



Leppävirta



TALOUSARVIO 2024 TALOUS- SUUNNITELMA 2025-2026

Hyväksytty kunnanvaltuustossa
11.12.2023



unicef 

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

Sisältö

| | | |
|-----------------------------|--|-----------|
| 1 | KUNNAN TALOUSARVION JA -SUUNNITELMAN YLEISPERUSTELUT | 1 |
| 1.1 | KUNNAN TOIMINTAYMPÄRISTÖ..... | 1 |
| | <i>Sijainti ja alue.....</i> | <i>1</i> |
| | <i>Väestö ja muuttoliike.....</i> | <i>2</i> |
| 1.1.1.1 | Väestömäärän kehitys | 2 |
| 1.1.1.2 | Väestön kehitys ikäryhmittäin 2013 – 2040..... | 2 |
| 1.1.1.3 | Luonnollinen väestönlisäys | 3 |
| 1.1.1.4 | Työvoima, työlliset ja työpaikat | 3 |
| 1.1.1.5 | Elinkeinorakenne | 4 |
| 1.1.1.6 | Työllisyys..... | 5 |
| 1.1.1.7 | Huoltosuhte | 6 |
| 1.2 | TALOUSARVION JA SUUNNITELMAN YLEISPERUSTELUT..... | 7 |
| 2 | LEPPÄVIRRRAN KUNNAN TALOUSARVIO JA TALOUSSUUNNITELMA VUOSILLE 2023–2025 | 13 |
| 2.1 | TALOUSARVIOESITYS..... | 13 |
| 2.2 | VEROTULOT | 21 |
| 2.3 | VALTIONOSUUDET..... | 21 |
| 2.4 | TULOSLASKELMAN ARVIOINTI | 22 |
| 2.5 | RAHOITUSLASKELMAN ARVIOINTI | 22 |
| 2.6 | SITOVUUSMÄÄRÄYKSET | 23 |
| 2.7 | TULOSLASKELMA..... | 30 |
| 2.8 | INVESTOINTIOSA | 32 |
| 2.9 | HANKINTASUUNNITELMA 2024..... | 34 |
| 2.10 | RAHOITUSLASKELMA..... | 35 |
| 2.11 | TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT TOIMIELIMITTÄIN, SITOVUUS KV | 38 |
| 2.12 | LEPPÄVIRRRAN KUNTASTRATEGIA 2023-2025 | 39 |
| | UUSI KUNTASTRATEGIA LAADITTIIN VUONNA 2022 | 39 |
| 3 | KÄYTTÖTALOUSOSA KUNNAN TALOUSARVIOSSA..... | 41 |
| TOIMIELIN: | 19810 KESKUSVAALILAUTAKUNTA..... | 42 |
| TULOSALUE: | 198100 VAALIT | 42 |
| TOIMIELIN: | 19812 TARKASTUSLAUTAKUNTA..... | 44 |
| TULOSALUE: | 198120 TILINTARKASTUS..... | 44 |
| TOIMIELIN: | 19814 KUNNANHALLITUS..... | 45 |
| TULOSALUE: | 198140 YLEISHALLINTO JA TALOUSPALVELUT | 46 |
| TULOSALUE: | 198150 ELINKEINOPALVELUT | 48 |
| TOIMIELIN: | 19816 KUNNANHALLITUKSEN YLEISJAOSTO..... | 50 |
| TULOSALUE: | 198160 HENKILÖSTÖHALLINTO JA -PALVELUT | 50 |
| SIVISTYSOSASTO | 53 | |
| TOIMIELIN: | 19840 KOULULAUTAKUNTA | 53 |
| TULOSALUE: | 198400 VARHAISKASVATUSPALVELUT | 55 |
| TULOSALUE: | 198410 KOULUPALVELUT | 57 |
| TULOSALUE: | 198420 HYVINVOINNIN JA TERVEYDEN EDISTÄMINEN..... | 58 |
| TOIMIELIN: | 19845 KULTTUURI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA..... | 62 |
| TULOSALUE: | 198450 KULTTUURI- JA VAPAA-AIKAPALVELUT..... | 62 |
| <i>Vastuualue:</i> | <i>1984500 Kulttuuri- ja vapaa-aikahallinto.....</i> | <i>63</i> |
| <i>Vastuualue:</i> | <i>1984510 Kirjastopalvelut</i> | <i>64</i> |
| <i>Vastuualue:</i> | <i>1984520 Nuorten palvelut</i> | <i>65</i> |

| | |
|---|-----------|
| TOIMIELIN: 19850 TEKNINEN LAUTAKUNTA | 67 |
| TULOSALUE: 198500 TEKNISET PALVELUT | 69 |
| Vastuualue: 1985000 Hallinto | 69 |
| Vastuualue: 1985020 Maankäyttö- ja mittauspalvelut | 70 |
| Vastuualue: 1985030 Kunnallistekniset palvelut | 70 |
| Vastuualue: 1985040 Tilapalvelut | 70 |
| Vastuualue: 1985050 Ateria- ja siivouspalvelut | 71 |
| TULOSALUE: 198510 RAKENNUSVALVONTA | 71 |
| TULOSALUE: 198520 VESI- JA VIEMÄRILAITOS | 71 |
| TOIMIELIN: 19860 KESKI-SAVON YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA | 72 |
| TULOSALUE: 198600 YMPÄRISTÖPALVELUT | 72 |
| 4 TYTÄRYHTEISÖLLE ASETETTAVAT TAVOITTEET KUNNAN TALOUSARVIOSSA | 77 |
| LEPPÄVIRRRAN KIIINTEISTÖ OY | 78 |
| LEPPÄVIRRRAN VIRKISTYSUIMALA LEPPÄKERTTU OY | 78 |
| KIIINTEISTÖYHTIÖ LEPPÄVIRRRAN MONITOIMITALO OY | 79 |
| KIIINTEISTÖ OY LEPPÄVIRRRAN MAJURINPELTO | 79 |

1 Kunnan talousarvion ja -suunnitelman yleisperustelut

1.1 Kunnan toimintaympäristö

Sijainti ja alue

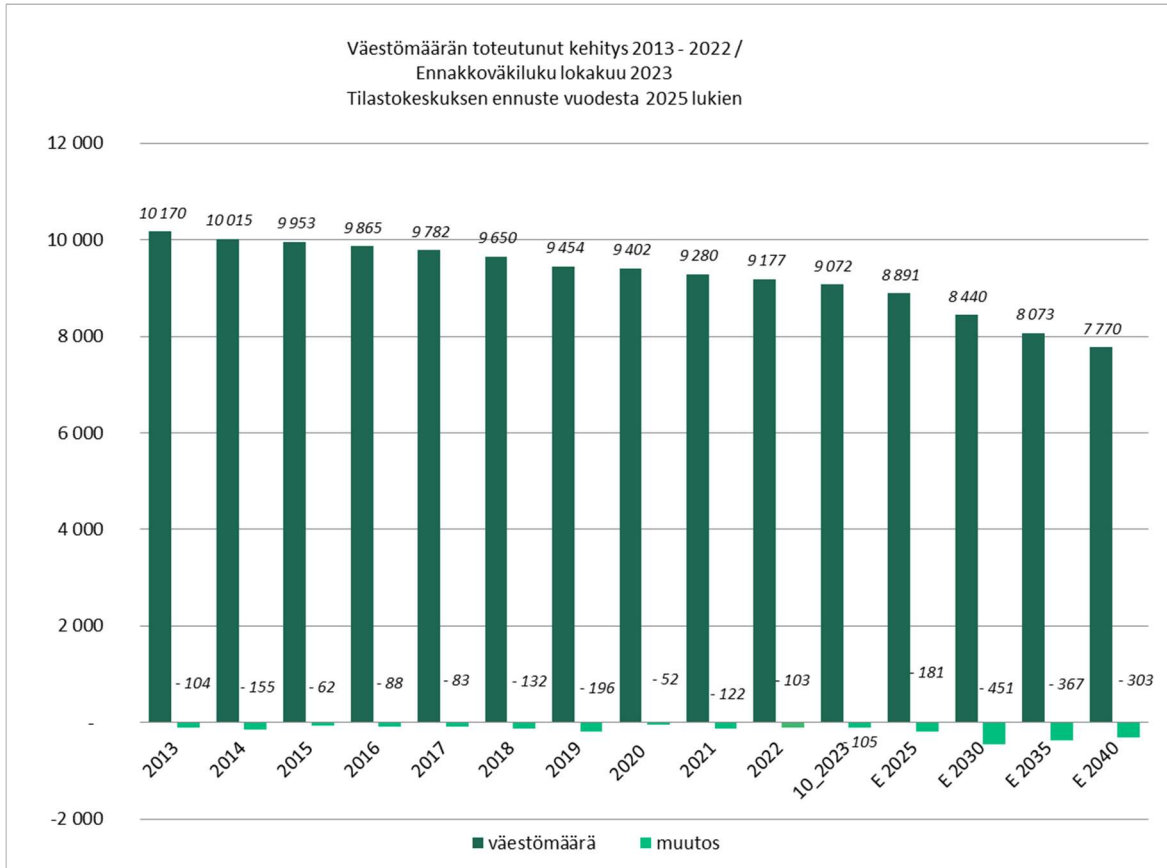
PERUSTIEDOT (Lähde: Tilastokeskus)

LEPPÄVIRTA

| | | |
|---|------------|-----------------------|
| Maapinta-ala | 1.1.2023 | 1 136 km ² |
| Tilastollinen kuntaryhmitys | 1.1.2023 | 3 |
| Taajama-aste, % | 1.1.2021 | 57,9 |
| Väkiluku | 31.12.2022 | 9 177 henkilöä |
| Väkiluvun muutos, % 2019 - 2020 | 2022 | - 1,1 % |
| Muuttovoitto | 2022 | - 38 henkilöä |
| Ruotsinkielisten osuus väestöstä | 31.12.2022 | 0,2 % |
| Ulkomaalaisten osuus väestöstä | 31.12.2022 | 1,4 % |
| 0 – 14 -vuotiaiden osuus väestöstä | 31.12.2022 | 13,2 % |
| 15 – 64 -vuotiaiden osuus väestöstä | 31.12.2022 | 54,4 % |
| yli 65 vuotta täyttäneiden osuus väestöstä | 31.12.2022 | 32,4 % |
| Vähintään toisen asteen tutkinnon suorittaneiden osuus 15 vuotta täyttäneistä | 31.12.2021 | 72,6 % |
| Korkea-asteen tutkinnon suorittaneiden osuus 15 vuotta täyttäneistä, % | 31.12.2021 | 25,6 % |
| Työssä käyvien henkilöiden osuus väestöstä | 31.12.2021 | 38,84 % |
| Eläkkeellä olevien osuus väestöstä | 31.12.2021 | 36,7 % |
| Työttömyysaste | 31.12.2022 | 8.1 % |
| Työttömät työnhakijat | 31.12.2022 | 321 |
| Asuntokuntien lukumäärä | 31.12.2022 | 4 665 |
| Perheiden lukumäärä | 31.12.2022 | 2 605 |
| Vuokra-asunnossa asuvien asuntokuntien osuus | 31.12.2021 | 20,4 % |
| Rivi- ja pientaloissa asuvien asuntokuntien osuus asutokunnista | 31.12.2022 | 83,9 % |
| Kunnassa asuvien työssäkäyvien lukumäärä | 31.12.2021 | 3 604 henkilöä |
| Kunnassa olevien työpaikkojen lukumäärä | 31.12.2021 | 2 881 |
| Omassa kunnassa työssäkäyvien osuus työssäkäyvistä | 31.12.2021 | 54,6 % |
| Alkutuotannon työpaikkojen osuus | 31.12.2021 | 7,1 % |
| Jalostuksen työpaikkojen osuus | 31.12.2021 | 39,6 % |
| Palvelujen työpaikkojen osuus | 31.12.2021 | 51,9 % |
| Muiden toimialojen/toimialaltaan tuntemattomien työpaikkojen osuus | 31.12.2021 | 1,4 % |
| Työpaikkaomavaraisuus | 31.12.2021 | 79,9 % |
| Kesämökkien lukumäärä | 31.12.2022 | 3 273 |
| Tuloveroprosentti (2023 tuloveroprosentti oli 8,36) | 2024 | 8,40 % |
| Kiinteistövero %:t | 2024 | |
| - Yleinen (2014 -) | | 1,00 |
| - Yleisestä erotettu 2024 alusta maapohja omaksi veroperusteeksi, alaraja 1,3 % | | 1,30 |
| - Vakituinen asuinrakennus (2014 -) | | 0,45 |
| - Muu asuinrakennus (2014 -) | | 1,00 |
| - Yleishyödyllinen yhteisö | | 0 |
| - Voimalaitos (2023-) | | 3,10 |
| - Rakentamaton rakennuspaikka (2017-) | | 2,00 |

Väestö ja muuttoliike

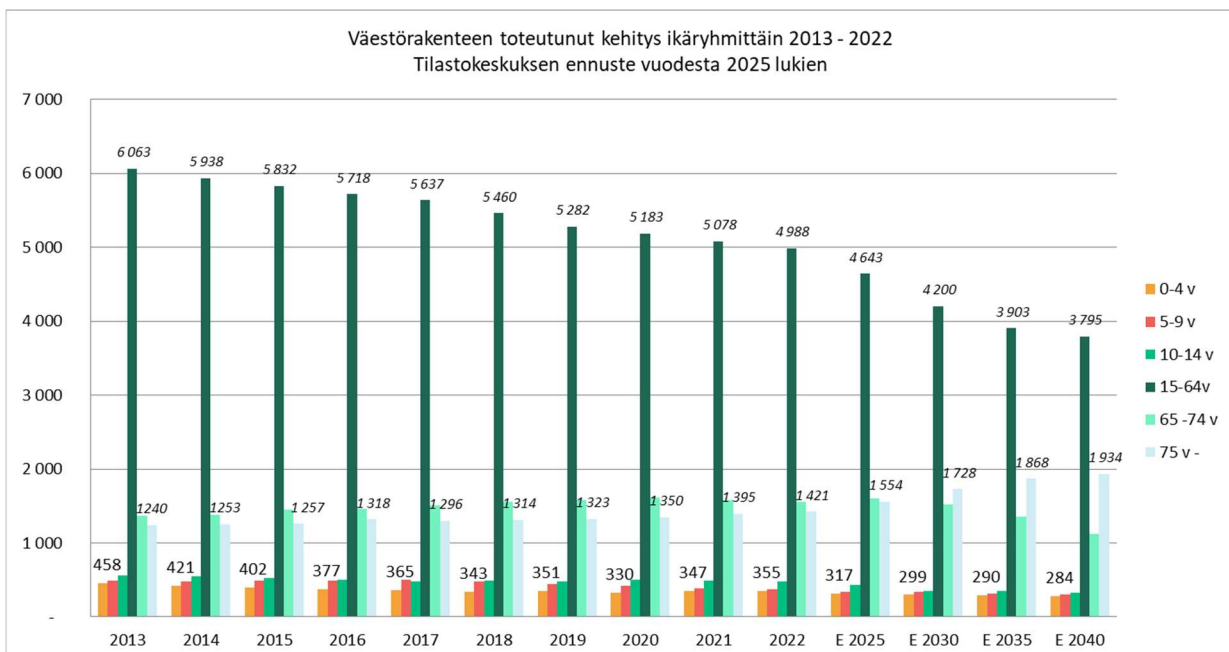
1.1.1.1 Väestömäärän kehitys



Graafi 1.

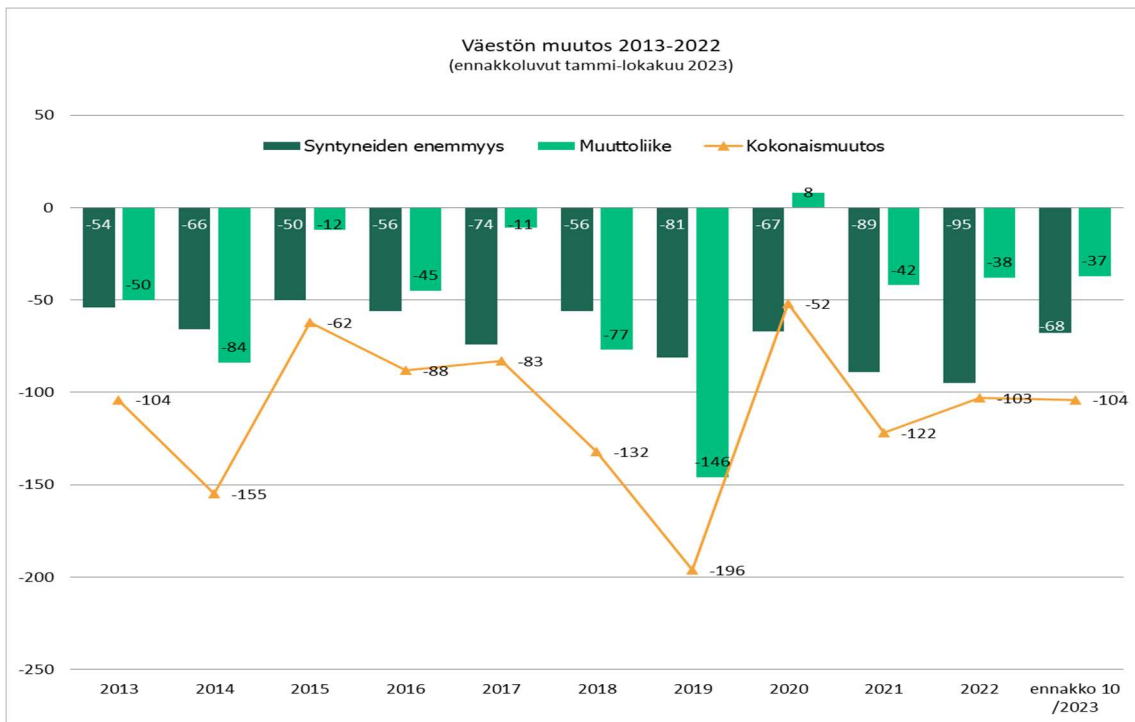
Väestömäärän kehitys 2013 – 2040 Lähde: Tilastokeskus, ennakkoväkiluku lokakuu 2023, väestö vähentynyt tarkstelujaksolla n. 1 100 henkilöä.

1.1.1.2 Väestön kehitys ikäryhmittäin 2013 – 2040



Graafi 2. Väestörakenteen kehitys ikäryhmittäin 2013 – 2040. Lähde: Tilastokeskus, ikä-rakenteen kehitys 2013 -2022, väestöennuste 2025–2040

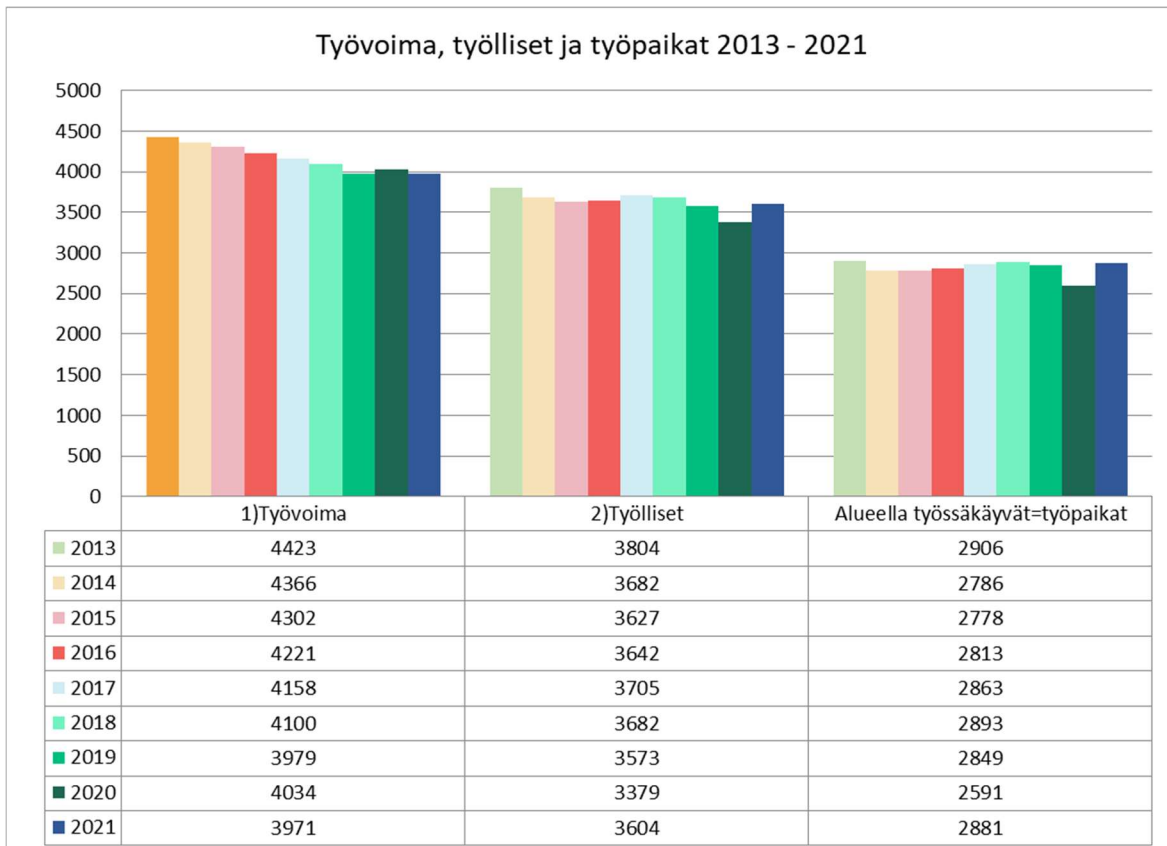
1.1.1.3 Luonnollinen väestönlisäys



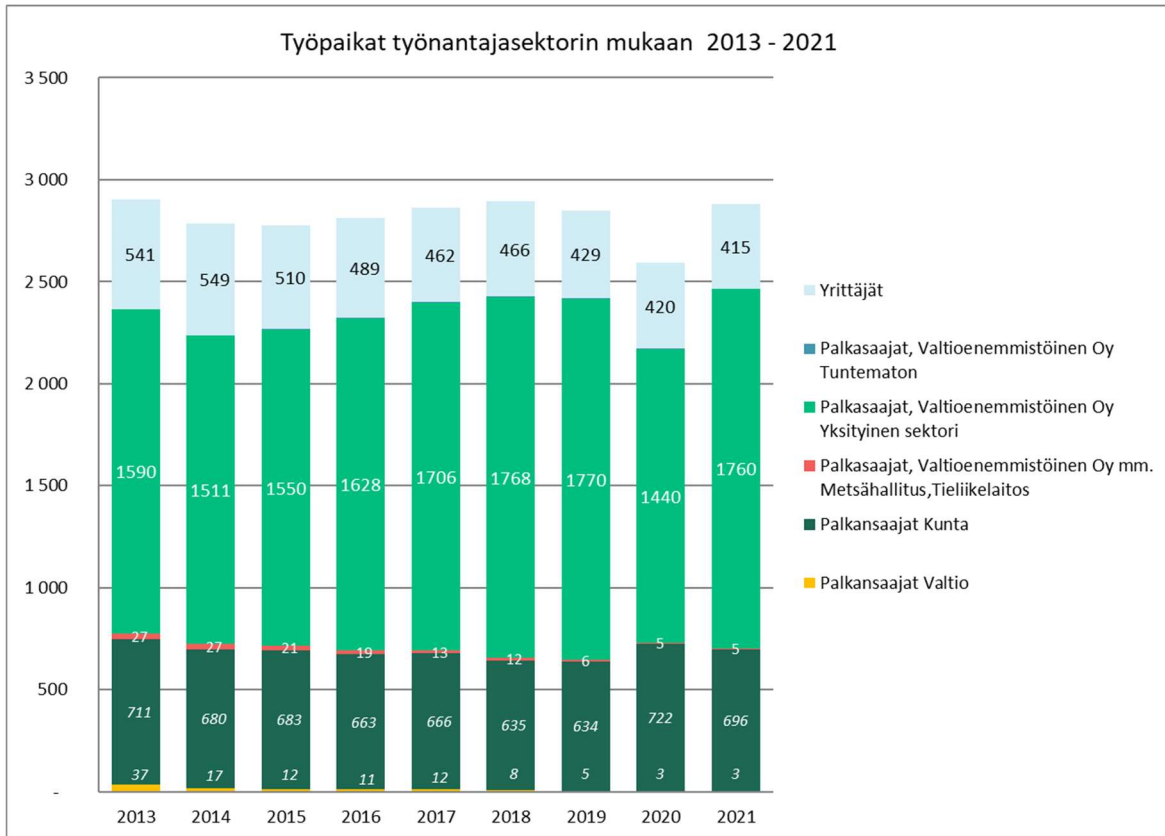
Grafi 3. Väestön muutos 2013-2023, kokonaismuutos v 2023 lokakuun lopussa -104 henkilöä

Työmarkkinat

1.1.1.4 Työvoima, työlliset ja työpaikat

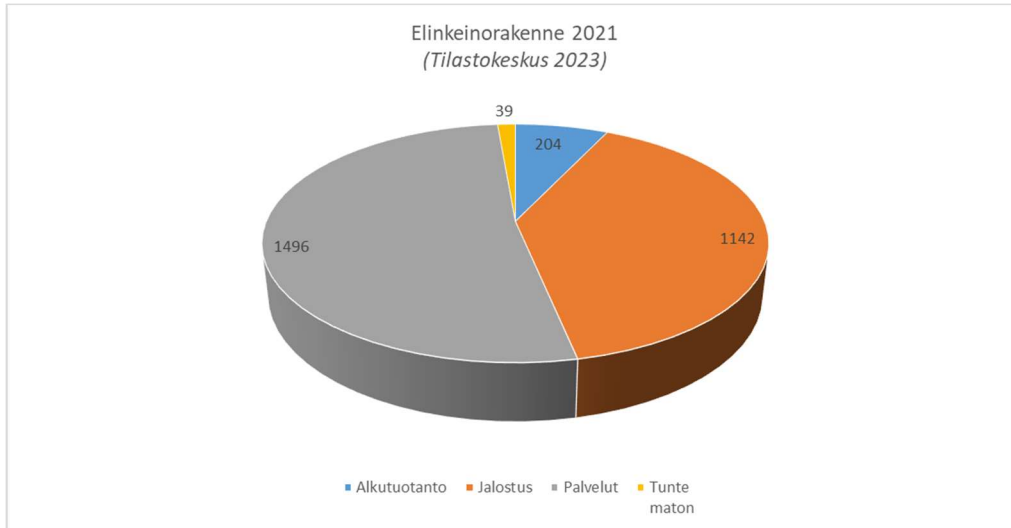


Grafi 4. Työvoima, työlliset ja työpaikat 2013 – 2021 Lähde: Tilastokeskus (päivitetty 14.12. 2022)



