Kiusaamisen vastaisen ohjelman materiaalia on kevään aikana koostettu, ja ohjelman tiivistäminen ja jalkauttaminen ovat seuraavana vaiheena. Opetushallituksen uudet ohjeet ja julkaisut tukevat ohjelman viimeistelyä.</p> <p>Nuorisovaltuuston toiminta on ollut aktiivista. Nuorisovaltuuston edustajat ovat osallistuneet lautakuntiin, hyvinvointiryhmään ja kiusaamisen vastaisen ohjelman valmisteluun.</p> <p>Koulujen ja päiväkotien ruokalistojen osalta on huomioitu lasten/oppilaiden toiveita ja toteutettu mm. toiveruokapäiviä siten, että eri toimipisteiden toivomus on huomioitu listoilla vuorotellen. Aterioiden valmistuksessa noudatetaan valtakunnallisia suosituksia siten, että koululaiset saavat lounaastaan kolmanneksen päivän energiatarpeestaan. Elin- tarvikkeiden hintojen nousu on nostanut kouluaterioiden hintaa, ja raaka-aineiden saatavuudessa on ollut haasteita. Kouluterveyskyselyn 2021 tulosten mukaan yläkoululaisista 48 % ei syönyt kouluruokaa päivittäin. Seuraava kysely toteutetaan 2023.</p> <p>Sähköiset ylioppilaskirjoitukset on järjestetty valtuustosalissa.</p> <p>Liikuntapaikkojen käyttö on hyvällä yhteissuunnittelulla ja viestinnällä saatu toimivaksi, ja liikuntatilat ja -alueet ovat tehokkaassa käytössä.</p>	

Toimiva kuntaorganisaatio		
Tavoitteet 2022	Hankkeet 2022	Mittarit
<p>Käyttötalouden ja investointien yhteensovittaminen</p>	<p>Investointihankkeiden ja palveluiden arviointimenetely. Nykyisten palveluiden ja kohteiden priorisointi. Vuoden 2023 hyvinvointialueeseen siirtymisen valmistelu.</p>	<p>Sopimukset, raportit</p>
<p>Tuottavuuden nostaminen</p>	<p>Toimitilojen joustava ja tehokas käyttö.</p>	<p>Toimitilojen käyttöaste.</p>
<p>Palveluiden yhteensovittaminen rahoitus pohjan kanssa</p>	<p>Koulu- ja varhaiskasvatuspalveluissa toteutetaan talouden tasapainottamisen toimenpiteitä suunnitelman mukaisesti.</p>	<p>Talousarvion toteutuminen, valtionavustusten haku palveluiden tehostamiseen ja niihin liittyvä hankeseuranta ja -raportointi</p>
<p>Hyvä työnantajaimago</p>	<p>Saadaan rekrytoitua pätevää henkilöstöä varhaiskasvatukseen ja kouluihin, Leppävirran kunta houkuttelee hakijoita. Perehdytys, esimiesten tuki, työviihtyvyys.</p>	<p>Verkostot, kouluttajayhteistyö, rekrytoitu henkilöstö, henkilöstökyselyt</p>

Motivoituneet, osaavat ja hyvinvoivat työntekijät ja päättäjät	Henkilöstön osaamisen kehittäminen. Henkilöstön työhyvinvointia ja työssäjaksamista edistävien toimien kehittäminen.	Henkilöstön moniosaamista tukeva koulutus: koulutustarjonnan määrä ja osallistumisaste Kehityskeskustelut
Terveelliset, turvalliset, toimivat ja oikein mitoitettut toimitilat	Huonokuntoisista toimitiloista luopuminen. Käytössä olevien tilojen turvallisuudesta ja kunnosta huolehtiminen. Toimitilojen joustava ja tehokas käyttö.	Tilojen käyttöaste, sisäilma- ja rakennetutkimukset
Toteutuminen 31.12.	<p>Talousarviota seurataan säännöllisesti. Sarastian BI-ohjelma on tullut jo tutuksi esimiehille, mutta ohjelman toimivuudessa on ollut haasteita.</p> <p>Varhaiskasvatuksen ja koulujen talouden tasapainottamisohjelma edellytti palveluverkon supistamista, mikä ei toteutunut suunnitellusti. Pienissä yksiköissä lapsi-/oppilaskohtaiset kustannukset ovat huomattavasti suuremmat kuin isommissa. Toimintakulut nousivat ja maksutuotot vähenivät vuoden 2022 aikana, ja ylitystä koululautakunnan toimialoilla tuli n. 1 milj. euroa.</p> <p>Koulukuljetuksiin on tullut n. 15 % hinnantarkistus kohonneiden polttoainekustannusten vuoksi sekä lisäkuluja, kun kannattamattomia linjoja on jopa lakkautunut. Harrastamisen Suomen mallin -kerhojen myötä koulukuljetuksia iltapäivään on lisätty. Henkilöstökuluissa on kasvua. Tuen tarve on lisääntynyt sekä varhaiskasvatus- että koulupalveluissa (oppilashuolto sekä henkilökohtaiset avustajat). Varhaiskasvatuksessa on lisääntynyt vuorohoidon tarve viikonloppuisin. Sijaisten tarve on ollut yllättävän suurta. Valtuusto hyväksyi joulukuussa koululautakunnan määrärahan korottamisen 200 000 euroa. Tilinpäätöksessä koululautakunnan toimintamenot olivat 16,1 milj. euroa ja lisätalousarvion jälkeen talousarvio ylittyi vielä 800 000 euroa: ulkoiset erät 0,4 M€ ja sisäiset 0,4 M€.</p> <p>Varhaiskasvatuksen hankerahoitus on auttanut lakimuutosten edellyttämän toiminnan toteutumisessa ja pienryhmätoimintaan sekä lasten yksilöllisiin oppimispolkuihin on voitu panostaa.</p> <p>Valtion erityisavustuksia on haettu ja saatu mm. varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin ja laadun kehittämiseen, lukemisen kulttuuria ja lukutaitoa vahvistaviin toimenpiteisiin sekä Erasmus-hankkeisiin.</p> <p>Valtion avustukset varhaiskasvatus- ja koulupalveluihin tulevat pääosin projektirahoituksen kautta. Talousarviolaadinnassa pitäisi huomioida omavastuuosuudet hankkeisiin, mikä on haasteellista ennakoida, kun hankehaut avautuvat yleensä vasta vuoden vaihteen jälkeen.</p> <p>Sijaisjärjestelyjä sekä avustajapalveluita on tarvittu poikkeuksellisen paljon. Sijaisten saatavuus on ollut vaikeaa, korona sekä vuoronvaihto- ja ylityökielto ovat osaltaan tuoneet haastetta. Työhyvinvointi ja työssäjaksaminen on korostunut koko vuoden ajan.</p> <p>Nuorisopalvelut järjesti Leppäkertun koulussa Kesäleppis-toimintaa lapsille ja lapsiperheille.</p>	

18. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2022

Lasten ja nuorten hyvinvoinnin ja osallisuuden lisääminen ja seuranta varhaiskasvatuksessa ja kouluissa. Kiusaamisen vastaisen ohjelman laadinta ja toteutus.

Toteutuminen 31.12.2022:

Lapsiystävällinen kunta – malli on lisännyt lasten ja nuorten osallisuutta. Lasten ja nuorten hyvinvointiin on kiinnitetty erityistä huomiota varhaiskasvatuksessa, kouluissa ja kerhotoiminnassa. Kiusaamisen vastaisen ohjelman laadinta etenee, valmistelussa otetaan huomioon opetushallitukselta vuoden 2022 lopussa tulevat ohjeistukset.

19. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Henkilöstön varajärjestelyt, sijaistaminen. Koronatilanteen vaikutukset.

Toteutuminen 31.12.2022:

Sijaisten saaminen on ollut haasteellista, sijaisjärjestelyjä on tarvittu paljon lisääntyneiden sairaus-, ym. poissaolojen takia. Korona sekä vuoronvaihto- ja ylityökielto ovat vaikuttaneet toimintaan.

Ennakoimattomana toimintaan ja kustannuksiin vaikuttavana tekijänä on ollut Ukrainan tilanne: varautuminen mahdollisiin poikkeusolosuhteisiin, valmistavan opetuksen ja varhaiskasvatuksen järjestäminen maahanmuuttajille, raaka-aineiden saatavuus, hintojen nousu jne.

Toimielin: 19840 Koululautakunta
Tulosalue: 198400 Varhaiskasvatuspalvelut

Vastuhenkilö ja tilivelvollinen: Varhaiskasvatusjohtaja

1. Vastualueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Vastuualue järjestää ja tuottaa varhaiskasvatuspalveluita alle kouluikäisille lapsille niin päiväkodeissa kuin perhepäiväkodeissa sekä huolehtii lasten kotihoidontuista ja yksityisen hoidon tuista, mukaan lukien palvelurahan.

Varhaiskasvatuksella tarkoitetaan lapsen suunnitelmallista ja tavoitteellista kasvatuksen, opetuksen ja hoidon muodostamaa kokonaisuutta, jossa painottuu erityisesti pedagogiikka. Varhaiskasvatuksen tavoitteena on tukea lapsen kasvua, kehitystä ja oppimista sekä edistää hyvinvointia.

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

2. Koululautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 198400 Varhaiskasvatuspalvelut	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA muutokset 2022	Lopullinen TA 2022	TP 2022
Toimintatulot	463	455	615	563		563	598
Toimintamenot	-3 952	-3 974	-4 592	-4 519	-50	-4 569	-4 854
Toimintakate (netto)	-3 489	-3 519	-3 978	-3 956	-50	-4 006	-4 256

3. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Tulosalue: 321 Varhaiskasvatus					
Toiminta ja tunnuslukuja	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Varhaiskasvatus	64,03	69,74	77,38	71,58	72,68
Hankerahoituksella 31.12.2022 asti (sisältyy yht.määrä)			8,5	4,5	6,8
Tulosyksikkö: 2220 Varhaiskasvatuksen hallinto					
Henkilöstömäärä	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Hallinto	0,3	1,3	1,3	1,3	1,3
Tulosyksikkö: 2231 Perhepäivähoito					
Henkilöstömäärä	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Perhepäivähoito	11,45	7,45	7,45	7,55	7
Ryhmäperhepäivähoito					
Toiminta ja tunnuslukuja	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Perhepäivähoitopaikat	39	28	28	26	27
hoitopaikka/meno					
Tulosyksikkö: 2250 Päiväkodit					
Henkilöstömäärä	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Päiväkodit	45,33	54,64	58,6	52,39	49,25
Varhaiskasvatuksen erityisopettaja	1	1	3	1	1
Päiväkodit Kirkonkylä, Sorsakoski, Viitosvinttiöt, Timola ja Leppäkertun osapäivähoito eo.					
Toiminta ja tunnuslukuja	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Päivähoitopaikat	250	265	296	310	285
hoitopaikka/meno					
Alle 3-vuotiaita lapsia hoidossa	48	49	62	65	60
3-6 vuotiaita lapsia hoidossa	138	159	181	159	154
Esioppilaita osapäivähoidossa	61	46	62	63	51
Tulosyksikkö: 2260 Esiopetus					
Esiopetus					
Henkilöstömäärä	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Esiopetus	5,95	5,35	7,03	9,34	7,33
Toiminta ja tunnuslukuja	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Esiopetus lapset, 31.12. varhaiskasvatuksen yksiköt	73	58	80	80	60
pelkästään esiopetuksessa	12	11	18	17	9
Esiopetuspaikka/meno					
Tulosyksikkö: 2280 Lastenhoidon tuki					
Toiminta ja tunnuslukuja	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Kotihoidontukimenot					
Hoidettavat lapset 31.12.	84	91	106	93	88
*lapset kotihoidon tuella	61	66	80	74	68
*lapset osittaisella hoitorahalla	23	25	26	19	20
euroa/lapsi					
Yksityisen hoidon tukimenot (sis. tuen kuntalisän)					
Hoidettavat lapset 31.12	45	41	28	27	35
Yksityisessä perhepäivähoidossa	23	23	16	17	16
yksityisessä päiväkodissa	22	18	12	10	19
euroa/lapsi					

Tulosalue: 198410 Koulupalvelut**Vastuuhenkilö ja tilivelvollinen: Sivistysjohtaja, rehtorit****1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:**

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

Lukiokoulutuksen tavoitteena on tukea opiskelijoiden kasvamista 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 198410 Koulupalvelut	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA muutokset 2022	Lopullinen TA 2022	TP 2022
Toimintatulot	406	431	383	199		199	456
Toimintamenot	-10 129	-9 931	-10 374	-10 546	-150	-10 696	-11 244
Toimintakate (netto)	-9 723	-9 500	-9 992	-10 347	-150	-10 497	-10 788

3. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit**Tulosyksikkö: 19841000 Perusopetus, 19841010 Aamu- iltapäivähoito**

Tulosyksiköt 19841000 perusopetus ja 19841010 aamu ip kustannukset	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022		
Toimintatulot €	328	311	337	105	50		
Toimintamenot €	-8 958	-8 839	-9 305	-9 245	-170		
Toimintakate € (netto)	-8 630	-8 528	-8 968	-9 140	-120		

Opetusryhmien keskokoot alakouluissa lv 2022/23		Oppilaita yht.	Alakouluja
vuosiluokat 1-6 keskimäärin	17 oppilasta/ryhmä	503	5
Konnuslahti 3-op	9 oppilasta/ryhmä	26	1
Kurjala 3-op	14 oppilasta/ryhmä	41	1
Timolan koulu 3-op	17 oppilasta/ryhmä	51	1
Oravikosken koulu 6-op	14 oppilasta/ryhmä	83	1
Leppäkertun koulu 14 luokkaa 1-6 lk	22 oppilasta/ryhmä	302	1
Rehtori 1, koulusihteeri 1			
Opettajat 35, laaja-alaiset erityisopettajat 3			
Koulunkäynninohjaajat 23			
Oppilashuolto; koulukuraattori 1			
Konnuslahden koulu	esioppilaita 0		
Kurjalan koulu	esioppilaita 4		
Opetusryhmän keskokoko Kivelän koulussa lv 2022/23			
vuosiluokat 7-9 keskimäärin	15 oppilasta/ryhmä	268	18
7.lk	15 oppilasta/ryhmä	88	6
8.lk	16 oppilasta/ryhmä	97	6
9.lk	14 oppilasta/ryhmä	83	6
Rehtori 0,5, opettajat 24, koulunkäynninohjaajat 4, koulusihteeri 0,5			
opettajiin ei ole laskettu tuntiopettajia, joilla muutama opetustunti viikossa			
Oppilashuolto:			
Koulukuraattori 1, koulupsykologi 0,5 ostopalveluna			

* Leppäkertun ja Kivelän osalta erityisopetuksessa olevien lukumäärä erikseen.

Erityisen tuen luokkamuotoinen opetus lv 2022/23				
Opetusryhmien koot Leppäkertun ja Kivelän kouluissa	Ea	Eb	Ec	7 - 9 lk.
Leppäkerttu	8	10	9	
Kivelä				15
Laaja-alaiset erityisopettajat 1				
Erityisopettajat 5				

Toiminta ja tunnuslukuja	lv 2018-19	lv 2019-20	lv 2020-21	lv 2021-22	lv 2022-23
Peruskoulun kokonaisoppilasmäärä (1-9.lk)	884	884	873	831	813
Koulukuljetuksessa oppilaita	389	420	443	406	398
Erityistä tukea saavat oppilaat	46	44	59	63	58
* luokkamuotoinen opetus	20	39	33	44	43
* integroidut	26	5	26	19	15
Peruskoulun päättäneet	106	86	99	94	94
Leppävirran lukioon menneet	53	43	40	25	25
Opettajien lukumäärä	82	79	73	73,5	69

Tulosityksikkö: 169841020 Lukiokoulutus

Tulosityksikkö 19841020 lukiokoulutuksen kustannukset	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Toimintatulot €	77	120	46	50	51
Toimintamenot €	-1 171	-1 092	-1 069	-1 095	-1 071
Toimintakate € (netto)	-1 093	-971	-1 023	-1 045	-1 020

	lv 2019–20	lv 2020–21	lv 2021–22	lv 2022–23
Lukion tuntikehys	237	237	237	237
Keskiarvoraja	7	7	7	7
Oppilasmäärä 1. vuosikurssi	43	40	27	26
Oppilasmäärä 2. vuosikurssi	50	40	37	27
Oppilasmäärä 3. vuosikurssi	46	49	37	37
Oppilasmäärä 4. vuosikurssi	3	3	2	3
Yhteensä	142	132	103	93
aineopiskelijat				
Kurssien min/ max -koot	max	max	max	max
Opiskelijaa/ryhmä	30	30	25	25

Toiminta- ja tunnuslukuja	lv 2018–19	lv 2019–20	lv 2020–21	lv 2021–22	lv 2022–23
Lukion oppilasmäärä	129	142	132	103	93
Lukion päättäneet (kevät + syksy yht.)	arvio 35		41	47	35
Opetustuntien kokonaismäärä	180	180	180	180	180
Voimavarat:					
Opettajien lkm + rehtori	11	11	10	8,5	10,5
Muu henkilökunta	1	1	1	1	0,5
huom. tilapalvelu					
rehtori yhteinen Kivelän koulun kanssa, yhteiset opettajat Kivelän yläkoulun kanssa					

Toimielin: 19845 Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta

Tulosalue: 198450 Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut

Vastuuhenkilö: Kulttuuri- ja vapaa-aikajohtaja

20. 1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

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

21. Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 198450 Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Toimintatulot	33	14	180	162	60
Toimintamenot	-1 449	-1 365	-2 335	-2 314	-2 321
Toimintakate (netto)	-1 416	-1 351	-2 155	-2 152	-2 261

22. Valtuuston ja lautakunnan hyväksymät strategian mukaiset toimenpiteet ja hankkeet

Painopistealueet:

Tavoitteet -2022	Hankkeet 2022	Mittarit
Toimivat kyläyhteisöt	Kylien toimintaa ja lähiliikuntapaikkoja tuetaan mm. avustuksilla. Kulttuurin, liikunnan ja nuorison verkkopalvelut, kirjastoauto ja kansalaisopisto palvelevat koko kunnan alueella.	Palvelut (kansalaisopiston kurssit, kirjastoauton pysäkit) kpl ja avustukset €.
Hyvät harrastus- ja virkistysmahdollisuudet	Kunta tarjoaa taloudellista tukea ja vaikuttamisväyliä yhteisöllisyyden edistämiseen. Terveyttä ja hyvinvointia edistävä harrastustoiminta ja siitä tiedottaminen painopistealueena.	Avustusten määrä €. Tuettujen toimijoiden määrä kpl. Toimitilojen käyttöaste h.
Leppävirta tunnetaan lapsi- ja perheystävällisenä kuntana	Kunta tarjoaa taloudellista tukea ja vaikuttamisväyliä yhteisöllisyyden edistämiseen. Lapsille ja nuorille tarjotaan vaikuttamismahdollisuuksia nuorisovaltuuston ja lasten parlamentin sekä hankkeiden kautta. Koulunuorisotyön ja jalkautuvan nuorisotyön kehittäminen.	Hyvinvointimittaristo (mm. TEA-viisarit, Unicef-lapsiystävällinen kunta). Hankkeiden toteutumisen ja vaikuttavuuden seuranta.
Toteutuminen 31.12.	Avustukset yhteensä 159 443 €. Kansalaisopistotunnit 4 004 kpl. Taiteen perusopetuksen tunnit 1 828 kpl. Nuorisovaltuusto toiminut aktiivisesti, lasten parlamentin toiminta käynnistyi syyskaudella. Toimitilojen käyttöaste lähes normaalilla tasolla (korona huomioiden). KesäLeppis toiminta Leppäkertun koululla 27.6.-29.7.2022. Uudet nuorten tilat Areenalla.	

Tavoitteet -2022	Hankkeet 2022	Mittarit
Kunnan vahva rooli hyvinvoinnin, terveyden ja sivistyksen edistäjänä	Kulttuuri-, liikunta ja nuorisopalvelut koordinoi osaltaan hyvinvoinnin ja terveyden edistämistä. Sen omat, tuetut ja ostetut palvelut tukevat kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä mahdollisimman tehokkaasti ja vaikuttavasti. Erityisesti panostetaan hyvinvointia ja terveyttä tukevaan, ongelmia ennaltaehkäisevään työhön.	Hyvinvointimittaristo (mm. TEA-viisarit, Unicef-lapsiystävällinen kunta).

Tuotetaan laadukkaita palveluita kustannustehokkaasti	Digitaalisten ja jalkautuvien palveluiden ja asiointin kehittäminen, riittävä tuki eri käyttäjäryhmille. Terveys-, liikunta- ja hyvinvointipalvelujen kehittäminen yhdessä muiden palvelutuottajien ja 3. sektorin kanssa.	Sähköisen asiointin osuus palveluittain. Neuvonta ja tuki niiden käytössä.
Osallisuuden edistäminen	Kehityskohteena palveluiden saavutettavuus (mm. esteettömyys, jalkautuminen, neuvonta, palveluajat, sähköinen osallistuminen esim. koulutuksiin ja kokouksiin, maksuttomuus). Vaikuttamismahdollisuuksia nuorisovaltuuston ja lasten parlamentin sekä kyselyiden ja tapaamisten kautta.	Palveluiden osallistuja- ja käyttäjämäärät h ja hlö.
Tehokas ja ennakoiva viestintä	Palvelutarjonnan ja harrastusmahdollisuuksien esiin nostaminen monipuolisilla viestinnän keinoin. Aktiivinen vuoropuhelu ja yhteistyö kunta-laisten ja eri toimijoiden kanssa moderneilla keinoin.	Viestinnän kanavat ja määrät (mm. verkkosivut, uutiskirje, some, tiedotteet).
Toteutuminen 31.12.	Palvelutarjontaa ja monipuolisia harrastusmahdollisuuksia on tiedotettu monikanavaisesti. Raportointikaudelle ajoittui kulttuurin ja liikunnan TEA-tiedonkeruut sekä peruspalvelukyselyitä. Nuorisopalveluiden verkkopalvelut siirrettiin alueelliselle Po1nt-alustalle. Nuoria pystytään palvelemaan aiempaa kattavammin mm. chatin kautta.	