Graafi 5. Työpaikat työnantajasektorin mukaan 2021

1.1.1.5 Elinkeinorakenne

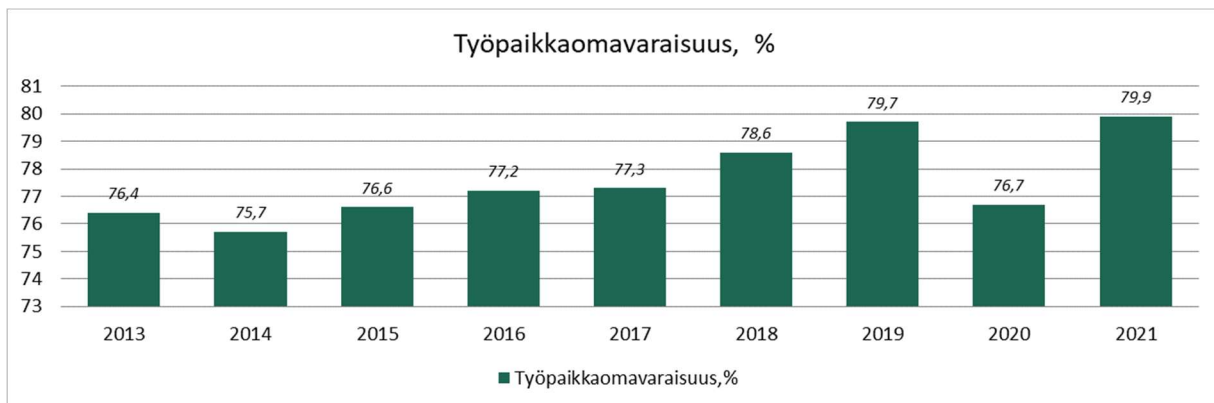


Graafi 6. Elinkeinorakenne Leppävirralla 2021

Alueella työssäkäyvät (työpaikat) Leppävirralla toimialoittain 31.12.2021

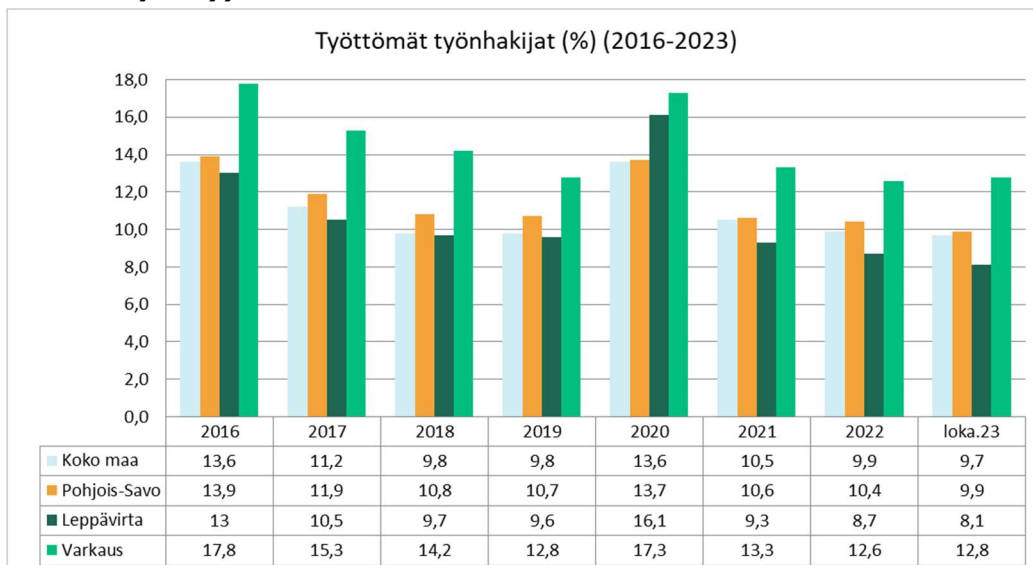


Graafi 7. Työpaikat toimialan mukaan Lähde: Pohjois-Savon Liitto, Tilastokeskus 2023)



Graafi 8. Työpaikkaomavaraisuus, % 31.12.2021 Lähde: Tilastokeskus 14.12.2022

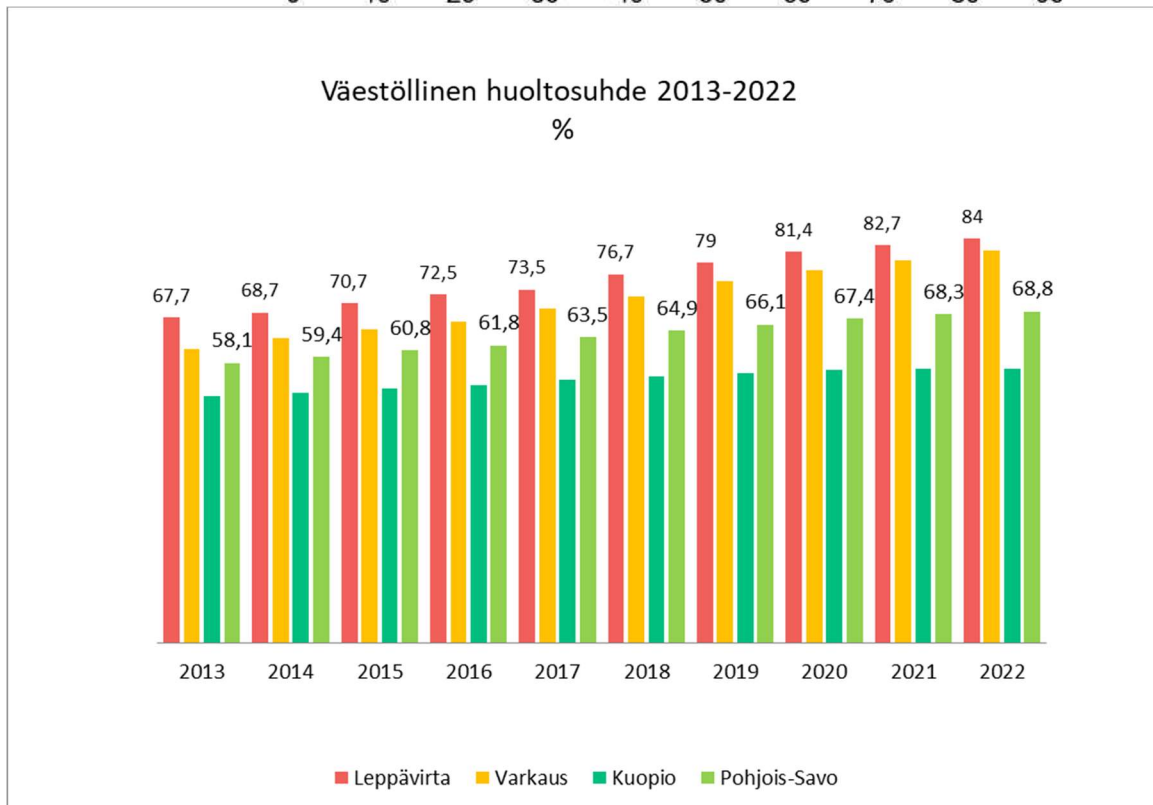
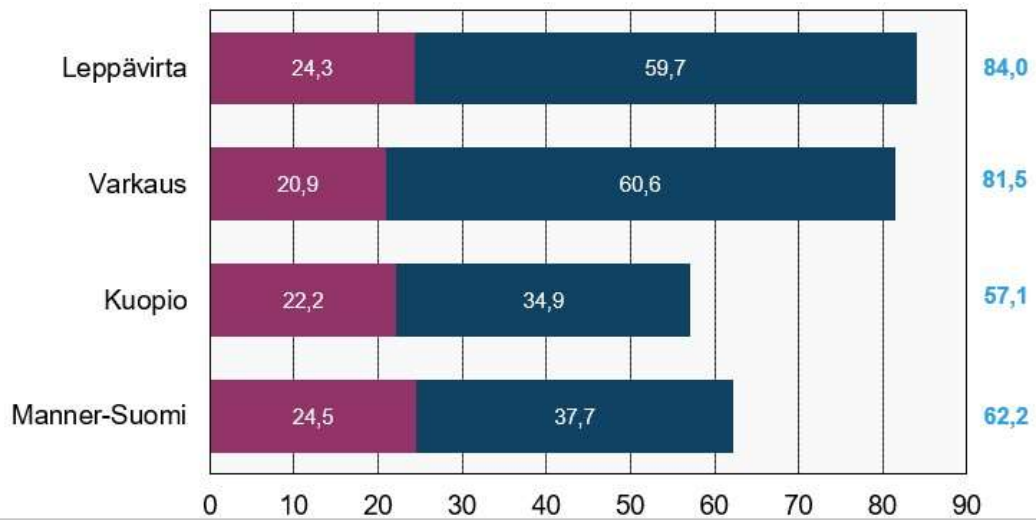
1.1.1.6 Työllisyys



Graafi 9. Työttömyysaste 2016-2023 Lähde Pohjois-Savon ELY työllisyyskatsaukset 2016-2023

1.1.1.7 Huoltosuhde

Väestöllinen huoltosuhde 31.12.2022 (0-14 v. + yli 64 v. sataa 15-64 v. kohti)



Graafi 10-11. Väestöllinen huoltosuhde (demografinen) 2013 – 2022 Lähde: Tilastokeskus

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

Matala huoltosuhde kuvaa korkeaa työllisyyttä ja matalaa työttömyyttä sekä aktiivi-ikäisten suurta osuutta väestömäärästä. Huoltosuhde siten nousee työllisyystilanteen heikentyessä ja laskee työllisyystilanteen parantuessa. Leppävirran huoltosuhde on noussut 10 v aikana 67,7 %:sta 84 %:iin.

1.2 Talousarvion ja suunnitelman yleisperustelut

Kansantalouden kehitys (Lähde VM:n taloudellinen katsaus syksy 2023; [Taloudellinen katsaus: Syksy 2023 - Valto \(valtioneuvosto.fi\)](#))

Julkisen talouden hallinta vaatii järeitä rakenteellisia sopeuttamistoimia. Reaalitalouden heikkous yhdistettynä hintojen ja kustannusten nopeaan nousuun iskee julkiseen talouteen tänä vuonna toden teolla. Heikentynyt työllisyystilanne ja hidas yksityisen kulutuksen kasvu hidastavat verotulojen kasvua.

Julkisyhteisöjen alijäämä on tänä vuonna 2,4 % suhteessa BKT:een. Hallituksen julkisen taloutta vahvistavat toimet, kiihtyvä talouskasvu ja hidastuva inflaatio alkavat vähitellen vaikuttaa julkiseen talouteen, mutta sitä ennen alijäämä ennättää revetä suureksi: vuonna 2024 alijäämä on 3,2 % suhteessa BKT:een ja 3,4 % vuonna 2025. Vuonna 2027 julkisyhteisöjen alijäämä asettuu 2,8 % suhteessa BKT:sta.

Velkasuhde puolestaan on ensi vuonna 76,8 prosenttia ja kasvaa siitä 81,6 prosenttiin vuonna 2027. Alasektoreista suurinta alijäämää tekee valtionhallinto, jossa ei ole odotettavissa merkittävää kohenemistä koko ennustejaksolla. Hyvinvointialueet aloittavat toimintansa alijäämäisinä, eikä alijäämä tule pieneneään ilman alueiden omia toimia.

Kuntahallinnossa tilanne on samakaltainen: ilman kuntien omia toimia alijäämä kasvaa ennustejakson loppua kohti. Sosiaaliturvarahastot ovat ylijäämäisiä. Sopeutustoimista huolimatta julkinen velkasuhde kasvaa hiljalleen ennustejaksolla. Valtionhallinnon ja paikallishallinnon yhteenlaskettu mittava alijäämä, väestön ikääntyminen, sekä kasvavat velanhoitokustannukset pitävät velkasuhteen nousevalla uralla jatkossakin. Päivitetty kestävyysvajearvio on 3,0 % suhteessa BKT:een, eli noin 10 mrd. euroa v. 2027 tasolla.

[Budjettikatsaus 2024 : Katsaus valtion talousarvioesitykseen, lokakuu 2023 - Valto \(valtioneuvosto.fi\)](#)

Kansantalouden kehitys vuosina 2021–2024

Hintojen ja korkojen nousu on vähentänyt kotitalouksien kulutusta ja yksityisiä investointeja. Suomen talous ei kasva vuonna 2023 edellisvuodesta. Inflaatio on kuitenkin nopeasti hidastumassa ja vuonna 2024 hintojen nousu on kotitalouksen tulojen kasvua hitaampaa. Myös korkojen nousu on pysähtynyt. Kotitalouksien ostovoima koheneekin ja lisää yksityistä kulutusta ensi vuonna. Vuonna 2024 BKT kasvaa noin 1,2 %. Talouskasvua heikentää rakentamisen heikko tilanne vielä vuonna 2024. Investointinäkyvät ovat kuitenkin muuten valoisat, erityisesti tuulivoimainvestointisuunnitelmia on erittäin paljon. Maailmantalouden kasvu on heikkoa vuonna 2023, mutta vuonna 2024 sekin piristyy inflaation hidastuessa, mikä kasvattaa Suomen vientiä. Työllisyys notkahtaa vuonna 2023 heikon talouskasvun seurauksena ja työttömyys lisääntyy. Työllisyys kääntyy kuitenkin kasvuun vuoden 2024 aikana. Vuonna 2024 työllisyysaste (15–64-vuotiaat) on 73,8 % ja työttömyysaste 7,2 %

Taulukko 1. Kansantalouden kehitys vuosina 2021–2024

| Ennuste, lokakuu 2023 | 2021 | 2022 | 2023* | 2024* |
|---------------------------------|-------|-------|-------|-------|
| BKT:n arvo, mrd. euroa | 250,9 | 268,7 | 281,6 | 291,1 |
| BKT, määrän muutos, % | 3,2 | 1,6 | 0,0 | 1,2 |
| Työttömyysaste, % | 7,7 | 6,8 | 7,1 | 7,2 |
| Työllisyysaste, % | 72,3 | 73,8 | 73,8 | 73,8 |
| Kuluttajahintaindeksi, muutos-% | 2,2 | 7,1 | 6,2 | 2,2 |
| Pitkä korko, 10 v, % | -0,1 | 1,7 | 3,1 | 3,2 |

* Ennuste

Vuoden 2024 lopussa valtion talousarvion mukaisen valtionvelan arvioidaan olevan noin 163 mrd. euroa, mikä on noin 56 % suhteessa BKT:hen. Valtionvelan korkomenoiksi arvioidaan 3,2 mrd. euroa, mikä on 0,8 mrd. euroa enemmän kuin mitä vuodelle 2023 on budjetoitu (huomioiden lisätalousarvioesitykset). Kuvio 7 havainnollistaa valtionvelan kehitystä

Kuvio 7. Valtionvelan kehitys vuosina 1980–2024



* Arvio

Hallitusohjelman mukaiset säästöt ja lisäykset: Hallitus tavoittelee nettomääräisesti 4 mrd. euron julkisen talouden sopeutusta vuoden 2027 tasolla.

Kuntien tehtävät painottuvat sote-uudistuksen jälkeen voimakkaasti sivistystoimen tehtäviin, kuten varhaiskasvatukseen, esi- ja perusopetukseen sekä toisen asteen opetukseen. Lisäksi kunnat vastaavat muun muassa maankäytöstä ja kaavoituksesta omalla alueellaan. Valtio rahoittaa kuntien toimintaa valtionosuuksilla ja valtionavustuksilla. Lisäksi kunnat rahoittavat toimintaansa verotuloilla ja muilla toiminnastaan keräämillään tuloilla. Vuonna 2024 kuntatalouden tuloista suurin osa muodostuu verotuloista. Muita merkittäviä tulonlähteitä ovat toimintatuotot ja valtionosuudet. Kuntatalouden suurimman kuluerän muodostavat henkilökustannukset.

Valtion talousarvioesitykset vuodelle 2023, vaikutukset kuntatalouteen

[Valtion talousarvioesitykset \(vu.fi\)](https://www.vu.fi)

Valtion budjettiesityksen mukaan valtion toimenpiteiden yhteisvaikutus kuntatalouteen v. 2024 on hieman vahvistava vuoden 2023 varsinaiseen talousarvioon verrattuna. Kuntien uusiin ja laajeneviin tehtäviin osoitetaan täysi valtionosuus ja valtion päättämät veroperustemuutokset kompensoidaan kunnille. Pääministeri Petteri Orpon hallitusohjelmassa kuntien peruspalvelujen valtionosuuteen kohdistetaan yhden prosenttiyksikön indeksikorotusta vastaava vähennys. Toisaalta maapohjan kiinteistöveron alarajan korotus vahvistaa kuntataloutta. Hallitusohjelmassa kunnille ei osoiteta uusia tehtäviä tai velvoitteita vuonna 2024.

17.11.2023 julkaistiin lisätietoa valtionosuuksiin liittyen. Vuoden 2022 verotuksen valmistuminen toi ikävän muutoksen lähivuosien valtionosuusrahoitukseen.

Vuoden 2022 verotus valmistui lokakuun lopussa. Lopullisten verotulotietojen perusteella laskettu valtionosuuden vähennystarve poikkeaa aiemmin arvioidusta tasosta. Vuoden 2024 varsinaisessa talousarviossa pysyväksi valtionosuuden vähennykseksi arvioitiin 224 milj. ja vuotta 2023 koskeva osuus 112 milj. euroa. Verotuksen valmistuminen muuttaa edelleen vuoden 2024 valtionosuuksia siten, että pysyvä vähennys kuntien valtionosuuksiin kasvaa yhteensä 501 milj. euroon. Vuotta 2023 koskeva määräaikainen osuus vuodelle 2024 kasvaa yhteensä 250 milj. euroon.

Muutokset eivät vaikuta hyvinvointialueiden rahoituksen tasoon, joka määräytyy kunnilta hyvinvointialueille siirtyneiden sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen vuoden 2022 nettokustannusten perusteella.

Valtionosuuden lisäleikkaukset päätettiin jaksottaa vuosille 2025-2027. Huomioitavaa on mm. TE Uudistuksen toimeenpano 2025 alusta. Kunnille siirtyvät lakisääteiset työllisyydenhoidon tehtävät on määä rahoittaa täysimääräisesti. Valtionosuuksien taso € / as on vähenevä.

| <i>Valtionosuuserittely v. 2022 - 2027</i> | TP 2022 | TA 2023 | Tot enn 23 | TA 2024 | TA 24/TA 23 % | TS 2025 | TS 2026 | TS 2027 |
|---|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| Valtionosuudet 1000 € | | | | | | | | |
| Kunnan peruspalvelujen valtionosuus , ilman tasauksia | 19 569 | 1 200 | 2 699 | 1 469 | -46 | 1 951 | 1 874 | 2 117 |
| Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus | 4 519 | 2 306 | 2 307 | 2 614 | 13 | 2 614 | 2 614 | 2 614 |
| Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet | -1 187 | -991 | -1 147 | -1 147 | 0 | 1 147 | 1 147 | 1 147 |
| Verotulomenetysten kompensatiot | 5 703 | 1 715 | 1 702 | 1 693 | -1 | 1 796 | 1 859 | 1 937 |
| Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus | 0 | 0 | | 0 | | | | |
| Yhteensä | 28 604 | 4 230 | 5 561 | 4 630 | -17 | 5 214 | 5 200 | 5 521 |
| € / as (9 177) | 3117 | 461 | 606 | 505 | | 568 | 567 | 602 |

Verotulojen määrä heikkenee 0,9 milj. € v 2024 ja kuluvan vuoden taso toteutuu v. 2026

| <i>Verotulojen erittely 2022-2026</i> | Toteuma 2022 | Alkuperäinen talousarvio 2023 | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | 2024 | 2025 | 2026 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Verotulot | | | | | | | |
| Kunnan tulovero | 32 379 870 | 15 271 000 | 360 000 | 15 631 000 | 14 893 000 | 15 322 000 | 15 647 000 |
| Osuus yhteisöveron tuotosta | 4 254 964 | 2 764 000 | | 2 764 000 | 2 261 000 | 2 421 000 | 2 471 000 |
| Kiinteistövero | 2 805 705 | 2 800 000 | | 2 800 000 | 3 141 000 | 3 148 000 | 3 148 000 |
| Muut verotulot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Yhteensä | 39 440 539 | 20 835 000 | 360 000 | 21 195 000 | 20 295 000 | 20 891 000 | 21 266 000 |

Työllisyystilanne (Lähde: Pohjois-Savon Ely-keskus / Työllisyyskatsaus lokakuu 2023)

Leppävirralla työttömiä työnhakijoita on 8,1 % (2022;7,6 %). Työllisyystilanne heikentynyt hieman koko Pohjois-Savossa syksyn aikana.

Pohjois-Savo

Trendit:

Työttömiä työnhakijoita 1 047 enemmän kuin vuotta aikaisemmin
 Kokoaikaisesti lomautettuja 648 enemmän kuin vuotta aikaisemmin
 Aktivointiasteeseen laskettavissa palveluissa 152 vähemmän kuin vuosi sitten.
 Uusia avoimia työpaikkoja 1 191, edellisvuonna vajaa 3 700.
 Työttömien osuus työvoimasta 9,9 %. Kasvua edelliseen vuoteen on 1 % -yksikkö.
 Nuoria, alle 25- vuotiaita työttömiä 1262 eli 45 enemmän kuin vuosi sitten
 Pitkäaikaistyöttömien määrä on 3834, 7,4 % viime vuotta vähemmän.

Työllisyyden hoito siirtyy kuntien vastuulle 1.1.2025.

Asuntojen rakentamistarve Leppävirralla

[Leppävirran kunta Maankäyttöpoliittinen ohjelma \(tweb.fi\)](#)

ELINKEINOPALVELUIDEN VUOSI 2024 PÄHKINÄNKUORESSA

Elinkeinopalveluiden toiminta-ajatus / tehtävänkuvaus:

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



Henkilöstö:

- Kunnanjohtaja Matti Raatikainen
- Elinkeinoasiamies Antti Tulila
- Elinkeinopalveluiden sihteerin Anu Mustonen (työaika 55%)
- Viestintä- ja markkinointipäällikkö Paula Pöllänen (40 % matkailu), 60 % muu kunnan viestintä ja markkinointi)

Leppävirran kunta tukee yrittäjyyttä monin tavoin:

- Ilmainen perustamisneuvonta (Wäläky)

- Kehittämishankkeiden ja investointien aktivointi
- Sidosryhmä yhteistyö (SG, Navitas, Mansikka ry. ELY, P-S Liitto)
- Markkinointiasiat (asuinkunta, yritysasiat ja matkailu)
- Toimitilaratkaisut ja yritystontit
- Vuosibudjetti noin 452 198 €

Uuden / uudistetun kuntakuvan jalkauttaminen:

- Päivitetyn viestinnän ja markkinoinnin toimintasuunnitelman toteuttaminen ja seuranta. Uudistettujen verkkosivujen edelleen kehittäminen. Viestintä- ja markkinointipäällikkö koordinoi.
- Tapahtumiin panostaminen viestinnän ja markkinoinnin toimintasuunnitelman mukaisesti.
- Biokaasuhankkeet etenevät. YVA prosessin ja kaavoituksen aloittaminen biokaasulaitoksen tarpeiden mukaisesti.



Kuntia koskeva uusi lainsäädäntö tai lainsäädäntömuutokset

TE-palveluiden järjestämisvastuu siirtyy kunnille 1.1.2025.

Lakisääteisten työvoimapalveluiden rahoitus siirtyy kunnille. Kunnille siirtyvät palvelut muodostavat uuden valtionosuustehtävän, johon osoitetaan 100-prosenttinen valtionosuus, vaikkakin valtionosuus kaiken kaikkiaan on varsin isojen leikkausten kohteena. Lisäksi myös kuntien vastuuta työttömyysturvan perusosan kustannuksista laajennetaan.

Leppävirta liittyy uutena perustettavaan Keski-Savon työllisyysalueeseen, jonka isäntäkunta on Varkaus ja muut jäsenkunnat Pieksämäki ja Joroinen.

Muutokset omassa toiminnassa

Hyvinvointialueelle siirtyi n. kolmannes henkilöstöstä, n. 160 henkilöä 1.1. 2023. Kunnan keskuskeittiössä ei enää valmisteta sote-aterioita. Vanhan terveysaseman purku on edessä lähivuosina. Sen sijaan että rakennettaisiin uusi keskuskeittiö, on punnittava vaihtoehtoisia tuotantotapoja. Valtuusto päätti 2023 lykätä ateriapalvelu-uudistusta. Asia tarkastellaan uudelleen vuonna 2024.

| Perustiedot henkilöstömäärä | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 | TA 2023 | TA2024 | TS 2025 | TS 2026 |
|---|---------|---------|---------|---------|--------|---------|---------|
| Vakinaisen henkilöstön määrä 31.12. | 385 | 391 | 381 | 252 | 257 | 255 | 255 |
| Henkilöstön lukumäärä yhteensä 31.12. | 477 | 506 | 460 | 310 | 319 | 300 | 300 |
| Asukasta kunnan palveluksessa olevaa kohti | 19,7 | 18,4 | 20,4 | 29,4 | 28,5 | 30,3 | 30,3 |
| Asukasluku | 9 387 | 9 279 | 9 400 | 9 100 | 9 100 | 9100 | 9100 |
| Henkilöstöhallinto | 2 | 2 | 2 | 2 | 6 | 6 | 6 |

Muutokset ja kehittämistarpeet kuntien yhteistoiminnassa

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

Työllisyyden hoito järjestetään keski-savon kuntien yhteistoimintana Varkaus, Pieksämäki, Leppävirta, Joroinen. Leppävirralta pendelöinti jakautuu lähes tasan sekä Varkauden että Kuopion suuntaan. Samoin koulutuspalvelujen käytössä on jakaumaa tasaisesti Varkauden ja Kuopion suuntiin. Myös Kuopion työllisyysalueen kanssa tehdään tiivistä yhteistyötä oman työllisyysalueen rinnalla.

Muutokset ja kehittämistarpeet Kuntakonsernin hallinnossa ja organisaatiossa

Leppävirran Monitoimitalo Oy vuokraa monitoimitaloa Virkistysuimala Leppäkerttu Oy lle. Leppävirran Monitoimitalo Oy:n budjetoitu tulos vuodelle 2024 on 1 359 euroa. Lainakanta lyhenee n. 0,3 milj euroa v 2024 ja on vuoden lopussa n. 4,247 milj. euroa.

Vuokrataloyhtiö Leppävirran Kiinteistö Oy:n budjetoitu tulos on ensi vuodelle 0 euroa. Yhtiölle on laadittu vuonna 2023 talouden tervehdyttämisohjelma. Aralta on haettu purkulupia neljälle kohteelle.

Purkukustannus katetaan kunnan antaman lyhytaikaisen lainan turvin. Purettavien kohteiden asukkaille remontoidaan korvaavat asunnot.

Valtiokonttorilta on haettu purkuakordia ja tervehdyttämisavustusta. Valtiokonttorin avustuskriteerinä on omistajan eli kunnan osallistuminen tervehdyttämistöimiin. Kunta varautuu hoitamaan oman osuutensa tervehdyttämisohjelmasta myöntämällä yhtiölle maksimissaan 1,5 milj euron antolainan vuosien 2024-2025 aikana. Yhtiön lainakanta lyhenee vuonna 2024 0,600 milj. euroa ja on vuoden lopussa 4,150 milj. euroa ilman sopeuttamisohjelman kautta myönnettäviä uusia lainoja. Lisäksi kunnalle on pääomalainaa 1,908 milj. euroa.

Virkistysuimala Leppäkerttu Oy:n budjetoitu tulos on -6 555 €. Yhtiön lyhennysohjelmainen lainakanta on vuoden 2024 lopussa 1,769 milj. euroa. Lisäksi pääomalainaa kunnalta on 2,5 milj. euroa.

Kiinteistö Oy Leppävirran Majurinpellon budjetoitu tulos on 134 eur. Yhtiön pääoma on negatiivinen ja sen korjaaminen positiiviseksi on pyrittävä saamaan aikaan operatiivisin keinoin.

2 Leppävirran kunnan talousarvio ja taloussuunnitelma vuosille 2023–2025

2.1 Talousarvioesitys

Kunnanhallituksen vuodelle 2024 antamassa hallintokuntien talousarviokehelyksessä toimintakatteeksi asetettiin -21 720 milj. euroa. Kunnanjohtajan esityksessä kunnanhallitukselle ja edelleen kunnanvaltuustolle toimintakate on 22,613 milj. euroa. Talousarvioesitys on alijäämäinen, -165.259 eur. Kunnanhallituksen antama talousarviokehelys vuodelle 2024 oli 0,312 milj. euroa ylijäämäinen.

Erillisessä talousarvion 2023 muutospykälässä hallintokuntien menoihin, koululautakuntaan, esitetään 1,2 milj. lisäystä. Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelujen liikuntaostopimukseen päätettiin 110 000 euron lisäys vuodelle 2023 lokakuun valtuustossa. Ylitykset saadaan katettua toimintatuottojen, rahoitustuottojen ja verotulorahoituksen vastaavalla kasvulla. Kuluva vuoden 2023 toteumaennuste on ylijäämäinen.

Talousarvio vuodelle 2024 on ulkoisten toimintatuottojen osalta 7,935 milj. euroa ja kulut 30,548 milj. euroa. Hallintokuntien välisten sisäisten myyntien budjetti on 3,615 milj. euroa.