Tavoitteet -2022	Hankkeet 2022	Mittarit
Käyttötalouden ja investointien yhteensovittaminen	Investointihankkeiden ja palveluiden arviointimenettely. Palveluiden ja kohteiden priorisointi (erityisesti liikuntakohteet). Yhteistyö- ja palvelusopimusmallien kehittäminen kuntalähtöisesti.	Sopimusraportit, ulkopuolisen rahoituksen hankkiminen, yhteiskehittäminen.
Motivoituneet, osaavat ja hyvinvoivat työntekijät ja päättäjät	Henkilöstön työhyvinvoinnin ja osaamisen suunnitelmallinen kehittäminen.	Koulutuspäivät / hlö.
Terveelliset, turvalliset, toimivat ja oikein mitoitettut toimitilat	Toimitilojen joustava ja tehokas käyttö.	Oma ja ulkopuolinen käyttö h. Nuorisopalvelujen tila- ja palveluratkaisut.
Toteutuminen 31.12.	Palvelutuottajat raportoivat lautakunnalle osavuosi- ja vuosiraporteilla. Raportit julkaistaan pöytäkirjan liitteinä internetissä. Ulkopuolista rahoitusta on saatu valtiolta: 6 500 € Museovirastolta valokuvahankkeeseen, 60 000 € Harrastamisen Suomen malliin, 30 000 € etsivään nuorisotyöhön ja 55 000 € koulunuorisotyöhön. Toimitilojen käytön tehostaminen: Leppäkertun koululla KesäLeppis, uudet nuorten tilat Areenalle.	

23. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2022

Työajan seuranta, työturvallisuus. Toteutuminen 31.12.2022: Toteutunut suunnitellusti.
--

24. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Henkilöstön varajärjestelyt, sijaistaminen. Toteutuminen 31.12.2022: Varajärjestelyinä nuorisopalveluissa tuntityöntekijät ja ostopalvelu.
--

Vastuualue: *1984500 Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut*

1. Vastuualueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Vastaa Leppävirran kunnan kulttuuri-, liikunta ja nuorisopalvelujen avustuksista, ostopalveluista, hankkeista, yhdistys-, kylä- ja ystävyyskuntatyöstä sekä tulosalueen johdosta ja hallinnosta. Avustukset: Leppävirran kunta tukee kylien, liikunnan, kulttuurin ja yleishyödyllisten toimijoiden työtä avustuksilla. Kuntalaisten harrastuksia tuetaan mm. liikuntaan, kansalaisopistotoimintaan ja taiteen perusopetukseen varatulla kunnan rahoitusosuudella. Lautakunnalle siirtyi v. 2022 alusta perusturvalautakunnalta pitkäaikaisia sopimusavustuksia. 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. Hankkeet: Ulkopuolisia resursseja haetaan aktiivisesti omiin ja yhteistyökumppanien hankkeisiin. Kylä- ja yhdistyspalvelut: 3. sektorin toimijoiden yhteistyötä ja niille tarjottuja palveluja kehitetään (tiedotus, neuvonta, rahoitushakemukset, yhdistysfoorumi). Ystävyyskuntatyö: Toimintaa tuetaan avustuksilla. Kulttuuripalvelut: Edistää, tukee ja järjestää kulttuuripalveluita yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa. Vastaa tapahtumista, kotiseutumuseosta ja kunnan taidekokoelmasta.

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

Vastuualue 1984500 Kulttuuri- ja vapaa-aikahallinto	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Toimintatulot	-9	0	55	29	6
Toimintamenot	-664	-731	-1 627	-1 537	-1 471
Toimintakate (netto)	-673	-731	-1572	-1 508	-1 465

3. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Toiminta- ja tunnuslukuja: Kulttuuri ja vapaa-aikahallinto, avustukset, ostopalvelut, kotiseutumuseo	TP 2018	TP2019	TP 2020	TP 2021	TA2022	TP 2022
AVUSTUKSET YHTEENSÄ	142 483	120 865	123 865	124 043	183 000	183 000
Avustukset €/asukas	14,7	12,7	13,2	13,4	19,7	
Liikunta	27 383	34 365	31 170	40 000	40 000	27 000'
Kylät	57 100	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000
Muut (kulttuuri-, eläkeläis- ja vammaisjärjestöt, muut)	18 200	18 000	17 400	18 000	18 000	17 000'
Ohjaajatuki (2022 liikunta 13 000, muut 1000)			13 200	10 000	14 000	12 265
Tapahtumatuki	8 000	8 000	4 035	10 015	10 000	10 000
Palkinnot	500	500	2 000	2 000	2 000	2 000
Tukisopimukset					56 000	56 000
OSTOPALVELUSOPIMUKSET YHTEENSÄ	468 549	631 072	1 139 410	1 463 586	1 161 000	
Liikuntapalvelut ja liikuntapaikat (Leppäkerttu Oy)	200 000	231 490	992 736	1 176 000	980 000	980 000
Liikuntapalvelut €/asukas	20,7	24,5	105,8	127	105,4	105,4
Kansalaisopistopalvelut yhteensä	145 912	148 198	138 924	148 000	148 000	173 552
Kansalaisopistopalvelut €/asukas	15,1	15,7	14,8	15,9	15,9	18,9
Vapaa sivistystyö ja taiteen perusopetus yleinen oppimäärä (Si)	95 416	103 459	100 133	103 000	104 000	121 863
Taiteen perusopetus, laaja oppimäärä (Soisalo-opisto)	40 743	38 839	33 291	39 000	38 000	45 689
Lastenkulttuuri (Lastenkulttuurikeskus Verso)	5 500	5 900	5 500	6 000	6 000	6 000
KOTISEUTUMUSEO €/asukas	2	1,5	1	1,5	1,5	1,5
Aukiolopäivät	52	70	4	67	70	73
Kävijämäärä	547	1 199	55	792	800	1 429
Arvi Sikasen rahasto / Leppävirran taide- ja kulttuurirahasto €		60 071	60 071	55 071	52 071	51 071
Rahaston hankinnat	0	0	5 000	0	3 000	3 000

Vastuualue: 1984510 Kirjastopalvelut

Vastuhenkilö: kulttuuri- ja vapaa-aikajohtaja

1. Vastualueen 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 kansalaistoi- mintaan sekä aukioloaikana että omatoimiaikana. Kirjastoautolla ja verkkokirjastolla asiakkaita palvellaan koko kunnan alueella.

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

Vastuualue 1984510 Kirjastopalvelut	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Toimintatulot	27	12	10	7	5
Toimintamenot	-521	-483	-470	-538	-518
Toimintakate (netto)	-494	-471	-460	-531	-513

3. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2022

Asiakas- ja työntekijäturvallisuus.
Toteutuminen 31.12. Toteutunut suunnitellusti.

4. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Henkilöstön varajärjestelyt, sijaistaminen. Kirjastoauton kunto ja toimintavarmuus.
Toteutuminen 31.12. Sijaistamiseen rekrytoitu nuorisopalveluihin, kirjastoauto huollettu.

5. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Toiminta- ja tunnuslukuja: Kirjastopalvelut	TP 2018	TP2019	TP 2020	TP 2021	TA2022	TP 2022
KIRJASTOAUTO						
Käyttötunnit	855	847	517	703	560	703
Pysäkkien määrä	100	101	84	82	86	80
KIRJASTO						
Kävijämäärä	95 036	82 183	54 850	58 882	50 000	55 002
Lainausmäärä	158 808	139 637	114 903	119 459	120 000	110 878
Tapahtumien määrä (kirjastossa, muissa kohteissa)	176	191	147	141	150	133
Vakituisen henkilöstö htv	6	5,25	5,25	5,6	5,6	5,3
KIRJASTOPALVELUT YHTEENSÄ €/asukas	51,16	49,8	49,83	49,6	56,7	55,1

Vastuualue: 1984520 Nuorisopalvelut

Vastuuhenkilö: nuoriso- ja hyvinvointikoordinaattori

1. Vastualueen toiminta-ajatus / tehtävänkuvaus:

Nuorisopalvelujen tehtävänä on lasten ja nuorten sosiaalinen vahvistaminen sekä heidän kasvunsa, kehityk- sensä ja itsenäistymisensä tukeminen. Nuorisotyö on ennaltaehkäisevää kasvatus- ja tukitoimintaa, nuorten omaehtoisen toiminnan tukemista, kansalaisvaikuttamiseen ja vastuuseen kasvattamista sekä kasvu- ja elin- olojen parantamista. Toiminnassa huomioidaan ajankohtaisuus sekä nuorten elämänvaiheet. Nuorisopalve- luja toteutetaan monialaisesti yhteistyössä nuorten, paikallisten viranomaisten ja muiden toimijoiden sekä nuorisotyötä tekevien järjestöjen kanssa. Kohderyhmänä ovat alle 29-vuotiaat leppävirralaiset. Nuorille ja nuorille aikuisille suunnattuja palveluita ovat nuorisotilatoiminta, nuorisotiedotus sekä etsivä nuorisotyö. Nuorten vaikuttamis- ja osallistumismahdollisuuksia tarjotaan nuorisovaltuusto- ja lasten parlamenttitoimin- nan kautta, erilaisten kuulemisten sekä sähköisten kyselyiden kautta. Lähivuosina kehittämiskohteena on koulunuorisotyö. Etsivä nuorisotyö on vapaaehtoisuuteen ja luottamuksellisuuteen perustuvaa erityisnuori- sotyötä, joka pyrkii auttamaan ja tukemaan alle 29-vuotiaita nuoria eri elämäntilanteissa. Työtä tehdään nuoren omien toiveiden ja tarpeiden mukaisesti yhdessä nuorta tukevien verkostojen kanssa. Tarkoituksena

on, että nuori ei jää yksin, vaan hän saavuttaa tarvitsemansa palvelut. Työssä käytetään PAR-ENT –tilastointijärjestelmää.

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

Vastuualue 1984520 Nuorisopalvelut	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Toimintatulot	1	15	114	126	48
Toimintamenot	-152	-181	-237	-238	-332
Toimintakate (netto)	-151	-166,36	-123	-112	-283

3. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2022

Työturvallisuus. Työaikasiunnittelu ja seuranta. Tilojen tehokas käyttö.

Toteutuminen 31.12: Työaikasiunnittelu jaetulla intran työtilalla, seuranta lomakkeilla. Nuorisotilan tehokas käyttö nuorisotila-, kerho- ja opetustoimintaan sekä yhteistyökumppanien ja työryhmien kokouksiin.

4. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Henkilöstön varajärjestelyt, sijaistaminen. Työturvallisuus. Nuorisotilan ja henkilöstön työtilojen kunto ja olosuhteet. **Toteutuminen 31.12:** Varajärjestelynä nuorisopalveluissa tuntityöntekijät ja ostopalvelu etsivässä nuorisotyössä.

5. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Toiminta- ja tunnuslukuja: Nuorisopalvelut	TP 2018	TP2019	TP 2020	TP 2021	TA2022	TP 2022
Nuorisopalveluiden tuottama toiminta (tuntia)	1 515	1 295,5	1 157	1 325	1 200	1 730
Nuorisopalveluiden osallistujamäärä	11 364	11 464	8 941	9 459	10 000	16 385
Osallistuva/vaikuttava nuori, osallistujamäärä	720	1 363	1 013	941	1 000	807
Nuoren hyvinvointia edistävä toiminta, osallistujamäärä	10 492	4 008	3 081	2 046	7 000*	
Vakituinen henkilöstö htv	3	3	4,05	3,5	4,5	4,5
Etsivä nuorisotyö asiakasmäärä yhteensä				34	40	46
Etsivä nuorisotyö asiakasmäärä kontakti				28	30	1
Etsivä nuorisotyö asiakasmäärä yhteydenotto				6	10	9
Nuorisopalvelut yhteensä €/asukas	14,2	15,9	17,7	14,9	20,8	30,8
* ei kerätty				9 279	9 300	9 176

€/asukas: laskennalliset asukasmäärät 9 800 v. 2018, 9 700 v. 2019, 9 500 v. 2020, 9400 v. 2021, 9300 v. 2022.

Toimielin: 19850 Tekninen lautakunta

Vastuuhenkilö: Osastopäällikkö tekninen johtaja

4. Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Toimielin 19850 Tekninen lautakunta	TP 2019	TP 2020	TP 2021	Alkup. talousarvio 2022	TA muutokset 2022	Lopullinen TA 2022	TP 2022
Toimintatulot	8 896	8 426	9 029	8 505		8 505	9 235
Valmistus omaan käyttöön	5	5	0	2		2	0
Toimintamenot	-8 570	-8 127	-10 994	-8 582	-1 300	-9 882	-9 630
Toimintakate (netto)	331	304	-1 965	-75	-1 300	-1 375	-395

Lisämääräraha 500 000 € rakennusten purkuvaraus ja kunnan vastuu palo- ja pelastuksen varallaolokorvauksista 800 000 € kv 12.12.2022 § 58

5. Valtuuston hyväksymät strategian mukaiset toimenpiteet ja hankkeet

Painopistealueet:

Houkutteleva asuinpaikka		
Tavoitteet -2022	Hankkeet 2022	Mittarit
Turvallinen, viihtyisä ja luonnonläheinen asuinpaikka	Maapoliittisen ohjelman toteuttaminen.	Asukaskysely Kuntaimagotutkimukset
Monipuolisen asumisen mahdollistaminen koko kunnan alueella	Maapoliittisen ohjelman toteuttaminen. Kirkonkylän asemakaavahankkeet. Oravikosken koulun ympäristön asemakaava. Lossinpellon asuinpientaloalueen tonttimarkkinointi. Paalimäen ja Oravikosken taajaman uusien tonttien markkinointi. Timolan osayleiskaava vireillä; kaavaan osoitetaan rakennuspaikkoja ympärivuotiseen ja loma-asutukseen.	Kaavojen eteneminen hallinnollisessa käsittelyssä viivytyksettä. Oravikosken koulun ympäristön asemakaava hyväksytty. Timolan oyk ehdotusvaiheessa. Tehtyjen tonttikauppojen lukumäärä.
Hyvät harrastus- ja virkistysmahdollisuudet	Maapoliittisen ohjelman toteuttaminen.	Vireillä olevissa kaavoissa osoitetaan riittävästi lähivirkistykseen soveltuvia alueita.
Toimiva ja kattava tie- ja tietoliikenneverkko	VT5 tiesuunnittelun ohjaus Leppävirran kohdalla.	
Edistää etätyön mahdollisuuksia	Kunta tarjoaa tiloja, taloudellista tukea ja vaikuttamisväyliä yhteisöllisyyden edistämiseen	Tilojen käyttöaste
Saavutettavuuden edistäminen	Aktiivinen edunvalvonta VT5 rakentamiseen liittyvissä asioissa. Nopea ja tehokas kaavoitus VT5 parannushankkeen edistämiseksi	Tiesuunnitelman käynnistyminen
Leppävirta tunnetaan lapsi- ja perheystävällisenä kuntana	Osallistuvan budjetoinnin toteuttaminen esim. leikkikentät	Osallistamisen toteutuminen
Toteutuminen 31.12.2022:	Kirkonkylän keskusta-alueen asemakaavamuutoksen III-vaihe, Teollisuusalue, Ruutana ja kortteli 82 (osa) on lainvoimainen. Timolan osayleiskaava on lainvoimainen. Tonttimarkkinointia Yrittäjätori –tapahtumassa heinäkuussa. Tonttimarkkinointia Rakenna & Asu messuilla huhtikuussa. Oravikosken koulun ympäristön maankäyttösopimusneuvottelut eivät ole edenneet.	

VT5 parantaminen Leppävirran kohdalla tiesuunnitelman laadinta edennyt aikataulun mukaisesti.

VT5 tiesuunnittelun hankeryhmään on osallistuttu aktiivisesti ja huomioitu Leppävirran eritasoliittymien ja rinnakastien tarpeet sekä aloitettu asemakaavan muutostyöt tarvittavilta osin.

Hankkeita on ohjattu maapolitiikan mukaisesti.

Vahva elinkeinoelämä

Tavoitteet 2022	Hankkeet 2022	Mittarit
Työpaikkojen ja yritysten määrän lisääntyminen	VT5 risteysalueen asemakaava/-muutos. Oravikosken koulun ympäristön asemakaava. Kirkonkylän asemakaavamuutos etenee (III-vaihe).	Asemakaavamuutos vireillä. Asemakaava hyväksytty. Asemakaavamuutos vireille.
Yritysten kilpailukyvyen kehittyminen	Paikallisten yrittäjien mahdollisuuksien huomioiminen hankinnoissa.	Toteutuneet paikallishankinnat €
Aktiivinen elinkeinopoliitikka	Monipuolinen yritystonttitarjonta ja valmius vastata toimitilatarpeisiin.	Tarvittaessa nopea kaavoitus ja tilojen jalostaminen.
Monimuotoisen palvelutuotannon kehittyminen	VT5 risteysalueen asemakaava/-muutos. Oravikosken koulun ympäristön asemakaava. Kirkonkylän asemakaavamuutos etenee (III-vaihe).	Asemakaavamuutos vireillä. Asemakaava hyväksytty. Asemakaavamuutos vireille.
Maaseutuyritystoiminnan kehittyminen	Lähiruuan ja kotimaisten raaka-aineiden käyttö ateriapalveluissa.	Lähiruuan osuus elintarvikehankinnoista vähintään 10%/kalenterivuosi
Matkailutulon lisääntyminen kunnassa	Vokkolan alueen kehittäminen.	Energiatehokkuushankkeiden toteutuminen.
Toteutuminen 31.12.2022:	Kirkonkylän asemakaavamuutos III-vaihe lainvoimainen. VT5 risteysalueen asemakaava- ja asemakaavan muutos vireillä. Oravikosken koulun ympäristön asemakaava ei ole edennyt. Vokkolan alueen kehittäminen. Kylmälaiteurakka valmis, RAU pääosin valmis, lämmönvaihtimet pääosin asennettu, Monitoimiareenan aurinkovoimala asennettu, Kylpylän aurinkovoimalan työt käynnissä	

Hyvät palvelut		
Tavoitteet 2022	Hankkeet 2022	Mittarit
Kunnan vahva rooli hyvinvoinnin, terveyden ja sivistyksen edistäjänä	Terveys-, liikunta- ja hyvinvointipalvelujen kehittäminen yhdessä muiden palvelutuottajien ja kolmannen sektorin kanssa	Verkoston kunnossapito.
Palvelujen tasapuolinen saatavuus ja laatu kaikille ikäryhmille	Palveluiden tarjonnan suuntaaminen todellisen asiakastarpeen mukaan. Digitaalisten palveluiden ja asiainnin kehittäminen, riittävä tuki eri käyttäjä-ryhmille	Lupapisteen käyttöaste yli 90%.
Asiakaslähtöiset, monipuoliset ja -muotoiset matkailun palvelut	Kunnan tilojen vuokraaminen.	Vuokrausaste.
Osallisuuden edistäminen	Aktiivinen yhteistyö muiden hallintokuntien kanssa. Osallistava budjetointi, leikkikentät ja lähiliikuntapaikat.	Osallistuvan budjetoinnin toteutuminen.
Tehokas ja ennakoiva viestintä	Kiinteistöjen kunnosta avoin tiedottaminen.	Tiedotteiden lukumäärä.
Toteutuminen 31.12.2022:	Kunnan tilojen vuokraaminen Kiinteistöjen kunnosta avoin tiedottaminen	valmistelu käynnissä 5 tiedotetta (1 terv.kesk., 3 amm.k., 1 nuokkari)

Toimiva kuntaorganisaatio

Tavoitteet 2022	Hankkeet 2022	Mittarit
Hyvin johdettu ja hallinnoitu kuntaorganisaatio	Toimiva vuoropuhelu ja keskinäinen luottamus päättäjien, virkamiesjohdon ja muun henkilöstön välillä	
Ennakoiva ja pitkäjänteinen talouden suunnittelu	Talouden tasapainottamisohjelma.	Ohjelman tavoitteiden toteutuminen 2022.
Käyttötalouden ja investointien yhteensovittaminen	Talouden tasapainottamisohjelma	Ohjelman tavoitteiden toteutuminen 2022.
Tuottavuuden nostaminen	Talouden tasapainottamisohjelma	Ohjelman tavoitteiden toteutuminen 2022.
Palveluiden yhteensovittamisen rahoitusohjelman kanssa	Talouden tasapainottamisohjelma	Ohjelman tavoitteiden toteutuminen 2022.
Hyvä työnantajaimago	Henkilöstön osaamisen suunnitelmallinen kehittäminen	Koulutuspäivät.
Motivoituneet, osaavat ja hyvinvoivat työntekijät ja päättäjät	Työtaturmien minimoiminen valistamalla ja kouluttamalla.	Tapaturmien määrä / koulutusten lkm.
Terveelliset, turvalliset, toimivat ja oikein mitoitettut toimitilat	Tilojen käytön tehostaminen, ylimääräisistä neliöistä luopuminen. Tilojen ulosvuokraus. Energia- ja materiaalitehokkuuden edistäminen ja uusiutuvan energian hyödyntäminen	Neliömäärä. Vuokrauste. Energian kulutustietojen kehitys.
Toteutuminen 31.12.2022:	Henkilöstön osaamisen suunnitelmallinen kehittäminen	koulutuspäivät: vesilaitos 7 pv tilapalvelut 2 pv maankäyttö-/mittaus 6pv
	Työtaturmien minimoiminen valistamalla ja kouluttamalla.	tapaturmien määrä 3 kpl koulutusten lkm 2 kpl
	Tilojen käytön tehostaminen, ylimääräisistä neliöistä luopuminen. Tilojen ulosvuokraus.	Toukokuussa on myyty Gebwell – hallin. Heinäkuussa on myyty Opintie 2. Kasvihuone – kiinteistö on myynnissä. Vuokrausta tehostetaan.
	Energia- ja materiaalitehokkuuden edistäminen ja uusiutuvan energian hyödyntäminen	Energian kulutustietojen keräyksen tehostamista on selvitetty. Ohjelma ja etäluettavat mittarit kunnan kiinteistöihin hankitaan keväällä -23.

Tulosalue: 198500 Tekniset palvelut
Vastuuhenkilö ja tilivelvollinen: tekninen johtaja

1. Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 198500 Tekniset palvelut	TP 2019	TP 2020	TP 2021	Alkup. talousarvio 2022	TA muutokset 2022	Lopullinen TA 2022	TP 2022
Toimintatulot	6 970	6 521	7 032	6 612		6 612	7 347
Valmistus omaan käyttöön	5	5		2		2	0
Toimintamenot	-7 624	-7 186	-9 868	-7 538	-1 300	-8 838	-8 563
Toimintakate (netto)	-649	-660	-2 836	-924	-1 300	-2 224	-1 216

Lisämääräraha 500 000 € rakennusten purkuvaraus ja kunnan vastuu palo- ja pelastuksen varallaolokorvauksista 800 000 € kv 12.12.2022 § 58

Vastuualue: 1985000 Hallinto, 1985010 ostopalvelut

25. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

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

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

Vastuualue 1985000 Teknisen hallinto	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Toteuma 2021	Alkup. talousarvio 2022	TA muutokset 2022	Lopullinen TA 2022	TP 2022
Toimintatulot	-1	0	0			0	
Toimintamenot	-462	-446	-369	-529	-800	-1 329	-1 304
Toimintakate (netto)	-463	-446	-369	-529	-800	-1 329	-1304

Lisämääräraha kunnan vastuu palo- ja pelastuksen varallaolokorvauksista 800 000 € kv 12.12.2022 § 58

Vastuualue 1985010 Teknisen ostopalvelut	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Toteuma 2021	TA 2022	TP 2022
Toimintatulot	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-591	-626	-597	-697	-572
Toimintakate (netto)	-591	-626	-597	-697	-572

27. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2022

Henkilöstön jaksaminen.
 Laskutuksen seuranta.
Toteutuminen 31.12.2022:
 Laskujen käsittelystä ja tiliöinnistä pidetty palaveri taloushallinnon kanssa maaliskuussa.
 Tyhy-päivät pidettiin keväällä ja syksyllä.

28. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Tietojärjestelmien toimintavarmuus
 Toiminnan varmistaminen hankkeissa
 Henkilöstön vaihtuvuus, hiljaisen tiedon siirtyminen
Toteutuminen 31.12.2022:
 Tietojärjestelmien toimintavarmuus: selvitystyö tehty, hankinta käynnissä.
 Seutuvalvomolla on selvitystyö käynnissä kiinteistöjen osalta. Tuloksia saadaan keväällä -23.
 Toiminnan varmistaminen hankkeissa: tilapalvelut on kokeillut menetelmää, jossa hankkeelle on nimetty vastuuhenkilö, mutta sähköpostit ja osa työmaakäynteistä jaetaan molempien kesken. Tämä mahdollistaa sijaistuksen ja vähentää hankkeen häiriöherkkyyttä.
 Henkilöstön vaihtuvuus, hiljaisen tiedon siirtyminen: rakennusvalvonta on kokeillut hyvällä menestyksellä hiljaisen tiedon siirtämistä: osa-aikainen työntekijä siirtää pitkäaikaiselta työuraltaan saamaansa tietoa uudelle työntekijälle vuoden aikana.

29. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Leppävirran kunta jatkaa kiinteistöverorekisteritietojen tarkistamista omana työnä jatkossa.

Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Henkilöstön määrä					
Kuukausipalkkaiset (tsto, rak.valv)	14	9	11	12	11
Kuukausipalkkaiset (ateria, siiv. kiint., vesil., kunn	53	47	49	49	47
Tuntipalkkaiset koko tekn. toimi	6	5	5	5	5
Yhteensä	73	61	65	66	63

Vastuualue: *1985020 Maankäyttö- ja mittauspalvelut*

Vastuuhenkilö ja tilivelvollinen: Maankäyttöinsinööri

1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

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

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

<i>Vastuualue 1985020 Maankäyttö- ja mittauspalvelut</i>	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Toimintatulot	1 160	961	1146	845	1432
Toimintamenot	-613	-472	-464	-549	-452
Toimintakate (netto)	547	489	682	296	980

3. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2022

Henkilöstön jaksaminen.

Toteutuminen 31.12.2022: Tiedonhallinnan ja tietojärjestelmien muutokset ovat aiheuttaneet ylimääräistä työtä, oppimista, henkistä kuormitusta ja epävarmuutta. Työn määrä suhteessa henkilöstön määrään on suuri.

4. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

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

Toteutuminen 31.12.2022:

Tapaturmia ei ole tapahtunut. Henkilöstö ennallaan. Tiedonhallinnan ja tietojärjestelmien muutokset aiheuttavat ylimääräistä työtä ja epävarmuutta.

5. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Henkilöstömäärä	2,5	3,5	4,34	4,5	4,5
Asemakaava-alue, (ha)	1 020	1 107	1 300	1 300	1300
- muutosalue, uusi (ha)			3,0	30, 60	57,0
Ranta-asemakaava-aluetta, muutosalue (ha)	3 957	3 957	3 965	3 965	3965,3
Yleiskaava-aluetta, km2	722	746	748	1059	1059
- muutosalue, uusi (ha)			100,234	700, 5294	750,105
Asuintontteja myynnissä	95	92	87	88	86
Myydyt /vuokratut uudet omakotitalotontit, asemakaavan ulkopuoliset alueet kpl	0/0	1/0	2/0	3	0/0
Myydyt / vuokratut uudet omakotitalotontit asemakaava-alueet kpl	3/1	2/0	1/1	4	2/0
Myydyt / vuokratut rivitalotontit /kerrostalotontit tms.	0/0	0	0	1	0/0
Rakennettujen vuokratonttien myynti kpl	0	1	6	4	5
Muut rakennuskäyttöön myydyt / vuokratut alueet (esim. T-alueet) kpl	2	1	3/0	2	2/0
Maan hankinta kpl	1	1	0	1	0
Maan hankinta ha	0,14	13	0	155	0
Rakennustonttien vuokratuotto (euroa)	124 723	127 801	131000	130 000	146000
Kartoitus ha I	15	2	0	3	3
Pohjakartta, täydentäminen (ha)	2 925	2 927	3000	3 000	3000,34
Asiakasneuvonta/kaavoitus ja mittaus / kpl	4 700	4 300	7000	5 000	4000
Viranhaltijapäätökset ja lausunnot /kaavoitus kpl	65	52	50	40	40
	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Maa- ja metsätilat, puistot, tontit jne.					
Maa- ja metsätalousmaa, ha	2886	2890	2884	2 884	2884
Myyty puutavara m ³	21 000	13 370	12200	14 500	16100
Taimikonhoito ha	100	0	16	66	17

Vastuualue: 1985030 Kunnallistekniset palvelut

Vastuuhenkilö ja tilivelvollinen: yhdyskuntainsinööri

1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

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

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

<i>Vastuualue 1985030 Kunnallistekniikka</i>	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Toimintatulot	84	85	102	68	84
Valmistus omaan käyttöön		5	0	2	
Toimintamenot	-965	-926	-927	-1 103	-919
Toimintakate (netto)	-881	-837	-825	-1 034	-835

3. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2022

Henkilöstön jaksaminen.
Toteutuminen 31.12.2022: Henkilöstössä on resurssipula, osa tehtävistä ostopalveluina henkilöstövuokausen vuoksi.

4. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Työtapaturmat: työsuojelun keinot. Henkilöstöresurssit, henkilöstösuunnittelu; katujen kuntotaso

Toteutuminen 31.12.2022:

Henkilöstöresurssit: teknisen osaston palvelurakenteen selvitystä tehty kevättalvella – keväällä -22.

5. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Toiminta- ja tunnuslukuja 1985030					
Perustiedot (tuotannon tekijät)	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Henkilöstön määrä					
Kaavatiet, htv	2,9	2,9	3	3	3
Viheralueet ja leikkikentät, htv	3	3	3	3	2,5
Toiminnan laajuus ja kustannukset	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
KAAVATIET					
Kadut ja tiet, pituus m	81 620	81 620	81 820	81 820	81 280
Kevyenliikenteenväylät, pituus m	27 220	27 220	27 220	27 220	27 220
*Alueurakka, € (tuote 5126) KP 5311, 5330	291 056	295 120	171 205	285 000	307 992
Kaavatiet talvikunnossapito	49 371	49 053	340 449	236 277	136 899
Kaavatiet kesäkunnossapito	23 477	8 471	35 003	22 500	46 132
Kalusto	18 498	2 452	22 120	42 820	82 113
Oma toiminta ja muut palvelut					
*Menot yhteensä, €	536 554	513 484	546 657	586 597	573 136
HULEVEDET					
*Menot yhteensä, €	19 822	18 855	19 119	32 300	16 203
TIEVALAISTUS					
Valaistuspisteitä	2 150	2150	2160	2160	2160
Valaistut kadut ja tiet, m	74 900	74 900	75 100	75 100	75 100
*Menot yhteensä, €	153 196	148 064	125 877	123 110	111 728
VIHERAL PUISTOT					
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. *Menot yhteensä, €	40 178	25 399	13 341	29 745	4 176
*Puistot, kpl	2	2	2	1	1
*Puistometsät, ha	160	160	160	160	160
*Leikkikentät, kpl	15	15	15	15	15
*Hulevesikosteikot, kpl			2	2	2
*Koirapuistot, kpl	1	1	1	1	1
*Teollisuusalueen tontit, menot	214	0	5 000	5 000	0
*Menot yhteensä, €	123 183	148 436	130 666	232 879	124 765
MUUT YLEISET ALUEET JA LAITURIT					
*Venelaiturit, kpl	15	15	15	15	15
*Veneiden laituripaikat, kpl	204	204	204	204	204
*Veneiden rantapaikat, kpl	165	165	165	165	165
*Venetarvikkeiden tarvikkekopit	24	24	24	24	24
*Veneenlaskupaikat, kpl	8	8	8	8	8
*Pyykki-/mattolaiturit, kpl	3	5	5	5	5
*Veneilyreitit, kpl	2	2	2	2	2
*Retkeilyalueet ja -reitit, kpl	2	2	2	2	2
*Muut yleiset kohteet – mm. torit, kpl	1	1	1	1	1
*Menot yhteensä, €	92 242	71 840	82 362	127 850	93 917
Toimintatulot kunnallistekniset palvelut ulkoiset			38 695,00		

Vastuualue: 1985040 Tilapalvelut

Vastuuhenkilö ja tilivelvollinen: Kiinteistöpäällikkö, rakennusmestari

1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

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

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

Vastuualue 1985040 Tilapalvelut	TP 2019	TP 2020	TP 2021	Alkup TA2022	Talousarvio- muutokset	Lopullinen Talousarvio 2022	TP 2022
Toimintatulot	2 980	2 949	2 994	3 029	0	3 029	3 065
Valmistus omaan käyttöön	4					0	
Toimintamenot	-2 391	-2 316	-5 022	-2 028	-500	-2 528	-2 807
Toimintakate (netto)	593	633	-2 028	1 001	-500	501	258

Lisämääräraha 500 000 € rakennusten purkuvaraus kv 12.12.2022 § 58

Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2022

Henkilöstön jaksaminen

Toteutuminen 31.12.2022:

Henkilöstön jaksaminen ollut hyvä. Lomat on pystytty pitämään suunnitellusti. 1 Tyhy päivä on pidetty.

3. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Työtapaturmat: työsuojelun keinot

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

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

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

Laajarunkoiset hallirakennukset: Rakennetutkimukset ja tarvittavat rakennekorjaukset

Toteutuminen 31.12.2022:

Työntekijöiden työssäjaksamista ovat edesauttaneet työkuorman normalisoituminen, lomien pitäminen ja tarvittaessa on ostettu työresurssia yksityiseltä.

Kiinteistöjen kuntoa seurattu aktiivisesti, esim. ammattikoulun palotekninen kartoitus ja kunnanviraston sisäilmasto.

Varautumissuunnitelma: tilattu aggregaatit ja ledivalot tärkeimpiin kiinteistöihin.

Laajarunkoiset hallirakennukset: jäähallin kattorakenteiden kestävyyttä vielä selvitetty (jäähdytyslinjat).

4. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Sisäilma-asiat	kpl /2022	Kiinteistö
Sisäilmaoireilut, yhteydenotot	3	Kurjala, Konnuslahti, kunnantalo
Sisäilmatutkimukset,	1	Kivelän koulu
Sisäilmakorjaukset/ toimenpiteet,	4	Putsareita 4 kpl

			2022
Muu toiminta	Mittari		
Talouden tasapainotus	Budjetissa pysyminen	ylitys enint 3 %	ei
Keskeiset toiminnan kehityshankkeet	Työntekijöiden koulutuksiin osallistuminen, energian seurantajärjestelmän hankinta	koulutusta 2 pv / hlö	0
Kiinteistösalvauksen tilanne, muutokset	Tarpeettomaksi käyneiden kiinteistöjen purku tai myynti, m3	1500 m3 purku / myynti	3850
Lapsi- ja perheystävällinen kunta - tavoitteen toteuttaminen	Osallistamisen toteuttaminen rak.hankkeen suunn.- ja työmaakokouksissa, kpl	6 kpl	1
Energiatohokkuuden parantaminen	Uusiutuvien energiamuotojen käyttöönotto, kWh/v	58 000 kWh	133000
Energiatohokkuuden parantaminen	Tilapalv. hallintoimien rakennusten energiankulutus, MWh/m3		
Vammaispalvelulain mukaiset asunnon muutostyöt	Toteutetut vammaispalvelulain mukaiset asunnonmuutostyöt, kpl /v,	10 kpl, tavoiteaika toteutukselle km. 3 vk	25 kpl, n. 1 vk
Resurssit	TA 2022 htv/kpl		kpl /2022
Henkilöstö vakituinen	2+2		2+2
Kesätyöntekijät (kyläkoulut 5h/viikossa)	3		3
Työllistetyt, työkokeilijat, työharjoittelijat	2		2
Työtapaturmat	0		2

Toimielin: 19850 Tekninen lautakunta

Vastuualue: 1985050 Ateria- ja siivouspalvelut

Vastuuhenkilö ja tilivelvollinen: Ateria- ja siivouspalvelujohtaja

1. Vastuualueen toiminta-ajatus / tehtävänkuvaus:

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

2. Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 1985050 Ateria ja siivouspalvelut	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Toimintatulot	2 749	2 526	2 787	2 668	2 765
Toimintamenot	-2 602	-2 399	-2 490	-2 631	-2 508
Toimintakate (netto)	147	127	297	37	257

3. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2022

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

Toteutuminen 31.12.2022: Henkilöstökulut kohdennettu toimipisteille.

4. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

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

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

Toteutuminen 31.12.2022: Työhjeita päivitetään säännöllisesti. Työnkiertoa. Varautumissuunnitelma poikkeustilanteita varten päivitetty.

Henkilöstömäärä HTV	TA 2021	TA2022	TP 2022	TA2023
Ravintokeskus	9,97	10,57	10,57	5
Siivous	20,08	16,79	16,79	12
Jakelukeittiöt	11,85	11,45	11,45	10,5
Esimiehet ja toimistotyöntekijä	sis.edellisiin	3,5	3,5	3,5
Yhteensä	41,9	42,3	42,31	36

Ateriat 2019	tammi	helmi	maalis	huhti	touko	kesä	heinä	elo	syys	loka	marras	joulu	yhteensä
Päivähoito ja esiopetus	10 730	10 186	9 382	10 275	10 574	6 169	4 422	5 714	8 826	9 164	9 271	6 796	101 509
Koulut	27 582	24 797	19 714	24 443	26 722			19 165	26 340	22 640	26 244	18 807	236 454
Sote-yksiköt	19 099	19 099	19 099	19 099	19 099	19 099	19 099	19 099	19 099	19 099	19 099	19 099	229 188
Kotiateriapalvelu	2 413	2 339	2 067	2 307	2 261	2 361	2 371	2 503	2 365	2 328	2 400	2 320	28 035
Henkilökunta	538	863	849	714	662	879	372	464	694	849	1 012	875	8 771
Yhteensä	60 362	57 284	51 111	56 838	59 318	28 508	26 264	46 945	57 324	54 080	58 026	47 897	603 957
												tarkiste	603 957
Ateriat 2020	tammi	helmi	maalis	huhti	touko	kesä	heinä	elo	syys	loka	marras	joulu	yhteensä
Päivähoito ja esiopetus	9 365	9 626	8 094	4 609	5 925	6 505	5 121	7 752	9 791	8 949	9 691	7 997	93 424
Koulut	26 333	24 764	9 505	2 015	13 311			17 792	27 630	21 725	26 297	20 498	189 870
Sote-yksiköt	17 957	16 814	17 713	16 547	16 954	16 815	17 216	18 193	17 475	17 783	17 140	17 038	207 644
Kotiateriapalvelu	2 540	2 626	2 401	2 572	2 516	2 532	2 291	2 336	2 326	2 191	2 237	2 129	28 697
Henkilökunta	725	902	722	601	426	358	377	377	545	672	645	739	7 089
Yhteensä	56 919	54 733	38 435	26 344	39 132	26 210	25 005	46 450	57 767	51 320	56 010	48 401	526 724
Ateriat 2021	tammi	helmi	maalis	huhti	touko	kesä	heinä	elo	syys	loka	marras	joulu	yhteensä
Päivähoito ja esiopetus	8 631	9 885	10 435	10 424	10 136	7 862	4 990	8 059	10 009	8 952	10 506	7 945	107 834
Koulut	21 461	24 934	21 645	23 906	28 645			17 750	26 591	19 552	26 472	17 212	228 168
Sote-yksiköt	16 748	13 975	15 219	15 104	15 915	15 434	14 563	15 238	14 816	15 490	14 954	15 451	182 907
Kotiateriapalvelu	2 131	2 206	2 051	2 281	2 282	2 408	2 370	2 618	2 595	2 589	2 762	2 619	28 912
Henkilökunta	708	616	711	706	750	400	474	780	780	856	826	901	8 508
Yhteensä	49 679	51 616	50 061	52 421	57 728	26 104	22 397	44 445	54 791	47 439	55 520	44 128	556 329
Ateriat 2022	tammi	helmi	maalis	huhti	touko	kesä	heinä	elo	syys	loka	marras	joulu	yhteensä
Päivähoito ja esiopetus	9 341	9 774	10 325	9 674	10 750	9 166	5 151	8 424	9 518	9 518	10 103	7 391	109 135
Koulut	22 944	23 703	21 785	22 303	27 141			18 955	26 264	19 271	26 226	18 071	226 663
Sote-yksiköt	15 689	12 071	14 188	13 628	13 962	15 137	13 590	14 963	13 710	13 993	13 787	14 002	168 720
Kotiateriapalvelu	2 549	2 667	2 488	2 675	2 403	2 413	2 277	2 329	2 376	2 315	2 448	2 438	29 378
Henkilökunta	771	823	680	726	764	795	453	402	615	708	801	764	8 302
Yhteensä	51 294	49 038	49 466	49 006	55 020	27 511	21 471	45 073	52 483	45 805	53 365	42 666	542 198

Toimielin: 19850 Tekninen lautakunta

Tulosalue: 198510 Rakennusvalvonta

Vastuuhenkilö ja tilivelvollinen: Rakennustarkastaja

1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

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

2. Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 198510 Rakennusvalvonta	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Toimintatulot	95	92	110	97	111
Toimintamenot	-170	-150	-163	-222	-201
Toimintakate (netto)	-75	-58	-53	-125	-90

3. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2022

Lupakäsittelyn prosessi ja käsittelyaika. Paperiarkiston tallentamisen jatkaminen sähköiseen muotoon.
Toteutuminen 31.12.2022: Tallentaminen oli keskeytynyt, seuraava tukityöllistetty jatkanut hanketta lokakuusta lähtien. Lupaprosessit sujuneet entiseen tapaan pois lukien tuulivoimaloiden luvittaminen, joka on nostanut hieman keskimääräistä lupien käsittelyaikaa.

4. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Tietojärjestelmien hallinta, henkilöstöresurssit ja henkilöstön jaksaminen.
Toteutuminen 31.12.2022: Henkilöstö täysimääräinen, uuden työntekijän perehdyttäminen käynnissä. Vaikka henkilöstö on nyt ollut täysimääräinen, niin kiinteistöveroprojekti sekä aiempi henkilöstövajaus on kuormittanut toimistosihteerien työtä.

5. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
198510 Rakennusvalvonta					
Rakennuslupahakemukset kpl	207	204	225	205	210
Rakennuslupahakemusten käsittelyaika keskim. (pv)	21	21	21	21	22
Rakennusvalvonnan menot yht.	169 851	150 282	162 617	221 958	201 579
Tulot yhteensä, €	94 942	92 405	109 969	97 500	111 230
Nettomenot yhteensä	74 909	57 877	52 648	124 458	90 349

Toimielin: 19850 Tekninen lautakunta

Tulosalue: 198520 Vesi- ja viemärlaitos

Vastuuhenkilö ja tilivelvollinen: Vesihuollon käyttöpäällikkö

1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

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

2. Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue198520 Vesi- ja viemärlaitos	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Toimintatulot	1 831	1 812	1 888	1 795	1 778
Valmistus omaan käyttöön	0				
Toimintamenot	-776	-791	-963	-822	-865
Toimintakate (netto)	1 055	1 021	925	973	913

3. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2022

Sopimusten ajantasaisuus, hankintastrategian toteuttaminen

Toteutuminen 31.12.2022: Sopimukset ovat ajantasalla. Hankintastrategiaa toteutettu osaltaan.

4. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

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

Toteutuminen 31.12.2022: Talousveden jakelu ei ole keskeytynyt sähkökatkojen vuoksi. Tietojärjestelmät ja yhteydet ovat toimineet. Henkilöressit nyt hyvä.

5. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

198520 Vesihuolto	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Veden jakelu					
Vesijohtoverkoston pituus, m	386 150	386 381	386 906	388 000	388 401
Pohjavesilaitoksia, kpl	varalla 2	varalla 2	varalla 2	varalla2	varalla 2
Pumpattu vesimäärä, m ³	382 833	344 109	356 634	365 000	345 547
Laskutettu vesimäärä, m ³	312 593	305 931	319 317	325 000	305 931
Vesitaksa, €/m ³ , alv 0 %	1,70	1,75	1,75	1,75	1,75
Vesilaitoksen käyttömenot, €	302 220	292 046	523 895	374 788	299 492
Vesilaitoksen käyttötulot	720 317	722 833	773 731	714 800	719 569
Viemärointi ja jäteveden käsittely	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Viemäriverkoston pituus, m	198 376	198 421	198 561	200 500	198 561
Pumppaamoita, kpl	61	61	61	61	61
Varkauteen johdettu jv-määrä, m ³	460 523	485 949	458 627	475 000	418 843
Laskutettu jätevesimäärä, m ³	270 159	263 348	269 022	295 000	263 348
Jätevesitaksa, €/m ³ , alv 0 %	3,39	3,39	3,39	3,39	3,39
Viemärlaitoksen käyttömenot, €	473 710	508 450	439 051	447 397	565 610
Viemärlaitoksen käyttötulot, €	1 110 260	1 089 365	1 113 894	1 080 400	1 057 108
Vesihuoltolaitos yhteensä	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
<i>Tuloslaskelma</i>					
Toimintatuotot	1 830 577	1 812 197	1 887 625	1 795 200	1 777 722
Toimintakulut	775 930	790 771	962 946	822 184	865 102
Toimintakate	1 054 647	1 021 426	924 679	973 016	912 620
Poistot	-756 176	-830 448	-623 504	-732 000	-579 867
Arvon alentumiset					-7 452
Rahoitustuotot ja -kulut	-100 127	-99 902	-104 105	-101 800	-99 672
Poistoeron ja varausten muutokset	16 450	16 370	15 893	20 000	13 266
Tilikauden tulos	214 794	91 075	212 963	159 216	238 896

Toimielin: 19860 Keski-Savon ympäristölautakunta
Tulosalue: 198600 Ympäristöpalvelut

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.

Heinäveden eläinlääkintähuolto ja terveysvalvonta siirtyvät Siun Soten hoidettavaksi vuoden 2023 alusta.

2. Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 198600 Ympäristöpalvelut	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Toimintatulot	1 368	1 353	1 463	1 581	1 452
Toimintamenot	-1 815	-1 746	-1 784	-2 027	-1 799
Toimintakate (netto)	-447	-393	-321	-446	-347

3. Valtuuston hyväksymät strategian mukaiset toimenpiteet ja hankkeet

Painopistealueet:

Houkutteleva asuinpaikka		
Tavoitteet 2022	Hankkeet 2022	Mittarit
Turvallinen, viihtyisä ja luonnonläheinen asuinpaikka	Varkauden ilman laadun tarkkailu toteutetaan ostopalveluna Kuopion kaupungilta Neuvonnan/valvonnan myötä roskaantuminen 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 31.12.2022:	Ilman laadun seuranta toteutunut. Jätevesineuvontaa 70 kpl, roskaantumistarkastuksia 46 kpl ja tarkastuksia pohjavesialueelle 56 kpl.	

Vahva elinkeinoelämä

Tavoitteet 2022	Hankkeet 2022	Mittarit
Maaseudun yritystoiminnan kehittäminen	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 2022 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 31.12.2022:	Toteutunut. Subventiokäynnit Pieksämäki 223 kpl/11211 € Leppävirta 228 kpl/ 9517€, Joroinen 130 kpl/ 5758 €, Varkaus 28 kpl/ 1425 € ja Heinävesi 103 kpl/ 8221 €.	

Hyvät palvelut

Tavoitteet 2022	Hankkeet 2022	Mittarit
Kunnan vahva rooli hyvinvoinnin, terveyden ja siivestyksen edistäjänä	Terveysvalvonnan suunnitelmanmukaisista tarkastuksista toteutuu 70%	Tarkastusten määrä
Vahva edunvalvonta sote ja- maakuntauudistuksessa (hyvinvointialueeseen järjestämät palvelut)	Riittävän henkilöstön turvaaminen, jotta palvelut voidaan turvata koko alueen maaseutuyrittäjille. Selvitys: Muutokseen sopeutuminen Heinäveden eläinlääkintähuollon ja terveysvalvonnan siirron johdosta	Palvelujen käytön seuranta Selvitys valmistuu
Asiakaslähtöiset, monipuoliset ja -muotoiset matkailun kynnysten 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 31.12.2022:	Pääosin toteutunut. Terveysvalvonnan suunnitelmanmukaisten tarkastusten määrä jäänyt alle tavoitteen. Terveysturvallisuuslain toteuma ollut 50% ja Elintarvikelain 47%.	

Toimiva kuntaorganisaatio

Tavoitteet 2021	Hankkeet 2021	Mittarit
Hyvin johdettu ja hallinnoitu kuntaorganisaatio	Ympäristölupien ja maa-aineslupien käsittelyaika < 6 kk, Ilmoitusmenettely <120vrk, 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, osavuosikatsaukset ja tilinpäätös)	Talousseuranta
Motivoituneet, osaavat ja hyvinvoivat työntekijät ja päättäjät	Turvataan riittävät resurssit valvontaan. Tarpeen mukaan määrääkaista tarkastajatyövoimaa ympäristönsuojelussa ja terveysvalvonnassa. Henkilöstön osaamisen suunnitelmallinen kehittäminen. Koulutustarpeen läpikäynti toimialakohtaisissa palavereissa ja kehityskeskusteluissa. Koulutussuunnitelma laaditaan ja sitä seurataan.	Suoriteseuranta Koulutussuunnitelman toteutuminen Koulutuspäivät kpl/henkilö
Toteutuminen 31.12.2022:	Pääosin toteutunut. Luparuuhkan takia lupien käsittely osin viivästynyt. Koulutukset yhteensä osa-alueittain hallinto 3 htp, ympäristönsuojelu 39 htp, terveysvalvonta 115 htp ja eläinlääkintähuolto 30 htp.	

4. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2022

Työturvallisuusohjeiden noudattaminen

Toteutuminen 31.12.2022: Yksi tapaus käsitelty ja ohjeistettu.

5. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Henkilöstö.

Riittävä varautuminen henkilöstömitoituksen osalta, jotta palvelutuotanto voidaan turvata. Henkilöstön työhyvinvoinnista huolehtiminen, ison alueen vaikutus työhyvinvointiin, osalla paljon ajokilometrejä.

Kriittisimmät sijaistukset on määritelty tehtäväkuvauksiin.

Toteutuminen 31.12.2022: Pääosin toteutunut

6. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Tulosbudjetti (1000 €)	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Toimintatulot	1 315	1 341	1 368	1353	1 463	1 581	1 452
Toimintamenot	-1 632	-1 661	-1 815	-1 746	-1 784	-2 027	-1 799
Henkilöstömenot	-1 251	-1 293	-1 452	-1392	-1382	-1 573	-1 431
Palvelujen ostot	-188	-171	-168	-154	-196	-233	-202
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-59	-63	-58	-58	-55	-66	-17
Muut menot	-134	-135	-136	-142	-151	-155	-149
Toimintakate (Netto)	-317	-320	-447	-393	-321	-446	-347
Vuosikate	-317	-320	-447	-393	-321	-446	-347
Suunnitelman mukaiset poistot	1	1				-2	
Tilikauden tulos	-318	-322	-447	-393	-321	-448	-347
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-318	-322	-447	-393	-321	-448	-347

Perustiedot	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Henkilöstömäärä						
- Hallinto	2,4	2,3	2	1,9	2,5	1,9
- Ympäristönsuojelu	6,2	6,4	6,5	6,4	6,5	6,5
- Terveysvalvonta	7,1	7,5	7	7,6	7,5	7
- Eläinlääkintähuolto**	8,4	9,3	8	6,9	8,6	7,8
Suoritteet ympäristönsuojelu	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Tarkastukset	560	494	473	601	550	601
Lupapäätökset	60	61	61	98	80	57
Lausunnot	37	56	89	124	80	170
Inventoinnit/selvitykset	2		46	13	5	5
Näytteet	13	8	15	18	15	9
Ilmanlaadun tutkimukset (Varkaus ja Pieksämäki)	ostopalveluna	ostopalvelu	ostopalvelu	ostopalvelu	ostopalvelu	ostopalvelu
Asiakasneuvonta kpl	1476	1322	1093	1370	1500	1144
Suoritteet terveysvalvonta	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Päätökset	90	81	83	83	80	88
Tarkastukset	585	523	371	531	600	319
Lausunnot	75	56	29	44	75	36
Näytteet	839	650	582	711	850	654
Asiakasneuvonta						
Asiakasneuvonta htp	354	304	269	288	380	310
Suoritteet eläinlääkintähuolto	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Tiläkäynnit	1640	1623	1617	1438	1650	1451
Pieneläinasiakkaat	2819	3149	2923	2655	3000	2723
Maatilojen terveydenhuoltokäynnit	112	100	119	110	80	124
Eläintautilain mukaiset tarkastukset	12	17	3	19	Eviran ohjeistuksen mukaan	14
Eläinsuojelukäynnit	116	162	210	143	170	137

Leppävirran kunta					Toteuma 11.3.2023 Eila K ja Sirpa V.
Keski-Savon ympäristölautakunta					
Yhteistyösopimuksen mukaan					Nettokulut 2022
määräytyvä osuus kustannuksiin					1 384 092,63 toteuman mukaan
Keski-Savon ympäristölautakunta					TA:n muk.
					maksuosuus
Kunta					2022
Heinävesi		Yhteensä	Ymp.suojelu	Terv.valv.	Eläinlääk.
Lopullinen tod käytön mukaan laskettu/vuosi		179 069,89	27 239,58	22 829,57	129 000,74
Peritty ennakko		180 427,00	35 695,00	33 552,00	111 180,00
Peritty ennakkoneljännes		45 106,75	8 923,75	8 388,00	27 795,00
Palautetaan		-1 357,11	-8 455,42	-10 722,43	17 820,74
Joroinen		Yhteensä	Ymp.suojelu	Terv.valv.	Eläinlääk.
Lopullinen tod käytön mukaan laskettu/vuosi		167 459,47	31 386,31	14 802,49	121 270,67
Peritty ennakko		214 320,00	41 272,00	31 748,00	141 300,00
Peritty ennakkoneljännes		53 580,00	10 318,00	7 937,00	35 325,00
Palautetaan		-46 860,53	-9 885,69	-16 945,51	-20 029,33
Leppävirta		Yhteensä	Ymp.suojelu	Terv.valv.	Eläinlääk.
Lopullinen tod käytön mukaan laskettu/vuosi		342 546,75	49 414,39	70 856,58	222 275,78
Lisäksi eläkemenoperust. maksut, pelkästään Leppävirran kustann.		17 868,00		5 806,00	12 062,00
Leppävirran osuus TA2022		456 703,00			
		-96 288,25			
Pieksämäki		Yhteensä	Ymp.suojelu	Terv.valv.	Eläinlääk.
Lopullinen tod käytön mukaan laskettu/vuosi		424 503,26	120 188,26	85 356,76	218 958,24
Peritty ennakko		479 744,00	83 708,00	140 808,00	255 228,00
Peritty ennakkoneljännes		119 936,00	20 927,00	35 202,00	63 807,00
Palautetaan		-55 240,74	36 480,26	-55 451,24	-36 269,76
Varkaus		Yhteensä	Ymp.suojelu	Terv.valv.	Eläinlääk.
Lopullinen tod käytön mukaan laskettu/vuosi		270 513,26	98 937,66	97 247,02	74 328,58
Peritty ennakko		372 448,00	149 188,00	148 200,00	75 060,00
Peritty ennakkoneljännes		93 112,00	37 297,00	37 050,00	18 765,00
Palautetaan		-101 934,74	-50 250,34	-50 952,98	-731,42
		Yhteensä	Ymp.suojelu	Terv.valv.	Eläinlääk.
Kaikki yhteensä	Lopullinen yhteensä	1 384 092,63	327 166,20	291 092,42	765 834,01
	Lopullinen pl. Leppävirta	1 041 545,88	277 751,81	220 235,84	543 558,23
	Perityt ennakot	1 246 939,00	309 863,00	354 308,00	582 768,00
	Leppävirran osuus	342 546,75	49 414,39	70 856,58	222 275,78
	Palautetaan yhteensä	-205 393,12	-32 111,19	-134 072,16	-39 209,77

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.

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu

Ajopäivämäärä ja aika (UTC):
29.3.2023 12.55.46

Kustannuspaikka taso 8: 198 LEPPÄVIRRAN KUNTA

Kustannuspaikka taso 7: Useita valintoja

Kustannuspaikka taso 6: Useita valintoja

Kustannuspaikka taso 5: Useita valintoja

Kustannuspaikka taso 4: Useita valintoja

LL Sisäiset, Sisäiset erät, Ulkoiset erät

Nimi	Alkuperäinen TA 2022	TA-muutokset	Muutettu TA 2022	2022	Poikkeama	Poikkeama %
Toimintatulot	13 526 718,00	0,00	13 526 718,00	15 705 439,89	2 178 721,89	16,11%
Myyntitulot	6 236 307,00	0,00	6 236 307,00	7 842 399,61	1 606 092,61	25,75%
Maksutulot	2 238 546,00	0,00	2 238 546,00	2 370 612,56	132 066,56	5,90%
Tuet ja avustukset	652 538,00	0,00	652 538,00	809 066,50	156 528,50	23,99%
Muut toimintatulot	4 399 327,00	0,00	4 399 327,00	4 683 361,22	284 034,22	6,46%
Valmistus omaan käyttöön	1 980,00	0,00	1 980,00	-1 980,00	-1 980,00	-100,00%
Toimintamenot	-76 297 026,51	-2 500 000,00	-78 797 026,51	-79 819 343,83	-1 022 317,32	1,30%
Henkilöstömenot	-22 412 009,97	-50 000,00	-22 462 009,97	-22 853 802,50	-391 792,53	1,74%
Palvelujen ostot	-44 584 687,50	-1 150 000,00	-45 734 687,50	-46 821 630,84	-1 086 943,34	2,38%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 091 889,04	0,00	-3 091 889,04	-3 224 687,20	-132 798,16	4,30%
Avustukset	-2 694 253,00	-1 300 000,00	-3 994 253,00	-3 972 890,54	21 362,46	-0,53%
Muut toimintamenot	-3 514 187,00	0,00	-3 514 187,00	-2 946 332,75	567 854,25	-16,16%
Toimintakate	-62 768 328,51	-2 500 000,00	-65 268 328,51	-64 113 903,94	1 154 424,57	-1,77%
Verotulot	37 455 000,00	2 095 000,00	39 550 000,00	39 440 538,75	-109 461,25	-0,28%
Valtionosuudet	28 520 326,00	0,00	28 520 326,00	28 603 629,00	83 303,00	0,29%
Rahoitustulot ja menot	480 200,00	300 000,00	780 200,00	798 397,52	18 197,52	2,33%
Korkotulot	25 000,00	0,00	25 000,00	25 465,91	465,91	1,86%
Muut rahoitustulot	617 200,00	300 000,00	917 200,00	1 103 895,59	186 695,59	20,35%
Korkomenot	-85 000,00	0,00	-85 000,00	-75 684,05	9 315,95	-10,96%
Muut rahoitusmenot	-77 000,00	0,00	-77 000,00	-255 279,93	-178 279,93	231,53%
Vuosikate	3 687 197,49	-105 000,00	3 582 197,49	4 728 661,33	1 146 463,84	32,00%
Poistot ja arvonalentumiset	-3 645 852,00	0,00	-3 645 852,00	-4 614 502,65	-968 650,65	26,57%
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 645 852,00	0,00	-3 645 852,00	-3 298 075,65	347 776,35	-9,54%
Arvonalentumiset	0,00	0,00	0,00	-1 316 427,00	-1 316 427,00	
Tilikauden tulos	41 345,49	-105 000,00	-63 654,51	114 158,68	177 813,19	-279,34%
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	223 000,00	0,00	223 000,00	245 875,77	22 875,77	10,26%
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	264 345,49	-105 000,00	159 345,49	360 034,45	200 688,96	125,95%

Verotulojen erittely 2022	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Verotulot					
Kunnan tulovero	31 688 000	742 000	32 430 000	32 379 870	-50 130
Osuus yhteisöveron tuotosta	3 206 000	1 094 000	4 300 000	4 254 964	-45 036
Kiinteistövero	2 561 000	259 000	2 820 000	2 805 705	-14 295
Muut verotulot	0	0	0	0	0
Yhteensä	37 455 000	2 095 000	39 550 000	39 440 539	-109 461

Valtionosuuserittely v. 2022	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Valtionosuudet					
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus , ilman tasauksia	19 596 138		19 596 138	19 568 768	-27 370
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	4 510 078		4 510 078	4 518 852	8 774
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-1 006 223		-1 006 223	-1 186 762	-180 539
Verotilomenetysten kompensaatiot	5 420 333		5 420 333	5 702 794	
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus			0	0	0
Yhteensä	28 520 326	0	28 520 326	28 603 652	83 326

Kiinteistöveroprosentit v. 2022	%
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	3,00

Tuloveroprosentti v. 2004-2022			
	Tuloveroprosentti	Verotettava tulo,milj. euroa*	Muutos %
2004	17,5		
2005	18,5		
2006	18,5		
2007	18,5		
2008	18,5		
2009	18,5		
2010	19,0		
2011	19,0	136,002	
2012	19,0	139,812	2,8 %
2013	20,0	141,669	1,3 %
2014	20,0	143,389	1,2 %
2015	20,0	142,125	-0,9 %
2016	20,0	141,207	-0,6 %
2017	20,0	139,086	-1,5 %
2018	21,0	141,399	1,7 %
2019	21,0	143,316	1,4 %
2020	21,0	145,419	1,5 %
2021	21,0	150,848	3,7 %
2022	21,0	155,652	3,2 %

* = Kuntaliiton kuntakohtainen veroennustekehikko

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. Vuonna 2020 se oli 25,46 %. Vuonna 2021 valtionosuus% oli 25,70 ja vuonna 2022 23,59%.

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
- verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus.
- verotulomenetyksen kompensatioerä vuodesta 2020 alkaen

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 2022

LEPPÄVIRRAN KUNTA: Investointien toteutuminen 1-12/2022		
Proj nimi ja Proj nro	TA 2022	TP 2022
Budjetoitinkohde / Kh	53 000	
ICT Tiera käyttöönotto 198900100_00002		101 218
Sarastia käyttöönotto 198900100_00003	30 000	16 692
Perusturvan atk-ohjelmat 198900130_00002	69 000	17 238
Budjetoitinkohde / Koululautakunta	50 000	0
	202 000	135 148
Liikuntapaikkojen hoito	15 000	0
Kulttuuri ja vapaa-aikalautakunta varaus kirjastoauton uusimiseen	100 000	0
Kulttuuri ja vapaa-aikalautakunta Nuorisotilan uudistaminen 198900130_00002	50 000	10 244
	165 000	10 244
Pysyvät Vastaavat(Myyntit ja ostot)		
Maa- ja vesialueet osto	500 000	0,00
Maa- ja vesialueet myynti	0	-112 314
Rakennusten myynti (Opintien halli)	0	-19 328
Osakkeiden osto (Sakupe)	0	500
	500 000	-131 142
Teoll.kiint. Rakentamisvaraus 198903560_00003	2 000 000	0,00
Rakennusten uushankinta hoitoalan rak	850 000	0
Rakennusten uushankinta opetusrak	50 000	0
Rakennusten uushankinta Paloasemarak	50 000	0
	2 950 000	0
Opetusrakennukset kunnossapito	30 000	
Aurinkovoima Virrankoti	100 000	0
Opetus ja varhaiskasvatusrakennusten perusk	109 000	
Oravikosken koulu julkisivun kunn	11 000	
Liikunta- ja vapaa-aikarak perusk	23 000	
Jäähalli rakennekorjaukset	10 000	
Budjetoitinkohde talonrakennus Korjausrakentam.	30 000	
Toimi- ja teoll.tilat Käyttövaraus	550 000	
Toimi- ja teoll.tilat Käyttövaraus Metos 198903760_00004		16 784
	833 000	16 784
Sotekeskus hankesuunnittelu 198901530_00002	0	5 142
Vokkolan Energiainvestointi 198903750_00003	694 000	920 214
	1 527 000	942 140
Kiinteät rakenteet laitteet budjetointi	424 000	
Taajamien liikenneturv.kohteet, yhteishankkeet	450 000	
VT 5 Teollisuusalue	30 000	
Kaavoitus pohjakartata tonttitiet	90 000	
Katusaneeraukset suunnittelemattomat	100 000	
Kaavateiden peruskorjaus	230 000	
Katuval.uusiminen	40 000	
Leikkikentät osallistuva budj	20 000	
Timolan lähiliikuntapaikka	30 000	
Uimarannat ja kuntopolut	30 000	
Hulevesikorjaukset verkostoon	50 000	
Reitistöt ja opasteet	20 000	495
	1 514 000	495
Kaavoituspohjakartat tonttitiet 198901850_00002		27 633
Teollisuusalueiden rakennettavuus selv 198901850_00005		36 214
Oravikosken tonttien pima-kunnostus 198901850_00006		8 659
		72 506
Leppäkertun koulun aita ja palloseinä 198904160_00014		1 555
Katuinvestoinnit Laivurintie 198904160_00016		178 323
Katuinvestoinnit Korjausvelka 198904160_00017		46 438
Katuinvestoinnit Asfalttoinnit Ukon-Pikon-Laivurintie 198904160_00018		150 090
Hulevesi 198904160_00019		
Katuvalojen uusiminen 198904160_00020		12 184
Leikkikentät 198904160_00021		8 249
Uimarannat ja kuntopolut 198904160_00023		6 120
Avustuksen maksatus ed. vuodelta		-7 941
Venelaiturit 198904160_00024		6 088
Reitistöt ja opasteet 198904160_00025		-11 912
Metsäaototiet 198904160_00026		7 903
Kivelän koulun piharakennelmat 198906760_00002		37 102
		454 052
VESIHUOLTOLAITOS		
Budjetointi Vh-verkoston pk Puhdas vesi	120 000	
Budjetointi Vh-verkoston pk Viemäri	130 000	
Budjetointi Vh-verkoston rakenn ja pk Taloliittymät Puhdas	100 000	
Vh-verkoston pk	320 000	
Automaatio- Pump saneeraukset Viemäri198904990_00008	80 000	568,50
Rakennus ja peruskorj Taloliittymät /Viemäri198904990_00013		95 887
Rakennus ja peruskorj Taloliittymät /Puhdas 198904990_00014		26 828,07
Uudet liittymät		-8 135,00
Automaatio j pump saneeraukset/Viemäri198904990_00015		25 584
Laivurintie 198904990_00016		110 699
	750 000	259 567,07
YHTEENSÄ		
Pysyvät vastaavat(Myyntit ja ostot)		-131 141,97
Investointimenot	7 638 000	1 874 152,13
Investointitulot	0	-27 988,30
Netto	7 638 000	1 715 021,86

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

Talousarvion rahoitusosan toteutumisvertailu

Ajopäivämäärä ja aika (UTC):

29.3.2023 12.59.54

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	2022	Poikkeama	Poikkeama %
Toiminta ja investoinnit						
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	3 687 197,49	-105 000,00	3 582 197,49	4 728 661,33	1 146 463,84	32,00%
Tulorahoituksen korjauserät	-55 000,00	0,00	-55 000,00	848 312,43	903 312,43	-1 642,39%
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-7 638 000,00	0,00	-7 638 000,00	-1 871 935,69	5 766 064,31	-75,49%
Rahoitusosuudet investointimenoihin				19 853,30	19 853,30	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	55 000,00	0,00	55 000,00	876 875,10	821 875,10	1 494,32%
Toiminta ja investoinnit, netto	-3 950 802,51	-105 000,00	-4 055 802,51	4 601 766,47	8 657 568,98	-213,46%
Rahoitustoiminta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäys		0,00		0,00	0,00	
Antolainasaamisten vähennys		0,00		30 000,00	-30 000,00	
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	-5 000 000,00	0,00	-5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	-100,00%
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-933 000,00	0,00	-933 000,00	-732 526,00	200 474,00	-21,49%
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00	0,00	-400 000,00	-400 000,00	
Vaikutus maksuvalmiuteen	0,00	0,00	0,00	919 400,18	919 400,18	

Vaikutus maksuvalmiuteen -erään sisältyy: toimeksiantojen varojen ja pääomien, vaihto-omaisuuden, pitkäaikaisten ja lyhytaikaisten saamisten sekä korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutokset.