Hyvinvointialuemuutoksen vuoksi kunnan tulovero% muuttui vuodelle 2023 21%: sta 8,36 %: iin. Jatkossa tulovero% on pyristettävä yhden desimaalin tarkkuuteen, joten kunnanvaltuusto hyväksyi tuloveroprosentin muuttamisen 8,4 %: iin vuodelle 2024. Yleinen veroprosentti on Leppävirralla 1 %. Kiinteistöverolakia muutettiin vuodelle 2024 niin että yleisestä veroprosentista erotettiin maapohja omaksi erilliseksi verotusperusteeksi ja sen alarajaksi määrättiin 1,3 %. Lainsäädännön muutosten seurauksena kunnan verokertymä kasvaa 0,150 milj. eur.

Lapsimäärän väheneminen pakottaa seuraamaan tiiviisti koulu- ja päiväkotiverkon tilaa. Kehitystä on seurattava koko ajan yksiköittäin, etteivät lapsi- ja oppilasryhmät pienene liikaa.

Investointitasoa on rajattu n. 4 milj. euroon vuodessa. Vuonna 2024 investointimenot ovat 3,680 milj. euroa. Lisäksi on varausluonteisia investointimäärärahoja käytettävissä yhteensä n. 2,900 milj. euroa. Suunnitelmakauden investointitaso on varauksineen 23,075 milj. euroa. Varausluonteisia rakentamisvarauksia toteutetaan, jos hankkeita käynnistyy, esim. yhteishankkeita Elyn kanssa, Riikinnevan teollisuustoimintojen vaatimat kunnallistekniset työt, toimitilarakentaminen. Vt 5 suunnittelu ja rakentaminen välillä Leppävirta Kuopio sisältyy hallitusohjelmaan. Kalmalahden alueen JTF-rakennushankkelle on saatu avustus suunnitteluun. Varsinainen rakentaminen käynnistyy ehdolla, että saadaan 70 % avustus hankkeelle.

Palkankorotusvaraus palkoissa on 5 %. Alla kooste toteutuneista ja tulevista sopimuskorotuksista:

KT Kunta-alan sopimuskorotukset 2023-2024

| Kunta-ala | | KVTES | OVTES | TS | TTES*** | LS (eläinlääkärit)**** |
|-----------|---|-----------------------------|----------------------------|----------------|----------------|------------------------|
| 1.1.2023 | Yleiskorotus | | | | | 1,50 % |
| 1.1.2023 | Paikallinen järjestelyerä | | | | | 0,40 % |
| 1.6.2023 | Yleiskorotus | 2,20 % | 2,02 % | 2,20 % | 2,20 % | 0,70 % |
| 1.6.2023 | Paikallinen järjestelyerä* | 0,4 % + 0,3 % | 0,4 % + 0,3 %* | 0,4 % + 0,3 % | 0,4 % + 0,3 % | 0,30 % |
| 1.6.2023 | Kehittämishjelmaerä (paikallinen erä) | 1,20 % | 1,20 % | 1,20 % | 1,20 % | 1,20 % |
| 30.6.2023 | Kertaerä | 467 € (467 €+120 € Liite 5) | 467 € (467 €+150 € Osio G) | 467 € | 467 € | 467 € |
| 1.10.2023 | Yleiskorotus | | | | | 0,77 % |
| 1.2.2024 | Kehittämishjelmaerä (keskitetty erä) | 0,40 % | 0,40 % | 0,40 % | 0,40 % | 0,40 % |
| 1.5.2024 | Yleiskorotus | | 0,77 % | | | |
| 1.6.2024 | Yleiskorotus | 2,27 % | 1,50 % | 2,27 % | 2,27 % | 1,50 % |
| 1.6.2024 | Paikallinen järjestelyerä* | 0,4 % + 0,33 % | 0,4 % + 0,33 % | 0,4 % + 0,33 % | 0,4 % + 0,33 % | 0,4 % + 0,33 % |
| 1.6.2024 | Kehittämishjelmaerä (paikallinen erä)** | 0,60 % | 0,60 % | 0,60 % | 0,60 % | 0,60 % |

* Jos paikallisen erän 0,3 % (1.6.2023) tai 0,33 % (1.6.2024) jakamisesta ei päästä yksimielisyyteen, puolet jaetaan paikallisesti yleiskorotuksena ja toisesta puolesta päättää työnantaja.

** Yksi kehittämishjelmaerä voidaan käyttää keskitetysti

*** TuntITES:in yleiskorotuksien senttimäärät selviävät myöhemmin

**** Eläinlääkärit (LS Liite 5) koskee pääosin kunta-alan työnantajia. Eläinlääkäritaksan mukaisten palkkioiden korotusajankohta tarkentuu myöhemmin.

Maksuja ja taksoja korotetaan julkisen talouden hintaindeksiä vastaavasti vähintään 6 %, pl. vesihuolto, johon ei tehdä taksakorotuksia vuonna 2024. Verotuloarvio vuodelle 2024 on n. 20,295 milj. euroa. Valtionosuutta arvioidaan kertyvän 4,630 milj. euroa. Vuosikate on kunnanjohtajan talousarvioesityksessä 2,832 milj. euroa. Vuosikate kattaa 88 % arvioiduista suunnitelman mukaisista poistoista.

Vuonna 2024 lisälainanottotarve suunniteltujen investointien ja antolainoituksen toteutuessa täysimääräisesti 5 milj. euroa ja lainamäärä kasvaisi n. 950 euroon /asukas. Suunnitelmavuosille 2025 - 2026 tavoitellaan tasapainoista taloutta. Talousarviovuoden 2024 tilikauden tulos on -384.009 euroa. Valtuustoon nähden sitova taso on toimielintaso.

Leppävirran Kiinteistö Oy:n tervehdyttämishjelman toimenpiteisiin varaudutaan myöntämällä yhtiölle vuosien 2024-2025 aikana enintään 1,5 milj euron pitkäaikainen antolaina, johon haetaan vastavakuudet. Lyhytaikainen rahoitus myönnetään purkukohteiden työmaa-aikaiseen rahoitukseen. Yhtiö maksaa lyhytaikaisen lainan takaisin kun on saanut avustuksen Valtiokonttorilta. Pitkäaikaisella lainalla rahoitetaan omistajan osuus purkuakordiin ja tervehdyttämisavustukseen ja remontoidaan tarvittavat korvaavat asunnot purettavista kohteista siirtyville asukkaille. Kunnanvaltuusto valtuuttaa kunnanhallituksen päättämään lainojen käytännönjärjestelyistä ja niiden ehdoista.

Korjausvelan hoito kuntakonsernissa on haaste supistuvassa taloudessa. Akuuttia yli 50 milj. euron korjausvelkaa ei juurikaan saada lyhennettyä. Kuntakonsernin vuotuinen investointitaso voi olla n 3-4 milj. euroa. Hyvinvointialueiden ensimmäisen toimintavuoden aikana on julkisen talouden rahoituksen riittävyys osoittautunut haasteeksi. Kun 2022 sote- ja pelastustoimen menojen siirtolaskelmat valmistuivat ja vuoden 2022 verotus valmistui marraskuussa 2023, valtioneuvosto viestitti kuntiin ettei rahoitus riitä kuntien palvelujen valtionosuusrahoitukseen. Vajeeksi on ilmoitettu 500 milj. euroa.

Lisäleikkauksia esitettiin tehtäväksi jo vuodelle 2024 mutta hallituspuolueet sopivat pikaisesti lisäleikkausten lykkäämisestä vuosille 2025-2027 koska kunnissa talousarviot on jo laadittu ja verotuspäätökset tehty vuodelle 2024. Joka tapauksessa kuntien valtionosuutta ollaan leikkaamassa rajusti 2024-2027. Alueuudistuksen kustannusneutraaliuteen tähtäävät tasapainotustekijät poistuvat vuoteen 2027 mennessä. Silloin hyvinvointialueet voivat päättää vuokrasopimukset tiloista joita ne eivät katso tarvitsevana / ei ole varaa jatkaa sopimusta. Kuntien on pystyttävä sopeuttamaan toimintansa ja taloutensa alueen luonnolliseen väestö- ja elinkeinokehityksen reunaehtoihin.

Talouden tasapainottamistyötä on jatkettava vuonna 2019 laaditun tasapainottamisohjelman pohjalta.

Voimakkaan oman palvelutuotannon sopeuttamisen rinnalla on oltava resursseja elinvoiman kehittämiseen ja edellytysten luomiseen Leppävirran vetovoiman kasvattamiseksi houkuttelevana asuinkuntana ja vahvana yrityspaikkakuntana. Jotta kymmenen vuotta jatkunut n. 1 %-yksikön väestön väheneminen saadaan pysähtymään ja kasvu-uralle, tarvitaan todella isoa muutosta vuotuisen väestökehitykseen. Ikääntyneiden määrä suhteessa lapsiin, nuoriin ja työikäisiin kasvaa edelleen.

Epävarmuustekijöitä talouskehitykseen liittyy poikkeuksellisen paljon hyvinvointialueuudistuksen vaikutusten ja maailman epävakaa tilanteen aiheuttamien negatiivisten talousvaikutusten vuoksi. Julkisen talouden haastellisista tulevaisuuden näkymistä on varoitettu jo pitkään esim. valtion talouskatsauksissa. Äkillisesti noussut inflaatio, korkokustannusten kasvu ja investointien tyrehtyminen ovat toivottavasti hetkellisesti muuttaneet talouden näkymät hyvin mollivoittoisiksi. Uskoa talouden elpymiseen on kuitenkin tuoreimmissa ennusteissa. Vihreän siirtymän hankkeet ovat tulevaisuuden kilpailukykyä kasvattava valtti Suomelle.

Osallistuvan budjetoinnin keinoja hyödynnetään budjetin laadintaprosessissa.

Tulo- ja menoarvio laaditaan myös suunnitelmavuosille 2025-2026 ja siinä huomioidaan olennaiset muutostekijät. Seuraava suuri muutos kuntien tehtävissä on TE-keskusten toiminnan siirto kuntien vastuulle 2025 alusta.

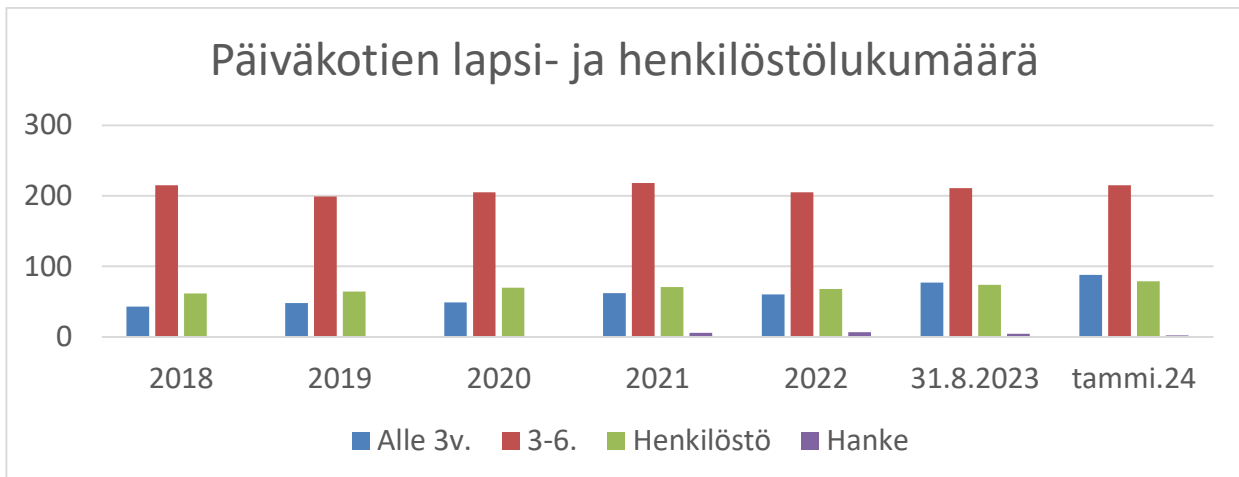
Tulevien vuosien isoimmat investoinnit ovat kunnallistekniset saneeraukset ja rakentaminen. Tällä hetkellä kunnan pitkäaikainen lainakanta on n. 4,080 milj. euroa ja leasingvastuu on n. 10 milj. euroa.

Vuosien 2024-2026 investointiohjelman toteuttaminen kokonaisuutena sis. varaukset lisää lainaa/leasingvastuuta 23 milj. euroa ja rahoituskustannukset kasvavat 0,600-0,800 milj. euroon / vuosi. Hallintokunnille järjestettiin syyskuussa talousarvioseminaari. Budjetin laadintavaiheita on käsitelty säännöllisesti lautakunnissa, kunnanhallituksessa ja valtuuston työkokouksissa. Kuntastrategia uudelle valtuustokaudelle laadittiin keväällä 2022 ja se on tavoitteiden laadinnan perusteena vuodesta 2023 alkaen vuoteen 2026 asti.

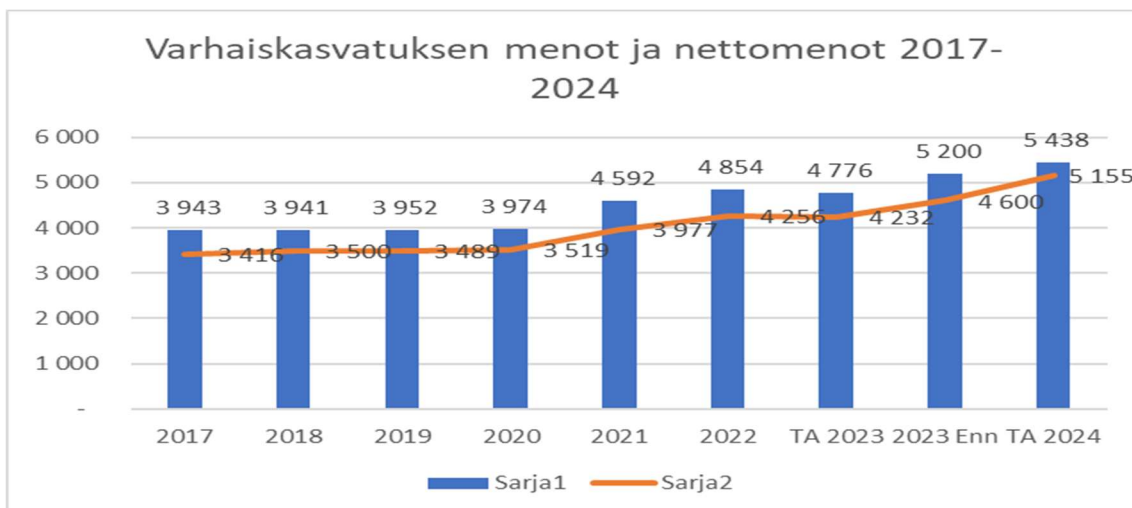
Muutostekijöitä hallintokuntien toiminnassa

Varhaiskasvatus

- **1.8.2020:** lapsen oikeus varhaiskasvatukseen
- **1.8.2020:** Suhdeluku –muutos. Yli 3-vuotiaiden henkilöstön ja aikuisten välinen suhdeluku muutettiin 1 aikuinen 7 lasta (aiemmin 1/8) →
 - Alle 3-vuotiaiden ryhmäkoko on 12 lasta, pitää olla väh. 3 aikuista
 - Yli 3- vuotiaiden ryhmäkoko on 21 lasta, pitää olla väh. 3 aikuista
- **1.8.2022:** Tuen kolmitasoisuus tuli velvoittavaksi varhaiskasvatukseen. Tuen tasoista on tehtävä hallintopäätös. Tällä hetkellä voimassa olevia tehostetun ja erityisen tuen päätöksiä varhaiskasvatuksessa on 16 kpl. Varhaiskasvatuksessa tämä tarkoittaa mm.
 - Henkilökohtaisten avustajien palkkaamista,
 - Varhaiskasvatuksen erityisopettajan selkeämpää roolia lapsen kehityksen ja oppimisen vahvistamisessa sekä koko työyhteisön tukemisessa ja työn kehittämisessä. (yksi veo ei enää riitä)
 - Oppimisympäristöjen ja monipuolisten opetusmenetelmien kehittämistä ja vahvistamista, tietoa lasten tarvitsemista apuvälineistä, kouluttautumista esim. viittomiin, kuviin, tunnetaitoihin sekä uuden tiedon jalkauttaminen käytäntöön.
- **1.3.2023:** Tulorajojen muutos
- **1.6.2023:** Varhaiskasvatusta velvoittaa toiminnalliseen **tasa-arvo- ja** yhdenvertaisuussuunniteluun laki naisten **ja** miesten välisestä **tasa-arvosta** (609/1986) **ja** yhdenvertaisuuslaki (1325/2014)

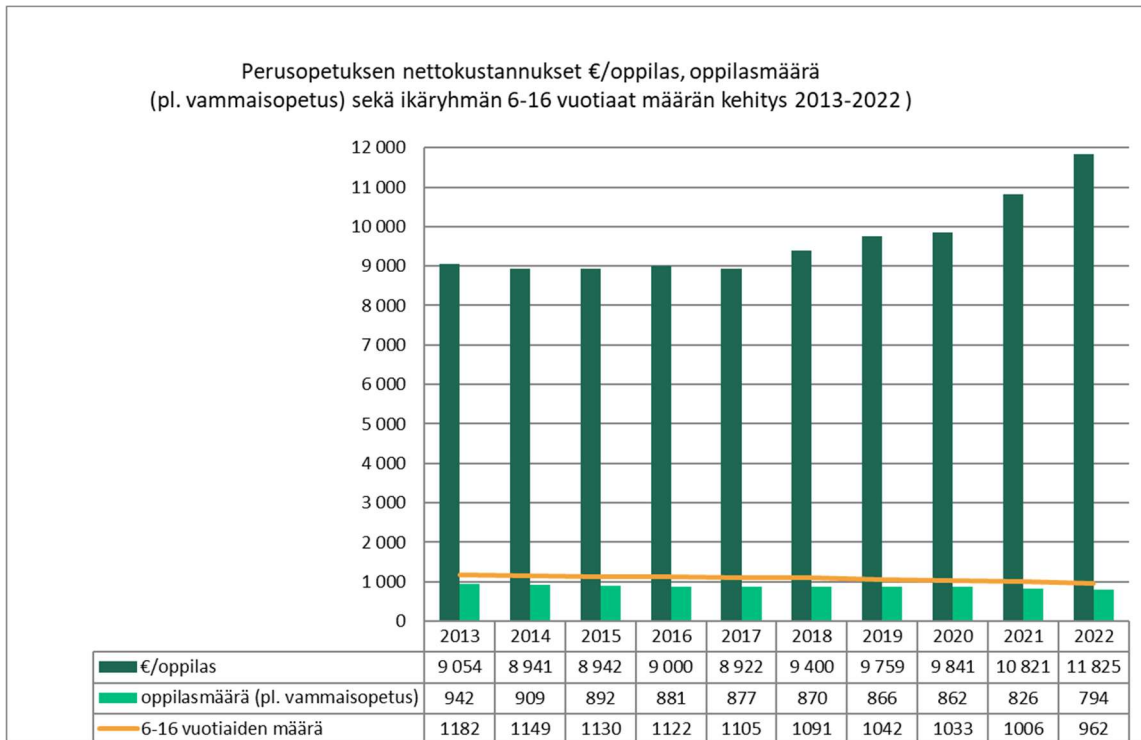


Kirkonkylälle on avattu syksyllä 2023 lisäyksikkö. Jono varhaiskasvatukseen on n. 15 lasta. Alle 3vuotiaiden määrä päivähoitossa on kasvanut ja isompien määrä pysynyt ennallaan. Perhepäivähoidon paikat ovat viidessä vuodessa noin puolittuneet kun hoitajia ei ole saatavilla.

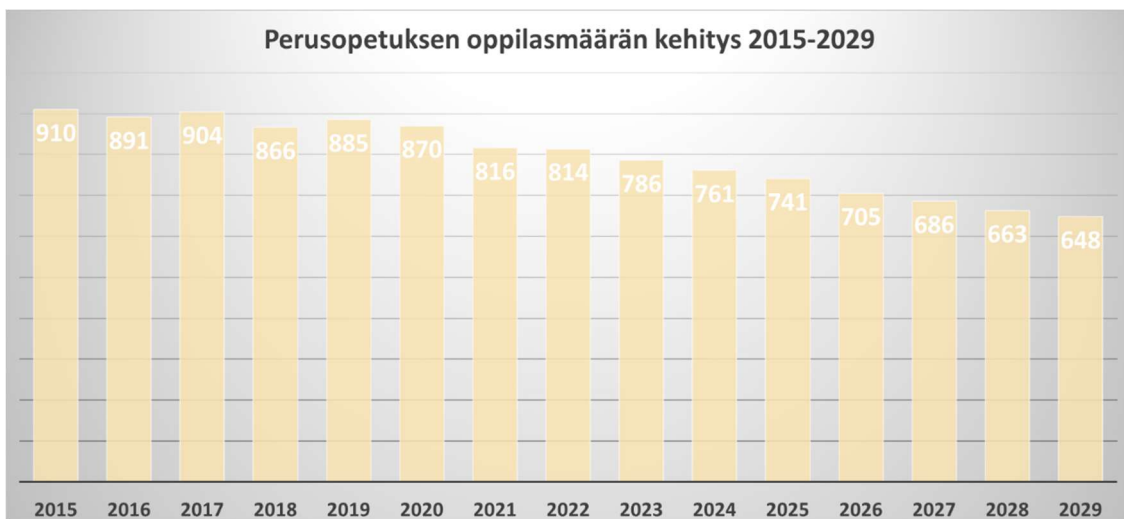


Koulupalvelut

Lähde: Opetus- ja kulttuuritoimen rahoitusjärjestelmän raportit 2023



Perusopetuksen käyttökustannukset €/oppilas, oppilasmäärät v. 2013 - 2022 (pl. vammaisopetus)
Aikajaksolla 2013-2022 6-16 vuotiaiden määrä on vähentynyt 220. Kustannusten kasvu 2771 €/ oppilas



Leppävirralla v 2023 oppilaita 786 ja vuonna 2029 yhteensä n. 650, vähenenee n. 140 oppilaalla

1.8.2021:

- Lukiolaki ja uusi opetussuunnitelma
- Oppivelvollisuuden laajennus ja koulutuksen maksuttomuus

1.8.2022

- Opetussuunnitelmien muutokset liittyen kiusaamisen ja syrjinnän ehkäisyyn sekä kurinpitoon, oppilaan hyvinvoinnin tukeen jne.

1.8.2023

- Perusopetuslain 26§ muutos

*Lakiuudistukset velvoittavat koulutuksen järjestäjiä lisäämään **oppiainerajat ylittävää opiskelua, opinto-ohjausta ja kansainvälistä toimintaa** sekä toimimaan yhteistyössä korkeakoulujen kanssa. Sen lisäksi laki tuo opiskelijoille **oikeuden erityisopetukseen** sekä **yo-kokeiden rajattomaan uusimiseen**.*

Perusopetuksen oppilasennuste kouluittain

OPPILASENNUSTE 24.8.2023/ tark. 3.10.2023

| | 2023-2024 | 2024-2025 | 2025-2026 | 2026-2027 | 2027-2028 | 2028-2029 | 2029-2030 |
|---------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| LEPPÄKERTUN KOULU | 303 | 279 | 275 | 263 | 261 | 248 | 248 |
| KONNUSLAHDEN KOULU | 27 | 28 | 26 | 27 | 24 | 24 | 23 |
| KURJALAN KOULU | 34 | 32 | 29 | 26 | 28 | 26 | 31 |
| ORAVIKOSKEN KOULU | 73 | 75 | 79 | 82 | 91 | 87 | 85 |
| TIMOLAN KOULU | 48 | 51 | 48 | 41 | 41 | 40 | 43 |
| ALAKOULUT (1 -6 lk) | | | | | | | |
| Yhteensä | 485 | 465 | 457 | 439 | 445 | 425 | 430 |
| KIVELÄN KOULU (7 - 9 lk) | | | | | | | |
| Yhteensä | 301 | 296 | 284 | 266 | 241 | 238 | 218 |
| PERUSOPETUS YHT. | 786 | 761 | 741 | 705 | 686 | 663 | 648 |

11/28/2023

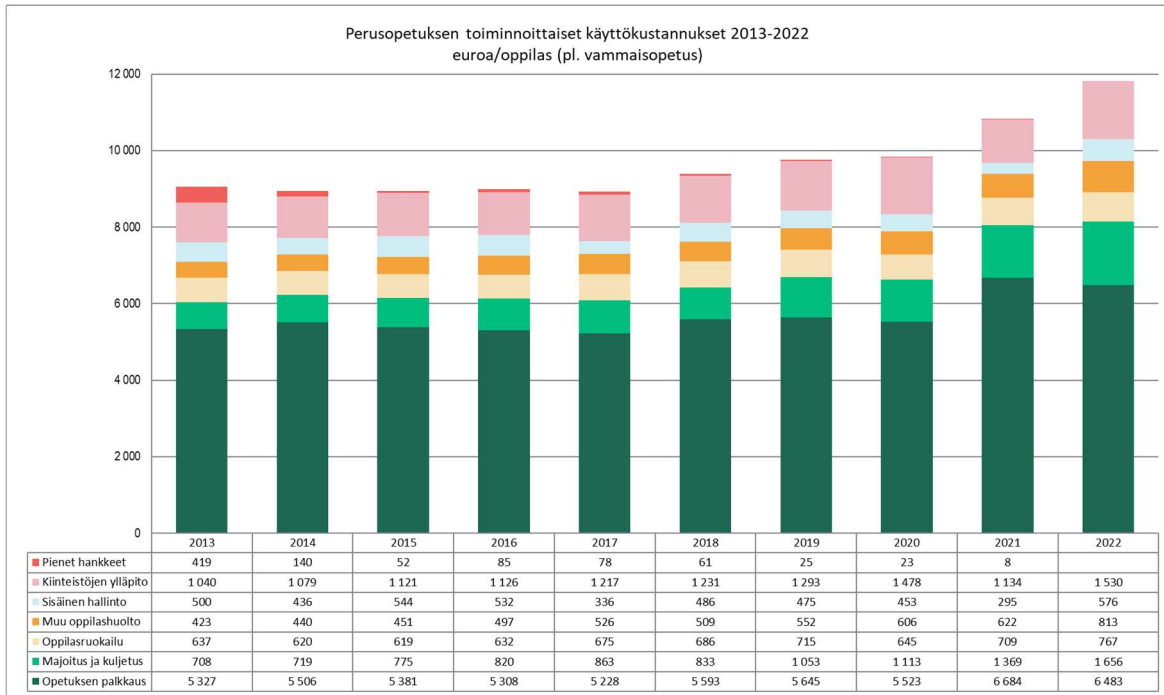
Sivistysjohtaja Sari Ihalainen

Perusopetus: toimintakulut kouluittain/oppilas 2017 → 2023

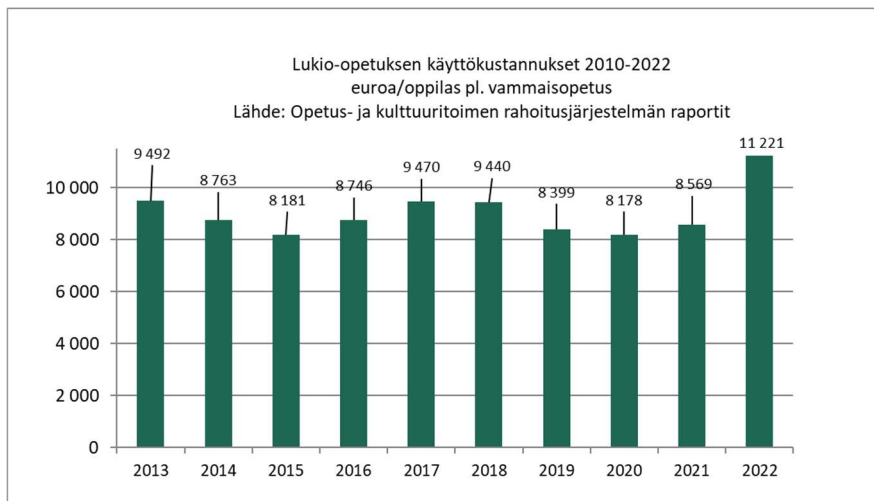
| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | |
|--------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--|
| Kivelä (7-9) | 10 500 | 10 900 | 10 700 | 10 000 | 11 100 | 10 600 | 11 400 | Huomioita: Leppäkertun ja Kivelän kouluissa erityisopetuksen luokat. 2020: Lukio-Kivelä yhd. 2020: koronasulku. 2022: Ukrainan tilanteen heijast. Kustannuksiin (Sisältää ulkoiset ja sisäiset erät, myös kiinteistökulut) |
| Luokat 1-6: | | | | | | | | |
| Leppäkerttu | 7 600 | 8 300 | 8 200 | 9 100 | 10 700 | 9 900 | 11 800 | |
| Oravikoski | 8 100 | 8 400 | 8 500 | 9 000 | 10 000 | 10 800 | 13 600 | |
| Timola | 8 600 | 8 000 | 8 600 | 8 200 | 10 400 | 11 100 | 12 100 | |
| Kurjala | 9 500 | 9 400 | 11 400 | 11 700 | 14 500 | 14 800 | 18 900 | |
| Konnuslahti | 11 500 | 10 300 | 11 600 | 11 700 | 16 300 | 18 500 | 19 100 | |
| | € | € | € | € | € | € | € | |

11/28/2023

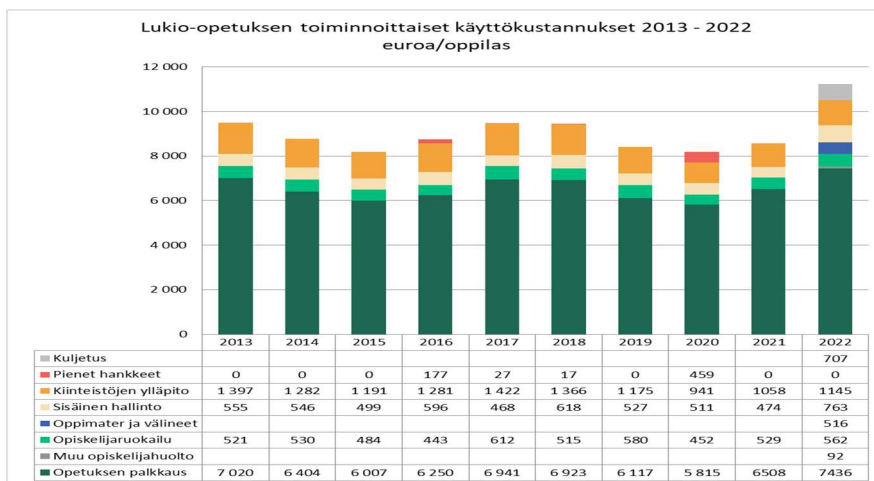
Sivistysjohtaja Sari Ihalainen



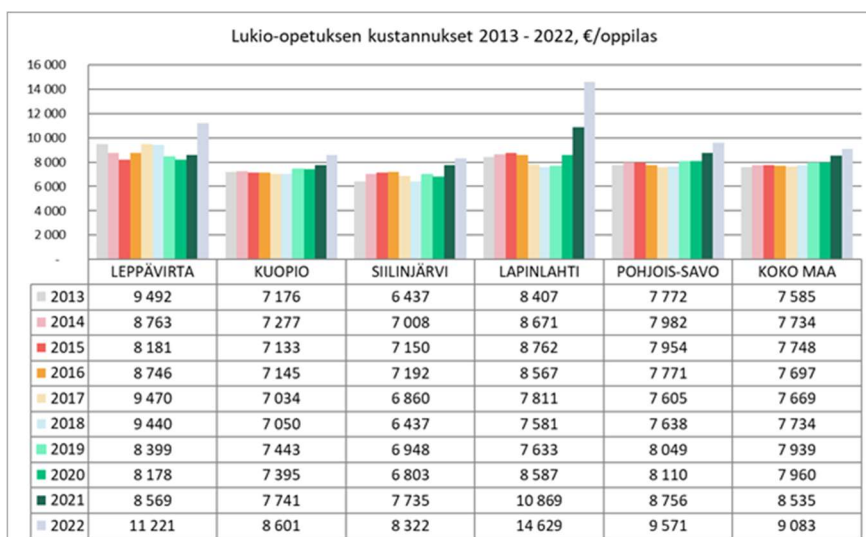
Lukio-opetus siirtyi vuonna 2020 syksyllä Kivelän yläkouluun yhteyteen. Vanha kiinteistö puretaan 2024. Tilastot, Lähde : Opetus- ja kulttuuritoimen rahoitusjärjestelmän raportit 2023



Lukio-opetuksen kustannukset / oppilas



Lukio-opetuksen toiminnoittaiset käyttökustannukset



Lukio-opetuksen kustannukset 2013 - 2022, € /oppilas alueittain

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta

Nuorisotilat siirtyivät nuokkarilta monitoimitalolle 2023 alusta. Vakaan oman toiminnan lisäksi ulkopuolista rahoitusta on haettu ja saatu etsivään nuorisotyöhön, koulunuorisotyöhön, harrastamisen Suomen malliin, leireihin, Walkers- kohtamistoimintaan ja museon kokoelmahankkeeseen. Vuodelle 2024 on haettu uutena mm. avustusta lähialueen kirjastojen yhteistoimintaan.

Hallinto- ja talous

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

- Presidentinvaalit ovat tammi-helmikuussa 2024 ja europarlamenttivaalit kesäkuussa
- On rekrytoitu syksyllä 2022 markkinointi- ja viestintäpäällikkö 3 vuoden määräajaksi
- Henkilöstön hyvinvointifysioterapeutti on rekrytoitu vuonna 2023 3 vuoden määräajaksi
- Nuorten työpajatoiminta käynnistyy 2024 alusta kunnan omana toimintana. Siihen on saatu valtionosuus. Elävä saatiö on järjestänyt työpajatoimintaa aikaisemmin. Elävä Säätiön toiminta Leppävirralla loppuu.
- Kotouttamistehtäviä hoitaa määräaikainen henkilö ja 2025 alusta kotouttaminen siirtyy laajemmin kuntien tehtäväksi TE Uudistuksen myötä.
- TE Uudistuksen valmisteluun on varattu kunnan osuus 50 000 n 300 000 euron valmistelukustannuksesta jonka keski-savon työllisyysalueen jäsenkunnat maksavat asukasluvun suhteessa v 2024.

Tekninen lautakunta

Muutokset toiminnassa

Talousarvio on valmisteltu nykyisellä rakenteella, resursseilla ja henkilöstöllä vuodelle 2024. Kiinteistöveroselvityksen tekemiseen varataan käyttötalouteen 140.000 €. Kiinteistöveroselvitys on tarkoitus saada valmiiksi vuoden 2024 aikana.

Vesihuoltolaitos on muutettu kirjanpidollisesti eriytetyksi taseyksiköksi 2015 alusta lähtien. Taseyksikön yli- ja alijäämät kumuloituvat liiketoiminnan omaan pääomaan. Tarkastelu tehdään useammalle tulevalle vuodelle huomioiden, että vesilaitoksen kattaa kulunsa myynnistä tulevilla tuloilla. Kumulatiivinen alijäämä oli vuoden 2022 lopussa -61.127,79 €. Vesihuoltolaitoksen taksoihin tehtiin 5 % korotus ja perusmaksuihin 3 % korotus 1.2.2023 alkaen. Ei korotuksia vuodelle 2024. Kertynyt alijäämä on saatu katettua v 2023 loppuun mennessä. Vesilaitoksen pääoman korko ja vesihuollon kunnalta ottaman lainan korko on laskettu 3 %:sta 1,5 %:iin vuodelle 2018. Sama taso vuonna 2024.

Keski-Savon ympäristölautakunta

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

2.2 Verotulot

| Verotulojen erittely 2022-2026 | Toteuma 2022 | Alkuperäinen talousarvio 2023 | Talousarvio- muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | 2024 | 2025 | 2026 |
|--------------------------------|-----------------|-------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|------------|------------|------------|
| Verotulot | | | | | | | |
| Kunnan tulovero | 32 379 870 | 15 271 000 | 360 000 | 15 631 000 | 14 893 000 | 15 322 000 | 15 647 000 |
| Osuus yhteisöveron tuotosta | 4 254 964 | 2 764 000 | | 2 764 000 | 2 261 000 | 2 421 000 | 2 471 000 |
| Kiinteistövero | 2 805 705 | 2 800 000 | | 2 800 000 | 3 141 000 | 3 148 000 | 3 148 000 |
| Muut verotulot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Yhteensä | 39 440 539 | 20 835 000 | 360 000 | 21 195 000 | 20 295 000 | 20 891 000 | 21 266 000 |

Verotulot 2022-2026

Hyvinvointialueuudistuksen vuoksi tuloveroprosenttia leikattiin 12,64 %-yksikköä vuodeksi 2023. Vuonna 2023 verotulokertymän arvioidaan olevan n. 21,2 milj. euroa, 360 000 enemmän kuin alkup. talousarvio. Kiinteistöveron kiinteistötietojen tarkastusprosessi jatkuu 2024 omana työnä. Jäljellä on vajaa 10 % tarkastettavaa esim. saaristokohteita. Verotusarvotarkistuksen vuotuinen lisätuotto on n. 0,4 milj. euroa.

Kiinteistöveroja korotettiin kauttaaltaan viimeksi vuodeksi 2014. Voimalaitosveroprosenttia on korotettu kahdesti sen jälkeen ja se on 3,1 %. Yleisestä kiinteistöveroprosentista erotettiin vuodeksi 2024 maapohja omaksi veroperusteeksi ja kunnanvaltuustossa verotusprosentti asetettiin lain määräämään alarajaan joka on 1,3 %. Kiinteistöverokertymää maapohjan veromuutos nostaa 150 000 eur.

Vuonna 2024 tuloveroa arvioidaan kertyvän 14,9 milj. euroa. Yhteisöveron tuotto pienenee 2,3 milj. euroon. Kiinteistöveroa kertyy 3,141 milj. euroa. Yhteensä verotulot ovat 20,295 milj. euroa, n. 0,9 milj. kuluva vuotta pienemmät.

Kiinteistöveroprosentit

Kiinteistöveroprosentit vuodelle 2024 Leppävirralla ovat seuraavat:

yleinen kiinteistöveroprosentti 1,00

yleinen maapohjan kiinteistöveroprosentti 1,30

vakituisten asuinrakennusten veroprosentti 0,45

muiden asuinrakennusten veroprosentti 1,00

yleishyödyllisten yhteisöjen kiinteistöveroprosentti 0,00

voimalaitosten veroprosentti 3,10

rakentamattoman rakennuspaikan veroprosentti 2,00

2.3 Valtionosuudet

| Valtionosuuserittely v. 2022 - 2027 | TP 2022 | TA 2023 | Tot enn 23 | TA 2024 | TA 24/TA 23 % | TS 2025 | TS 2026 | TS 2027 |
|---|---------|---------|------------|---------|------------------|---------|---------|---------|
| Valtionosuudet 1000 € | | | | | | | | |
| Kunnan peruspalvelujen valtionosuus, ilman tasauksia | 19 569 | 1 200 | 2 699 | 1 469 | -46 | 1 951 | 1 874 | 2 117 |
| Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus | 4 519 | 2 306 | 2 307 | 2 614 | 13 | 2 614 | 2 614 | 2 614 |
| Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet | -1 187 | -991 | -1 147 | -1 147 | 0 | 1 147 | - 1 147 | - 1 147 |
| Verotulomenetysten kompensatiot | 5 703 | 1 715 | 1 702 | 1 693 | -1 | 1 796 | 1 859 | 1 937 |
| Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus | 0 | 0 | | 0 | | | | |
| Yhteensä | 28 604 | 4 230 | 5 561 | 4 630 | -17 | 5 214 | 5 200 | 5 521 |
| € / as (9 177) | 3117 | 461 | 606 | 505 | | 568 | 567 | 602 |

Valtionosuudet 2022-2027

Vuonna 2023 valtionosuuksia arvioidaan kertyvän yhteensä 5,561 milj. euroa ja vuonna 2024 yhteensä 4,630 milj. euroa.

2.4 Tuloslaskelman arviointi

Vuosikate vuoden 2024 talousarviossa on 2,832 milj. euroa. Tulovero% on 8,4. Vuosikate kattaa 88 % suunnitelman mukaisista poistoista, jotka vuoden 2024 talousarviossa ovat n. 3,217 milj. euroa. Talousarviovuoden 2024 alijäämä on -165.259 euroa.

2.5 Rahoituslaskelman arviointi

Vuonna 2024 varaudutaan ottamaan lainaa enint. 5 milj. euroa: investointeihin 3,5 milj. eur ja kiinteistö Oy lle annettavaan pitkäaikaiseen antolainaan 1,5 milj. eur. Investointiohjelmalla on tasapainotettu n. 4 milj. euron vuotuisen tasoon. Tulevan kolmevuotiskauden investoinnit varauksineen ovat n. 23,075 milj. euroa.

Pitkäaikaisten lainojen hoitokulut (korot ja kuoletukset) vuonna 2023 ovat yhteensä 0,8 milj. euroa. Virrankodin korkotukilainaa lyhennettiin vuonna 2023 ylimääräisellä lyhennyksellä 0,3 milj. eur.

Vuonna 2024 korkotukilainan ohjelman mukainen lyhennys on n. 34.000 eur. Ylimääräistä lyhennystä on suunniteltu tehtäväksi 0,5 milj. euroa. Vanhojen lainojen lainanhoitokulut ovat siten kaikkiaan 0,615 milj. euroa.

Kunnan pitkäaikainen lainakanta on vuoden 2023 lopussa n. 4,080 milj. euroa.

Taseen pakolliseen varaukseen on kirjattu rakennusten purkuvaraus. Vuonna 2023 päättyneet:

| Kiinteistö | m ² | Arvio € | Tot. € |
|----------------|----------------|---------|---------|
| Leivolat | 4 056 | 300 000 | 270 000 |
| Alapihan koulu | 5 400 | 400 000 | 277 000 |

Alla olevan listan mukaisten kiinteistöjen purku/purun valmistelu2024:

| Kiinteistö | m ² | Arvio € | Tot. € | HAK | 2024 |
|------------------------------|----------------|------------------|--------|----------|------------------|
| Tietolan asuintalo | | 80 000 | | ok | 80 000 |
| Kartanonotie 4 | | 90 000 | | ok | 90 000 |
| Linjametsän OK-talo | | 30 000 | | ok | 30 000 |
| Pintavedenottamo, Vesilaitos | | 150 000 | | ok | 150 000 |
| Ammattikoulu | | 500 000 | | ok | 500 000 |
| Lukio | | 300 000 | | ok | 300 000 |
| Palo-asema | | 150 000 | | ei | 10 000 |
| Sorsakosken koulu | | 500 000 | | ei | 20 000 |
| Terveyskeskus | | 500 000 | | ei | 30 000 |
| Yhteensä | | 2 300 000 | | 0 | 1 210 000 |

2.6 Sitovuusmääräykset

Tavoitteiden ja määrärahojen sitovuus

Talousarvio ja -suunnitelma

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

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee katata enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona kateetaan.

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

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

Edellä 3 momentissa säädettyä alijäämän kattamisvelvollisuutta sovelletaan myös kuntayhtymiin.

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

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

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

**TALOUSARVIOASETELMA
KÄYTTÖTALOUSOSA 2024**

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

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

Investointiosa 2024

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

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

INVESTOINTIOSA

TOIMIELIN

Investointiryhmä

Hankkeen/hankeryhmän sitovuustaso

19814 Kunnanhallitus

Kiinteän omaisuuden osto ja myynti

Arvopaperit

Talousarvion puitteissa

19850 Tekninen lautakunta

Tilapalvelut

Kunnallistekniset palvelut

Yleiset alueet

Vesihuolto

Talousarvion puitteissa,

yli 400.000 € hankkeet hankekohtaisesti sitovia,

alle 400 000 € hankkeiden yhteissumma on sitova

19814 Kunnanhallitus

19840 Koululautakunta

19845 Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta

19850 Tekninen lautakunta

19860 Keski-Savon ympäristölautakunta

Irtain omaisuus ja kuntayhtymäosuudet toimielimittäin

Talousarvion puitteissa,

yli 200.000 € hankkeet hankekohtaisesti sitovia,

alle 200 000 € hankkeiden yhteissumma on sitova

Hankkeen euromääräisellä rajalla tarkoitetaan hankkeen kokonaiskustannuksia.

Rahoitus

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

A. TULOSLASKELMAOSA

TULOSLASKELMA

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

s) kunnanvaltuustoon nähden sitova

B. RAHOITUSOSA

RAHOITUSLASKELMA

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

s) kunnanvaltuustoon nähden sitova

Yleiset sitovat ohjeet vuodelle 2024**Virkaan ja työsopimussuhteeseen palkkaaminen, täyttöluvut**

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

Johtoryhmä käsittelee täyttölupa-asiat tarvittaessa koko kunnan resurssienkäytön koordinoimiseksi.

Kiinteistöjen purkusuunnitelma 2024. Määrärahana on kirjattu kuluksi käytöstä poistuneille rakennuksille yhteensä 3,3 milj. v 2021 ja 2022 tilinpäätökseen ja muodostettu taseeseen pakollinen varaus. Purkukustannus maksetaan taseen pakollisesta varauksesta eli ei rasita tulosta enää. Purkujen rahoittaminen kassavaroin tai lainalla.

Talouden tasapainottamistyötä jatketaan v. 2019 laaditun sopeuttamisohjelman pohjalta

Nettobudjetointi

Vuoden 2024 talousarviossa sitova taso on nettomeno/nettotulo seuraavissa tulosalueissa:

Valtuustoon nähden sitova: Euroa

| | |
|-----------|--------------------------------|
| 19850 | Tekninen lautakunta |
| 198520 | Vesihuoltolaitos (taseyksikkö) |
| Menot | - 1.060.911 |
| Tulot | 1.844.700 |
| Nettotulo | 783.789 |

Yritystoiminnan Kehittämisrahasto

Erytisiin elinkeinotoimen kehittämiskohteisiin käytetään yritystoiminnan kehittämisrahaston pääomaa sen sääntöjen edellyttämällä periaatteilla. Rahaston käytöstä päättää edelleen kunnanhallitus. Kehittämisrahaston pääoma on 1 029 015 euroa. Rahastoa kartutetaan tarvittaessa ylijäämäisten tilinpäätösten yhteydessä.

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

Hankintastrategia

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

Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen kunnassa

Kuntalain 1§:n mukaan kunnan tulee edistää asukkaidensa hyvinvointia ja alueensa elinvoimaa sekä järjestää asukkailleen palvelut taloudellisesti, sosiaalisesti ja ympäristöllisesti kestäväällä tavalla. Terveydenhuoltolain 12§:n mukaan kunnan tulee seurata asukkaittensa terveyttä ja hyvinvointia sekä niihin vaikuttavia tekijöitä väestöryhmittäin sekä kunnan palveluissa toteutettuja toimenpiteitä, joilla vastataan kuntalaisten hyvinvointitarpeisiin. Valtuustolle on terveydenhuoltolain mukaan kerran valtuustokaudessa valmisteltava laaja hyvinvointisuunnitelma, joka kytketään kunnan toiminnan ja talouden suunnitteluun.

Suuri osa hyvinvointia rakentuu sosiaali- ja terveystalouden ulkopuolella, minkä vuoksi hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen on yhteinen tehtävä. Kunnan kaikkien sektoreiden toiminta vaikuttaa hyvinvointiin. Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen on tietoista vaikuttamista terveyden ja hyvinvoinnin taustatekijöihin, kuten elintapoihin, elämänhallintaan, elinoloihin, elinympäristöön sekä palvelujen toimivuuteen ja saatavuuteen.

Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen kerroin (hyte-kerroin) otettiin käyttöön vuoden 2023 alusta. Hyte-kerroin on kannustin, joka tarkoittaa, että kuntien rahoituksen valtionosuuden suuruus määräytyy osaksi niiden tekemän hyvinvoinnin ja terveyden edistämistyön mukaan. Hyte-kertoimella varmistetaan kuntien aktiivinen toiminta asukkaiden hyvinvoinnin edistämiseksi. 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.

Leppävirran kunnan hyvinvointiryhmä on valmistellut valtuustokauden 2021-2025 laajan hyvinvointikertomuksen sekä hyvinvointisuunnitelman. Hyvinvointikertomuksessa käsitellään kunnan hyvinvointityötä ja toimenpiteiden vaikuttavuutta. Tämä tieto osaltaan toimii hyvinvointisuunnitelman perustana. Hyvinvointisuunnitelman vuosittainen seuranta toteutuu kuntastrategian painopisteiden ja tavoitteiden raportoinnin yhteydessä talousarvio-, osavuosisiksaus- ja tilinpäätöskäsittelyssä.

Leppävirran kunnan hyvinvointikertomuksen laadinnassa on kuntastrategian lisäksi huomioitu alueellisen hyvinvointikertomuksen tavoitteet. Vanhemmuuden vahvistaminen, itsestä huolehtimisen ja terveellisten elintapojen edistäminen sekä tapaturmien ja väkivallan ehkäisy ovat Pohjois-Savon hyvinvointialueen yhdessä valittuja painopistealueita.

Unicefin lapsiystävällinen kunta (LYK) -toimintamalli on tärkeä osa hyvinvointityötä Leppävirralla. Unicef myönsi Lapsiystävällinen kunta -tunnustuksen Leppävirran kunnalle syksyllä 2023. Jatkotavoitteet ja painopisteet LYK-työlle asetetaan alkuvuodesta 2024.

Hyvinvointisuunnitelma sisältää myös kiusaamisen vastaisen ohjelman, joka on tuloksellisen monialaisen ja osallistavan prosessin myötä saatu käytäntöön vuoden 2023 aikana.



2.7 Tuloslaskelma

| (sis. ja ulk.) | TP | KV 12.12.2022 hyväksymä | TA 2023 muutos KH 4.12.2023 | KV 11.12.2023 TA | KV 11.12.2023 hyväksymä | Kasvu% TA 2024/ TA 2023 alkup | Talous- suunnitelma | Talous- suunnitelma |
|--|----------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|-------------------------------|--|------------------------|------------------------|
| Päivitetty 29.11.2023 | 2022 | TA2023 | | 2023 | TA2024 | | 2025 | 2026 |
| | Vero % 21,00 | Vero % 8,36 | | Muutettu | Vero % 8,4 | | | |
| TULOSLASKELMA | 1 000 € | € | | € | € | % | 1 000 € | 1 000 € |
| Toimintatuotot | 15 705 | 11 101 912 | | 11 101 912 | 11 549 393 | 4,0 % | 11 850 | 12 150 |
| Myyntituotot | 7 842 | 5 732 321 | | 5 732 321 | 6 288 727 | 9,7 % | | |
| Maksutuotot | 2 371 | 655 789 | | 655 789 | 624 297 | -4,8 % | | |
| Tuet ja avustukset | 809 | 668 431 | | 668 431 | 497 000 | -25,6 % | | |
| Muut toimintatuotot | 4 683 | 4 045 371 | | 4 045 371 | 4 139 369 | 2,3 % | | |
| Toimintakulut | -79 820 | -32 564 997 | -1 310 000 | -33 874 997 | -34 162 399 | 4,9 % | -35 200 | -35 900 |
| Henkilöstömenot | -22 854 | -15 423 086 | -600 000 | -16 023 086 | -16 895 188 | 9,5 % | | |
| Palveluiden ostot | -46 822 | -9 539 379 | -710 000 | -10 249 379 | -9 929 651 | 4,1 % | | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -3 225 | -3 250 735 | | -3 250 735 | -2 712 954 | -16,5 % | | |
| Avustukset | -3 973 | -1 622 319 | | -1 622 319 | -1 678 350 | 3,5 % | | |
| Muut toimintamenot | -2 946 | -2 729 478 | | -2 729 478 | -2 946 256 | 7,9 % | | |
| Toimintakate | -64 114 | -21 463 084 | -1 310 000 | -22 773 084 | -22 613 006 | 5,4 % | -23 350 | -23 750 |
| Verotulot | 39 441 | 20 835 000 | 360 000 | 21 195 000 | 20 295 000 | -2,6 % | 20 891 | 21 266 |
| Valtionosuudet | 28 604 | 4 207 181 | 1 330 000 | 5 537 181 | 4 629 865 | 10,0 % | 5 214 | 5 200 |
| Rahoitustulot ja -menot: | 798 | 400 200 | 300 000 | 700 200 | 521 000 | 30,2 % | 520 | 520 |
| Korkotulot | 25 | 25 000 | | 25 000 | 25 000 | 0,0 % | | |
| Muut rahoitustulot | 1 104 | 617 200 | 300 000 | 917 200 | 738 200 | 19,6 % | | |
| Korkomenot | -76 | -165 000 | | -165 000 | -165 000 | 0,0 % | | |
| Muut rahoitusmenot | -255 | -77 000 | | -77 000 | -77 200 | 0,3 % | | |
| Vuosikate | 4 729 | 3 979 297 | 680 000 | 4 659 297 | 2 832 859 | -28,8 % | 3 275 | 3 236 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -3 298 | -3 459 648 | | -3 459 648 | -3 216 868 | -7,0 % | -3 200 | -3 250 |
| Arvonalentumiset | -1 316 | | | | | | | |
| Satunnaiset erät | | | | | | | | |
| Satunnaiset tulot | | | | | | | | |
| Satunnaiset menot | | | | | | | | |
| Tilikauden tulos | 115 | 519 649 | 680 000 | 1 199 649 | -384 009 | -173,9 % | 75 | -14 |
| Poistoeron lisäys (-) tai vähennys | 246 | 218 750 | | 218 750 | 218 750 | 0,0 % | 200 | 200 |
| Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+) | | | | | | | | |
| Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+) | | | | | | | | |
| Tuloverot | | | | | | | | |
| Tilikauden yli-/alijäämä | 360 | 738 399 | 680 000 | 1 418 399 | -165 259 | -122,4 % | 275 | 186 |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| TULOSLASKELMAN TAVOITTEET JA TUNNUSLUVUT | | | | | | | | |
| Toimintatuotot/Toimintakulut, % | 19,7 % | 34,1 % | | 32,8 % | 33,8 % | | | |
| Vuosikate/Poistot, % | 143,4 % | 115,0 % | | 134,7 % | 88,1 % | | | |
| Vuosikate, euro/asukas | 0,52 | 437,29 | | 512,01 | 311,30 | | | |
| Kertynyt yli-/alijäämä | 1 862 | 2 600 | | 3 280 | 2 435 | | | |
| Asukasmäärä | 9 177 | 9 100 | | 9 100 | 9 100 | | | |

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

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

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

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

Vuosikate prosenttia poistonalaisista investoinneista

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

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

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

2.8 Investointiosa

Investoinnit kunnanvaltuustoon nähden sitovalla tasolla

Taloussuunnitelmakauden 2024 – 2026 investointiohjelma

Talousarviossa on varattu vuodelle 2024 investointeihin 3.680.000 € ja investointivarauksiin 2.900.000 €, yhteensä 6.580.000 €. Suunnitelmakauden 2024 – 2026 investointihankkeet ovat yhteensä 23.075 milj. €. Bruttoinvestoinneista ilman varauksia, vuodelle 2025 kohdistuu 5,380 milj. € ja vuodelle 2026 3,985 milj. €. Yhteensä 10,330 milj. on varausluonteisiin hankkeisiin suunnitelmakauden aikana.