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.

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 2022											
Tulosalue	Sitovuus 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 2022											
Kunnanhallitus		2 466	0	2 466	2 483	-16	90	0	90	395	305
Yleishallinto ja talouspalvelut	B	1 943	0	1 943	2 073	-130	10	0	10	391	381
Elinkeinopalvelut	B	523	0	523	410	114	80	0	80	4	-76
Henkilöstöhallinto ja -palvelu		1 482	0	1 482	1 371	111	188	0	188	261	73
Henkilöstöhallinto ja -palvelut	B	1 482	0	1 482	1 371	111	188	0	188	261	73
Tilintarkastus	B	16	0	16	17	-1	0	0	0	10	10
Keskusvaaliitk/ vaalit	B	35	0	35	26	9	18	0	18	21	3
Perusturvalautakunta		44 266	1 000	45 266	46 069	-803	2 221	0	2 221	3 095	874
Sosiaalihuollon palvelut	B	18 887	500	19 387	22 005	-2 618	2 209	0	2 209	3 095	886
Terveys- ja sairaanhoitopalvelut	B	25 379	500	25 879	24 064	1 815	12	0	12	0	-12
Koululautakunta		15 109	200	15 309	16 105	-797	762	0	762	1 054	292
Varhaiskasvatuspalvelut	B	4 519	50	4 569	4 854	-285	563	0	563	598	35
Koulupalvelut	B	10 546	150	10 696	11 244	-548	199	0	199	456	257
Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen	B	44	0	44	8	36					
Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta		2 314	0	2 314	2 321	-7	162	0	162	60	-102
Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut	B	2 314	0	2 314	2 321	-7	162	0	162	60	-102
Tekninen lautakunta		8 582	1 300	9 882	9 629	253	8 505	0	8 505	9 355	850
Tekniset palvelut	B	7 538	1 300	8 838	8 562	276	6 612	0	6 612	7 468	856
Rakennusvalvonta		222	0	222	202	20	98		98	111	13
Vesi- ja viemärilaitos	N	822	0	822	865	-43	1 795		1 795	1 777	-18
Keski-Savon ympäristöltk	B	2 027	0	2 027	1 799	228	1 581	0	1 581	1 452	-129
Varausmäärärahat	B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
käyttötalous yhteensä		76 297	2 500	78 797	79 818	-1 023	13 527	0	13 527	15 704	2 177

	Sitovuus 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 2022											
Kiinteä omaisuus		500	0	500	0	500	0	0	0	112	112
Maa- ja vesialueet	B	500	0	500	0	500	0	0	0	112	112
Tilapalvelut		4 507	0	4 507	942	3 565	0	0	0	19	19
Erillishankkeet (yli 400.000)	B	694	0	694	920	-226	0	0	0	0	0
Muut hankkeet (alle 400.000)	B	3 813	0	3 813	22	3 791	0	0	0	19	19
Kunnallistekniset palvelut		1 294	0	1 294	386	908	0	0	0	0	0
Rakentaminen (yli 400.000)	B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rak. ja valaistus (alle 400.000)	B	1 294	0	1 294	386	908	0	0	0	0	0
Vesihuolto		750	0	750	260	490	0	0	0	8	8
Hankkeet (yli 400.000 €)	B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vesihuoltolaitt.rakent.	B	750	0	750	260	490	0	0	0	8	8
Yleiset alueet		235	0	235	140	95	0	0	0	20	20
Liikuntapaikat	B	15	0	15	0	15	0	0	0	20	20
Erillishankkeet (yli 400.000)	B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Muut alueet		220	0	220	140	80	0	0	0	0	0
Irtain omaisuus		352	0	352	145	207	0	0	0	0	0
Yleishallinto (sis. Elinkeinotoimi)		83	0	83	118	-35	0	0	0	0	0
Perusturva		69	0	69	17	52	0	0	0	0	0
Sivistystoimi		200	0	200	10	190	0	0	0	0	0
Tekninen toimi		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K-Savon ympäristöltk		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kuntayhtymä osuudet		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Arvopaperit		0	0	0	1	-1	0	0	0	0	0
Investoinnit yhteensä		7 638	0	7 638	1 874	5 764	0	0	0	159	159
TULOSLASKELMAOSA 2022											
Verotulot	B						37 455	2 095	39 550	39 440	-110
Valtionosuudet	B						28 520		28 520	28 604	84
Korkotulot	B						25	0	25	25	0
Muut rahoitustulot	B						617	300	917	1 104	187
Korkomenot	B	85	0	85	76	9					
Muut rahoitusmenot	B	77	0	77	255	-178					
Satunnaiset tuotot/kulut	B	0	0	0	0	0					
Tuloslaskelmaosa yhteensä		162	0	162	331	-169	66 617	2 395	69 012	69 173	161
RAHOITUSOSA 2022											
Antolainauksen muutokset											
Antolainasaam.lisäykset	B	0	0	0	0	0					
Antolainasaam.vähenn.	B	0	0	0	30	-30	0	0	0	30	30
Pitkäaik.lainojen lisäys	N	0	0	0	0	0	5 000	0	5 000	0	-5 000
Pitkäaik.lainojen vähennys	N	933	0	933	733	200					
Lyhytaik.lainojen muutos	N	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pakollinen varaus					1 600						
Oman pääoman muutokset	N	0	0	0	400	-400					
Vaikutus maksuvalmiuteen					0	0					
Rahoitusosa yhteensä		933	0	933	2 763	-230	5 000	0	5 000	30	-4 970
SITOVAT MÄÄRÄRAHAT / TULOARVIOT YHTEENSÄ											
		85 030	2 500	87 530	84 786	4 342	85 144	2 395	87 539	85 066	-2 473
Sitovuus N=nettomääräraha/-tuloarvio, B=bruttomääräraha/-tuloarvio						TA-muutos = mr-siirto					

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

LEPPÄVIRRAN KUNTA TULOSLASKELMA 2022

	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
Toimintatuotot		
Myyntituotot	4 716 069,09	4 573 260,42
Maksutuotot	2 365 292,56	2 335 599,25
Tuet ja avustukset	809 066,50	749 981,83
Muut toimintatuotot	2 894 483,64	2 541 441,55
Toimintatuotot	10 784 911,79	10 200 283,05
Valmistus omaan käyttöön	0,00	270,00
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-17 758 329,96	-17 246 212,40
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-4 289 458,85	-3 981 944,62
Muut henkilösivukulut	-806 013,69	-802 422,14
Palvelujen ostot	-43 457 011,48	-43 800 267,41
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-3 182 371,30	-3 174 533,77
Avustukset	-3 972 890,54	-2 872 370,86
Muut toimintakulut	-1 432 739,91	-1 250 192,71
Toimintakulut	-74 898 815,73	-73 127 943,91
TOIMINTAKATE	-64 113 903,94	-62 927 390,86
Verotulot	39 440 538,75	38 633 428,39
Valtionosuudet	28 603 629,00	27 358 443,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	3 981,29	7 652,81
Muut rahoitustuotot	1 025 697,89	861 168,40
Korkokulut	-54 199,43	-69 315,93
Muut rahoituskulut	-177 082,23	-4 162,73
Rahoitustuotot ja -kulut	798 397,52	795 342,55
VUOSIKATE	4 728 661,33	3 859 823,08
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 298 075,65	-3 583 444,13
Arvonalentumiset	-1 316 427,00	0,00
Poistot ja arvonalentumiset	-4 614 502,65	-3 583 444,13
TILIKAUDEN TULOS	114 158,68	276 378,95
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	245 875,77	298 698,28
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	0,00	-200 000,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	360 034,45	375 077,23

Leppävirran kunta Tuloslaskelman tunnusluvut

	2022	2021
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	14,4	13,9
Vuosikate/Poistot, %	102,5	107,7
Vuosikate, euroa/asukas	515	416
Asukasmäärä	9 176	9 279

3.3 Rahoituslaskelma

LEPPÄVIRRRAN KUNTA RAHOITUSLASKELMA 2022

	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	4 728 661,33	3 859 823,08
Tulorahoituksen korjaukset	848 312,43	2 096 267,43
	5 576 973,76	5 956 090,51
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 871 935,69	-2 185 739,61
Rahoitusosuudet investointimenoihin	19 853,30	0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	876 875,10	476 229,48
	-975 207,29	-1 709 510,13
Toiminnan ja investointien rahavirta	4 601 766,47	4 246 580,38
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0,00	-59 100,00
Antolainasaamisten vähennykset	30 000,00	0,00
	30 000,00	-59 100,00
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-732 526,00	-932 526,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	-4 000 000,00
	-732 526,00	-4 932 526,00
Oman pääoman muutokset	-400 000,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-107 930,54	-572 327,10
Vaihto-omaisuuden muutos	-5 572,34	0,00
Saamisten muutos	886 948,39	-425 905,02
Korottomien velkojen muutos	145 954,66	493 899,03
	919 400,17	-504 333,09
Rahoituksen rahavirta	-183 125,83	-5 495 959,09
Rahavarojen muutos	4 418 640,64	-1 249 378,71
Rahavarat 31.12.	9 524 131,08	5 105 490,43
Rahavarat 1.1.	5 105 490,43	6 354 869,14
Rahavarojen muutos	4 418 640,65	-1 249 378,71

Leppävirran kunta Rahoituslaskelman tunnusluvut

	2022	2021
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	5 554	-2 836
Investointien tulorahoitus, %	255,3	176,6
Laskennallinen lainanhoitokate	7,3	5,2
Lainanhoitokate	6,1	3,9
Kassan riittävyys, pv	45	24,4

3.4 Kunnan Tase

LEPPÄVIRAN KUNTA TASE

VASTAAVAA	31.12.2022	31.12.2021
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	558 757,45	41 641,81
Muut pitkävaikutteiset menot	448 791,90	592 389,63
Ennakkomaksut	26 841,86	400 995,63
Aineettomat hyödykkeet	1 034 391,21	1 035 027,07
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	12 485 129,68	12 591 461,70
Rakennukset	18 710 666,73	21 267 833,91
Kiinteät rakenteet ja laitteet	9 659 251,59	10 631 271,85
Koneet ja kalusto	116,92	137 364,36
Muut aineelliset hyödykkeet	43 821,12	43 821,12
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 667 491,62	788 651,09
Aineelliset hyödykkeet	42 566 477,66	45 460 404,03
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	6 957 397,58	6 956 897,58
Muut lainasaamiset	5 135 326,91	5 165 326,92
Muut saamiset	59 100,00	59 100,00
Sijoitukset	12 151 824,49	12 181 324,50
PYSYVÄT VASTAAVAT	55 752 693,36	58 676 755,60
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	5 572,34	0,00
Vaihto-omaisuus	5 572,34	0,00
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	954 577,92	777 231,92
Muut saamiset	150 934,12	1 601 831,56
Siirtosaamiset	546 719,90	160 116,85
Lyhytaikaiset saamiset	1 652 231,94	2 539 180,33
Saamiset	1 652 231,94	2 539 180,33
Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	1 347 733,46	1 513 691,35
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	5 000 000,00	0,00
Rahoitusarvopaperit	6 347 733,46	1 513 691,35
Rahat ja pankkisaamiset	3 176 397,62	3 591 799,08
VAIHTUVAT VASTAAVAT	11 181 935,36	7 644 670,76
VASTAAVAA	66 934 628,72	66 321 426,36

VASTATTAVAA	31.12.2022	31.12.2021
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	40 300 271,34	40 300 271,34
Muut omat rahastot	1 029 014,80	1 429 014,80
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	1 501 912,33	1 126 835,10
Tilikauden yli-/alijäämä	360 034,45	375 077,23
OMA PÄÄOMA	43 191 232,92	43 231 198,47
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	3 110 474,51	3 356 350,28
Vapaaehtoiset varaukset	2 340 016,04	2 340 016,04
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	5 450 490,55	5 696 366,32
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	4 393 545,56	2 800 000,00
PAKOLLISET VARAUKSET	4 393 545,56	2 800 000,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	91 367,17	95 077,39
Lahjoitusrahastojen pääomat	177 888,26	179 033,66
Muut toimeksiantojen pääomat	248 487,16	351 562,08
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	517 742,59	625 673,13
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	4 380 139,00	4 784 465,00
Saadut ennakot	30 500,00	0,00
Muut velat	1 092 761,73	1 077 281,73
Pitkäaikainen vieras pääoma	5 503 400,73	5 861 746,73
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	404 326,00	732 526,00
Saadut ennakot	306 340,82	103 491,13
Ostovelat	3 021 559,12	2 321 243,43
Muut velat	2 528 890,13	619 966,20
Siirtovelat	1 617 100,30	4 329 214,95
Lyhytaikainen vieras pääoma	7 878 216,37	8 106 441,71
VIERAS PÄÄOMA	13 381 617,10	13 968 188,44
VASTATTAVAA	66 934 628,72	66 321 426,36

Leppävirran kunta Taseen tunnusluvut

	2022	2021
Omavaraisuusaste, %	73,0	73,9
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	16,5	18,2
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	1 862	1 502
Kertynyt yli-/alijäämä, euroa/asukas	203	162
Lainakanta 31.12., 1 000 €	4 784	5 517
Lainakanta 31.12./asukas	521	595
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000 €	15 079	13 722
Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas	1 643	1 479
Lainasaamiset 31.12., 1 000 €	5 135	5 165
Henkilöstömäärä	496	506

3.5 Konsernilaskelmat

KONSERNIN TULOSLASKELMA

	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
Toimintatuotot	40 206 132,27	38 318 807,31
Toimintakulut	-101 572 454,07	-98 549 089,90
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	109 116,62	58 661,62
TOIMINTAKATE	-61 257 205,18	-60 171 620,97
Verotulot	39 294 440,37	38 542 737,26
Valtionosuudet	29 380 757,45	28 064 678,36
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	8 725,07	7 388,63
Muut rahoitustuotot	1 021 662,22	872 313,63
Korkokulut	-292 806,18	-318 062,67
Muut rahoituskulut	-353 575,36	-124 597,87
Rahoitustuotot ja -kulut	384 005,74	437 041,73
VUOSIKATE	7 801 998,38	6 872 836,38
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 614 020,93	-5 835 112,11
Omistuksen eliminointierot	-3 728,64	0,00
Arvonalentumiset	-1 316 428,57	-13 013,95
Poistot ja arvonalentumiset	-6 934 178,14	-5 848 126,06
Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot	0,00	279 308,02
Satunnaiset kulut	-12 007,88	0,00
Satunnaiset erät	-12 007,88	279 308,02
TILIKAUDEN TULOS	855 812,36	1 304 018,33
Tilinpäätössiirrot	-958,92	6 011,07
Tilikauden verot	-4 539,18	-5 986,55
Laskennalliset verot	-82 094,68	-81 230,00
Vähemmistön osuus tilikauden tuloksesta	-2 414,13	-15 163,98
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	765 805,44	1 207 648,88

Tuloslaskelman tunnusluvut

	Konserni	
	2022	2021
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	39,6	38,9
Vuosikate/Poistot, %	112,6	117,5
Vuosikate, euroa/asukas	850	741
Asukasmäärä	9 176	9 279

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	7 801 998,38	6 872 836,38
Satunnaiset erät	-12 007,88	279 308,02
Tilikauden verot	-4 539,18	-5 986,55
Tulorahoituksen korjauserät	375 989,91	2 266 733,55
	8 161 441,23	9 412 891,39
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-5 541 074,87	-4 648 281,46
Rahoitusosuudet investointimenoihin	31 840,90	34 675,13
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	969 221,65	764 171,96
	-4 540 012,32	-3 849 434,38
Toiminnan ja investointien rahavirta	3 621 428,91	5 563 457,02
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	2 105,38	-61 330,76
Antolainasaamisten vähennykset	261,41	13,41
	2 366,79	-61 317,35
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 999 534,73	1 341 661,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 410 209,65	-2 565 666,70
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-226 174,41	-3 896 055,10
	1 363 150,66	-5 120 060,79
Oman pääoman muutokset	-400 000,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-111 231,46	-571 291,53
Vaihto-omaisuuden muutos	-21 108,91	-17 698,13
Saamisten muutos	143 758,58	-380 562,53
Korottomien velkojen muutos	1 007 987,87	893 862,41
	1 019 406,08	-75 689,78
Rahoituksen rahavirta	1 984 923,53	-5 257 067,92
Rahavarojen muutos	5 606 352,43	306 389,09
Rahavarat 31.12.	16 937 728,12	11 331 375,67
Rahavarat 1.1.	11 331 375,67	11 024 986,58
Rahavarojen muutos	5 606 352,45	306 389,10
Konsernin Rahoituslaskelman tunnusluvut	2022	2021
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	7 100	241
Investointien tulorahoitus, %	141,6	149,0
Laskennallinen lainanhoitokate	1,8	1,6
Lainanhoitokate	3,0	2,5
Kassan riittävyys, pv	56	39

KONSERNITASE

VASTAAVAA

	31.12.2022	31.12.2021
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	969 732,95	500 846,92
Muut pitkävaikutteiset menot	478 206,16	620 764,40
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hyödykkeet	34 547,44	401 310,26
Aineettomat hyödykkeet	1 482 486,55	1 522 921,58
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	13 583 871,04	13 459 863,70
Rakennukset	43 395 522,35	46 110 426,18
Kiinteät rakenteet ja laitteet	10 506 314,24	11 325 040,67
Koneet ja kalusto	1 831 136,32	1 997 930,01
Muut aineelliset hyödykkeet	213 800,02	199 646,44
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	5 379 315,11	3 524 703,65
Aineelliset hyödykkeet	74 909 959,09	76 617 610,65
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	829 888,03	808 444,37
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeir	1 018 336,86	922 263,06
Joukkovelkakirjasaamiset	1 348,78	3 591,30
Muut lainasaamiset	390 118,31	390 118,32
Muut saamiset	120 667,32	120 791,59
Sijoitukset	2 360 359,30	2 245 208,64
PYSYVÄT VASTAAVAT	78 752 804,94	80 385 740,87
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	226 501,32	234 616,05
Lahjoitusrahastojen varat	128 386,12	96 089,87
Muut toimeksiantojen varat	30 832,41	33 798,25
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	385 719,85	364 504,16
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	226 623,39	205 514,48
Vaihto-omaisuus	226 623,39	205 514,48
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Siirtosaamiset	384,09	391,20
Pitkäaikaiset saamiset	384,09	391,20
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	2 736 544,75	2 092 548,69
Lainasaamiset	38 794,98	168 525,44
Muut saamiset	759 864,75	1 932 170,10
Siirtosaamiset	1 114 857,01	603 501,67
Lyhytaikaiset saamiset	4 650 061,49	4 796 745,90
Saamiset	4 650 445,58	4 797 137,10
Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	1 347 733,46	1 513 691,35
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteih	5 000 000,00	0,00
Muut arvopaperit	196,59	675 806,77
Rahoitusarvopaperit	6 347 930,05	2 189 498,12
Rahat ja pankkisaamiset	10 589 798,07	9 141 877,55
VAIHTUVAT VASTAAVAT	21 814 797,09	16 334 027,25
VASTAAVAA	100 953 321,89	97 084 272,29

VASTATTAVAA	31.12.2022	31.12.2021
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	40 300 271,34	40 300 271,34
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma	887,12	887,12
Muut omat rahastot	1 231 385,65	1 634 099,91
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	3 252 821,54	2 045 172,66
Tilikauden yli-/alijäämä	765 805,44	1 207 648,88
OMA PÄÄOMA	45 551 171,09	45 188 079,91
VÄHEMMISTÖOSUUDET	206 740,98	204 326,85
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	4 975 375,44	3 837 006,48
PAKOLLISET VARAUKSET	4 975 375,44	3 837 006,48
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	321 988,56	333 362,26
Lahjoitusrahastojen pääomat	308 083,88	277 089,48
Muut toimeksiantojen pääomat	280 665,41	386 628,69
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	910 737,84	997 080,43
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	31 933 585,45	30 199 623,80
Lainat julkisyhteisöiltä	73 517,88	0,00
Saadut ennakot	30 500,00	0,00
Muut velat	1 056 430,53	1 040 950,53
Siirtovelat	27 410,18	27 410,18
Laskennalliset verovelat	240 958,31	159 426,80
Pitkäaikainen vieras pääoma	33 362 402,34	31 427 411,31
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Joukkovelkakirjalainat	35 913,00	143 652,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 614 482,55	2 951 072,42
Saadut ennakot	584 748,91	390 458,50
Ostovelat	5 552 138,25	3 941 985,33
Muut velat	2 771 039,89	905 875,57
Siirtovelat	4 358 631,35	7 067 946,42
Laskennalliset verovelat	29 940,24	29 377,07
Lyhytaikainen vieras pääoma	15 946 894,20	15 430 367,31
VIERAS PÄÄOMA	49 309 296,54	46 857 778,61
VASTATTAVAA	100 953 321,89	97 084 272,29

Taseen tunnusluvut	Konserni	
	2022	2021
Omavaraisuusaste, %	45,6	46,9
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	44,7	44,3
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	4 019	3 253
Kertynyt yli-/alijäämä, euroa/asukas	438	351
Lainakanta 31.12., 1 000 €	34 657	33 294
Lainakanta 31.12./asukas	3 777	3 588
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000 €	46 572	43 002
Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas	5 075	4 634
Lainasaamiset 31.12., 1 000 €	391	394
Henkilöstömäärä	764	778

4. Tilinpäätöksen liitetiedot

4 Tilinpäätöksen liitetiedot

Tilinpäätöksen liitetiedoista on säädetty kuntalaissa sekä kirjanpito laissa ja -asetuksessa.