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

Investointisuunnitelman mukaisesti on vuodelle 2024 suunniteltu varattavaksi määrärahoja investointiryhmittäin seuraavasti (netto):

| Investoinnit TA2024 | | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Investoinnit ovat taulukossa esitetty euromääräisesti. | | | | |
| Hankekohtaisesti päätetään erikseen investoinnin toteuttamistapa. | | | | |
| Investoinnit, sisältävät varaukset | TA2024 | TS2025 | TS2026 | Yhteensä |
| Kunnossapitoinvestoinnit TA2024 | 1 158 000 | 1 035 000 | 210 000 | 2 403 000 |
| Rakennusinvestoinnit TA2024 | 2 430 000 | 3 000 000 | 3 300 000 | 8 730 000 |
| Kunnallistekniikka 2024 | 1 489 000 | 3 140 000 | 2 640 000 | 7 269 000 |
| Vesihuolto TA2024 | 973 000 | 1 765 000 | 795 000 | 3 533 000 |
| Maankäyttö TA2024 | 450 000 | 320 000 | 290 000 | 1 060 000 |
| Muut hallintokunnat TA2024 | 80 000 | 0 | 0 | 80 000 |
| Yhteensä | 6 580 000 | 9 260 000 | 7 235 000 | 23 075 000 |
| Varaukset | | | | |
| | TA2024 | TS2025 | TS2026 | |
| Maanhankinta | 200 000 | 200 000 | 200 000 | |
| Riikinnevan kunnallistekniikka | 150 000 | 150 000 | 150 000 | |
| Riikinnevan vesihuolto | 100 000 | 100 000 | 100 000 | |
| Liikenneturvallisuus varaus ELY, mm. kevyenliikenteen väylät | 150 000 | 150 000 | 150 000 | |
| Kävelyn ja pyöräilyn edistäminen varaus (MAL) | 100 000 | 330 000 | | |
| Toimi- ja teollisuustilat kp. ja slu | 200 000 | 200 000 | 200 000 | |
| Uudet teollisuustilat | 2 000 000 | 2 000 000 | 2 000 000 | |
| Rivitalo, aloitus | | 750 000 | 750 000 | |
| Yhteensä | 2 900 000 | 3 880 000 | 3 550 000 | |
| TA2024 esitys | | | | |
| | TA2024 | TS2025 | TS2026 | |
| Investoinnit yhteensä | 3 680 000 | 5 380 000 | 3 685 000 | |
| Varaukset yhteensä | 2 900 000 | 3 880 000 | 3 550 000 | |
| Investoinnit + varaukset yhteensä | 6 580 000 | 9 260 000 | 7 235 000 | |
| Purettavat kiinteistöt 2024 (Tasetililtä) | 1 210 000 | | | |

Talousarviossa on varattu vuodelle 2024 investointeihin 3.680.000 € ja investointivarauxiin 2.900.000 €, yhteensä 6.580.000 €. Investointien ja varausten kokonaismäärä suunnitelmavuosille TA24, TS25 ja TS26 on yhteensä 23.075.000 €.

Investointien painopiste on suunnitelmavuosina pääasiassa infra-hankkeissa ja varautumisessa VT5 rakentamisen kuntaosuuksiin. Kuntaosuudet varmistuvat tiesuunnitelman valmistumisen jälkeen, suuruusluokka on n. 2.000.000–3.000.000 €. Kalmalahden kehittämiseen haetaan JTF-hankerahoitusta, karkea kustannusarvio hankkeelle on n. 3.600.000 € johon voidaan saada avustusta n. 2.500.000 (70 %). Hankkeen nettoinvestointi on silloin n. 1.080.000 €. 70 % avustusosuus on hankkeen käynnistymisen ehto.

Kunnallistekniikan ja vesihuollon investoinnit ilman varauksia ovat yhteensä n. 1.800.000 €, sisältää myös JTF-hankkeet. Pyöräilyn ja kävelyn edistämiseen on varattu n. 230.000 €, joihin on haettu Traficomilta hankerahaa. Purettavien rakennusten purkumurskeiden hyödyntäminen on myös huomioitu rakentamisessa. Vesihuollon rakentamisessa on varauduttu varavoimakoneisiin ja etäluettavien vesimittareiden asentamiseen sekä normaaliin verkoston kunnossapitoon.

Rakennusten purkamiseen (6 kpl) on varattu tasetilille vuosille 2024-2025 yhteensä 1.210.00 €.

Maanhankintaan on varattu 200.000 ja maankäytön suunnitteluun yhteensä 150.000 €.

Osallistuvaan budjetointiin on varattu 30.000 €.

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

Talousarvioon 2023 kirjattiin käynnistettäväksi kokeiluluonteisesti rivitalohanke, jossa selvitetään yhteistyömahdollisuudet perustaa uusi asunto-osakeyhtiö, joka rakennuttaa muiden paikallisten toimijoiden kanssa yhdessä uuden rivitalon tai toteutetaan hanke kunnan omana investointina. Heikentyneen taloussuhdanteen vuoksi hankkeen toteutus on lykkääntynyt ja merkitty tällä erää taloussuunnitelmavuosille 2025 - 2026.

2.9 Hankintasuunnitelma 2024

| Leppävirran kunnan hankintasuunnitelma vuodelle 2024 | | | |
|--|---|--------------------------------------|------------------------------------|
| Hankinnan arvo 15 000 euroa tai enemmän | | | |
| Toimielin: | | | |
| Tulosalue | | | |
| Hankittava tavara tai palvelu | yhteyshenkilö ja puhelinnumero | hankinnan ajankohta | hankintamenetelmä, jos tiedossa |
| TILAPALVELUT | | | |
| Tarveselvitykset | Antti Tuppurua 044 790 6061 | Kevät 2024 | Kilpailutus/puitesopimukset |
| Koulujen keittiöt | Antti Tuppurua 044 790 6061 | Kevät 2024 | puitesopimukset |
| Kunnantalon muutokset | Antti Tuppurua 044 790 6061 | Kevät 2024 | puitesopimukset |
| Kirjaston jäähdytys | Antti Tuppurua 044 790 6061 | Kevät 2024 | Kilpailutus/puitesopimukset |
| Oravikosken paloilmoinninaltisteisto | Antti Tuppurua 044 790 6061 | Kevät 2024 | Kilpailutus |
| Oravikosken pk:n jäähdytys, suunnittelu | Antti Tuppurua 044 790 6061 | Kevät 2024 | Kilpailutus |
| Riihikodin paloilmoinninaltisteisto | Antti Tuppurua 044 790 6061 | Kevät 2024 | Kilpailutus |
| Kylpylän kiukaitten ohjauskeskukset | Antti Tuppurua 044 790 6061 | Kevät 2024 | Puitesopimus |
| Kylpylän kuntoarvion päivitys | Risto Kosunen, 0400 543173 | Kevät 2024 | Puitesopimus |
| Kylpylän otsonoinnin kehittäminen | Teemu Tirkkonen, 050 3212486 | Kevät 2024 | Kilpailutus |
| Kylpylän invahissi | Risto Kosunen, 0400 543173 | Kevät 2024 | Kilpailutus |
| Kylpylän poresuodatusjärjestelmä | Teemu Tirkkonen, 050 3212486 | Kevät 2024 | Kilpailutus |
| Unnukan kuntoarvio | Risto Kosunen, 0400 543173 | Kevät 2024 | Puitesopimus |
| Metoksen kuntoarvio | Risto Kosunen, 0400 543173 | Kevät 2024 | Puitesopimus |
| Soisalon koulun perustukset ym | Risto Kosunen, 0400 543173 | Kevät 2024 | Kilpailutus |
| Hotellin tarveselvitys | Antti Tuppurua 044 790 6061 | 2024 | Kilpailutus |
| Kylpylän tarveselvitys | Antti Tuppurua 044 790 6061 | 2024 | Kilpailutus |
| MAANKÄYTTÖ | | | |
| Teollisuusalueen rakennettavuusselvitys | Jani Nissinen 044 7975120 | 2024 | Puitesopimus |
| Oravikosken tonttien Pima-kunnostus | Antti Tuppurua 044 790 6061 | 2024 | Puitesopimus |
| Kotalahden ampumaradan Pima-puhdistus, kunnan osuus | Antti Tuppurua 044 790 6061 | 2024 | Puitesopimus |
| Metsäautotie | Merja Tuomainen 044 768 3558 | 2024 | Puitesopimus |
| Kaavoitus, pohjakartat | Suvi Nenonen 044 797 5523 | 2024 | Puitesopimus |
| KUNNALLISTEKNIikka | | | |
| Kalmahden JTF-hanke | Jani Nissinen 044 7975120 | 2024 | puitesopimukset |
| Katuvalojen uusiminen | Jani Nissinen 044 7975120 | 2024 | puitesopimukset |
| Katuinvestoinnit | Jani Nissinen 044 7975120 | 2024 | Kilpailutus/puitesopimukset |
| Hulevesikorjaukset | Jani Nissinen 044 7975120 | 2024 | puitesopimukset |
| Lossinpellon venevalkama | Jani Nissinen 044 7975120 | kevät 2024 | puitesopimukset |
| Nikkilänmäen kenttä, purkumurske | Jani Nissinen 044 7975120 | 2024 | puitesopimukset |
| Timolan koulun piha, purkumurske | Jani Nissinen 044 7975120 | 2024 | puitesopimukset |
| Leikkikentät | Jani Nissinen 044 7975120 | 2024 | Kilpailutus/puitesopimukset |
| Uitukan silta | Jani Nissinen 044 7975120 | 2024 | Kilpailutus |
| Uimarannat, kuntopolut, retistöt, opasteet | Jani Nissinen 044 7975120 | 2024 | Kilpailutus/puitesopimukset |
| Keskustan alueen yleissuunnittelu | Jani Nissinen 044 7975120 | kevät 2024 | Kilpailutus/puitesopimukset |
| VESIHUOLTO | | | |
| Taloliittymät | Antti Tuppurua 044 790 6061 | 2024 | omatyö/puitesopimukset |
| Vh-verkoston peruskorjaus | Antti Tuppurua 044 790 6061 | 2024 | omatyö/puitesopimukset/kilpailutus |
| Automaatio-/pumppaamoseuraus | Antti Tuppurua 044 790 6061 | 2024 | omatyö/puitesopimukset/kilpailutus |
| Vesihuollon suunnittelu | Antti Tuppurua 044 790 6061 | 2024 | puitesopimukset |
| Uudet kohteet | Antti Tuppurua 044 790 6061 | 2024 | Kilpailutus/puitesopimukset |
| Ateria- ja siivouspalvelut | | | |
| Ruokakuljetukset 2024 - 2025 -2026 | Kati Parkkonen 044-7975556 | 2024 | Kilpailutus / Sansia |
| Talousarviolaina ja lyhytaik talletukset | Sirpa Voutilainen 044-790 6077 Anssi Nykänen 044-797 5533, Sirpa Voutilainen (talouspäiv.) | tammi-joulukuu | Kilpailutus |
| Talous- ja tietohallinnon järj.päivitykset | | tammik / syksy | |
| Elinkeinopalv opasteet ja opastetaulut | Antti Tulila | | |
| Arvopaperit | Anssi Nykänen 044-797 5533 | tammi-joulukuu | |
| Kunnan ICT-hankinnat | Anssi Nykänen 040 5303 053 | tammi-joulukuu | |
| Hankinnat ja sopimukset Koulupalv | sivistysjohtaja: 044 7975 699 | Sansian yhteishankinnat/ kilpailutus | |
| Hankinnat ja sopimukset Varhaiskasv | varhaiskasvatusjohtaja: 044-7906036 | Sansian yhteishankinnat/ kilpailutus | |

2.10 Rahoituslaskelma

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

Rahoitusosan tavoitteet ja tunnusluvut

Rahoitusosan yhteydessä esitetään toiminnan ja investointien rahoitusta koskevat tavoitteet ja niiden saavuttamista mittaavat tunnusluvut.

Toiminnan ja investointien rahoitusta tilikauden aikana tarkastellaan rahoituslaskelman, sen välitulosten ja niistä laskettavien tunnuslukujen avulla.

| TALOUSARVION RAHOITUSOSA | TP | TP | KV | 11.12.2023 KV | KV hyväksytty | TS | TS |
|--|---------------|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------|
| | 2021 | 2022 | 12.12.2022 | Muutettu | 11.12.2023 | 2025 | 2026 |
| | | | TA 2023 | TA 2023 | TA 2024 | | |
| | 1000 € | 1000 € | € | € | € | 1 000 € | 1 000 € |
| Toiminnan rahavirta | | | | | | | |
| Vuosikate | 3 860 | 4 729 | 3 979 297 | 4 659 297 | 2 832 859 | 3 517 | 3 527 |
| Satunnaiset erät | | | | | | | |
| Tulorahoituksen korjaukset | 2 096 | 848 | -55 000 | -55 000 | -55 000 | -55 | -55 |
| | 5 956 | 5 577 | 3 924 297 | 4 604 297 | 2 777 859 | 3 462 | 3 472 |
| Investointien rahavirta | | | | | | | |
| Investointimenot | -2 186 | -1 872 | -6 904 000 | -6 904 000 | -6 580 000 | -9 260 | -7 235 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 0 | 20 | | | | | |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 476 | 877 | 55 000 | 55 000 | 55 000 | 55 | 55 |
| | -1 710 | -975 | -6 849 000 | -6 849 000 | -6 525 000 | -9 205 | -7 180 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | 4 247 | 4 602 | -2 924 703 | -2 244 703 | -3 747 141 | -5 743 | -3 708 |
| Rahoituksen rahavirta | | | | | | | |
| Antolainauksen muutokset *) | | | | | | | |
| Antolainasaamisten lisäykset | -59 | | | | | | |
| Antolainasaamisten vähennykset | | 30 | | | | | |
| | -59 | | | | | | |
| Lainakannan muutokset *) | | | | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 0 | 0 | 5 000 000 | 5 000 000 | 5 000 000 | 5 000 | 10 000 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -933 | -733 | -404 326 | -404 326 | -534 034 | -900 | -900 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | -4 000 | 0 | | | | | |
| | -4 933 | -733 | 4 595 674 | 4 595 674 | 4 465 966 | 4 100 | 9 100 |
| Oman pääoman muutokset *) | 0 | -400 | | 0 | | | |
| Vaikutus maksuvalmiuteen | -745 | 3 869 | 1 670 971 | 2 350 971 | 718 825 | -1 643 | 5 392 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | | | | | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | -572 | -108 | | | | | |
| Vaihto-omaisuuden muutos | | -6 | | | | | |
| Saamisten muutos | -426 | 887 | | | | | |
| Korottomien velkojen muutos | 494 | 146 | | | | | |
| | -504 | 919 | | | | | |
| Rahoituksen rahavirta | -5 496 | -183 | 4 595 674 | 4 595 674 | 4 465 966 | 4 100 | 9 100 |
| Rahavarojen muutos | -1 249 | 4 419 | 1 670 971 | 2 350 971 | 718 825 | -1 643 | 5 392 |
| Rahavarojen muutos | | | | | | | |
| Rahavarat 31.12. | 5 105 | 9 524 | 2 500 000 | 3 500 000 | 2 000 000 | 2 000 | 2000 |
| Rahavarat 1.1. | 6 355 | 5 105 | 3 500 000 | 3 500 000 | 2 500 000 | 2 000 | 2000 |
| | -1 249 | 4 419 | -1 000 000 | 0 | -500 000 | 0 | 0 |
| Tavoitteet ja tunnuslukujen tavoitearvot | | | | | | | |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta | -2 836 | 5 554 | 2 629 | 3 310 | -573 | | |
| Investointien tulorahoitus, % | 176,6 % | 255,3 % | 57,6 % | 67,5 % | 43,1 % | | |
| Laskennallinen lainanhoitokate | 5,2 | 7,3 | 3,0 | 10,0 | 7,0 | | |
| Kassan riittävyys, pv | 24,40 | 45,00 | 20,00 | 50,00 | 45,00 | | |
| Asukasmäärä | 9 279 | 9 177 | 9 100 | 9 100 | 9 100 | | |
| *) sitova valtuustoon nähden | | | | | | | |

Investointien omarahoitustavoite

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

Lainanhoitokykytavoite

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

Tavoitearvo lasketaan: Lainanhoitokate -tunnusluvusta:

Laskennallinen lainanhoitokate

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

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

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

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

Kunta voi halutessaan esittää myös todellisten lainanlyhennysten mukaisesti lasketun lainanhoitokatteen.

[2019]

Lainanhoitokate

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

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

Maksuvalmiustavoite

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

Kassan riittävyys (pv)

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

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

Tuloslaskelman osasta:

Toimintamenot – Valmistus omaan käyttöön Korkomenot Muut rahoitusmenot

Rahoituslaskelman osasta:

Investointimenot – Antolainojen lisäys Pitkäaikaisten lainojen vähennys (lyhennykset).

Riittävänä tavoitearvona voidaan pitää 14–30 päivän kassan riittävyyttä.

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

valtionosuudesta annetusta laista kuntalakiin. Kuntalakiin sisältyy kuntatalousohjelman laatiminen hallituskaudeksi osana julkisen talouden suunnitelmaa.

118 §

Erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettely

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

Arviointimenettely voidaan käynnistää, jos kunta ei ole kattanut kunnan taseeseen kertynyttä alijäämää 110 §:n 3 momentissa säädettyssä määräajassa.

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

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

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

Edellä 1 momentissa tarkoitettua selvityksen tekee arviointiryhmä, jonka jäsenistä yhden nimeää valtiovarainministeriö ja yhden kunta. Valtiovarainministeriö nimeää kuntaa kuultuaan ryhmän puheenjohtajaksi kunnasta ja ministeriöstä riippumattoman henkilön. Ryhmä tekee ehdotuksen kunnan asukkaiden palvelujen turvaamiseksi tarvittavista toimenpiteistä.

Valtuuston on käsiteltävä ryhmän toimenpide-ehdotukset ja saatettava niitä koskeva päätös valtiovarainministeriön tietoon mahdollisia jatkotoimenpiteitä varten. Valtiovarainministeriö tekee ryhmän toimenpide-ehdotusten ja valtuuston päätösten perusteella ratkaisun kuntarakennelaisissa tarkoitettua erityisen selvityksen tarpeellisuudesta kuntajaon muuttamiseksi.

2.11. Tuloarviot ja määrärahat toimielimittäin, sitovuus KV

| | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 | Kehys | Muutos % ED TA / TA 2024 |
|---|--------------------|--------------------|----------------------|-------------------|-----------------------------|
| Toimielin | | | | | |
| Keskusvaalilautakunta | | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | 21 033 | 17 000 | 50 000 | 50 000 | 194,12% |
| TOIMINTAKULUT | -25 823 | -21 000 | -58 558 - | 60 000 | 178,85% |
| TOIMINTAKATE | -4 790 | -4 000 | -8 558 - | 10 000 | 113,97% |
| Tarkastuslautakunta | | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | 9 810 | | 2 650 | 3 000 | |
| TOIMINTAKULUT | -17 242 | -15 000 | -15 504 - | 16 000 | 3,36% |
| TOIMINTAKATE | -7 432 | -15 000 | -12 854 - | 13 000 | -14,31% |
| Kunnanhallitus | | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | 394 623 | 81 998 | 228 517 | 330 000 | 178,7 % |
| TOIMINTAKULUT | -2 482 680 | -2 447 293 | -2 436 454 - | 2 450 000 | -0,4 % |
| TOIMINTAKATE | -2 088 056 | -2 365 295 | -2 207 937 - | 2 120 000 | -6,7 % |
| Kunnanhallituksen yleisjaosto | | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | 260 647 | 118 000 | 183 000 | 217 000 | 55,08% |
| TOIMINTAKULUT | -1 370 892 | -1 462 373 | -1 494 973 - | 1 424 000 | 2,23% |
| TOIMINTAKATE | -1 110 245 | -1 344 373 | -1 311 973 - | 1 207 000 | -2,41% |
| Perusturvalautakunta | | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | 3 095 219 | | | | |
| TOIMINTAKULUT | -46 069 168 | | | | |
| TOIMINTAKATE | -42 973 948 | | | | |
| Koululautakunta | | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | 1 054 220 | 899 594 | 643 148 | 900 000 | -28,51% |
| TOIMINTAKULUT | -16 105 158 | -16 168 617 | -17 579 090 - | 16 750 000 | 8,72% |
| TOIMINTAKATE | -15 050 939 | -15 269 023 | -16 935 942 - | 15 850 000 | 10,92% |
| Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta | | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | 59 965 | 150 000 | 191 800 | 100 000 | 27,87% |
| TOIMINTAKULUT | -2 321 166 | -2 350 014 | -2 441 602 - | 2 350 000 | 3,90% |
| TOIMINTAKATE | -2 261 202 | -2 200 014 | -2 249 802 - | 2 250 000 | 2,26% |
| Tekninen lautakunta | | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | 9 356 465 | 8 345 215 | 8 475 193 | 8 450 000 | 1,56% |
| TOIMINTAKULUT | -9 629 391 | -8 140 597 | -7 664 777 - | 8 250 000 | -5,85% |
| TOIMINTAKATE | -272 926 | 204 618 | 810 416 | 200 000 | 296,06% |
| Keski-Savon ympäristölautakunta | | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | 1 451 940 | 1 490 105 | 1 775 085 | 1 500 000 | 19,12% |
| TOIMINTAKULUT | -1 798 727 | -1 960 101 | -2 236 441 - | 1 970 000 | 14,10% |
| TOIMINTAKATE | -346 787 | -469 996 | -461 356 - | 470 000 | -1,84% |
| YHTEENSÄ, TOIMINTATUOTOT | 15 703 921 | 11 101 912 | 11 549 393 | 11 550 000 | 4,0 % |
| TOIMINTAKULUT | -79 820 247 | -32 564 996 | -33 927 399 - | 33 270 000 | 4,2 % |
| TOIMINTAKATE | -64 116 326 | -21 463 084 | -22 378 006 - | 21 720 000 | 4,3 % |

2.12 Leppävirran kuntastrategia 2023-2025

Uusi kuntastrategia laadittiin vuonna 2022

Päästrategia

Leppävirta

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

Kuntastrategian hankkeiden aikataulukutus vuosina 2023 – 2026

Lihavoitu= 2024 erityiset painopisteet, Kursivoitu= jatkuvan kehityksen hankkeet

Vrs jory 19.9.2023 Kunnanhallitus 25.9.2023

| Houkutteleva asuinpaikka | Vahva elinkeinoelämä | Hyvät palvelut | Toimiva kuntakonserni |
|--|--|---|---|
| Kunnan aktiivinen maa-hankinta ja kaavoitus | <i>Aktiivinen osallistuminen työllisyyttä edistäviin, koulutusta ja rekrytointia tehostaviin hankkeisiin</i> | <i>Digitaalisten palveluiden ja asiain kehittämisen, riittävä tuki eri käyttäjä-ryhmille</i> | Nopea ja laadukas päätöksenteko |
| Monipuolinen tonttitarjonta | <i>Yrittäjyyskasvatus varhaiskasvatuksesta toiselle asteelle</i> | <i>Palvelutarjonnan ja harrastusmahdollisuuksien esiin nostaminen monipuolisilla viestinnän keinoin</i> | Toimiva vuoropuhelu ja keskinäinen luottamus päättäjien, virkamiesjohdon ja muun henkilöstön välillä |
| <i>Tehokas markkinointi</i> | <i>Hyvät yritysten kehittämisspalvelut</i> | Palveluiden tarjonnan suuntaaminen todellisen asiakastarpeen mukaan | <i>Vuoropuhelu kuntalaisten kanssa, mm sosiaalisen median hyödyntäminen</i> |
| <i>Positiivisen viestin vieminen, onnistumiset esiin</i> | Osallistuminen yritysten kilpailukykyä kehittäviin hankkeisiin | Asiakaspalautteen systemaattinen kerääminen ja hyödyntäminen | Konsernirakenteen ja toiminnan tarkastelu |
| Aktiivinen edunvalvonta VT 5 rakentamiseen liittyvissä asioissa | Monipuolinen yritystonttitarjonta ja valmius vastata toimitilarpeisiin | Aktiivinen vuoropuhelu ja yhteistyö kuntalaisten ja eri toimijoiden kanssa modernein keinoin | <i>Yhteistyö- ja palvelusopimusmallien kehittäminen kuntalähtöisesti</i> |
| Siisteyden ja Viihtyisyyden edistäminen monipuolisilla hankkeilla | Monipuolinen yhteistyö, verkostoituminen ja kumppanuudet yritystoiminnan ja elinkeinoelämän kehittämisessä | Ennaltaehkäiseviin palveluihin panostaminen | <i>Sähköisen asianhallinnan kehittäminen</i> |
| Nopeiden Tietoliikennetyksien edistäminen | <i>Vahva yrityskuntamarkkinointi</i> | Terveys-, liikunta- ja hyvinvointipalvelujen kehittäminen yhdessä muiden palvelutuottajien ja kolmannen sektorin kanssa | Tuottavuutta edistävien toimien etsiminen ja kehittäminen, toimivat mittarit ja benchmarkkaus |
| <i>Avustukset yhteisöllisyyden edistämiseen</i> | <i>Paikallisten yrittäjien mahdollisuuksien huomioiminen hankinnoissa</i> | Toimivan palveluohjauksen turvaaminen osana palveluketjua | Henkilöstösuunnittelun ja johtamisen kehittäminen |

| Houkutteleva asuinpaikka | Vahva elinkeinoelämä | Hyvät palvelut | Toimiva kuntakonserni |
|--|---|---|---|
| <i>Joustava lupamenettely vapaa-ajan asuntojen muuttamiseen vakituiseen käyttöön</i> | Maaseudun yritystoiminnan monipuolistaminen ja kehittäminen yhteistyössä alan toimijoiden kanssa | Palvelustrategian laatiminen | Henkilöstön osaamisen, työhyvinvoinnin ja työssäjaksamisen kehittäminen |
| | <i>Vokkolan alue matkailullisen kehittämisen kärkenä</i> | Lasten ja nuorten huomiointi kunnan palveluissa | Työtaturmien minimoiminen |
| | Kansainvälisen matkailun edistäminen | Lähiruoan osuuden ja kotimaisuuden varmistaminen kunnan ruokapalveluissa | <i>Energia- ja materiaalitehokkuuden edistäminen ja uusiutuvan energian hyödyntäminen</i> |
| | Kiertotaloutta edistäviin hankkeisiin osallistuminen | | Toimitilojen joustava ja tehokas käyttö |
| | Riikinnevan alueen kehittäminen yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa | | |
| | Oppisopimuskoulutuksen kehittäminen | | |

3 Käyttötalousosa kunnan talousarviossa

KÄYTTÖTALOUSOSAN ESITTÄMISKAAVIO: Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja sitovuustasot

Toimielin:

- Kunnanvaltuustoon nähden sitova tavoite- ja määrärahaso

19810 Keskusvaalilautakunta

19812 Tarkastuslautakunta

19814 Kunnanhallitus

19816 Kunnanhallituksen yleisjaosto

19840 Koululautakunta

19845 Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta

19850 Tekninen lautakunta

19860 Keski-Savon ympäristölautakunta

Tulosalue:

- Kunnanhallitukseen nähden sitova tavoite- ja määrärahaso

198100 Vaalit

198120 Tilintarkastus

198140 Yleishallinto talous- ja toimistopalvelut

198150 Elinkeinopalvelut

198160 Henkilöstöhallinto ja -palvelut

198400 Varhaiskasvatuspalvelut

198410 Koulupalvelut

198420 Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen

198450 Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut

198500 Tekniset palvelut

198510 Rakennusvalvonta

198520 Vesihuoltolaitos (taseyksikkö)

198600 Ympäristöpalvelut

Vastuualue:

- Lautakuntaan nähden sitova tavoite- ja määrärahaso

1981000 Vaalit

1981200 Tarkastustoimi

1981400 Yleishallinto

1981410 Talous- ja toimistopalvelut

1981500 Elinkeinopalvelut

1981600 Henkilöstöhallinto ja -palvelut

1984000 Varhaiskasvatus

1984100 Opetuspalvelut

1984200 Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen

1984500 Kulttuuri- ja vapaa-aikahallinto

1984510 Kirjastopalvelut

1984520 Nuorisopalvelut

1985000 Teknisen hallinto

1985020 Maankäyttö ja mittauspalvelut

1985030 Kunnallistekniset palvelut

1985040 Tilapalvelut

1985050 Ateria- ja siivouspalvelut

1985100 Rakennusvalvonta

1985200 Vesi- ja viemärilaitos

1986000 Ymp. hallinto ja yhteiset kustannukset

1986010 Ympäristönsuojelu

1985020 Terveysolojen valvonta

1986030 Eläinlääkintähuolto

Toimielin: 19810 Keskusvaalilautakunta

Tulosalue: 198100 Vaalit

Vastuuhenkilö ja tilivelvollinen: kunnansihteeri

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

V. 2024 presidentinvaalit ja europarlamenttivaalit

V. 2025 aluevaalit ja kuntavaalit

V. 2026 ei säännönmukaisia vaaleja

1. Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

| Tulosalue 198100 Vaalit | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 | TS 2025 | TS 2026 |
|-----------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Toimintatulot | 0 | 11 | 21 | 17 | 50 | 0 | 0 |
| Toimintamenot | -2 | -50 | -26 | -21 | -59 | -65 | 0 |
| Toimintakate (netto) | -2 | -39 | -5 | -4 | -9 | -65 | 0 |

2. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2024

Vaalijärjestelyiden sujuminen vaalilakien mukaisesti

3. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

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

4. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

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

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

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

Leppävirta II (on sama kuin entinen Oravikoski)

Leppävirta III (on sama kuin entinen Sorsakoski)

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

Lisäksi otettiin käyttöön liukuva ennakoäänestyspaikka, eli äänestysauto.