Kirjanpitolain 3:2 §:n mukaan tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kirjanpito velvollisen 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

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 tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle

Pysyvien vastaavien arvostus

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

Hankintojen käyttöönotto tilikaudelta tehdään suunnitelmapoistona hankintapäivän mukaisesti.

Keskenäisten hankintojen valmistuttua poistot lasketaan seuraavan kuukauden alusta alkaen.

Sijoitusten arvostus

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 alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Ei merkittäviä toiminnallisia muutoksia.

TEHDYT KORJAUKSET VUODEN 2021 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIETÖIHIN JA TUNNUSLUKUIHIN					
LIITETIEDOT					
12 Pakollisten varausten muutos					
1)	Muut ympäristö velv.johtuvat varaukset, puuttuu ntp-kirjasta		187 200,00		
2)	Muut pakolliset varaukset, lisätty Savon Koulutusy:n luku		5 686,23		
	475 000,00 josta kunnan osuus 5 686,23				
23 Saamisten erittely					
	Lainat summa 5 064 570,00 kuuluu sijoitusten ryhmään liite 19, jossa se on esitettykin				
24 Siirtosaamiisiin sisältyvät olennaiset erät					
30 Vieraspääoma					
33 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät lisätty puuttuvia					
38 Vuokravastuu					
	Nostettu leasingvastuut koneiden ja laitteiden vuokravastuisiin				
	Leasingvastuut yhteensä	0,00	27 743,51	0,00	1 655,70
	- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	0,00	10 167,18	0,00	0,00
	- siitä kiinteistöihin liittyvät				
TUNNUSLUVUT					
	Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000 €	0	43 002	0	13 722
	Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas	#JAKO/0!	4 634	#JAKO/0!	1 479
	Laskennassa ei ole otettu mukaan muita pitkäaikaisia velkoja				
MUUT HUOMIOT					
Rahoituslaskelman omanpääoman muutos on kunnan siirto elinkeinojen tukemiseen tarkoitettua rästöstä ulkopuoliselle yhtiölle alueen yhteiseen rahastoon.					

4.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot ja 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 lepäävä 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. Monitoimitalon operatiivista toimintaa varten perustettiin vuonna 2014 erillinen yhtiö Leppävirta Areena Oy. Leppävirta Areena Oy fuusioitui Virkistysuimala Leppäkerttu Oy:öön 16.1.2020 alkaen. Kunnan 100 % omistama tytäryhteisö Kiinteistö Oy Leppävirran Majurinpelto aloitti toimintansa 24.11. 2020. Yhtiö lunasti konkurssiin ajautuneen Leppävirran Vanhustentalo ry:n kiinteistöt ja kunta luovutti sille apporttina rivitalon Riihitie 10. Apporttiluovutussumma 50 000 euroa muodostaa yhtiön osakepääoman. Leppävirran Teollisuustalotie 1 omistusosuus on 40 %. Osakepääomaa alennettiin tilikaudella 2020. Kunnan osuus osakepääoman alennuksesta oli 104 000.

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä, jäsenosuuksien mukaisessa suhteessa. Tytäryhteisöt on yhdistelty menetelmällä, joka vastaa keskeisiltä osin hankintamenomenetelmää.

Omistuksen eliminoinnissa syntynyt pääoman ero on kirjattu kokonaisuudessaan hankintatilikaudelle. Leppävirran Kiinteistö Oy:n osakkuusyhteisö As Oy Leppävirran Mäenrinne meni konkurssiin syyskuussa 2022. Tilinpäätöksessä Kiinteistö Oy on alaskirjannut osakeomistuksen.

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 lukuunottamatta. Konsernin sisäiset kiinteistöverot on eliminoitu.

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 yhdistelemisessä. Laskennallinen verovelka on esitetty kokonaisuudessaan pitkäaikaisena vieraana pääomana.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

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

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

jotka noudattavat lyhennysmaksusuunnitelmien mukaista poistolaskentakäytäntöä, sovelletaan kiinteistötoimialalle. Poistot on yhdistelty toimialakohtaisen suunnitelmapoistolaskennan mukaan. Kiinteistö- ja asuntoyhteisöihin, soveltuvaa suunnitelmapoistojen laskentaa.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

Poikkeavat tilikaudet

Kaikilla tilikausi 1.1-31.12.2022

Konsernirakenteen muutokset tilikaudella

Itä-Suomen päihdehuollon kuntayhtymä on lopettanut toimintansa tilikaudella 2021, ja lakkautus rekisteröity 1.9.2021. Yhtymä on yhdistelty konserniin ja sisäiset erät eliminoitu 31.8.2021 saakka. As Oy Lepp. Mäenrinne asetettiin konkurssiin syyskuussa 2022.

Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin

esitetty punaisella liitetiedoissa

4.3 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

6. Toimintatuotot tehtävälueittain

	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Yleishallinto	413 767,24	430 261,07	255 705,55	276 305,09
Sosiaali- ja terveystuotot	26 171 551,26	25 096 486,53	2 588 219,44	2 202 888,49
Opetus- ja kulttuuripalvelut	3 151 291,42	2 867 529,10	1 114 184,15	1 176 974,27
Yhdyskuntapalvelut	10 454 499,81	6 996 770,00	6 826 802,65	5 084 788,15
Muut palvelut	15 022,54	42 056,84	0,00	0,00
Keski-Savon ympitk		2 885 704,00		1 459 327,00
<i>Toimintatuotot yhteensä</i>	<i>40 206 132,27</i>	<i>38 318 807,34</i>	<i>10 784 911,79</i>	<i>10 200 283,08</i>

7. Verotulojen erittely

	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Kunnan tulovero	32 379 870,31	31 586 161,03	32 379 870,31	31 586 161,03
Osuus yhteisöveron tuotosta	4 254 963,75	4 401 399,97	4 254 963,75	4 401 399,97
Kiinteistövero	2 659 606,31	2 550 021,61	2 805 704,69	2 645 867,39
<i>Verotulot yhteensä</i>	<i>39 294 440,37</i>	<i>38 537 582,61</i>	<i>39 440 538,75</i>	<i>38 633 428,39</i>

8. Valtionosuuksien erittely

	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	24 087 620,00	23 595 272,00	24 087 620,00	23 595 272,00
<i>Siiitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuksien taseus (+/-)</i>	<i>4 518 856,00</i>	<i>5 247 876,00</i>	<i>4 518 856,00</i>	<i>5 247 876,00</i>
Koulutuskuntayhtymän valtionosuus	777 128,45	706 235,36	0,00	0,00
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaiset valtionosuudet	-1 186 772,00	-1 140 353,00	-1 186 772,00	-1 140 353,00
Verotulomenetysten kompensatio	5 702 781,00	4 903 524,00	5 702 781,00	4 903 524,00
<i>Valtionosuudet yhteensä</i>	<i>29 380 757,45</i>	<i>28 064 678,36</i>	<i>28 603 629,00</i>	<i>27 358 443,00</i>

9. Palvelujen ostojen erittely

	Kunta	
	2022	2021
Asiakaspalvelujen ostot	30 568 724,23	30 450 213,80
Muiden palvelujen ostot	12 888 287,25	13 350 053,61
<i>Kaupungin / Kunnan palvelujen ostot yhteensä</i>	<i>43 457 011,48</i>	<i>43 800 267,41</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

Rakennukset ja rakennelmat

Hallinto- ja laitosrakennuksesta	40 vuotta	Tasapoisto
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20 vuotta	Tasapoisto
Talousrakennukset	15 vuotta	Tasapoisto
Vapaa-ajan rakennukset	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

Arvo- ja taide-esineet	ei poistoa
Keskeneräiset hankinnat	ei poistoa

Käyttöomaisuusarvopaperit

Osakkeet ja osuudet	ei poistoa
---------------------	------------

poistoajasta.

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.

12. Pakollisten varausten muutokset

	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Osuus kuntayhtymän alijäämästä 1.1.	0,00	0,00	0,00	346 640,46
Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	-346 640,46
Osuus kuntayhtymän alijäämästä 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1. (ky)	844 120,26	895 872,07	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	-150 470,27	-51 751,81	0,00	0,00
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12. (ky)	693 649,99	844 120,26	0,00	0,00
Muut ympäristövelv. johtuvat varaukset 1.1.	187 200,00	187 200,00	0,00	0,00
Muut ympäristövelv. johtuvat varaukset 31.12.	187 200,00	187 200,00	0,00	0,00
Muut pakolliset varaukset 1.1.	2 805 686,23	0,00	2 800 000,00	0,00
Lisäykset tilikaudella	1 629 618,66	2 805 686,23	1 629 618,66	2 800 000,00
Vähennykset tilikaudella	-340 779,44	0,00	-36 073,10	0,00
Muut pakolliset varaukset 31.12.	4 094 525,45	2 805 686,23	4 393 545,56	2 800 000,00

13. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	704 767,83	424 352,59	695 880,99	357 834,44
Rakennusten luovutusvoitot	62 604,25	5 816,53	49 352,14	5 500,00
Osakkeiden luovutusvoitot	0,00	1 650,94	0,00	0,00
Muut luovutusvoitot	7 882,20	6 061,54	0,00	0,00
<i>Luovutusvoitot yhteensä</i>	<i>775 254,28</i>	<i>437 881,60</i>	<i>745 233,13</i>	<i>363 334,44</i>
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueiden luovutustappiot	0,00	2 327,82	0,00	2 327,82
Rakennusten luovutustappiot	195,38	136,67	0,00	0,00
Osakkeiden luovutustappiot	3 914,51	3 914,51	0,00	3 914,51
Muut luovutustappiot	2 963,35	2 963,35	0,00	0,00
<i>Luovutustappiot yhteensä</i>	<i>7 073,24</i>	<i>9 342,35</i>	<i>0,00</i>	<i>6 242,33</i>

14. Satunnaisien tuottojen ja kulujen erittely

	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Satunnaiset tuotot				
Osakkeiden myyntivoitot	0,00	279 308,02	0,00	0,00
<i>Satunnaiset tuotot yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>279 308,02</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Satunnaiset kulut				
Muut satunnaiset kulut	-12 007,88	0,00	0,00	0,00
<i>Satunnaiset kulut yhteensä</i>	<i>-12 007,88</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

15. Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

	Kunta	
	2022	2021
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä	0,00	0,00
Osinkotuotot muista yhteisöistä	952 533,36	636 869,01
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	39 398,26	43 426,43
<i>Yhteensä</i>	<i>991 931,62</i>	<i>680 295,44</i>

4.4 Tasetta koskevat liitetiedot

4.4.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Liitetieto 19 Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

Aineettomat hyödykkeet

Konserni	Aineettomat oikeudet	Tietokoneohjelmistot	Konserniliikearvo	Liikearvo	Muut pitkävaikutteiset menot	Ennakkomaksut ja keskeneräiset	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	452 062,75	48 784,18	0,00	0,00	620 764,40	401 310,26	1 522 921,58
Lisäykset tilikauden aikana	91 900,33	107 907,84	0,00	0,00	44 341,60	72 912,25	317 062,02
Siirrot erien välillä	314,63	450 132,86	0,00	0,00	0,00	-439 675,07	10 772,42
Tilikauden poisto	-147 184,65	-30 453,18	0,00	0,00	-186 899,84	0,00	-364 537,67
Arvonlennukset	0,00	-3 731,80	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 731,80
Poistamaton hankintameno 31.12.	397 093,06	572 639,89	0,00	0,00	478 206,16	34 547,44	1 482 486,55
Kirjanpitoarvo 31.12.	397 093,06	572 639,89	0,00	0,00	478 206,16	34 547,44	1 482 486,55
Olennaiset lisäpoistot							
Erittely olennaisista lisäpoistoista							0,00

Kunta	Aineettomat oikeudet	Tietokoneohjelmistot	Muut pitkävaikutteiset menot	Ennakkomaksut ja keskeneräiset	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	0,00	41 641,81	592 389,63	400 995,63	1 035 027,07
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	107 907,84	36 214,00	65 206,67	209 328,51
Siirrot erien välillä	0,00	439 360,44	0,00	-439 360,44	0,00
Tilikauden poisto	0,00	-26 420,84	-179 811,73	0,00	-206 232,57
Arvonlennukset	0,00	-3 731,80	0,00	0,00	-3 731,80
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00	558 757,45	448 791,90	26 841,86	1 034 391,21
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	558 757,45	448 791,90	26 841,86	1 034 391,21
Olennaiset lisäpoistot					
Erittely olennaisista lisäpoistoista					0,00

Aineelliset hyödykkeet

Konserni	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	13 459 863,70	46 110 426,18	11 325 040,67	1 997 930,01	199 646,44	3 524 703,65	76 617 610,65
Lisäykset tilikauden aikana	231 306,31	211 619,01	670 017,86	448 845,54	88 117,82	3 431 369,68	5 081 276,23
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	-4 659,02	-19 853,30	-7 328,58	0,00	0,00	-31 840,90
Vähennykset tilikauden aikana	-107 297,40	-74 932,30	-703,34	-550,64	-16,61	-313,93	-183 814,23
Siirrot erien välillä	0,00	1 155 074,27	300 164,02	30 068,95	0,00	-1 496 399,87	-11 092,63
Tilikauden poisto	0,00	-2 892 984,22	-1 666 120,59	-536 386,40	-73 947,63	-80 044,43	-5 249 483,27
Arvonlennukset ja niiden palautukset	-1,57	-1 109 021,56	-102 231,09	-101 442,55	0,00	0,00	-1 312 696,77
Aktivoidut korkomenot							0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	13 583 871,04	43 395 522,35	10 506 314,24	1 831 136,32	213 800,02	5 379 315,11	74 909 959,09
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	13 583 871,04	43 395 522,35	10 506 314,24	1 831 136,32	213 800,02	5 379 315,11	74 909 959,09
Olennaiset lisäpoistot							
Erittely olennaisista lisäpoistoista							0,00

Kunta	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	12 591 461,70	21 267 833,91	10 631 271,85	137 364,36	43 821,12	788 651,09	45 460 404,03
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	16 784,40	667 322,32	37 101,96	0,00	940 898,50	1 662 107,18
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	-19 853,30	0,00	0,00	0,00	-19 853,30
Vähennykset tilikauden aikana	-106 332,02	-25 309,95	0,00	0,00	0,00	0,00	-131 641,97
Siirrot erien välillä	0,00	28 566,75	33 491,22	0,00	0,00	-62 057,97	0,00
Tilikauden poisto	0,00	-1 468 186,82	-1 550 749,41	-72 906,85	0,00	0,00	-3 091 843,08
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0,00	-1 109 021,56	-102 231,09	-101 442,55	0,00	0,00	-1 312 696,20
Poistamaton hankintameno 31.12.	12 485 129,68	18 710 666,73	9 659 251,59	116,92	43 821,12	1 667 491,62	42 566 477,66
Kirjanpitoarvo 31.12.	12 485 129,68	18 710 666,73	9 659 251,59	116,92	43 821,12	1 667 491,62	42 566 477,66
Olennaiset lisäpoistot							
Erittely olennaisista lisäpoistoista							0,00

Maa- ja vesialueet erittely

	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	512 507,27	511 451,90	125 335,00	125 335,00
Muut maa- ja vesialueet	13 071 363,78	12 948 411,80	12 359 794,68	12 466 126,70
Maa- ja vesialueet yhteensä	13 583 871,04	13 459 863,70	12 485 129,68	12 591 461,70

Sijoitukset

Osakkeet ja osuudet

Konserni	Osakkeet omistusyhteisyyhteisöt	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	808 444,37	922 263,06	1 730 707,43
Lisäykset	51 581,23	91 139,56	142 720,78
Vähennykset	-11 745,32	-1 083,10	-12 828,42
Siirrot erien välillä	-5 712,39	6 032,60	320,21
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta/tappiosta	109 116,62	0,00	109 116,62
Hankintameno 31.12.	951 684,50	1 018 352,12	1 970 036,62
Arvonlennukset	-121 796,47	0,00	-121 796,47
Kirjanpitoarvo 31.12.	829 888,03	1 018 352,12	1 848 240,15

Kunta	Osakkeet konserniyhtiöt	Osakkeet omistusyhteisyyhteisöt	Kuntayhtymäosuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	1 645 325,73	235 071,04	4 438 269,50	638 231,31	6 956 897,58
Lisäykset	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
Hankintameno 31.12.	1 645 325,73	235 071,04	4 438 269,50	638 731,31	6 957 397,58
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 645 325,73	235 071,04	4 438 269,50	638 731,31	6 957 397,58

Seuraavalla sivulla arvonalentumiskirjauksista kohde-erittely:

KOM-erä nimet	Hankintapäivä	Poistokausi	Alkuperäinen hankintamäärä	Hankintamäärä	Hankintakirjanpito	Kirjanpito	raportointikauden lopussa
Tietokoneohjelmistot -4200017	18.12.2019	36	23 474,58	22 374,08	22 474,58	611,70	1316,47
Tietokoneohjelmistot -4200017	30.11.2020	36	27 666,75	27 666,75	27 666,75	922,44	461,87
Tietokoneohjelmistot -4200017	31.12.2020	36	127 279,25	127 279,25	127 279,25	401,87	332,08
Tietokoneohjelmistot -4200017	31.12.2020	36	1 041,00	1 041,00	1 041,00	104,10	318,64
Tietokoneohjelmistot -4200013	15.7.2020	36	14400	14 400,00	14 400	3 180,64	445,00
Tietokoneohjelmistot -4200013	30.9.2020	36	1601,6	1 601,60	1 601,6	160,16	534,00
Tietokoneohjelmistot -4200013	30.11.2020	36	1 601,6	1 601,60	1 601,6	160,16	3 648,19
Asuinrakennus/Sorakokosien hautaus	31.12.2015	120	33 652,4	33 652,40	33 652,4	14 629,49	3 471,07
Asuinrakennus/Sorakokosien hautaus	1.12.2018	120	5782,61	5 782,61	5 782,61	1 377,07	290 470,81
Asuinrakennus/Sorakokosien hautaus	1.1.1992	180	127 858,93	127 858,93	127 858,93	13 785,89	9 687,78
Haitaja laitoja/Kiviainekset	1.7.2005	240	23 105,65	23 105,65	23 105,65	55 789,44	61 113,13
Haitaja laitoja/Kiviainekset	1.9.2013	156	18 059,55	18 059,57	18 059,55	23 271,54	50 751,69
Haitaja laitoja/Kiviainekset	1.9.2013	156	19 842,25	19 842,25	19 842,25	116 495,26	45 035,99
Haitaja laitoja/Kiviainekset	1.12.2015	156	48 985,42	48 985,42	48 985,42	15 018,07	49 629,80
Haitaja laitoja/Kiviainekset	1.12.2015	156	11 039,3	11 039,29	11 039,29	6 000	16 669,69
Haitaja laitoja/Kiviainekset	1.12.2016	156	21 175,34	21 175,39	21 175,34	116 495,26	45 035,99
Haitaja laitoja/Kiviainekset	1.12.2016	156	81 862,06	81 862,06	81 862,06	15 018,07	49 629,80
Haitaja laitoja/Kiviainekset	1.12.2020	120	24 024,36	24 024,36	24 024,36	15 018,07	6 000
Haitaja laitoja/Kiviainekset	1.12.2020	120	62 016,4	62 016,40	62 016,4	32 074,17	50 166,69
Haitaja laitoja/Kiviainekset	1.9.2013	156	16 371,03	16 371,03	16 371,03	50 166,69	42 433,36
Haitaja laitoja/Kiviainekset	1.12.2016	156	95 280,81	95 280,81	95 280,81	3 822,25	46 423,54
Haitaja laitoja/Kiviainekset	1.12.2016	156	42 346,96	42 346,96	42 346,96	46 423,54	214 421,32
Haitaja laitoja/Kiviainekset	1.9.2013	156	15 495,2	15 495,17	15 495,2	46 423,54	41 349,59
Haitaja laitoja/Sorakokosien	31.12.2013	240	38 668,6	38 668,60	38 668,60	214 421,32	17 610,34
Haitaja laitoja/Sorakokosien	1.9.2013	240	70 362,74	70 362,74	70 362,74	41 349,59	13 729,29
Haitaja laitoja/Sorakokosien	1.7.2012	156	13 176,49	13 176,49	13 176,49	37 870,34	2 737,13
Haitaja laitoja/Sorakokosien	1.7.2012	156	15 271,64	15 271,64	15 271,64	37 870,34	2 737,13
Haitaja laitoja/Sorakokosien	1.12.2013	156	84 201,16	84 201,16	84 201,16	2 737,13	55 460,29
Haitaja laitoja/Sorakokosien	1.12.2015	156	55 460,29	55 460,29	55 460,29	2 669,15	395,96
Haitaja laitoja/Sorakokosien	1.12.2015	156	833,36	833,36	833,36	395,96	1 182,77
Haitaja laitoja/Sorakokosien	1.12.2015	156	414,2	414,20	414,2	6 973,91	573,61
Haitaja laitoja/Sorakokosien	31.12.2016	156	1 146,1	1 146,10	1 146,1	6 973,91	4 728,98
Haitaja laitoja/Sorakokosien	1.12.2017	156	1 973,51	1 973,51	1 973,51	3 183,46	3 056,64
Muut rakennukset/Säilytys -420	17.7.2004	240	59 648,16	59 648,16	59 648,16	4 728,98	1 183,46
Muut rakennukset/Säilytys -420	31.12.2019	72	28 293,76	28 293,76	28 293,76	3 056,64	8 037,81
Muut rakennukset/Säilytys -420	1.12.2017	72	306,6	306,60	306,6	8 037,81	29 643,77
Muut rakennukset/Säilytys -420	1.12.2019	72	1 410,71	1 410,71	1 410,71	3 056,64	3 079,51
Maa- ja vesirakentaminen/Vokki	1.7.2011	0	38 913,17	38 913,17	38 913,17	8 813,23	1 581,51
Maa- ja vesirakentaminen/Vokki	1.7.2011	0	61 087,11	61 087,11	61 087,11	1 581,51	4 173,56
Maa- ja vesirakentaminen/Vokki	1.7.2008	0	103 169,9	103 169,85	103 169,9	1 581,51	2 501,96
Maa- ja vesirakentaminen/Vokki	1.7.2007	0	55 048,02	55 048,02	55 048,02	1 781,50	1 811,05
Maa- ja vesirakentaminen/Vokki	1.7.2008	0	90 995,07	90 995,07	90 995,07	4 816,98	4 816,98
Maa- ja vesirakentaminen/Vokki	1.7.2008	0	119 076,1	119 076,05	119 076,1	4 816,98	4 816,98
Maa- ja vesirakentaminen/Vokki	1.7.2009	0	48 245,49	48 245,49	48 245,49	8 813,23	2 501,96
Maa- ja vesirakentaminen/Vokki	1.7.2011	0	61 847,8	61 847,80	61 847,8	1 811,05	2 501,96
Maa- ja vesirakentaminen/Vokki	1.7.2011	0	68 964,89	68 964,89	68 964,89	8 813,23	6 488,72
Maa- ja vesirakentaminen/Vokki	1.7.2010	0	102 656,1	102 656,07	102 656,1	1 958,77	1 202,75
Maa- ja vesirakentaminen/Vokki	1.7.2011	0	24 791,18	24 791,18	24 791,18	1 547,39	1 547,39
Maa- ja vesirakentaminen/Vokki	1.7.2007	0	95 416,11	95 416,11	95 416,11	1 547,39	1 547,39
Maa- ja vesirakentaminen/Vokki	1.7.2006	0	38 251,6	38 251,60	38 251,6	1 511,89	1 511,89
Maa- ja vesirakentaminen/Vokki	1.7.2006	0	76 748,87	76 748,87	76 748,87	1 511,89	1 511,89
Maa- ja vesirakentaminen/Vokki	1.7.2006	0	58 394,22	58 394,22	58 394,22	1 511,89	1 511,89
Maa- ja vesirakentaminen/Vokki	1.7.2008	0	38 866,15	38 866,15	38 866,15	1 511,89	1 511,89
Maa- ja vesirakentaminen/Vokki	1.7.2008	0	43 931,57	43 931,57	43 931,57	1 511,89	1 511,89
Maa- ja vesirakentaminen/Vokki	1.7.2007	0	186 907,1	186 907,1	186 907,1	4 839,01	4 839,01
Maa- ja vesirakentaminen/Vokki	1.7.2007	0	106 823,7	106 823,7	106 823,7	1 753,43	1 753,43
Maa- ja vesirakentaminen/Vokki	1.7.2008	0	43 343,94	43 343,94	43 343,94	1 753,43	1 753,43
Maa- ja vesirakentaminen/Vokki	1.7.2009	0	36 022,11	36 022,11	36 022,11	1 821,59	1 821,59
Maa- ja vesirakentaminen/Vokki	1.7.2011	0	22 742,67	22 742,67	22 742,67	2 786,09	2 786,09
Maa- ja vesirakentaminen/Vokki	1.7.2011	0	35 262,32	35 262,32	35 262,32	2 786,09	2 786,09
Maa- ja vesirakentaminen/Vokki	1.7.2011	0	43 040,23	43 040,23	43 040,23	2 786,09	2 786,09
Maa- ja vesirakentaminen/Vokki	1.7.2010	0	29 858,44	29 858,44	29 858,44	1 827,26	1 827,26
Maa- ja vesirakentaminen/Vokki	1.7.2010	0	29 060,41	29 060,41	29 060,41	1 827,26	1 827,26
Maa- ja vesirakentaminen/Vokki	1.7.2010	0	39 316,82	39 316,82	39 316,82	1 827,26	1 827,26
Maa- ja vesirakentaminen/Vokki	1.7.2011	0	35 241,22	35 241,22	35 241,22	2 786,09	2 786,09
Maa- ja vesirakentaminen/Vokki	1.12.2019	0	3 200,0	3 200,00	3 200,0	3 200,00	3 200,00
Johtoverkko/kaistat -42	1.12.2019	0	204	204,00	204	81,05	1 838,86
Johtoverkko/kaistat -42	1.12.2019	0	23 278,26	23 278,26	23 278,26	6 467,79	6 467,79
Johtoverkko/kaistat -42	1.7.2011	0	81 859,35	81 859,35	81 859,35	6 467,79	6 467,79
Johtoverkko/kaistat -42	1.7.2005	0	41 769,51	41 769,51	41 769,51	6 467,79	6 467,79
Johtoverkko/kaistat -42	1.12.2013	0	21 945,02	21 945,02	21 945,02	6 467,79	6 467,79
Johtoverkko/kaistat -42	1.12.2013	0	32 917,54	32 917,54	32 917,54	6 467,79	6 467,79
Johtoverkko/kaistat -42	1.12.2013	0	2 240,99	2 240,99	2 240,99	6 467,79	6 467,79
Johtoverkko/kaistat -42	1.12.2013	0	-2 518,13	-2 518,13	-2 518,13	6 467,79	6 467,79
Muut koneet ja kalusto -420004	31.12.2019	60	5000	5 000,00	5 000	603,87	603,87
Muut koneet ja kalusto -420004	26.2.2021	60	2 315,97	2 315,97	2 315,97	2 812,35	2 812,35
Muut koneet ja kalusto -420004	12.4.2018	60	67 703,2	67 703,20	67 703,2	2 812,35	2 812,35
Muut koneet ja kalusto -420016	16.12.2019	60	2 290	2 290,00	2 290	944,00	944,00
Muut koneet ja kalusto -420016	17.12.2019	60	3 499	3 499,00	3 499	1 443,50	1 443,50
Muut koneet ja kalusto -420022	12.12.2017	60	6 091,16	6 091,16	6 091,16	98,16	98,16
Muut koneet ja kalusto -420022	24.5.2018	60	52 975,83	52 975,83	52 975,83	522,48	522,48
Muut koneet ja kalusto -420022	27.8.2017	60	78 277,97	78 277,97	78 277,97	2 766,52	2 766,52
Muut koneet ja kalusto -420022	8.9.2017	60	61 132,2	61 132,20	61 132,2	0,00	0,00
Muut koneet ja kalusto -420028	1.12.2016	60	306,6	306,60	306,6	0,00	0,00
Muut koneet ja kalusto -420028	1.12.2019	60	32 417,78	32 417,78	32 417,78	1 297,85	1 297,85
Muut koneet ja kalusto -420031	1.12.2018	60	5 847	5 847,00	5 847	1 770,78	1 770,78
Muut koneet ja kalusto -420031	1.11.2019	60	143,06	143,06	143,06	0,00	0,00
Muut koneet ja kalusto -420031	22.11.2019	60	1 698	1 698,00	1 698	975,12	975,12
Muut koneet ja kalusto -420033	1.12.2018	60	1 156,5	1 156,50	1 156,5	231,60	231,60
Muut koneet ja kalusto -420035	1.12.2018	60	3 760	3 760,00	3 760	907,25	907,25
Muut koneet ja kalusto -420035	31.12.2020	36	6 855	6 855,00	6 855	2 474,68	2 474,68
Muut koneet ja kalusto -420035	29.12.2017	60	1 659	1 659,00	1 659	27,59	27,59
Muut koneet ja kalusto -420035	29.6.2020	60	2 004	2 004,00	2 004	1 031,51	1 031,51
Muut koneet ja kalusto -420036	1.1.2021	36	1 000	1 000,00	1 000	361,79	361,79
Muut koneet ja kalusto -420036	1.12.2018	60	885	885,00	885	300,00	300,00
Muut koneet ja kalusto -420036	1.12.2018	60	885	885,00	885	1 770,04	1 770,04
Muut koneet ja kalusto -420036	20.11.2019	60	241,94	241,94	241,94	96,07	96,07
Muut koneet ja kalusto -420036	16.12.2020	60	385,48	385,48	385,48	236,04	236,04
Muut koneet ja kalusto -420036	17.12.2020	60	72,9	72,90	72,9	44,70	44,70
Muut koneet ja kalusto -420036	38.12.2020	36	30,48	30,48	30,48	11,05	11,05
Muut koneet ja kalusto -420036	28.12.2020	36	145,89	145,89	145,89	52,61	52,61
Muut koneet ja kalusto -420036	15.11.2017	60	1 260	1 260,00	1 260	0,00	0,00
Muut koneet ja kalusto -420036	8.11.2019	60	659	659,00	659	0,00	0,00
Muut koneet ja kalusto -420036	15.12.2017	60	999,99	999,99	999,99	611,24	611,24
Muut kone							

Jvk-, muut laina- ja muut saamiset

Konserni	Jvk-lainasaamiset		Saamiset muut yhteisöt		Yhteensä
Hankintameno 1.1.	3 591,30		510 909,91		514 501,21
Lisäykset	-2 242,52		137,14		-2 105,38
Vähennykset	0,00		-261,41		-261,41
Hankintameno 31.12.	1 348,78		510 785,65		512 134,42
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 348,78		510 785,65		512 134,42

Kunta	Jvk-lainasaamiset		Saamiset konserniyhteisöt		Saamiset kuntayhtymät		Saamiset muut yhteisöt		Yhteensä
Hankintameno 1.1.	0,00		5 064 570,50		0,00		159 856,42		5 224 426,92
Vähennykset	0,00		-30 000,00		0,00		0,00		-30 000,00
Hankintameno 31.12.	0,00		5 034 570,50		0,00		159 856,42		5 194 426,92
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00		5 034 570,50		0,00		159 856,42		5 194 426,92

Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

20.-22. Omistukset tytäryhteisöissä, kuntayhtymissä ja osakkuusyhteisöissä

Nimi	Y-tunnus	Kunnan omistus-osuus %		Konsernin omistus-osuus %		Kuntakonsernin osuus omasta pääomasta (€)		Kuntakonsernin osuus vieraasta pääomasta (€)		osuus tilikauden tuloksesta (€)
Tytäryhteisöt										
Leppävirran Kiinteistöt Oy	0727286-9		100,00		100,00	657 914,18		7 505 981,63		-121 796,47
Leppävirran Kiinteistöt Oy omistaa:	2151464-1									
As Oy Leppävirran Mäenrinne (osakkuusyhteisö)			26,00		26,00					
Leppävirran Virkistysuimala Leppäkerttu Oy	0933035-6		100,00		100,00	-1 347 119,52		4 724 868,60		147 926,79
Leppävirran Monitoimitalo Oy	2553790-4		100,00		100,00	502 472,07		4 999 638,32		31 668,19
Kiinteistö Oy Leppävirran Majurinpelto	3177118-2		100,00		100,00	-115 874,43		487 616,39		-34 340,40
Kuntayhtymät										
Vaalijalan kuntayhtymä	0207327-0		3,20		3,20	840 105,41		990 155,08		37 347,74
Savon Koulutus kuntayhtymä	1852679-9		1,20		1,20	712 639,20		970 850,17		-44 154,46
Pohjois-Savon Liitto-Maakuntayhtymä	0827616-7		3,70		3,70	54 827,51		31 773,77		8 634,63
Keski-Savon Jätehuolto liikelaitos kuntayhtymä	2367681-2		20,80		20,80	2 032 992,58		258 254,82		437 590,98
Pohjois-Savon Sairaanhoidopiiri ky	0171495-3		3,52		3,52	4 111 949,82		20 830 846,98		-126 081,85
Osakkuusyhteisöt										
Kiinteistö Oy Leppävirran Teollisuustie 1	1601075-6		40,00		40,00	232 380,00		1 410,74		4 402,82
Yhdistelemättömät osakkuusyhteisöt										
Leppävirran Loma Oy			55,63							

23. Saamisten erittely

Saamiset tytäryhteisöiltä	Kunta			
	2022		2021	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Myyntisaamiset	0,00	28 863,59	0,00	270,00
Lainasaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut saamiset	0,00	0,00	0,00	329,22
Siirtosaamiset	0,00	7 258,13	0,00	7 258,13
Yhteensä	0,00	36 121,72	0,00	7 857,35
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset	0,00	62 364,60	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	62 364,60	0,00	0,00
Saamiset yhteensä	0,00	98 486,32	0,00	7 857,35

24. Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Siirtyvät korot	3 956,43	3 956,43	11 214,56	11 214,56
Kelan korvaus työterveyshuollosta	191 253,94	153 819,91	72 283,65	91 277,91
Valtion tuet ja avustukset	1 225,14	6 046,75	0,00	0,00
Muut tuet ja avustukset	597 027,12	72 146,26	71 242,37	0,00
Projektisaamiset	30 742,57	35 502,94	0,00	0,00
Hankeavustussaamiset	35 727,47	0,00	35 727,47	0,00
Muut siirtosaamiset, konsernin keskinäiset	0,00	503,84	0,00	0,00
Muut siirtosaamiset	255 308,43	331 916,74	356 251,85	57 624,38
<i>Yhteensä</i>	<i>1 115 241,10</i>	<i>603 892,86</i>	<i>546 719,90</i>	<i>160 116,85</i>

4.4.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

25. Oman pääoman erittely

	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Peruspääoma 1.1.	40 300 271,34	40 300 271,34	40 300 271,34	40 300 271,34
Peruspääoma 31.12.	40 300 271,34	40 300 271,34	40 300 271,34	40 300 271,34
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma 1.1.	887,12	887,12	0,00	0,00
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma 31.12.	887,12	887,12	0,00	0,00
Muu oma rahasto 5 1.1.	1 634 099,91	1 639 262,78	1 429 014,80	1 429 014,80
Siirrot rahastoon	1 482,49	394,36	0,00	0,00
Siirrot rahastosta	-404 196,75	-5 557,23	-400 000,00	0,00
Muu oma rahasto 5 31.12.	1 231 385,65	1 634 099,91	1 029 014,80	1 429 014,80
Muut omat rahastot yhteensä 31.12.	1 231 385,65	1 634 099,91	1 029 014,80	1 429 014,80
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	3 252 821,53	2 045 172,66	1 501 912,33	1 126 835,10
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	3 252 821,53	2 045 172,66	1 501 912,33	1 126 835,10
Tilikauden yli-/alijäämä	765 805,44	1 207 648,88	360 034,45	375 077,23
<i>Oma pääoma yhteensä</i>	<i>45 551 171,09</i>	<i>45 188 079,91</i>	<i>43 191 232,92</i>	<i>43 231 198,47</i>

Edellisten tilikausien yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät

	Kunta	
	2022	2021
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	1 501 912,33	1 126 835,10
Tilikauden yli-/alijäämä	360 034,45	375 077,23
Kertynyt poistoero 31.12.	3 110 474,51	3 356 350,28
Vapaaehtoiset varaukset 31.12.	2 340 016,04	2 340 016,04
<i>Kertynyt yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät yhteensä</i>	<i>7 312 437,33</i>	<i>7 198 278,65</i>

26. Erittely poistoerosta

	Kunta	
	2022	2021
Investointivaraukseen liittyvä poistoero		
Verotuspoistoihin liittyvä poistoero	0,00	0,00

Poistoeron ja vapaaehtoisten varausten purun vaikutus konsernin lukuihin

	Konserni	
	2022	2021
Laskennallisten verovelkojen muutos	-81 531,50	-76 964,07
Poistoeron lisäys (-) / vähennys (+)	-273 771,08	-299 810,13
Varausten lisäys (-)	407 657,51	584 820,33
Varausten vähennys (+)	-20 800,00	-26 538,76
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) 1.1.	7 025 150,22	6 843 642,85
Poistoero	-3 511 575,89	-3 785 346,97
Vapaaehtoiset varaukset	-3 786 087,57	-3 399 230,06

27. Pitkäaikaiset velat

	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	23 918 833,66	26 230 523,62	4 399 845,00	4 419 551,00
<i>Pitkäaikaiset velat yhteensä</i>	<i>23 918 833,66</i>	<i>26 230 523,62</i>	<i>4 399 845,00</i>	<i>4 419 551,00</i>

29. Pakolliset varaukset

	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Muut pakolliset varaukset				
Muut ympäristövelvoitteista johtuvat varaukset	187 200,00	187 200,00	0,00	0,00
Potilasvahinkovakuutusmaksu	693 649,99	844 120,26	0,00	0,00
Muut pakolliset varaukset	4 094 525,45	2 805 686,23	4 393 545,56	2 800 000,00
<i>Muut pakolliset varaukset yhteensä</i>	<i>4 975 375,44</i>	<i>3 837 006,48</i>	<i>4 393 545,56</i>	<i>2 800 000,00</i>

30. Vieras pääoma

	2022		2021	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat	0,00	11 977,49	0,00	6 387,02
Muut velat	36 331,20	0,00	36 331,20	0,00
<i>Yhteensä</i>	<i>36 331,20</i>	<i>11 977,49</i>	<i>36 331,20</i>	<i>6 387,02</i>
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Ostovelat	0,00	268 847,73	0,00	4 905,53
Siirtovelat	0,00	0,00	0,00	782 881,00
<i>Yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>268 847,73</i>	<i>0,00</i>	<i>787 786,53</i>

31. Sekkitililiimiitti

	Kunta	
	2022	2021
Luotollisen sekkitilin liimiitti 31.12.	600 000,00	600 000,00
- siitä käyttämättä oleva määrä	600 000,00	600 000,00

32. Muiden velkojen erittely

	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Muut velat				
Liittymismaksut	1 053 427,20	1 037 947,20	1 089 758,40	1 074 278,40
Muut velat	3 003,33	3 003,33	3 003,33	3 003,33
<i>Muut velat yhteensä</i>	<i>1 056 430,53</i>	<i>1 040 950,53</i>	<i>1 092 761,73</i>	<i>1 077 281,73</i>

33. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Jaksotetut henkilöstökulut	397 304,75	407 756,72	0,00	0,00
Lomapalkkajaksotukset	4 475 970,99	4 402 639,02	2 482 262,44	2 556 346,60
Korkojaksotukset	11 179,25	32 083,05	0,00	21 076,67
Korkojaksotukset	30 139,99	24 537,78	30 027,39	24 380,14
Sosiaalityö	27 975,86	843,08	0,00	0,00
Muut siirtovelat, konsernin keskinäiset	0,00	55 141,83	0,00	782 881,00
Muut siirtovelat	-556 529,31	2 172 355,09	-895 189,53	944 530,51
<i>Yhteensä</i>	<i>4 386 041,53</i>	<i>7 095 356,57</i>	<i>1 617 100,30</i>	<i>4 329 214,92</i>

4.5 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

34. Kiinnitykset, panttaukset tai muut omaisuusvelkojen vakuudet

Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin

	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 515 535,35	2 754 735,35	0,00	0,00
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	2 515 535,35	2 754 735,35	0,00	0,00
Lainat julkisyhteisöiltä	450 000,00	0,00	0,00	0,00
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	450 000,00	0,00	0,00	0,00
Muut lainat	0,00	450 000,00	0,00	0,00
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	0,00	450 000,00	0,00	0,00
<i>Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä</i>	<i>2 965 535,35</i>	<i>3 204 735,35</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

35.-37. Vakuudet ja takaukset

	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Omasta puolesta annetut vakuudet				
Kiinteistökiinnitykset	4 399 845,00	4 439 257,00	4 399 845,00	4 439 257,00
Muut	101 736,19	83 830,98	0,00	0,00
<i>Yhteensä</i>	<i>4 501 581,19</i>	<i>4 523 087,98</i>	<i>4 399 845,00</i>	<i>4 439 257,00</i>

38. Vuokravastuut

	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Toimitilojen vuokravastuut	10 112 584,60	7 609 155,96	9 705 960,57	7 135 823,57
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	666 808,38	1 150 227,37	588 589,99	1 069 324,85
Maa-aluiden vuokravastuut	121 759,66	112 933,62	0,00	0,00
Muut vuokravastuut	11 498,26	17 171,80	0,00	0,00
Vuokravastuut yhteensä	10 912 650,90	8 889 488,75	10 294 550,56	8 205 148,42
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	961 098,81	926 627,87	843 310,27	809 491,85
<i>Yhteensä</i>	<i>10 912 650,90</i>	<i>8 889 488,75</i>	<i>10 294 550,56</i>	<i>8 205 148,42</i>

39.-40. Vastuusitoumukset

Järjestelyjen tarkoitus	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	17 227 790,46	17 361 398,46	14 651 500,00	14 677 857,80
Jäljellä oleva pääoma	11 022 451,77	11 885 579,17	9 528 310,59	10 302 283,39
Takaukset osakkuusyhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	7 032,80	7 032,80	0,00	0,00
Jäljellä oleva pääoma	7 032,80	7 032,80	0,00	0,00
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	106 250,00	106 250,00	106 250,00	106 250,00
Jäljellä oleva pääoma	93 750,00	106 250,00	93 750,00	106 250,00

Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuista

	Kunta	
	2022	2021
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	70 255 337,00	66 474 203,00
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	40 628,00	43 544,00

41. Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

Järjestelyjen tarkoitus	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Sopimusvastuut				
Muut sopimusvastuut	260 000,00	276 551,23	0,00	0,00
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus				
<i>Sopimusvastuut yhteensä</i>	<i>260 000,00</i>	<i>276 551,23</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Osuus kuntayhtymän alijäämästä				
Arvonlisäveron palautusvastuu	1 839 948,07	505 266,47	0,00	0,00
Perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuu	447 714,52	441 058,79	0,00	0,00
Johdannaisopimukset				

Aravalain ja korkotukilain nojalla tuettuja vuokra-asuntoja (ARA-vuokra-asunnot) koskevat aravarajoituslain (1190/1993) käyttö- ja luovutusrajoitukset;

Tehostetun palveluasumisen yksikkö, Virrankoti on ARA-rahoitteinen kohde. Rajoitukset ovat voimassa ensimmäisen avustuserän maksamisesta alkaen 20 vuotta, 15.8.2037 saakka.

4.6 Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkioita koskevat liitetiedot

42. Henkilöstön lukumäärä 31.12.

	Kunta	
	2022	2021
Yleishallinto	13	12
Sosiaali- ja terveystoimi	165	155
Opetus- ja kulttuuritoimi	218	229
Yhdyskuntapalvelut	0	110
Muut palvelut	100	0
<i>Yhteensä</i>	<i>496</i>	<i>506</i>

43. Henkilöstökulut

	Kunta	
	2022	2021
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	22 853 802,50	22 030 579,16
<i>Henkilöstökulut yhteensä</i>	<i>22 853 802,50</i>	<i>22 030 579,16</i>

44. Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

	Kunta	
	2022	2021
Keskustan Leppävirran kj	5 336,02	5 206,00
Keskusta Heinävesi kj		74,00
Keskusta Pieksämäki		138,00
Keskustan Varkauden paikallisyhdistys		84,00
Leppävirran Kokoomus paikallisosasto	948,75	1 594,00
Leppävirran Perussuomalaiset ry	514,00	527,00
Leppävirta-Liike		81,00
Ruusudemarit		697,00
Savokarjalan Vihreät ryu		126,00
Leppävirran Sosiaalidemokraatit ry	3 342,20	3 884,00
Vas Leppävirran osasto	1 522,00	2 077,00
Leppävirran Kristillisdemokrattien paikallisosasto	514,00	
<i>Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>15 086,00</i>
<i>Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä</i>	<i>12 176,97</i>	<i>30 172,00</i>

45. Tilintarkastajan palkkiot

	Kunta	
	2022	2021
Tilintarkastusyhteisö A		
Tilintarkastus	8 509,38	8 130,23
Tilintarkastajan muut toimeksiannot	1 722,00	7 067,50
<i>Palkkiot yhteensä</i>	<i>10 231,38</i>	<i>15 197,73</i>

5. Eriytetyt tilinpäätökset

5. Eriytetyt tilinpäätökset

5.1. Laskennallisesti eriytetyn vesihuoltolaitoksen tilinpäätöslaskelmat

Toimintakertomus 2022 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.

Eriyttämällä 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 eriyttynä eriyttämisveloitteen voimaantulosta 1.1.2002 alkaen, kunnanvaltuuston päätöksen 18.12.2001 § 65 mukaisesti. Yleisohjeen mukaisesti vuoden 2015 tilinpäätös laadittiin liikelaitosyleisohjeen mukaisesti.

Kirjanpidollisesti eriytetyssä 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 laadukkaasti talousveden jakelu kuluttajille sekä jäteveden vastaanotto ja pumppaaminen siirtolinjaa pitkin Keski-Savon Vesi Oy:lle Varkauden Akonniemeen. Siirtolinjan pituus Varkauden rajalta Leppävirran keskustaan on 23 km. Poikkeusolojen varalta kunnalla on yksi varavedenotto Pohjukansalossa ja toinen Voivakassa.

Katsaus vuoteen 2022

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

Leppävirran kunnan vesihuoltolaitos 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 vesihuoltolaitoksen toiminta-alue ulottuu kirkonkylän taajaman lisäksi Sorsakosken ja Oravikosken taajamiin sekä laajalle haja-asutusalueelle. Vuonna 2022 pumpattu vesimäärä oli 345 547 kuutiota eli noin 947 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.

Kulutuskohteissa syntynyt jätevesi johdetaan siirtoviemärin välityksellä Leppävirralta Varkauden Akonniemeen, jossa jätevesi käsitellään biologiskemiallisessa puhdistamossa. Leppävirran taa-jaman, Oravikosken ja Sorsakosken alueilta johdettiin jätevesiä 418 843 kuutiota Akonniemeen. Laskutettavan jäteveden määrä on 263 348 kuutiota. Varkauteen pumpattavan jätevesien määrä on huomattavasti suurempi kuin vedenkulutus ja laskutettavan jäteveden osuus, joka johtuu lähinnä verkostojen vuotovesistä ja viemäreihin johdettujen kiinteistöjen salaojista tulevista vesistä.

Vuoden aikana tehtiin investointeja yhteensä 259 567 eurolla. Investointeja olivat:

- vesihuoltoverkoston peruskorjaus 95 887 €
- taloliittymien rakentaminen 26 828 €
- pumppaamoiden saneeraus 26 153 €
- Laivurintien saneeraus 110 699 €

Organisaatio

Vesilaitoksen tulosalueella työskentelee suoraan 4 henkilöä.

Vesilaitoksella on ympärivuorokautinen päivystys, joka toimii 24/7 järjestelmällä. Ringissä on mukana 5 henkilöä. Päivystäjistä 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 2311 kpl ja jätevesi asiakkaita oli 1646 kpl.

Vuonna 2022 käyttömaksut olivat (alv 0%)

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

Vuoden 2022 talous

Vesi- ja viemärilaitoksen tuloslaskelma vuodelta 2022

- liikevaihto 1 777 722 €
- materiaalit ja palvelut -588 540 €
- henkilöstökulut -257 576 €
- poistot -579 867 €
- liiketoiminnan muut kulut -18 986 €
- rahoitustuotot ja -kulut -99 672 €
- poistoeron vähennys 13 266 €
- tilikauden ylijäämä 238 896 €

Tarkemmat tiedot vuoden 2022 taloudesta ja tase 2022 on esitetty liitteessä.

Vesi- ja viemäriverkostot

Vesijohtoverkostoa on n. 388 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
Leppävirran vesihuoltolaitos tulos (käyttötalous)
For the Twelve Months Ending lauantai 31. joulukuuta 2022

	joulukuu	Kuluva vuosi	Edellinen vuosi
Liikevaihto	422 666,77	1 777 585,62	1 886 224,89
Valmiiden ja keskeneräisten tuotteiden varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)			
Valmistus omaan käyttöön			
Liiketoiminnan muut tuotot		136,50	1 400,00
Tuet ja avustukset kunnalta/kuntayhtymältä			
Materiaalit ja palvelut			
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Ostot tilikauden aikana	-34 834,07	-223 594,10	-237 387,75
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)			
Palvelujen ostot	-106 115,95	-364 946,25	-472 908,11
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	-20 003,63	-207 353,22	-194 062,65
Henkilösivukulut			
Eläkekulut	-3 854,21	-40 704,79	-35 944,61
Muut henkilösivukulut	-832,78	-9 517,70	-9 364,41
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot	-48 384,15	-579 866,83	-623 503,85
Arvonalentumiset	-7 451,72	-7 451,72	
Liiketoiminnan muut kulut	-4 022,59	-18 985,60	-13 548,87
Liikelylijäämä (-alijäämä)	197 167,67	325 301,91	300 904,64
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korkotuotot			
Muut rahoitustuotot	10,03	10,03	213,44
Kunnalle/kuntayhtymälle maksetut korkokulut	-21 484,62	-21 484,62	-26 855,77
Muille maksetut korkokulut			
Korvaus peruspääomasta	-78 197,70	-78 197,70	-78 197,70
Muut rahoituskulut			-52,85
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	97 495,38	225 629,62	196 011,76
Satunnaiset tuotot ja -kulut			
Satunnaiset tuotot			
Satunnaiset kulut			
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	97 495,38	225 629,62	196 011,76
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	13 266,24	13 266,24	15 893,01
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)			
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)			
Tuloverot			
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	110 761,62	238 895,86	211 904,77
TASEYKSIKÖN TUNNUSLUVUT		2022	2021
Sijoitetun pääoman tuotto, %		5,15	4,79
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %		5,15	4,79
Voitto, %		12,69	10,39

Kirjanpidollisesti eriytetyn vesihuoltolaitoksen rahoituslaskelma

LEPPÄVIRRAN KUNTA
Leppävirran vesihuoltolaitos
For the Twelve Months Ending lauantai 31. joulukuuta 2022

	Ajokuukausi	Edellisen vuoden muutos
Toiminnan rahavirta	812 948,17	969 515,61
Liikelyljäämä (-alijäämä)	325 301,91	300 904,64
Poistot ja arvonalentumiset	587 318,55	623 503,85
Rahoitustuotot - ja kulut	-99 672,29	-104 892,88
Satunnaiset erät		
Tuloverot		
Tulorahoituksen korjauserät		150 000,00
Investointien rahavirta	-251 432,07	-222 684,95
Investointimenot	-251 432,07	-242 099,95
Rahoitusosuudet investointimenoihin		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot		19 415,00
Toiminnan ja investointien rahavirta	561 516,10	746 830,66
Rahoituksen rahavirta	50 375,09	-5 884,06
Antolainauksen muutokset		-34 620,00
Antolainasaamisten lisäys kunnalle/kuntayhtymälle		
Antolainasaamisten lisäys muilta		-34 620,00
Antolainasaamisten vähennys kunnalta/kuntayhtymältä		
Antolainasaamisten vähennys muilta		
Lainakannan muutokset	-179 038,50	-179 038,50
Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta/kuntayhtymältä		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalle/kuntayhtymälle	-179 038,50	-179 038,50
Pitkäaikaisten lainojen vähennys muilta		
Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta/kuntayhtymältä		
Lyhytaikaisten lainojen muutos muilta		
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset	229 413,59	207 774,44
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos		
Saamisten muutos kunnalta/kuntayhtymältä		
Saamisten muutos muilta	121 505,75	61 138,67
Korottomien velkojen muutos kunnalta/kuntayhtymältä		
Korottomien velkojen muutos muilta	107 907,84	146 635,77
Rahavarojen muutos	611 891,19	740 946,60
Rahavarojen muutos	611 961,67	740 876,11
TASEYKSIKÖN TUNNUSLUVUT	2022	2021
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	2432	2209,1
Investointien tulorahoitus, %	323,33	338,50
Laskennallinen lainanhoitokate	5,86	5,21
Lainanhoitokate	5,02	5,21
Kassan riittävyys, pv	894,79	604,36
Quick ratio	4,72	4,60
Current ratio	4,72	4,60

Kirjanpidollisesti eriytetyn vesihuoltolaitoksen taselaskelma

LEPPÄVIRRAN KUNTA
Leppävirran vesihuoltolaitos tase
For the Twelve Months Ending lauantai 31. joulukuuta 2022

	joulukuu	Kuluva vuosi	Edellinen vuosi
VASTAAVAA			
A Pysyvät vastaavat	-7 683,17	5 371 056,63	5 706 943,11
I Aineettomat hyödykkeet	-166,53	5 388,15	7 386,36
1. Aineettomat oikeudet			
2. Muut pitkävaikuttiset menot	-166,53	5 388,15	7 386,36
3. Ennakkomaksut			
II Aineelliset hyödykkeet	-7 516,64	5 331 048,48	5 664 936,75
1. Maa- ja vesialueet			
2. Rakennukset	-3 455,22	256 728,02	298 190,58
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	207 984,75	5 053 430,20	5 338 134,11
4. Koneet ja kalusto			
5. Muut aineelliset hyödykkeet			
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	-212 046,17	20 890,26	28 612,06
III Sijoitukset		34 620,00	34 620,00
1. Osakkeet ja osuudet Sijoitukset			
2. Joukkovelkakirjalainasaamiset Sijoitukset			
3. Muut lainasaamiset		34 620,00	34 620,00
4. Muut saamiset			
B Toimeksiantojen varat			
B 1. Valtion toimeksiannot			
B 2. Lahjoitusrahastojen varat			
B 3. Muut toimeksiantojen varat			
C Vaihtuvat vastaavat	601 748,63	2 578 213,89	2 087 757,97
I Vaihto-omaisuus			
1. Aineet ja tarvikkeet			
2. Keskeneräiset tuotteet			
3. Valmiit tuotteet			
4. Muu vaihto-omaisuus			
5. Ennakkomaksut			
II Saamiset	28 198,70	35 589,47	157 095,22
1. Pitkäaikaiset saamiset			
1.1. Myyntisaamiset			
1.2. Lainasaamiset			
1.3. Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä			
1.4. Muut saamiset			
1.5. Siirtosaamiset			
2. Lyhytaikaiset saamiset			
2.1. Myyntisaamiset	115 381,43	162 603,55	163 695,65
2.2. Lainasaamiset			
2.3. Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä			
2.4. Muut saamiset	-87 182,73	-127 014,08	-6 600,43
2.5. Siirtosaamiset			
III Rahoitusarvopaperit			
1. Osakkeet ja osuudet Rahoitusarvopaperit			
2. Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin			
3. Joukkovelkakirjalainasaamiset Rahoitusarvopaperit			
4. Muut arvopaperit			
IV Rahat ja pankkisaamiset	573 549,93	2 542 624,42	1 930 662,75
Vastaavaa yhteensä	594 065,46	7 949 270,52	7 794 701,08

	joulukuu	Kuluva vuosi	Edellinen vuosi
VASTATTAVAA			
A Oma pääoma	110 761,62	5 152 051,88	4 913 156,02
I Peruspääoma		5 213 179,67	5 213 179,67
II Arvonkorotusrahasto			
III Muut omat rahastot			
IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)		-300 023,65	-511 928,42
V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	110 761,62	238 895,86	211 904,77
B Poistoerot ja vapaaehtoiset varaukset	-13 266,24	-63 375,78	-50 109,54
1. Poistoero	-13 266,24	118 167,49	131 433,73
2. Vapaaehtoiset varaukset		-181 543,27	-181 543,27
C Pakolliset varaukset		150 000,00	150 000,00
1. Eläkevaraukset			
2. Muut pakolliset varaukset		150 000,00	150 000,00
D Toimeksiantojen pääomat			
D 1. Valtion toimeksiannot			
D 2. Lahjoitusrahastojen pääomat			
D 3. Muiden toimeksiantojen pääomat			
E Vieras pääoma			
I Pitkäaikainen	-179 038,50	2 163 989,31	2 327 547,81
1.1. Joukkovelkakirjalainat			
1.2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta			
1.3. Lainat kunnalta/kuntayhtymältä	-179 038,50	1 074 230,91	1 253 269,41
1.4. Lainat julkisyhteisöiltä			
1.5. Lainat muilta luotonantajilta			
1.6. Saadut ennakot			
1.7. Ostovelat			
1.8. Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä			
1.9. Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat		1 089 758,40	1 074 278,40
1.10. Siirtovelat			
II Lyhytaikainen	138 708,08	546 605,11	454 177,27
2.1. Joukkovelkakirjalainat			
2.2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta			
2.3. Lainat kunnalta/kuntayhtymältä		179 038,50	179 038,50
2.4. Lainat julkisyhteisöiltä			
2.5. Lainat muilta luotonantajilta			
2.6. Saadut ennakot			
2.7. Ostovelat	80 885,57	170 595,49	131 287,19
2.8. Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä			
2.9. Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	7 918,58	112 636,65	90 828,60
2.10. Siirtovelat	49 903,93	84 334,47	53 022,98
Vastattavaa yhteensä	57 164,96	7 949 270,52	7 794 771,56
TASEYKSIKÖN TUNNUSLUVUT		2022	2021
Omavaraisuusaste, %		64,01	62,39
Suhteellinen velkaantuneisuus, %		152,48	147,37
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €		-61	-300
Lainakanta 31.12., 1 000 €		1 253	1 432
Lainat ja vuokravastuut, 31.12., 1 000 €			
Lainasaamiset 31.12., 1 000 €		0	0

6. Allekirjoitukset ja merkinnät

VAHVISTUSILMOITUSKIRJE TILINTARKASTAJALLE

Leppävirran kunnan tilikauden 1.1. - 31.12.2022 tilintarkastukseen liittyen vahvistamme parhaan tietomme ja käsityksemme mukaisesti seuraavaa:

- Olemme täyttäneet tilintarkastustoimeksiannon vahvistuskirjeessä 3.2.2022 tarkoitetut velvollisuutemme, jotka koskevat tietojen antamista tilintarkastajalle sekä tilinpäätöksen laatimista kuntalain mukaisesti, erityisesti siten, että tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot.
- Liiketapahtumat on kirjattu kirjanpitoon, ja ne sisältyvät tilinpäätökseen.
- Merkittävät oletukset, joita olemme käyttäneet kirjanpidollisia arvioita tehdessämme, ovat kohtuullisia.
- Vaateet ja vireillä olevat oikeudenkäynnit sekä tilinpäätöspäivän jälkeiset tapahtumat on käsitelty kirjanpidossa ja esitetty tilinpäätöksessä.
- Tiedossamme ei ole kuntaa koskevia väärinkäytöksiä tai epäiltyjä väärinkäytöksiä tai säädösten tai määräysten noudattamatta jättämisistä tai epäiltyjä noudattamatta jättämisistä, jotka vaikuttavat
 - hallinnon laillisuuteen tai valtuuston päätösten mukaisuuteen;
 - siihen, onko kunnan tilinpäätös ja siihen kuuluva konsernitilinpäätös laadittu tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti ja antaako se oikeat ja riittävät tiedot tilikauden toiminnasta, taloudesta, taloudellisesta kehityksestä ja taloudellisista vastuista;
 - valtionosuuksien perusteista ja käytöstä annettujen tietojen oikeellisuuteen; tai
 - sisäisen valvonnan ja konsernivalvonnan järjestämisen asianmukaisuuteen, ja johon on osallisena kunnan tilivelvollinen, viranhaltija tai työntekijä tai muita.
- Tiedossamme ei ole esteellisyyssäännösten vastaisia päätöksiä, menettelyjä tai liiketapahtumia.
- Valtionosuuksien perusteista ja käytöstä annetut tiedot ovat oikeita.
- Olemme antaneet toimintakertomuksessa selonteot sisäisen valvonnan ja konsernivalvonnan järjestämisestä. Selonteoissa on kuvattu tiedossamme olevat sisäisen valvonnan ja konsernivalvonnan puutteet, esitetty toimenpiteet sisäisen valvonnan ja konsernivalvonnan kehittämiseksi sekä annettu muut toimintakertomuksen laadintaa koskevien ohjeiden mukaiset tiedot.

Vahvistusilmoituskirjeellä ei muuteta kunnanhallituksen, tilivelvollisten, viranhaltijoiden, työntekijöiden eikä tilintarkastajan lainsäädännön mukaisia velvoitteita eikä vastuita. Tähän kirjeeseen sovelletaan tilintarkastajan salassapitovelvollisuutta.

Sitoudumme ilmoittamaan tilintarkastajalle, mikäli ennen tilintarkastuskertomuksen antamista tietoomme tulee muutoksia tässä vahvistusilmoituskirjeessä kuvatuissa seikoissa.

Tämä kirje annetaan tiedoksi myös tarkastuslautakunnalle.

Päiväys 30.3.2023__

Leppävirran kunnanhallituksen puolesta



Timo Ripatti
Kunnanhallituksen puheenjohtaja



Matti Raatikainen
Kunnanjohtaja

6. Allekirjoitukset ja merkinnät

Leppävirralla 30 päivänä maaliskuuta 2023


 Jukka Korpela
 Kalle Korpela
 Matti Sominen
 Kari Korhonen
 Jukka Korpela


 Jukka Korpela
 Jukka Korpela

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ:

Suoritetusta tilintarkastuksesta on annettu erillinen kertomus.

Leppävirralla 30 päivänä touko kuuta 2023

BDO Audiator Oy
Tilintarkastusyhteisö


 Lilja Koskelo
 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 TILIKAUDELLA 1.1. – 31.12.2022

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

Sarastia S365 Talous 1.5.2021 alkaen ja S365 HR 1.11.2021 alkaen. Vanha käytöstä poistunut CGI n Raindance taloudenhallinta ja Populus-palkanlaskenta ovat katselukäytössä

S365 laskulaji	Alue	S365 laskulajin kuvaus
198_10 (y)	Hallinto	Yleislaskutus
198_15 (y)	Hallinto	Palkkojen takaisinperintä
198_22 (j)	Opetus ja kulttuuri	Päivähoito
198_23 (j)	Opetus ja kulttuuri	Iltapäivätoiminta
198_41 (j)	Sosiaali ja terveys	Sosiaalitoimen yleislaskutus
198_45 (j)	Sosiaali ja terveys	Vuokralaskutus julk (asumispalvelut)
198_46 (j)	Sosiaali ja terveys	Kotihoito
198_60 (y)	Tekninen ja ympäristö	Tekninen yleislaskutus
198_63 (J)	Tekninen ja ympäristö	Ympäristö julkinen
198_64 (y)	Tekninen ja ympäristö	Tilalaskutus
198_65 (y)	Tekninen ja ympäristö	Tontti- ja maavuokrat
198_65 (y)	Tekninen ja ympäristö	Tontti- ja maavuokrat
198_67 (y)	Tekninen ja ympäristö	Vesi ja jätevesi
198_71 (j)	Tekninen ja ympäristö	Rakennusvalvonta julk
198_72 (y)	Tekninen ja ympäristö	Venepaikat ja viljelypalstat
198_83 (y)	Tukitoiminnot	Ruokapalvelulaskutus
198_85 (y)	Tukitoiminnot	Vuokralaskutus
198_86 (j)	Tukitoiminnot	Ruokapalvelulaskutus julk
198_33	Opetus ja kulttuuri	Ylioppilasmaksut

SELVITYS KIRJANPIDON SÄILYTYKSESTÄ

Tasekirja	sidotaan kirjaksi ja säilytetään
– Toimintakertomus	pysyvästi
– Tilinpäätöslaskelmat	
– Liitetiedot	
– Luettelot ja selvitykset	
– Allekirjoitukset ja merkintä	

Tilinpäätöksen tarkastaminen	pysyvästi kunnan arkistossa
– Tilinpäätöksen tarkastusasiakirjat	
– Tilintarkastus- ja arviointikertomus	

Varmentavat asiakirjat
– Tase-erittelyt
– Lisätietojen erittelyt

10 v sähköinen tietoväline

Tilitositteet
– Pääkirjat, päiväkirjat

10 v sähköinen tietoväline DVD tallennus

8. Tilinpäätökseen tilintarkastuksen yhteydessä tehdyt korjaukset