Toimielin: 19812 Tarkastuslautakunta

Tulosalue: 198120 Tilintarkastus

Vastuuhenkilö ja tilivelvollinen: kunnansihteeri

Tarkastuslautakunta valmistelea 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 2020 | TP 2021 | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 | TS 2025 | TS 2026 |
|---------------------------------|------------|------------|-----------|------------|------------|------------|------------|
| Toimintatulot | 1 | 14 | 10 | 0 | 3 | 3 | 3 |
| Toimintamenot | -12 | -26 | -17 | -15 | -16 | -16 | -16 |
| Toimintakate (netto) | -11 | -12 | -7 | -15 | -13 | -13 | -13 |

2. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2024

- Olennaisten tulojen määräytymisperusteiden ja kertymisen valvonta
- Olennaisten menojen tarkastus
- Investoinnit ja investointien rahoitusosuudet
- TE 25 uudistuksen valmisteluun osallistuminen ja kustannustehokkaan ja vaikuttavan toiminnan käynnistymisen varmistaminen

3. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

| | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 | TS 2025 | TS 2026 |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Tilintarkastuspäivät | 12 | 8 | 15 | 14 | 14 | 14 | 14 |
| Lakisääteisen tilintarkastuksen täydentäminen, pv | 0 | 8 | 0 | 0 | 0 | 5 | 0 |
| Tarkastuslautakunnan jäsenet | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 |
| Tilintarkastajat BDO | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |

Toimielin: 19814 Kunnanhallitus

Vastuhenkilö ja tilivelvollinen: Kunnanjohtaja, kunnansihteeri

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 §)

1. Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

| Toimielin 19814 Kunnanhallitus | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 | TS 2025 | TS 2026 |
|--------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Toimintatulot | 140 | 187 | 90 | 82 | 229 | 240 | 250 |
| Toimintamenot | -2 043 | -2 199 | -2 466 | -2 447 | -2 436 | -2 510 | -2 585 |
| Toimintakate (netto) | -1 903 | -2 012 | -2 376 | -2 365 | -2 208 | -2 270 | -2 335 |

2. Valtuuston hyväksymät strategian mukaiset toimenpiteet ja hankkeet

| Houkutteleva asuinpaikka | | | |
|--------------------------|------------------------------------|----------|-------------|
| Tavoitteet -2026 | Toimenpiteet / Hankkeet 2024 | Mittarit | Tavoitearvo |
| | Kuvattu tulosalueiden tavoitteissa | | |

| Vahva elinkeinoelämä | | | |
|----------------------|------------------------------------|----------|-------------|
| Tavoitteet -2026 | Toimenpiteet / Hankkeet 2024 | Mittarit | Tavoitearvo |
| | Kuvattu tulosalueiden tavoitteissa | | |

| Hyvät palvelut | | | |
|--|--|---|--|
| Tavoitteet -2026 | Hankkeet / Toimenpiteet 2024 | Mittarit | Tavoitearvo |
| Kunnan vahva rooli hyvinvoinnin, terveyden ja sivistyksen edistäjänä | <i>Digitaalisten palveluiden ja asiainnin kehittäminen, riittävä tuki eri käyttäjäryhmille</i> | Palvelujen saatavuus: mitaus ja seuranta palveluitain | Sähköisen arkistoinnin käyttöönotto taloushallinnossa ja HR toiminnoissa |
| | Asiakaspalautteen systemaattinen kerääminen ja hyödyntäminen | | Kuntalaiskysely toteutetaan 2024 |

| Toimiva kuntakonserni | | | |
|--|--|--|---|
| Tavoitteet -2026 | Toimenpiteet / Hankkeet 2024 | Mittarit | Tavoitearvo |
| Avoin ja asiakaslähtöinen toimintakulttuuri | Toimiva vuoropuhelu ja keskinäinen luottamus päättäjien, virkamiesjohdon ja muun henkilöstön välillä | Sujuva strategian ja vuosittaisen budjetin suunnittelu-prosessi yhteistyössä päättäjien ja viranhaltijajohdon kanssa | Talousarvioseminaarit käytännöksi |
| Ennakoiva ja pitkäjänteinen talouden suunnittelu | Konsernirakenteen ja toiminnan tarkastelu | Peruskunta ja konsernitytöt: vuosikate ja sen suhde poistoihin | Konsernin talouden jatkuva seuranta ja saaminen ylijäämäiseksi |
| Palveluiden yhteensovittamisen rahoitus pohjan kanssa | Tuottavuutta edistävien toimien etsiminen ja kehittäminen, toimivat mittarit ja benchmarkaus | Ulkopuolisten palvelutuottajien kustannustehokkuusmittarit | Vaihtoehtoisten tuotantotapojen kartoittaminen ja arviointi toimialoitain |
| Hyvä työnantajaimago | Henkilöstösuunnittelun ja johtamisen kehittäminen | Esihenkilökoulutukset | 6 / vuosi |
| Motivoituneet, osaavat ja hyvinvoivat työntekijät ja päättäjät | Henkilöstön osaamisen, työhyvinvoinnin ja työssäjaksamisen kehittäminen | Koulutuspäivien määrä/hlö | 3 / henkilö/ vuosi |
| | Työtapaturmien minimoiminen | Työilmapiirikartoitukset Työtapaturmien ja läheltä piti-tilanteiden määrä | Vuonna 2024 0 |
| Yhteenveto | Kunnanhallitus seuraa ja koordinoi koko organisaation tavoitteiden toteutumista | | |

Tulosalue: 198140 Yleishallinto ja talouspalvelut

Vastuuhenkilöt: kunnansihteeri toimii osastopäällikkönä, talousjohtaja

Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

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

1. Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

| Tulosalue 198140 Yleishallinto ja talouspalvelut | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 | TS 2025 | TS 2026 |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Toimintatulot | 118 | 106 | 10 | 2 | 229 | 240 | 250 |
| Toimintamenot | -1 740 | -1 799 | -1 943 | -1 923 | -1 984 | -2 045 | -2 105 |
| Toimintakate (netto) | -1 622 | -1 693 | -1 933 | -1 921 | -1 756 | -1 805 | -1 855 |

2. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2024

Talouden seuranta koko konsernin tasolla. Erityisesti ostopalvelujen taloudellisuuden seuranta ja toiminnallisuus. Konsernin talouden tervehdyttämisen onnistumisen seuranta ja tukeminen. TE 25 uudistuksen toteutuminen tehokkaasti ja palveluiden saaminen toimiviksi

3. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Koko konsernin talouden pohjan heikkeneminen ja konserniohjauksen epäonnistuminen. Varaudutaan tehostamalla konserniohjausta. Reaaliaikainen talousseuranta. Riittävän aikainen puuttuminen poikkeamiin. TE 25 uudistuksen epäonnistuminen riskinä

4. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Henkilöstömäärä, yleishallinto, talous ja toimistopalvelut:

| Perustiedot | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 | TS 2025 | TS 2026 |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Henkilöstömäärä 198140 Yleishall talouststopalvelut | 11 | 8 | 6 | 8 | 8 | 8 | 8 |

Budjetit kustannuspaikoittain TA 2024, yleishallinto, talous ja toimistopalvelut:

| | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 | Muutos % ED TA / Syöt. kausi |
|---|----------------|--------------|----------------|------------------------------|
| Kustannuspaikka | | | | |
| Kunnanvaltuusto | | | | |
| TOIMINTAKULUT | -96 901 | -92 600 | -92 800 | 0,22% |
| Hallinto ja yhteinen yleishallinto | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | 8 920 | | | |
| TOIMINTAKULUT | -610 044 | -649 416 | -669 907 | 3,16% |
| TOIMINTAKATE | -601 123 | -649 416 | -669 907 | 3,16% |
| Kunnanhallitus | | | | |
| TOIMINTAKULUT | -69 969 | -95 600 | -100 690 | 5,32% |
| Jäsenyydet | | | | |
| TOIMINTAKULUT | -134 858 | -137 000 | -135 000 | -1,46% |
| Joukkoliikenne | | | | |
| TOIMINTAKULUT | -210 310 | -185 000 | -210 000 | 13,51% |
| Maaseutupalvelut | | | | |
| TOIMINTAKULUT | -56 588 | -60 000 | -60 000 | 0,00% |
| Kunnallisverotus | | | | |
| TOIMINTAKULUT | -202 954 | -96 903 | -96 903 | 0,00% |
| Löytöeläimet | | | | |
| TOIMINTAKULUT | -2 400 | -3 500 | -3 500 | 0,00% |
| Talous- ja toimistopalvelut | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | 381 680 | 2 017 | 228 517 | |
| TOIMINTAKULUT | -688 507 | -597 112 | -615 456 | 3,07% |
| TOIMINTAKATE | -306 827 | -595 095 | -386 939 | -34,98% |
| YHTEENSÄ, TOIMINTATUOTOT | 390 249 | 2 017 | 228 517 | |
| TOIMINTAKULUT | - 2 072 531 | - 1 917 131 | - 1 984 256 | 3,5 % |
| TOIMINTAKATE | - 1 682 282 | - 1 915 114 | - 1 755 739 | -8,4 % |

Tulosalue: **198150 Elinkeinopalvelut**

Vastuuhenkilö ja tilivelvollinen: Elinkeinoasiamies

Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtävänkuvaus:

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

1. Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

| Tulosalue 198150 | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 | TS 2025 | TS 2026 |
|-----------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Toimintatulot | 2 | 81 | 80 | 80 | 0 | 0 | 0 |
| Toimintamenot | -303 | -399 | -523 | -524 | -452 | -465 | -480 |
| Toimintakate (netto) | -301 | -318 | -443 | -444 | -452 | -465 | -480 |

2. Valtuuston hyväksymät strategian mukaiset toimenpiteet ja hankkeet

| Houkutteleva asuinpaikka | | | |
|---|--|---|------------------|
| Tavoitteet -2026 | Hankkeet / Toimenpiteet 2024 | Mittarit | Tavoitearvo |
| Monipuolisen asumisen mahdollistaminen koko kunnan alueella | Monipuolinen tonttitarjonta ja markkinointi Kärkihankkeina Ukoniemen ja Paalimäen asuinalueiden sekä Oravikosken uusien tonttien tehokas tonttimarkkinointi ja -myynti. Uusien vuokra-asuntojen suunnittelu. | Uudet talot, asunnot, muuttoliike... Markkinointikampanjat tonttivaraukset mydyt tontit Tehdyt suunnitelmat | 5 3 2 1 |
| Yhteenveto | | | |

| Vahva elinkeinoelämä | | | |
|---|---|--|-----------------------|
| Tavoitteet -2026 | Hankkeet / Toimenpiteet 2024 | Mittarit | Tavoitearvo |
| Monimuotoisen palvelutuotannon kehittyminen | Osallistuminen yritysten kilpailukykyä kehittäviin hankkeisiin | Yritysten investoinnit Kehittämishankkeet | 3 10 |
| Matkailutulon lisääntyminen kunnassa | <i>Vokkolan alue matkailullisen kehittämisen kärkenä Uus- ja korvausinvestointien valmistelu Kansainvälisen matkailun edistäminen</i> | Uusien investointisuunnitelmien toteutuminen Ulkomaisten yöpyjien määrä | 1 lisäys 10 % 2 |
| Yhteenveto | Riikinnevan alueen kehittäminen yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa | | |

3. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

| Perustiedot | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 | TS 2025 | TS 2026 |
|-----------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Henkilöstömäärä | 1,55 | 1,55 | 1,85 | 1,95 | 1,95 | 1,95 | 1,95 |

| Kustannuspaikka | TP 2022 | Muutettu KS 2023 | TA 2024 | Muutos % ED TA / Syöt. kausi |
|---------------------------------|----------|---------------------|----------|---------------------------------|
| Yrityspalvelut | | | | |
| TOIMINTAKULUT | -113 098 | -130 660 | -134 500 | 2,94% |
| Kuntamarkkinointi | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | 4 300 | | | |
| TOIMINTAKULUT | -89 692 | -120 500 | -127 000 | 32,98% |
| TOIMINTAKATE | -85 392 | -95 500 | -127 000 | 32,98% |
| Omat projektit | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | 74 | 79 981 | | -100,00% |
| TOIMINTAKULUT | -72 174 | -111 771 | -15 000 | -86,58% |
| TOIMINTAKATE | -72 100 | -31 790 | -15 000 | -52,82% |
| Aluekehitysprojektit | | | | |
| TOIMINTAKULUT | -97 494 | -109 231 | -119 248 | 9,17% |
| Maaseutuelinkeinopalvelu | | | | |
| TOIMINTAKULUT | -993 | -15 000 | -15 000 | 0,00% |
| Matkailu | | | | |
| TOIMINTAKULUT | -36 186 | -37 000 | -41 450 | -33,15% |
| YHTEENSÄ, TOIMINTATUOTOT | 4 374 | 79 981 | 0 | |
| TOIMINTAKULUT | -409 638 | -524 162 | -452 198 | -13,7 % |
| TOIMINTAKATE | -405 263 | -444 181 | -452 198 | 1,8 % |

Toimielin: 19816 Kunnanhallituksen yleisjaosto

Tulosalue: 198160 Henkilöstöhallinto ja -palvelut

Vastuhenkilö ja tilivelvollinen: Henkilöstöpäällikkö

Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

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

1. Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

| Tulosalue 198160 | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 | TS 2025 | TS 2026 |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Toimintatulot | 200 | 213 | 188 | 118 | 183 | 185 | 190 |
| Toimintamenot | -1 715 | -1 538 | -1 482 | -1 462 | -1 495 | -2 380 | -2 450 |
| Toimintakate (netto) | -1 515 | -1 325 | -1 294 | -1 344 | -1 312 | -2 195 | -2 260 |

2. Valtuuston hyväksymät strategian mukaiset toimenpiteet ja hankkeet

| Vahva elinkeinoelämä | | | |
|---|--|--|---|
| Tavoitteet -2026 | Hankkeet / Toimenpiteet 2024 | Mittarit | Tavoitearvo |
| Monimuotoisen palvelutuotannon kehittyminen | Osallistutaan asettautumishankkeen toteutukseen ja työllisyysalueen valmisteluun | Työntekijöiden ohjautumisen yrityksiin | 5 osallistuvaa yritystä ja 5 työllistynyttä ihmistä |
| Yrittäjyyteen kannustaminen | Kesäyrittäjyys 2024 | 1 nuori kesäyrittäjä kesällä 2024 | 1 nuori |
| Yhteenveto | Kesäyrittäjyyteen ja kesätyöllisyyden toiminnan jatkuminen. Eri hankkeiden kautta työnantajien ja työntekijöiden kohtaamisen tukeminen | | |

| Hyvät palvelut | | | |
|--|---|---|--|
| Tavoitteet -2026 | Hankkeet / Toimenpiteet 2024 | Mittarit | Tavoitearvo |
| Kunnan vahva rooli hyvinvoinnin, terveyden ja sivistyksen edistäjänä | Nuorten työpajatoiminnan alkaminen kunnassa 2024 | Palveluihin osallistuneiden asiakkaiden määrä ja jatkopolut | Palveluihin osallistuu 15 nuorta ja suoritetaan 5 tutkinnon osaa |
| Yhteenveto | Nuorten työpajatoiminta on käynnistynyt ja vie nuoria eteenpäin jatkopolulla. | | |

| Toimiva kuntakonserni | | | |
|--|--|---|--|
| Tavoitteet -2026 | Hankkeet / Toimenpiteet 2024 | Mittarit | Tavoitearvo |
| Palveluiden yhteensovittaminen rahoituspohjan kanssa | TE2025 uudistuksen valmistelu | Palvelut valmiina 2025 vuoden alusta | |
| Hyvä työnantajaimago | Henkilöstösuunnittelun johtaminen ja kehittäminen | Esihenkiköiden koulutukset | 6 /vuosi |
| Motivoituneet, osaavat ja hyvinvoivat työntekijät ja päättäjät | Henkilöstön osaamisen, työhyvinvoinnin ja työssäjaksamisen kehittäminen | Koulutuspäivien määrä/hlö Osallistuminen TYHY-toimintaan | 3 pv / henkilö Jokainen työntekijä/viranhaltija osallistunut koulutuksiin |
| | Työtapaturmien minimoiminen | Työilmapiirikartoitukset Työtapaturmien ja läheltä piti -tilanteiden määrä | Työilmapiirikartoitukset 2024 Tavoitteena 0 tapaturmaa |
| Yhteenveto | TE-palvelujen järjestämisvastuu siirtyy kunnille 2025, työllisyyspalveluissa valmistellaan TE-uudistusta. Henkilöstön osalta toimintavuoden 2024 tavoitteena on henkilöstön kokonaisvaltaisen työhyvinvoinnin tukeminen. | | |

3. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2024

| |
|---|
| <p>Palkanlaskennan laadun varmistaminen toiminnan vakiinnuttua. Prosessien kehittäminen.</p> <p>Painopisteenä 2024 Aktiivisen tuen suunnitelman mukaiset toiminta ja puheeksiotot (varhainen tuki). Varhaisen tuen lisäosan toiminta hr-järjestelmässä käytössä 2025.</p> |
|---|

4. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

| |
|--|
| <p>Muuttuva toimintakenttä => Oman toiminnan tehostaminen ja kehittäminen</p> <p>Palvelutarpeiden muutos, kiristynvä taloustilanne, organisaation muuttuminen => Tulevan suunnittelu, talouden tasapainottamistoimien jatkaminen linjausten mukaisesti, tehokas henkilöstösuunnittelu</p> <p>TE2025 uudistuksen valmistelu => toiminnan suunnittelu ja oman toiminnan kehittäminen</p> <p>Pitkäaikaistyöttömien osuus => Uusien palvelumallien suunnittelu ja toteuttaminen, yhteistyö hyvinvointialueen kanssa liittyen työikäisten palveluihin</p> |
|--|

5. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

| Perustiedot henkilöstömäärä | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 | TS 2025 | TS 2026 |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Vakinaisen henkilöstön määrä 31.12. | 385 | 391 | 381 | 252 | 257 | 255 | 255 |
| Henkilöstön lukumäärä yhteensä 31.12. | 477 | 506 | 460 | 310 | 319 | 300 | 300 |
| Asukasta kunnan palveluksessa olevaa kohti | 19,7 | 18,4 | 20,4 | 29,4 | 28,5 | 30,3 | 30,3 |
| Asukasluku | 9 387 | 9 279 | 9 400 | 9 100 | 9 100 | 9100 | 9100 |
| Henkilöstöhallinto | 2 | 2 | 2 | 2 | 6 | 6 | 6 |

* Vuonna 2024 henkilöstöpalvelut eivät varaa osastoille erillisiä koulutusmäärärahoja, vaan nämä on varattu osastoilla oman todellisen tarpeen mukaan. Jatkossa henkilöstöpalveluiden seurannassa on koko kunnan

koulutusmäärärahat kokonaisuutena. Vuoden 2023 kesätyöllistämismäärärahat osastot varaavat itse. Työllisyyspalveluissa varaus 9-luokkalaisten työllistämiseen. Vuodesta 2022 alkaen työterveyshuollon varaus on jaettu hallintokunnittain

| Kustannuspaikka | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 | Muutos % ED TA / Syöt. kausi |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------------|
| Henkilöstöhallinto ja yhteistyö | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | 115 602 | | 35 500 | |
| TOIMINTAKULUT | -408 564 | -262 541 | -260 962 | -0,60% |
| TOIMINTAKATE | -292 962 | -262 541 | -225 462 | -14,12% |
| Henkilöstö- ja luottamushlökökoulutus | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | 5 732 | 3 000 | 2 500 | -16,67% |
| TOIMINTAKULUT | -8 219 | -10 000 | -17 000 | 70,00% |
| TOIMINTAKATE | -2 486 | -7 000 | -14 500 | 107,14% |
| Tyhy-toiminta | | | | |
| TOIMINTAKULUT | -48 685 | -40 000 | -49 000 | 22,50% |
| Henkilöstön muistaminen | | | | |
| TOIMINTAKULUT | -7 600 | -7 316 | -8 456 | 15,59% |
| Työpaikkaruokailu | | | | |
| TOIMINTAKULUT | -4 030 | -5 200 | -3 500 | -32,69% |
| Työsuojelu | | | | |
| TOIMINTAKULUT | -12 459 | -21 435 | -24 255 | 13,16% |
| Työterveyshuolto | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | 74 012 | 60 000 | 40 000 | -33,33% |
| TOIMINTAKULUT | -13 762 | -6 000 | -8 000 | 33,33% |
| TOIMINTAKATE | 60 250 | 54 000 | 32 000 | -40,74% |
| Työllisyysvaroin työllistäminen | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | 65 381 | 55 000 | 45 000 | -18,18% |
| TOIMINTAKULUT | -72 628 | -170 751 | -120 850 | -29,22% |
| TOIMINTAKATE | -7 248 | -115 751 | -75 850 | -34,47% |
| Työllistämiprojektit | | | | |
| TOIMINTAKULUT | -146 768 | -214 379 | -22 231 | -89,63% |
| Muut työllistämiseen liittyvä toiminta | | | | |
| TOIMINTAKULUT | | -10 000 | -10 000 | 0,00% |
| Työllisyyden kuntaosuus | | | | |
| TOIMINTAKULUT | -646 975 | -650 300 | -650 000 | -0,05% |
| Työllisyyskoordinaattori | | | | |
| TOIMINTAKULUT | -1 201 | -64 452 | -67 511 | 4,75% |
| Nuorten työpajapalvelut | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | | | 60 000 | |
| TOIMINTAKULUT | | | -160 800 | |
| TOIMINTAKATE | | | -100 800 | |
| Kotoutumispalvelut | | | | |
| TOIMINTAKULUT | | | -36 408 | |
| Lakisääteiset työllisyyspalvelut | | | | |
| TOIMINTAKULUT | | | -56 000 | |
| YHTEENSÄ TOIMINTATUOTOT | 260 647 | 118 000 | 183 000 | 55,08 |
| TOIMINTAKULUT | - 1 370 892 | - 1 462 373 | - 1 494 973 | 2,23 |
| TOIMINTAKATE | - 1 110 245 | - 1 344 373 | - 1 311 973 | -2,41 |

Sivistysosasto

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

Toimielin: 19840 Koululautakunta

Vastuuhenkilö ja tilivelvollinen: Sivistysjohtaja

1. Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

| Toimielin 19840 Koululautakunta | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 | TS 2025 | TS 2026 |
|---------------------------------|----------------|----------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Toimintatulot | 885 | 997 | 762 | 900 | 643 | 650 | 650 |
| Toimintamenot | -13 904 | -14 966 | -15 109 | -16 168 | -17 579 | -18 000 | -18 400 |
| Toimintakate (netto) | -13 019 | -13 969 | -14 346 | -15 268 | -16 936 | -17 350 | -17 750 |

2. Valtuuston hyväksymät strategian mukaiset toimenpiteet ja hankkeet

Lihavoitu= 2024 kunnanhallituksen asettamat erityiset painopisteet, Kursivoitu= jatkuvan kehityksen hankkeet (3-5 tavoitetta/painotusta)

| Houkutteleva asuinpaikka | | | | |
|---|--|---|--------------|----------|
| Tavoitteet - 2026 | Hankkeet/toimenpiteet 2024 | Mittarit | Tavoitearvo | Toteuma |
| Leppävirta tunnetaan lapsi- ja perheystävällisenä kuntana Kunta koetaan vetovoimaiseksi nuorten näkökulmasta | <i>Tehokas markkinointi</i> | Lapsiystävällinen kunta -mallin toteutuminen ja uusien tavoitteiden asettaminen jatkokaudelle | LYK-näkyvyys | kyllä/ei |
| | <i>Positiivisen viestin vieminen, onnistumiset esiin</i> | Lapset Puheeksi-menetelmäkoulutettujen määrä | 16 henkilöä | hlöä |
| | | Koulunuorisotyö; yhteiset työntekijät | 5 henkilöä | hlöä |
| Yhteenveto | | | | |

| Vahva elinkeinoelämä | | | | |
|-----------------------------|--|--------------------------|---|--------------|
| Tavoitteet - 2026 | Hankkeet/Toimenpiteet 2023 | Mittarit | Tavoitearvo | Toteuma |
| Yrittäjyyteen kannustaminen | <i>Yrittäjyyskasvatus varhaiskasvatuksesta toiselle asteelle</i> | Kummiyritysten lukumäärä | 10 kpl | kpl |
| | | Yrityskylä-kävijämäärät | Kaikki 6.-luokkien oppilaat (109) Kaikki 9.-luokkien oppilaat (89) | 6.lk 9.lk |
| Yhteenveto | | | | |

| Hyvät palvelut | | | | |
|--|--|---|--|--------------------------|
| Tavoitteet -2026 | Hankkeet/Toimenpiteet 2023 | Mittarit | Tavoitearvo | Toteuma |
| Palvelujen tasapuolinen saatavuus ja laatu | Lasten ja nuorten huomioiminen kunnan palveluissa | Lapsiystävällinen kunta -mallin toteutuminen ja uudet tavoitteet | LYK-näkyvyys | kyllä/ei |
| Osallisuuden edistäminen | Palveluiden tarjonnan suunnittaminen todellisen asiakastarpeen mukaan | Oppilaskuntatoiminta Nuorisovaltuusto Lastenparlamentti Varhaiskasvatuksen lapsiparlamentit Varhaiskasvatuksen asiakastytytyväisyysskyselyt /tulosten analysointi | Kokoukset 4 kpl/koulu Kokoukset 8 kpl Kokoukset 2 kpl Tapahtumia 2 kpl Joka toinen vuosi vastausprosentti 55% | kpl % |
| | Asiakaspalautteen systemaattinen kerääminen ja hyödyntäminen | Kuntalaiskysely toteutetaan 2024 Kiusaamisen vastainen toimintamalli, kiusaamiskyselyt | | kyllä/ei |
| Yhteenveto | | | | |

| Toimiva kuntaorganisaatio | | | | |
|--|--|---|------------------|----------|
| Tavoitteet -2026 | Hankkeet/ Toimenpiteet 2023 | Mittarit | Tavoitearvo | Toteuma |
| Hyvä työnantajaimago | Henkilöstösuunnittelun ja johtamisen kehittäminen | Henkilöstön kelpoisuus Esihenkilökoulutukset | 100% 3 | % kpl |
| Motivoituneet, osaavat ja hyvinvoivat työntekijät ja päättäjät | Henkilöstön osaamisen, työhyvinvoinnin ja työssäjaksamisen kehittäminen | Kehityskeskustelujen toteutuma Koulutuspäivien määrä / hlö | 100% 3 päivää | % pv |
| Yhteenveto | | | | |

3. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2024

Lasten ja nuorten liikuntastrategian laatiminen varhaiskasvatuksen ja koulujen liikuntavastaavien, nuorten palveluiden, lasten ja nuorten sekä seurojen ja yhdistysten edustajien yhteistyönä. Lasten ja nuorten osallisuuden sekä hyvinvoinnin lisääminen ja seuranta varhaiskasvatuksessa ja kouluissa.

4. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Henkilöstön varajärjestelyt, sijaistaminen, toimintavarmuus. Lapsi-/oppilasmäärien äkilliset muutokset. Toiminnan järjestäminen mahdollisissa poikkeustilanteissa.

Toimielin: 19840 Koululautakunta

Tulosalue: 198400 Varhaiskasvatuspalvelut

Vastuhenkilö ja tilivelvollinen: Varhaiskasvatusjohtaja

Vastualueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Vastualue 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.

1. Koululautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

| Tulosalue 198400 Varhaiskasvatuspalvelut | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 | TS 2025 | TS 2026 |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Toimintatulot | 455 | 615 | 563 | 544 | 283 | 300 | 300 |
| Toimintamenot | -3 974 | -4 592 | -4 519 | -4 776 | -5 438 | -5 600 | -5 700 |
| Toimintakate (netto) | -3 519 | -3 978 | -3 956 | -4 233 | -5 155 | -5 300 | -5 400 |

2. Lisätiedot/tunnusluvut seuraava sivu

| Tulosalue: 198400 Varhaiskasvatuspalvelut | | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Toiminta ja tunnuslukuja | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 |
| Varhaiskasvatushenkilöstö yhteensä | 69,74 | 77,38 | 8,85 | 76,73 | 78,53 |
| Hallintohenkilöstö, sis päiväkodinjohtajat 1.1.2023 alk | 1,3 | 1,3 | 1,3 | 3,85 | 4,35 |
| Varhaiskasvatuksen opettajat | | | | 23,55 | 20,55 |
| Varhaiskasvatuksen lastenhoitajat | | | | 36,58 | 42,28 |
| Päiväkotityöntekijät | | | | 2,75 | 1,55 |
| Varhaiskasvatuksen erityisopettaja | | | | 2 | 1,8 |
| Varhaiskasvatuksen sosionomi | | | | 1 | 1 |
| Perhepäivähoitajat | | | | 7 | 6 |
| Em henkilöstöstä hankerahoituksella | | 8,5 | 6,5 | 5 | 1 |
| | | | | | |
| Tulosyksikkö: 19840010 Perhepäivähoito | | | | | |
| Perhepäivähoitajat | 7,45 | 7,45 | 7,55 | 7 | 6 |
| Perhepäivähoitopaikat | 28 | 28 | 28 | 28 | 24 |
| Lapsia yhteensä perhepäivähoidossa | 28 | 26 | 27 | 27 | 24 |
| Alle 3-vuotiaita osapäiväisessä hoidossa | 1 | 1 | 2 | 2 | 4 |
| Alle 3-vuotiaita kokopäiväisessä hoidossa | 13 | 9 | 11 | 11 | 9 |
| 3-6 vuotiaita osapäiväisessä hoidossa | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 |
| 3-6 vuotiaita kokopäiväisessä hoidossa | 12 | 15 | 13 | 13 | 3 |
| Yli 6 vuotiaita osapäivähoidossa | 1 | 0 | 1 | 1 | 2 |
| Yli 6 vuotiaita kokopäivähoidossa | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| Perhepäivähoidon menot yhteensä | 405217 | 413355 | 377 173 | 418 356 | |
| hoitopaikka/meno vuodessa | 14472 | 14763 | 13470 | 14941 | |
| | | | | | |
| Tulosyksikkö: 19840020 Päiväkodit | | | | | |
| Varhaiskasvatuksen opettajat | | | | 21,55 | 18,55 |
| Varhaiskasvatuksen lastenhoitajat | | | | 33,31 | 40,28 |
| Päiväkotityöntekijät | | | | 2,75 | 1,55 |
| Henkilöstöstä henkilökohtaisena avustajana | | | | 3 | 1 |
| Lapsimäärän vaatima paikkamäärä | 278 | 307 | 291 | 283 | 328 |
| Lapsia päiväkodeissa yhteensä | 254 | 280 | 260 | 260 | 287 |
| Alle 3-vuotiaita osapäiväisessä hoidossa | 3 | 7 | 7 | 7 | 7 |
| Alle 3-vuotiaita kokopäiväisessä hoidossa | 46 | 55 | 52 | 52 | 61 |
| 3-6 vuotiaita osapäiväisessä hoidossa | 49 | 20 | 21 | 21 | 23 |
| 3-6 vuotiaita kokopäiväisessä hoidossa | 110 | 131 | 130 | 130 | 144 |
| Yli 6 vuotiaita osapäivähoidossa | 22 | 29 | 19 | 19 | 26 |
| Yli 6 vuotiaita kokopäivähoidossa | 24 | 38 | 31 | 31 | 41 |
| Päiväkotien menot | 2525445 | 3209379 | 3465586 | 3393333 | |
| hoitopaikka/meno vuodessa | 9084 | 10454 | 11909 | 11991 | |
| | | | | | |
| Tulosyksikkö: 19840030 Esiopetus | | | | | |
| Varhaiskasvatuksen opettajat 50% työajasta | | | | 2 | 2 |
| Varhaiskasvatuksen lastenhoitajat 50% työajasta | | | | 3,27 | 2 |
| Lastenhoitajista henkilökohtaisena avustajana 2*0,5 | | | | 1 | 0 |
| Esiopetus lapset | 58 | 80 | 80 | 60 | 73 |
| pelkästään esiopetuksessa | 11 | 18 | 17 | 14 | 13 |
| Esiopetuksen menot | 356273 | 438642 | 513 501 | 429 491 | |
| Esiopetuspaikka/meno vuodessa | 6143 | 5483 | 6419 | 7158 | |
| | | | | | |
| Tulosyksikkö: 19840090 Lastenhoidon tuki | | | | | |
| Kelan maksama kotihoidontuki | | | | | |
| Hoidettavat lapset | 91 | 106 | 93 | 86 | 92 |
| *lapset lasten kotihoidontuki | 66 | 80 | 74 | 61 | 70 |
| *lapset osittainen hoitoraha/joustava hoitoraha | 25 | 26 | 19 | 25 | 22 |
| Kotihoidontuen menot | 290908 | 268492 | 276454 | 265359 | |
| euroa/lapsi vuodessa | 3197 | 2533 | 2973 | 3086 | |
| Kunnan yksityisen hoidon palveluraha | | | | | |
| Hoidettavat lapset | 41 | 28 | 35 | 27 | 29 |
| Yksityiset perhepäivähoitajat | 23 | 16 | 16 | 8 | 8 |
| Yksityiset päiväkodit | 18 | 12 | 19 | 19 | 23 |
| Yksityisen hoidon palvelurahan menot | 290249 | 254254 | 221223 | 261360 | |
| euroa/lapsi vuodessa | 7079 | 9081 | 6321 | 9680 | |

Tulosalue: 198410 Koulupalvelut

Vastuhenkilö ja tilivelvolliset: sivistysjohtaja, rehtorit

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.

1. Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

| Tulosalue 198410 Koulupalvelut | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 | TS 2025 | TS 2026 |
|--------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Toimintatulot | 431 | 383 | 199 | 356 | 360 | 365 | 370 |
| Toimintamenot | -9 931 | -10 374 | -10 546 | -11 350 | -12 103 | -12 400 | -12 700 |
| Toimintakate (netto) | -9 500 | -9 992 | -10 347 | -10 994 | -11 743 | -12 035 | -12 330 |

2. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

| Tulosyksikkö: 19841000 Perusopetus | | | | | | | | | | | joista; | |
|--|------------|---------------|--------------|---------------|-------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|------------|-------------|
| Alakoulut | Rehtori | Koulusihteeri | Opettajat | Laaj.erit.op. | Erit.opett. | Kk.ohj | Oppilaita | Pidennetty | Erytyinen | Tehostettu | Valmistava | Kuljetusopp |
| Konnuslahden koulu | | | 3 | 0,2308 | | 1 | 27 | | | 5 | | 22 |
| Kurjalan koulu | | | 3 | 0,25 | | 3 | 34 | 1 | | 6 | | 26 |
| Oravikosken koulu | | | 6 | 0,5 | | 3 | 71 | | 2 | 14 | | 47 |
| Timolan koulu | | | 3 | 0,58 | | 2 | 48 | | 3 | 8 | | 22 |
| Leppäkertun koulu | 1 | 1 | 17,71 | | 2 | 4 | 274 | | 11 | 57 | 4 | 90 |
| Leppäkertun koulu 0-2 | | | | | 1 | 4 | 7 | 2 | 8 | | | |
| Leppäkertun koulu 3-4 | | | | | 1 | 3 | 9 | | 9 | | | |
| Leppäkertun koulu 5-6 ja 4-7 | | | | | 2 | 4 | 16 | 7 | 10 | | | |
| Yhteensä | 1 | 1 | 32,71 | 3,5608 | 4 | 24 | 486 | 16 | 43 | 90 | 4 | 207 |
| Kurjalan koulussa lisäksi 6 esioppilasta, kaikki kuljetuksessa | | | | | | | | | | | | |
| Tulosyksikkö: 19841010 Yläkoulu/ Kivellä koulu | | | | | | | | | | | joista | |
| Yläkoulu/ Kivellä koulu | Rehtori | Koulusihteeri | Opettajat | Laaj.erit.op. | Erit.opett. | Kk.ohj | Oppilaita | Pidennetty | Erytyinen | Tehostettu | Valmistava | Kuljetusopp |
| 7.lk | | | | | | | 101 | | 5 | 17 | 2 | 60 |
| 8.lk | | | | | | | 91 | | 3 | 21 | 1 | 55 |
| 9.lk | | | | | | | 92 | | 4 | 20 | | 51 |
| 7.lk erityisluokat | | | | | | | 6 | 1 | 6 | | | |
| 8.lk erityisluokat | | | | | | | 7 | | 6 | | | |
| 9.lk erityisluokat | | | | | | | 6 | 2 | 4 | | | |
| Yhteensä | 0,5 | 0,5 | 26,66 | 0,927 | 2,27 | 5 | 303 | 3 | 28 | 58 | 3 | 166 |
| Tulosyksikkö: 19841000 Perusopetus | | | | | | | | | | | joista | |
| Perusopetus | Rehtori | Koulusihteeri | Opettajat | Laaj.erit.op. | Erit.opett. | Kk.ohj | Oppilaita | Pidennetty | Erytyinen | Tehostettu | Valmistava | Kuljetusopp |
| Yhteensä | 1,5 | 1,5 | 59,37 | 4,4878 | 6,27 | 29 | 789 | 19 | 71 | 148 | 7 | 373 |
| Peruskoulun päättäneet 2023 84 oppilasta | | | | | | | | | | | | |

Tulosyksikkö: 19841000 Perusopetus, 19841010 Aamu- iltapäivähoito

| Tulosyksiköt 19841000 perusopetus ja 19841010 aamu ip kustannukset | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 | TS 2025 | TS 2026 |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Toimintatulot € | 311 | 337 | 105 | 274 | 310 | 315 | 320 |
| Toimintamenot € | -8 839 | -9 305 | -9 245 | -9 888 | -10 810 | -11 000 | -11 250 |
| Toimintakate € (netto) | -8 528 | -8 968 | -9 140 | -9 614 | -10 500 | -10 685 | -10 930 |

Tulosyksikkö: 169841020 Lukio-opetus

| Tulosyksikkö: 19841020 Lukio-opetus | | | | | | |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | lv 2018–19 | lv 2019–20 | lv 2020–21 | lv 2021–22 | lv 2022–23 | lv 2023–24 |
| Lukion tuntekehys | 237 | 237 | 237 | 237 | 237 | 214 |
| Keskiarvoraja | 7 | 7 | 7 | 7 | 7 | 7 |
| Oppilasmäärä 1. vuosikurssi | 53 | 43 | 40 | 27 | 28 | 22 |
| Oppilasmäärä 2. vuosikurssi | 44 | 50 | 40 | 37 | 29 | 27 |
| Oppilasmäärä 3. vuosikurssi | 32 | 46 | 49 | 36 | 37 | 26 |
| Oppilasmäärä 4. vuosikurssi | 0 | 3 | 3 | 3 | 1 | 1 |
| Yhteensä | 129 | 142 | 132 | 103 | 95 | 76 |
| aineopiskelijat | | | | | | |
| Kurssien min/ max -koot | max | max | max | max | max | 27 |
| Opiskelijaa/ryhmä | 30 | 30 | 30 | 30 | 30 | 27 |
| | | | | | | |
| Toiminta- ja tunnuslukuja | lv 2018–19 | lv 2019–20 | lv 2020–21 | lv 2021–22 | lv 2022–23 | lv 2023–24 |
| Lukion oppilasmäärä | 129 | 142 | 132 | 103 | 95 | 78 |
| Lukion päättäneet (kevät + syysk. yht.) | 35 | | 41 | 47 | 35 | 32 |
| Opetustuntien kokonaismäärä | 180 | 180 | 180 | 180 | 180 | 166 |
| Voimavarat: | | | | | | |
| Opettajien lkm + rehtori | 11 | 11 | 10 | 10 | 11,87 | 9,24 |
| Muu henkilökunta | 1 | 1 | 1 | 1 | 0,5 | 0,5 |
| huom. tilapalvelu | | | | | | |
| rehtori yhteinen Kivelän koulun kanssa, yhteiset opettajat Kivelän yläkoulun kanssa | | | | | | |

Tulosalue: 198420 Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen**19814 Kunnanhallitus****19840 Koululautakunta****19845 Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta****19850 Tekninen lautakunta****19860 Keski-Savon ympäristölahtakunta****Vastuuhenkilöt ja tilivelvolliset: Sivistysjohtaja, kulttuuri- ja vapaa-aikajohtaja, tekninen johtaja, ympäristöpäällikkö****1. Toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus**

Kuntalain 1 §:n mukaan kunnan tehtävänä on edistää asukkaiden hyvinvointia. Terveysthuoltolain (1326/2010) 2 luvun 12 §:n mukaan kunnan on seurattava asukkaitensa 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 terveysosastoita. Terveysthuoltolain edistäminen on kunnan perustehtävä ja kuuluu kaikille toimialueille (Kuntalaki 365/1995). Se tarkoittaa yksilöön, väestöön, yhteisöihin ja elinympäristöön kohdistuvaa toimintaa, jonka tavoitteena on terveyden, työ- ja toimintakyvyn ylläpitäminen ja parantaminen, terveyden taustatekijöihin vaikuttaminen, sairauksien, tapaturmien ja muiden terveysongelmien ehkäiseminen, mielenterveyden vahvistaminen sekä väestöryhmien välisten terveyserojen kaventaminen.

Leppävirran kunnan strategia 2025 hyväksyttiin kunnanvaltuustossa 13.6.2022 § 33.

Hyvinvoinnin edistämiseksi hallintokunnat ovat asettaneet valtuustokaudelle tavoitteita, joiden toteuttamiseksi on määritelty toimenpiteet ja vastuutahot, resurssit ja arviointimittarit. Tavoitteiden toteutumista arvioidaan hallintokunnittain osavuosisraportoinnin ja tilinpäätöksen yhteydessä. Hyvinvointialueiden aloitettua toimintansa 1.1.2023 alkaen on asukkaiden hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen kuntien ja alueiden yhteinen tehtävä.

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

HYTE-työn painopistealueet ja tavoitteet vuodelle 2024:

1. Ehkäisevä mielenterveys- ja päihdetyö: Vanhemmuus vahvistuu. Ennaltaehkäistään nuorten riippuvuuksia ja alaikäiset nuoret ovat päihdehaittoja. Lasten ja nuorten mielenterveys kohenee.

Aikuisten päihteiden käyttö ja riippuvuuksien aiheuttamat haitat vähenevät. Aikuisten mielenterveysoireilu vähenee. Yhteistyön vahvistaminen eri toimijoiden välillä EPT-työn tuloksellisuuden kehittämiseksi.

2. Riittävä toiminta- ja työkyky: Liikunnan määrä lisääntyy kaikissa ikäryhmissä ja hengästyttävää ja hikoiluttavaa liikuntaa harrastaa yhä useampi. Laaditaan lasten ja nuorten liikuntastrategia. Edistetään hyvää ravitsemus- ja ruokakasvatusta ja ennaltaehkäistään ylipainoa kaikissa ikäryhmissä.

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 2024 aikana. Väkivaltaa tai sillä uhkailua ei sallita.

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

2. Raportointikauden toiminta

Sivistysosasto koordinoi hyvinvoinnin ja terveyden edistämistä kunnassa sekä Unicefin lapsiystävällinen kunta -hanketta sen osana. Kaikki hallintokunnat osallistuvat hyvinvoinnin ja terveyden edistämistyöhön. Lasten ja nuorten liikunnan edistämiseen kiinnitetään erityishuomiota.

3. Kunnanhallitukseen nähden sitovat Määrärahat (1000 €):

| Tulosalue 198420 Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 | TS 2025 | TS 2026 |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|
| Toimintatulot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Toimintamenot | -8 | -41 | -39 | -40 | -40 |
| Toimintakate (netto) | -8 | -41 | -39 | -40 | -40 |

4. Painopistealueet:

Houkutteleva asuinpaikka

| Tavoitteet 2023-2026 | Hankkeet/toimenpiteet 2024 | Mittarit | Toteuma |
|---|---|---|---------|
| Turvallinen, viihtyisä ja luonnonläheinen asuinpaikka | Siisteyden ja viihtyisyyden edistäminen monipuolisin hankkein. Neuvonnan/valvonnan myötä roskaantuminen vähenee. Pohjavesialuiden suojelusuunnitelmien toteuttamiseen osallistuminen ja pohjaveden laadun turvaaminen. | Neuvonta ja valvonta toteutuu (kyllä/ei) Valvonta/ neuvontatoimet kpl. | |
| Toimivat kyläyhteisöt Yhteisöllisyyden edistäminen | Avustukset yhteisöllisyyden edistämiseen Kunta tarjoaa tiloja, taloudellista tukea ja vaikuttamisväyliä yhteisöllisyyden edistämiseen: selkeä toimintamalli tilojen käyttöön, toimijoiden tukeen ja monipuolisiin vaikuttamisväyliin. | Tuki kylille kpl / € Kyläfoorumit kpl | |
| Hyvät harrastus- ja virkistysmahdollisuudet | Lasten ja nuorten kerhotoiminta. Harrastushaku verkossa ja painettuna kansalaisopiston ohjelman osana. Harrastusmahdollisuuksien tuki harrastusten järjestäjille ja osallistujille. Maksuttomat senioriliikuntakortit yli 80-vuotiaille kuntalaisille. Edulliset seniori- ja junioriliikuntakortit kuntalaisille. Kansalaisopistopalvelut ja taiteen perusopetus. | Osallistumisaste yli 60 % Maksuttomat senioriliikuntakortit yli 80-vuotiaille kpl. Senioriliikuntakortit kpl. Junioriliikuntakortit kpl. Kansalaisopistotunnit kpl. Taiteen perusopetuksen tunnit kpl. | |

| | | | |
|--|--|--|--|
| | riittävä tuki eri asiakasryhmille. Asiakaspalautteen systemaattinen kerääminen ja hyödyntäminen. | | |
|--|--|--|--|

Yhteenveto:

Toimielin: 19845 Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta

Tulosalue: 198450 Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut

Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

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

1. Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

| Tulosalue 198450 Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 | TS 2025 | TS 2026 |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Toimintatulot | 29 | 180 | 162 | 150 | 192 | 195 | 198 |
| Toimintamenot | -2 041 | -2 335 | -2 314 | -2 350 | -2 442 | -2 480 | -2 510 |
| Toimintakate (netto) | -2 012 | -2 155 | -2 152 | -2 200 | -2 250 | -2 285 | -2 312 |

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

| Houkutteleva asuinpaikka | | | |
|---|---|---|-----------------------------|
| Tavoitteet -2026 | Hankkeet / Toimenpiteet 2024 | Mittarit | Tavoitearvo |
| Toimivat kyläyhteisöt | <i>Positiivisen viestin vieminen, onnistumiset esiin</i> | Tiedotus | |
| Yhteisöllisyyden edistäminen | <u>Avustukset yhteisöllisyyden edistämiseen</u> Lasten ja nuorten osallisuuden ja vaikuttamisen polku. Harrastuskalenteri ikäihmisille. | Avustusmääräraha Tuetut toimijat kpl | 200 000 € / vuodessa kpl |
| Hyvät harrastus- ja virkistysmahdollisuudet | Harrastusmahdollisuuksista tiedottaminen kunnan verkkosivuilla, sosiaalisessa mediassa ja esitteissä. Hankkeet ja kokeilut: Kaikukorttikokeilu, ILOLLA-hankeyhteistyö. | Monikanavainen tiedotus harrastusmahdollisuuksista | |
| Leppävirta tunnetaan lapsi- ja perheystävällisenä kuntana | Kirjaston, kansalaisopiston, taiteen perusopetuksen, lastenkulttuurikeskus Verson tarjonta lapsille ja lapsiperheille. Tuki lasten harrastusten järjestäjille. Lasten ja nuorten liikuntastrategia. | Myydyt / maksuttomat juniorikortit kpl TPO opiskelijat Toteutuu | 400 / 100 40 |
| Kunta koetaan vetovoimaiseksi nuorten näkökulmasta | Lasten ja nuorten osallisuuden ja vaikuttamisen polku. Hyvät harrastusmahdollisuudet. Taloudellinen ja sosiaalinen tuki harrastuksiin. | Kävijämäärät palveluissa | |
| Yhteenveto | | | |

Hyvät palvelut

| Tavoitteet -2026 | Hankkeet / Toimenpiteet 2024 | Mittarit | Tavoitearvo |
|--|---|---|---|
| Kunnan vahva rooli hyvinvoinnin, terveyden ja sivistyksen edistäjänä | <i>Digitaalisten palveluiden ja asiainnin kehittämisen, riittävä tuki eri käyttäjäryhmille Palvelutarjonnan ja harrastusmahdollisuuksien esiin nostaminen monipuolisin viestinnän keinoin</i> | Asiakastytyväisyyskyselyt | Kirjasto ja palvelutuottajat toteuttavat asiakastytyväisyyskyselyn 2024 |
| Laadukkaat ja kustannustehokkaat palvelut | Terveys-, liikunta- ja hyvinvointipalvelujen kehittäminen yhdessä muiden palvelutuottajien ja kolmannen sektorin kanssa. Sopeutuminen toimintaympäristön muutoksiin. | Palvelutuottajien tavoitteena hyvä asiakastytyväisyys | |

| | | | |
|--------------------------|--|---|--|
| Osallisuuden edistäminen | Lasten ja nuorten huomioiminen kunnan palveluissa. Lasten ja nuorten liikuntastrategia. | Hyvinvointimittaristo Vaikuttamistoimielinten kokoukset kpl Lasten ja nuorten liikuntastrategia tehty 2024. | |
| Yhteenveto | | | |

| Toimiva kuntakonserni | | | |
|--|---|---|---|
| Tavoitteet -2026 | Hankkeet / Toimenpiteet 2024 | Mittarit | Tavoitearvo |
| Käyttötalouden ja investointien yhteensovittaminen | <i>Yhteistyö- ja palvelusopimusmallien kehittämisen kuntalähtöisesti</i> | <u>Ostopalvelusopimusten kehittäminen ja seuranta</u> | Ostopalvelujen talousarvion ja toiminnallisten tavoitteiden toteuma |
| Tilojen monipuolinen yhteiskäyttö. | <i>Tilojen yhteiskäytön kehittäminen.</i> | Toimijoiden määrä / tila | kpl |
| Yhteenveto | Palveluista ostetaan liikuntapalvelut ja liikuntapaikkojen hoito, kansalaisopisto, taiteen perusopetus ja lastenkulttuuri. Talous ja toiminta raportoidaan lautakunnalle ja kuntalaisille osavuosisiraportoin, toteuma suunnitelman mukainen. | | |

Vastuualue: 1984500 Kulttuuri- ja vapaa-aikahallinto

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

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

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

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

Ystävyyskuntatyö: Toimintaa tuetaan avustuksilla.

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

Hyvinvointityö: Kulttuuri- ja vapaa-aikajohtaja ja nuoriso- ja hyvinvointikoordinaattori vastaavat osaltaan kunnan hyvinvointityöstä: EPT, EMT, järjestöyhteistyö, vaikuttamistoimielimet.

1. Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakuntaan nähden sitovat määrärahat

| Vastuualue 1984500 Kulttuuri- ja vapaa-aikahallinto | TP 2020 | TP 2021 | Talousarvio 2022 | Talousarvio 2023 | TA 2024 | TS 2025 | TS 2026 |
|---|---------|---------|------------------|------------------|---------|---------|---------|
| Toimintatulot | 4 | 55 | 29 | 11 | 11 | 11 | 11 |
| Toimintamenot | -1 381 | -1 627 | -1 537 | -1 504 | -1 493 | -1 500 | -1 505 |
| Toimintakate (netto) | -1 377 | -1 572 | -1 508 | -1 493 | -1 482 | -1 489 | -1 494 |

2. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2024

Avustusvalvonta.

3. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Henkilöstön varajärjestelyt, sijaistaminen.

| Toiminta- ja tunnuslukuja: Kulttuuri ja vapaa-aikahallinto, avustukset, ostopalvelut, kotiseutumuseo | TA 2022 | TA 2023 | TA 2024 |
|---|----------------|----------------|----------------|
| AVUSTUKSET YHTEENSÄ | 183 000 | 200 000 | 200 000 |
| Avustukset €/asukas | 19,7 | 22 | |
| Liikunta | 40 000 | 40 000 | 40 000 |
| Kylät | 60 000 | 60 000 | 60 000 |
| Muut (kulttuuri-, eläkeläis- ja vammaisjärjestöt, muut) | 18 000 | 20 000 | 20 000 |
| Ohjaajatuki (2024 liikunta 13 000, muut 1000) | 14 000 | | |
| Tapahtumatuki | 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| Palkinnot | 2 000 | 2 000 | 2 000 |
| Tukisopimukset | 56 000 | 70 000 | 70 000 |
| OSTOPALVELUSOPIMUKSET YHTEENSÄ | 1 161 000 | 1 161 000 | |
| Liikuntapalvelut ja liikuntapaikat (Leppäkerttu Oy) | 980 000 | 980 000 | 980 000 |
| Liikuntapalvelut €/asukas | 105,4 | 107,7 | |
| Kansalaisopistopalvelut yhteensä | 148 000 | 148 000 | 148 000 |
| Kansalaisopistopalvelut €/asukas | 16,1 | 16,3 | |
| Vapaa sivistystyö ja taiteen perusopetus yleinen oppimäärä | 104 000 | 104 000 | 104 000 |
| Taiteen perusopetus, laaja oppimäärä (Soisalo-opisto) | 38 000 | 38 000 | 38 000 |
| Lastenkulttuuri (Lastenkulttuurikeskus Verso) | 6 000 | 6 000 | 6 000 |
| KOTISEUTUMUSEO €/asukas | 1,5 | | |
| Aukiolopäivät | 70 | 70 | 70 |
| Kävijämäärä | 800 | 1 000 | 1 600 |
| Arvi Sikasen rahasto / Leppävuiran taide- ja kulttuurirahasto | 52 071 | 51 071 | |
| Rahaston hankinnat | 3 000 | 2 500 | 5000 |

Vastuualue: 1984510 Kirjastopalvelut

Vastuuhenkilö: kulttuuri- ja vapaa-aikajohtaja

Vastuualueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Tehtävänä on tukea kuntalaisten yhteisöllisyyttä ja osallisuutta tietoyhteiskunnassa tarjoamalla ohjausta ja tukea tiedon hankintaan. Kirjasto ylläpitää uudistuvaa ja monipuolista aineistokokoelmaa sekä edistää lukemista ja kirjallisuutta. Kirjasto palvelee kouluja ja varhaiskasvatusta kulttuurikasvatusohjelman sisällöillä. Kirjasto tarjoaa monipuolisia tiloja ja välineitä oppimiseen, harrastamiseen, työskentelyyn ja kansalaistoimintaan sekä aukioloaikana että omatoimiaikana. Kirjastoautolla ja verkkokirjastolla asiakkaita palvellaan koko kunnan alueella. Lisätietoja: [Haun aloitussivu](#) | [Leppävuiran kirjasto \(finna.fi\)](#)

1. Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakuntaan nähden sitovat määrärahat

| Vastuualue 1984510 Kirjastopalvelut | TP 2020 | TP 2021 | Talousarvio 2022 | Talousarvio 2023 | TA 2024 | TS 2025 | TS 2026 |
|--|----------------|----------------|-------------------------|-------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Toimintatulot | 10 | 10 | 7 | 7 | 41 | 42 | 43 |
| Toimintamenot | -478 | -470 | -538 | -576 | -585 | -590 | -595 |
| Toimintakate (netto) | -468 | -460 | -531 | -569 | -544 | -548 | -552 |

2. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2024

Tilojen turvallisuus. Asiakaspalvelutilanteiden turvallisuus.

3. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Kirjastoauton kunto ja toimintavarmuus. Henkilökunnan riittävyys.

Vastuualue: 1984520 Nuorten palvelut

Vastuuhenkilö: nuoriso- ja hyvinvointikoordinaattori

Vastuualueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Nuorten palvelut tuottavat nuorisolain mukaisia, alle 29-vuotiaille suunnattuja sosiaalisesti vahvistavia toimintoja. Tehtävänä on tukea lasten ja nuorten kasvua, kehitystä sekä itsenäistymistä. Työ on kasvatustyötä, joka huomioi nuorten yksilölliset ja ajankohtaiset tarpeet. Nuorten palvelut toimivat uusissa monikäyttöisissä tiloissa Areenalla, mutta työtä tehdään koko kunnan alueella. Toimintoihin kuuluu nuorisotilatyo, lasten ja nuorten osallisuus (nuorisovaltuusto ja lasten parlamentti), kerho- ja leirit toiminta, koulunuorisotyö, etsivä nuorisotyö, KesäLeppis ja Walkers. Leppävirta saa laskennallista valtionosuutta nuorten palveluihin 9 485 €. Lisäksi valtiolta haetaan ja saadaan tukea seuraavien toimintojen toteuttamiseen: Harrastamisen Suomen malli, etsivä nuorisotyö, koulunuorisotyö sekä päiväleirit. Toiminnalliset tavoitteet 2024: Nuorten tieto- ja neuvontatyö sekä tehostetun nuorisotyön suunnitelma. Lasten ja nuorten liikuntastrategia. Lasten ja nuorten osallisuuden ja vaikuttamisen polku. Nuorten työpajan kehittäminen yhdessä työllisyyspalvelujen kanssa. Lisätietoja:

<https://po1nt.fi/leppavirta/leppavirta/>

Nuoriso- ja hyvinvointikoordinaattori on kunnan vastuuhenkilö ehkäisevässä päihde- ja mielenterveystyössä. Hän organisoii hyvinvointiryhmän toimintaa ja toimii yhtenä Lapsiystävällinen kunta -mallin koordinaattorina. Lisätietoja: <https://leppavirta.fi/kulttuuri-ja-vapaa-aika/hyvinvoinnin-ja-terveyden-edistaminen/>

1. Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakuntaan nähden sitovat määrärahat

| Vastuualue 1984520 Nuorten palvelut | TP 2020 | TP 2021 | Talousarvio 2022 | Talousarvio 2023 | TA 2024 | TS 2025 | TS 2026 |
|-------------------------------------|---------|---------|------------------|------------------|---------|---------|---------|
| Toimintatulot | 15 | 114 | 126 | 132 | 140 | 142 | 145 |
| Toimintamenot | -181 | -237 | -238 | -271 | -364 | -368 | -372 |
| Toimintakate (netto) | -166 | -123 | -112 | -139 | -224 | -226 | -227 |

2. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2024

Asiakas-, työntekijä- ja vapaaehtoisturvallisuus: Riskien hallinta ja yhteiset toimintatavat.

3. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Henkilöstön varajärjestelyt, sijaistaminen, toimintavarmuus.

4. Lisätiedot seuraavalla sivulla

| | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 | Muutos % ED TA / Syöt. kausi |
|--|------------|------------|------------|---------------------------------|
| Kustannuspaikka | | | | |
| Hallinto / kulttuuri- ja vapaa-aikahallinto | | | | |
| TOIMINTAKULUT | -83 632 | -75 286 | -99 297 | 31,89% |
| Avustukset | | | | |
| TOIMINTAKULUT | -171 233 | -202 000 | -202 000 | 0,00% |
| Museopalvelut | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | 6 320 | 11 000 | 11 000 | 0,00% |
| TOIMINTAKULUT | -23 949 | -69 077 | -34 519 | -50,03% |
| TOIMINTAKATE | -17 629 | -58 077 | -23 519 | -59,50% |
| Liikuntapalvelut ja liikuntapaikkojen ja -kiinteistöjen hoito | | | | |
| TOIMINTAKULUT | -996 145 | -990 974 | -990 675 | -0,03% |
| Kansalaisopistotoiminta | | | | |
| TOIMINTAKULUT | -156 154 | -115 029 | -119 116 | 3,55% |
| Taiteen perusopetus | | | | |
| TOIMINTAKULUT | | -45 194 | -41 559 | -8,04% |
| Muu taiteen perusopetus | | | | |
| TOIMINTAKULUT | -40 358 | -6 000 | -6 000 | 0,00% |
| Kansalaisopistokoulutuksen maksullinen palvelutoiminta | | | | |
| Kirjastopalvelut | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | 5 474 | 7 000 | 40 800 | 482,86% |
| TOIMINTAKULUT | -490 675 | -513 178 | -524 694 | 2,24% |
| TOIMINTAKATE | -485 202 | -506 178 | -483 894 | -4,40% |
| Kirjastoauto | | | | |
| TOIMINTAKULUT | -27 003 | -62 596 | -60 107 | -3,98% |
| Nuorten palvelut | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | 33 171 | 102 000 | 110 000 | 7,84% |
| TOIMINTAKULUT | -280 453 | -181 029 | -273 364 | 51,01% |
| TOIMINTAKATE | -247 282 | -79 029 | -163 364 | 106,71% |
| Etsivä nuorisotyö | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | 15 000 | 30 000 | 30 000 | 0,00% |
| TOIMINTAKULUT | -51 564 | -89 652 | -90 270 | 0,69% |
| TOIMINTAKATE | -36 564 | -59 652 | -60 270 | 1,04% |
| YHTEENSÄ, TOIMINTATUOTOT | 44 965 | 150 000 | 191 800 | 27,9 % |
| TOIMINTAKULUT | -2 294 163 | -2 350 014 | -2 441 601 | 3,9 % |
| TOIMINTAKATE | -2 249 199 | -2 200 014 | -2 249 801 | 2,3 % |

Toimielin: 19850 Tekninen lautakunta

Vastuuhenkilö ja tilivelvollinen: Tekninen johtaja

1. Valtuustoon nähden sitovat määrärahat (1000 €)

| Toimielin 19850 Tekninen lautakunta | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 | TS 2025 | TS 2026 |
|-------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Toimintatulot | 8 426 | 9 029 | 8 505 | 8 345 | 8 475 | 8 500 | 8 500 |
| Valmistus omaan käyttöön | 5 | 0 | 2 | 0 | | | |
| Toimintamenot | -8 127 | -10 994 | -8 582 | -8 140 | -7 665 | -7 700 | -7 700 |
| Toimintakate (netto) | 304 | -1 965 | -75 | 205 | 810 | 800 | 800 |

2. Valtuuston hyväksymät strategian mukaiset toimenpiteet ja hankkeet

| Tavoitteet -2026 | Hankkeet / Toimenpiteet 2024 | Mittarit | Tavoitearvo |
|---|--|--|--|
| Turvallinen, viihtyisä ja luonnonläheinen asuinpaikka | Kunnan aktiivinen maahankinta ja kaavoitus | Hankitun maan määrä, Rakennetun ja puretun maan määrä | 20 ha 1 ha |
| Monipuolinen tonttitarjonta ja markkinointi | <i>Tehokas markkinointi</i> | Tonttitarjonnan alueellinen ja laadullinen kattavuus, tonttien määrä | Myydyt tontit 5 kpl |
| Hyvät harrastus- ja virkistysmahdollisuudet | Siisteyden ja Viihtyisyyden edistäminen monipuolisilla hankkeilla | Venepaikat | 1 kpl (venepaikan rakentaminen) |
| Edistää etätöiden mahdollisuuksia | <i>Joustava lupamenettely vapaa-ajan asuntojen muuttamiseen vakituiseen käyttöön</i> | Yleiskaavojen päivittäminen | RAO paikkoja 10% rakennuspaikoista |
| Saavutettavuuden edistäminen | Aktiivinen edunvalvonta VT 5 rakentamiseen liittyvissä asioissa | VT 5 kaavoitus | Tiesuunnitelma hyväksytty 3 kpl Kaavat hyväksytty 3 kpl |
| Yhteenveto | | | |

| Tavoitteet -2026 | Hankkeet / Toimenpiteet 2024 | Mittarit | Tavoitearvo |
|---|---|---|----------------------|
| Monimuotoisen palvelutuotannon kehittyminen | Osallistuminen yritysten kilpailukykyä kehittäviin hankkeisiin | JTF Hankkeet | 2 |
| Maaseutuyritystoiminnan kehittyminen | Monipuolinen yritystonttitarjonta ja valmius vastata toimitilatarpeisiin | Yleis- / Asemakaavoitetut uudet tontit | 5 50 % |
| Riittävän yritystonttitarjonnan varmistaminen | Monipuolinen yhteistyö, verkostoituminen ja kumppanuudet yritystoiminnan ja elinkeinoelämän kehittämisessä <i>Paikallisten yrittäjien mahdollisuuksien huomioiminen hankinnoissa</i> | Paikallisten hankintojen osuus kokonaishankinnoista Teollisuuskiinteistöjen myynti | 3000 km ² |
| Kiertotalouden edistäminen | Kiertotaloutta edistäviin hankkeisiin osallistuminen | Purettavien rakennusten materiaalien hyödyntäminen, purkumurske | 70 % |
| | Riikinnevan alueen kehittäminen yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa | Asema- ja yleiskaavoitus | |
| Yhteenveto | | | |

| Hyvät palvelut | | | |
|---|--|---|-----------------------|
| Tavoitteet -2026 | Hankkeet / Toimenpiteet 2024 | Mittarit | Tavoitearvo |
| Kunnan vahva rooli hyvinvoinnin, terveyden ja sivistyksen edistäjänä | <i>Digitaalisten palveluiden ja asiainnin kehittäminen, riittävä tuki eri käyttäjäryhmille</i> | Lupapisteiden osuus rakennuslupahakemuksista | >90 % |
| Laadukkaat ja kustannustehokkaat palvelut | Etäluettavat vesimittarit | Asennetut mittarit | >20%/vuosi |
| Asiakaslähtöiset, monipuoliset ja -muotoiset matalan kynnyksen palvelut | Viestipalvelun käyttöönotto alueittain | Palvelujen saatavuus: mitaus ja seuranta palveluitain | >30% ottanut käyttöön |
| Osallisuuden edistäminen | Lasten ja nuorten huomioiminen kunnan palveluissa | Tilaisuudet nuorille | 2 kpl |
| Tehokas ja ennakoiva viestintä | Lähiruoan osuuden ja kotimaisuuden varmistaminen kunnan ruokapalveluissa | Toiveruokapäivät | 10 |
| | | Lähiruoan osuus | >10% |
| | | Kotimaisuus | >90% |
| Yhteenveto | | | |

| Toimiva kuntakonserni | | | |
|--|---|--|-------------|
| Tavoitteet -2026 | Hankkeet / Toimenpiteet 2024 | Mittarit | Tavoitearvo |
| Avoin ja asiakaslähtöinen toimintakulttuuri | <i>Vuoropuhelu kuntalaisten kanssa, mm sosiaalisen median hyödyntäminen</i> | Yleisötilaisuudet kaavoituksessa ja hankkeissa | 2 |
| Käyttötalouden ja investointien yhteensovittaminen | <i>Yhteistyö- ja palvelusopimusmallien kehittäminen kuntalähtöisesti</i> | Investointien määrä | 3.000.000 € |
| Tuottavuuden nostaminen | Tuottavuutta edistävien toimien etsiminen ja kehittäminen, toimivat mittarit ja benchmarkaus | Uudet palvelusopimukset | 2 kpl |
| Yhteenveto | | | |

3. Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

| Tulosalue 198500 Tekniset palvelut | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 | TS 2025 | TS 2026 |
|------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Toimintatulot | 6 521 | 7 032 | 6 612 | 6 397 | 6 520 | 6 550 | 6 550 |
| Valmistus omaan käyttöön | 5 | | 2 | 0 | | | |
| Toimintamenot | -7 186 | -9 868 | -7 538 | -6 842 | -6 366 | -6 370 | -6 370 |
| Toimintakate (netto) | -660 | -2 836 | -924 | -445 | 155 | 180 | 180 |

| Toiminta- ja tunnuslukuja | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 | TA 2023 | TS 2024 | TS 2025 | TS 2026 |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Henkilöstön määrä | | | | | | | |
| Kuukausipalkkaiset (tsto, rak.valv) | 9 | 11 | 12 | 12 | 12 | 12 | 12 |
| Kuukausipalkkaiset (ateria, siiv. kiint., vesil., kun) | 47 | 49 | 50 | 37 | 37 | 36 | 36 |
| Tuntipalkkaiset koko tekn. toimi | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | 4 | 4 |
| Yhteensä | 61 | 65 | 67 | 54 | 54 | 52 | 52 |

Tulosalue: 198500 Tekniset palvelut

Vastuhenkilö ja tilivelvollinen: tekninen johtaja

Vastualue: 1985000 Hallinto

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.

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

| Vastualue 1985000 Teknisen hallinto | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 | TS 2025 | TS 2026 |
|-------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Toimintatulot | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 0 | 0 |
| Toimintamenot | -446 | -369 | -530 | -594 | -557 | -560 | -565 |
| Toimintakate (netto) | -446 | -369 | -530 | -594 | -556 | -560 | -565 |

2. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2024/koko toimiala

Henkilöstön jaksaminen.
Laskutuksen seuranta.

3. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen / koko toimiala

Tietojärjestelmien toimintavarmuus
Toiminnan varmistaminen hankkeissa
Henkilöstön vaihtuvuus, hiljaisen tiedon siirtyminen

Tapaturmariskit työmailla ja maastossa, oikeat työvälineet ja varusteet tehtäviin
Kiinteistöjen kunto, PTS korjaukset ajallaan, tarkastukset ja investoinnit
Infran kunta, investoinnit suunnitelmallisesti ja ajallaan
Poikkeustilanteisiin varautuminen, sähkökatkot, varavoimajärjestelmät
Vedenjakelun häiriötilanteet
Sopimusten ajantasaisuus

Lupakäsittelyn prosessi ja käsittelyaika, paperiarkiston siirtäminen sähköiseen muotoon

4. Lisätiedot: Leppävirran kunta jatkaa kiinteistöverorekisteritietojen tarkistamista v. 2024.

Vastuualue: 1985020 Maankäyttö- ja mittauspalvelut**Vastuuhenkilö: Maankäyttöinsinööri****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.

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

| <i>Vastuualue 1985020 Maankäyttö- ja mittauspalvelut</i> | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 | TS 2025 | TS 2026 |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Toimintatulot | 961 | 1146 | 845 | 790 | 792 | 795 | 797 |
| Toimintamenot | -472 | -464 | -549 | -565 | -558 | -565 | -570 |
| Toimintakate (netto) | 489 | 682 | 296 | 296 | 234 | 230 | 227 |

Vastuualue: 1985030 Kunnallistekniset palvelut**Vastuuhenkilö ja tilivelvollinen: Yhdyskuntainsinööri****Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:**

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

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

| <i>Vastuualue 1985030 Kunnallistekniikka</i> | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 | TS 2025 | TS 2026 |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Toimintatulot | 85 | 102 | 68 | 73 | 64 | 67 | 70 |
| Valmistus omaan käyttöön | 5 | 0 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Toimintamenot | -926 | -927 | -1 103 | -1 272 | -1 147 | -1 150 | -1 160 |
| Toimintakate (netto) | -836 | -825 | -1 033 | -1 199 | -1 083 | -1 083 | -1 090 |

Vastuualue: 1985040 Tilapalvelut**Vastuuhenkilö ja tilivelvollinen: Kiinteistöpäällikkö, rakennusmestari****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.

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

| <i>Vastuualue 1985040 Tilapalvelut</i> | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 | TA2023 | TA 2024 | TS 2025 | TS 2026 |
|--|---------|---------|---------|--------|---------|---------|---------|
| Toimintatulot | 2 949 | 2 994 | 3 029 | 3 837 | 3 962 | 4 000 | 3 800 |
| Valmistus omaan käyttöön | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| Toimintamenot | -2 316 | -5 022 | -2 028 | -2 528 | -2 288 | -2 350 | -2 400 |
| Toimintakate (netto) | 633 | -2 028 | 1 001 | 1 309 | 1 675 | 1 650 | 1 400 |

Toimielin: 19850 Tekninen lautakunta

Vastuualue: 1985050 Ateria- ja siivouspalvelut

Vastuuhenkilö ja tilivelvollinen: Ateria- ja siivouspalvelujohtaja

Vastuualueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

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

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

| Vastuualue 1985050 Ateria ja siivouspalvelut | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 | TS 2025 | TS 2026 |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Toimintatulot | 2 526 | 2 787 | 2 668 | 1 700 | 1 700 | 1 700 | 1 720 |
| Toimintamenot | -2 399 | -2 490 | -2 631 | -1 882 | -1 815 | -1 850 | -1 880 |
| Toimintakate (netto) | 127 | 297 | 37 | -182 | -115 | -150 | -160 |

Toimielin: 19850 Tekninen lautakunta

Tulosalue: 198510 Rakennusvalvonta

Vastuuhenkilö ja tilivelvollinen: Rakennustarkastaja

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.

1. Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

| Tulosalue 198510 Rakennusvalvonta | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 | TS 2025 | TS 2026 |
|-----------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Toimintatulot | 92 | 110 | 97 | 115 | 110 | 110 | 110 |
| Toimintamenot | -150 | -163 | -222 | -272 | -238 | -240 | -240 |
| Toimintakate (netto) | -58 | -53 | -125 | -157 | -128 | -130 | -130 |

Toimielin: 19850 Tekninen lautakunta

Tulosalue: 198520 Vesi- ja viemärlaitos

Vastuuhenkilö ja tilivelvollinen: Vesihuollon käyttöpäällikkö

Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

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

1. Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

| Tulosalue 198520 Vesihuolto | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 | TS 2025 | TS 2026 |
|-----------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Toimintatulot | 1 812 | 1 888 | 1 795 | 1 830 | 1 845 | 1 845 | 1 850 |
| Toimintamenot | -791 | -963 | -822 | -1 027 | -1 061 | -1 070 | -1 080 |
| Toimintakate (netto) | 1 021 | 925 | 973 | 803 | 784 | 775 | 770 |

Toimielin: 19860 Keski-Savon ympäristölautakunta

Tulosalue: 198600 Ympäristöpalvelut

Vastuuhenkilö: Ympäristöpäällikkö

Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

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

Ympäristöpalvelut vastaa ympäristönsuojelun viranomaistehtävien tehtävien hoitamisesta Heinäveden kunnassa.

2. Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

| Tulosalue 198600 Ympäristöpalvelut | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 | TS 2025 | TS 2026 |
|---------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Toimintatulot | 1 353 | 1 464 | 1 581 | 1 490 | 1 775 | 1 810 | 1 850 |
| Toimintamenot | -1 746 | -1 784 | -2 027 | -1 962 | -2 236 | -2 280 | -2 330 |
| Toimintakate (netto) | -393 | -320 | -446 | -472 | -461 | -470 | -480 |

3. Valtuuston hyväksymät strategian mukaiset toimenpiteet ja hankkeet

| Houkutteleva asuinpaikka | | | |
|---|--|--|-------------|
| Tavoitteet -2026 | Hankkeet -2026 | Mittarit | Tavoitearvo |
| Turvallinen, viihtyisä ja luonnonläheinen asuinpaikka | Varkauden ilman laadun tarkkailu toteutetaan ostopalveluna Kuopion kaupungilta | Tarkkailu toteutuu | Toteutunut |
| | Neuvonnan/valvonnan myötä roskaantumisen vähennee | Tarkastusten lukumäärä | 50 |
| | Pohjavesialueiden suojelusuunnitelmien toteuttamiseen osallistuminen ja pohjaveden laadun turvaaminen | Valvonta/neuvontatimet kpl | 20 |
| | Maaperän pilaantumisen vaaraa aiheuttavien toimintojen valvonta: Lämmitysöljysäiliöiden käytöstä poistamisen asianmukaisuuden valvonta | Käytöstä dokumentoidusti poistetut öljysäiliöt kpl | 30 |
| | Ympäristönsuojelun valvontaohjelman mukaiset säännölliset määräaikaistarkastukset | Toteutuneiden tarkastusten lukumäärä | 35 |
| Yhteenveto | | | |

| Vahva elinkeinoelämä | | | |
|--------------------------------------|---|--|--|
| Tavoitteet -2026 | Hankkeet -2026 | Mittarit | Tavoitearvo |
| Maaseutuyritystoiminnan kehittyminen | <p>Pieneläinten ja harrastuseläinten osalta turvataan päivystysaikainen peruseläinlääkintähuoltoon kuuluva palvelu. Virka –aikoina palvelu säilytetään paikkakuntaakohtaisena resurssien puitteissa.</p> <p>Hyötyeläinten sairaanhoito toteutetaan ympärivuorokautisesti. Subventio vuonna 2024 kunnaneläinlääkärin käynnistä hyötyeläimen luona matkakustannusten ja ensimmäisen eläimen käyntimaksun osalta se osuus, mikä ylittää 50 €(veroton) käyntikertaa kohden.</p> | <p>Palvelun käytön seuranta kunta-kohtaisesti.</p> <p>Seuranta kuntakohtaisesti.</p> | <p>toteutunut</p> <p>toteutunut</p> <p>subventiokäyntejä 600</p> |
| Kiertotalouden edistäminen | <p>Kiertotaloutta edistäviin ja vihreän siirtymän hankkeisiin osallistuminen</p> <p>Riikinnevan alueen kehittäminen yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa, lausunnot käsitellään joutuisasti</p> | <p>Hankkeiden lukumäärä</p> <p>Tavoiteaika Lausunnot< 2kk</p> | 5 |
| Yhteenveto | | | |

| Hyvät palvelut | | | |
|--|--|--|-------------|
| Tavoitteet -2026 | Hankkeet -2026 | Mittarit | Tavoitearvo |
| Kunnan vahva rooli hyvinvoinnin, terveyden ja sivistyksen edistäjänä | Terveysvalvonnan suunnitelmallisen valvonnan toteuttaminen | Suunnitelmallisten tarkastusten määrä | 450 |
| Palvelujen tasapuolinen saavuus ja laatu | Palvelut voidaan tarjota koko alueelle. Palvelujen säilyminen paikkakuntaakohtaisina | Palvelujen käytön seuranta kuntakohtaisesti | Toteutuu |
| Tehokas ja ennakoiva viestintä | Valmiit tiedote- ja viestipohjat erityistilanteisiin tarkistetaan ja päivitetään vuosittain | Viestipohjat päivitetty | Toteutuu |
| | Nettisivujen hyödyntäminen palveluissa -tiedottamisen tehostaminen -sähköisen asiointin kehittäminen -nettisivut palvelevat myös mobiilikäyttöä | Nettisivujen muutos saatavuuskriteerit täyttäväksi | Toteutuu |
| Yhteenveto | | | |

| Toimiva kuntakonserni | | | |
|-----------------------------------|--|--|---|
| Tavoitteet -2026 | Hankkeet 2024 | Mittarit | Tavoitearvo |
| Hyvin johdettu ja hallinnoitu kun | Nopea ja laadukas päätöksenteko | Lupien ja ilmoitusten käsittelyaika | Ympäristölupien ja maa-ainelupien käsittelyaika < 6 kk Ilmoitusmenettely < 120vrk, Rekisteröinti-ilmoitusten käsittely < 60 vrk. Muut ilmoituskäsittelyt ja lausunnot < 2kk |
| Hyvä työnantajaimago | Henkilöstön osaamisen kehittäminen Valvontaresurssien turvaaminen Henkilöstön työhyvinvoinnin lisääminen | koulutuspäivien määrä/hlö henkilöstömitoitus Tyhyraha/ henkilö | 3 Tavoitteen mukainen, tavoitearvot asetettu toimialoittain ja raportoitu liitelomakkeella 250 €/henkilö |
| Yhteenveto | | | |

4. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2024

Työturvallisuusohjeiden noudattaminen

5. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Henkilöstö.

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

Kriittisimmät sijaistukset on määritelty tehtäväkuvauksiin.

TS- sopimuksen mukaisen henkilöstön TVA toteutetaan vuoden 2024 aikana.

6. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

| Tulosbudjetti (1000 €) | TP 2019 | TP 2020 | TP 2021 | TA 2023 | TA 2024 | TS 2025 | TS 2026 |
|--------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Toimintatulot | 1 368 | 1353 | 1 463 | 1 490 | 1775 | 1810 | 1850 |
| Toimintamenot | -1 815 | -1 746 | -1 784 | -1 962 | -2236 | -2280 | -2330 |
| Henkilöstömenot | -1 452 | -1392 | -1 382 | -1 497 | -1651 | -1685 | -1720 |
| Palvelujen ostot | -168 | -154 | -196 | -263 | -363 | -370 | -380 |
| Aineet tarvikkeet ja tavarat | -58 | -58 | -55 | -45 | -62 | -63 | -64 |
| Muut menot | -136 | -142 | -151 | -157 | -161 | -165 | -170 |
| Toimintakate (Netto) | -447 | -393 | -321 | -472 | -461 | -473 | -484 |
| Vuosikate | -447 | -393 | -321 | -472 | -461 | -473 | -484 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | | | | -2 | 0 | 0 | 0 |
| Tilikauden tulos | -447 | -393 | -321 | -473 | -461 | -473 | -484 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -447 | -393 | -321 | -473 | -461 | -473 | -484 |

| Perustiedot | TP 2019 | TP 2020 | TP 2021 | TA 2023 | TA 2024 | TS 2025 | TS 2026 |
|--|-------------|-------------|-------------|----------------------------------|---|-------------|-------------|
| Henkilöstömäärä | | | | | | | |
| - Hallinto | 2,3 | 2 | 1,9 | 2,5 | 2,5 | 2,5 | 2,5 |
| - Ympäristönsuojelu | 6,4 | 6,5 | 6,4 | 6,5 | 6,5 | 6,5 | 6,5 |
| - Terveysvalvonta | 7,5 | 7 | 7,6 | 7,5 | 8 | 8 | 38 |
| - Eläinlääkintähuolto** | 9,3 | 8 | 6,9 | 8,1 | 8 | 8 | 8 |
| | | | | | | | |
| Suoritteet Ympäristönsuojelu | TP 2019 | TP 2020 | TP 2021 | TA 2023 | TA 2024 | TS 2025 | TS 2026 |
| Tarkastukset | 494 | 473 | 601 | 600 | 600 | 600 | 600 |
| Lupapäätökset | 61 | 61 | 98 | 80 | 80 | 80 | 80 |
| Lausunnot | 56 | 89 | 124 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| Inventoinnit/selvitykset | | 46 | 13 | 5 | 10 | 10 | 10 |
| Näytteet | 8 | 15 | 18 | 15 | 15 | 15 | 15 |
| Ilmanlaadun tutkimukset (Varkaus ja Pieksämäki) | ostopalvelu | ostopalvelu | ostopalvelu | ostopalvelu | | ostopalvelu | ostopalvelu |
| Asiakasneuvonta kpl | 1322 | 1093 | 1370 | 1500 | 1400 | 1400 | 1400 |
| | | | | | | | |
| Suoritteet Terveysvalvonta | TP 2019 | TP 2020 | TP 2021 | TA 2023 | TA 2024 | TS 2025 | TS 2026 |
| Päätökset | 81 | 83 | 83 | 70 | 70 | 70 | 70 |
| Tarkastukset | 523 | 371 | 531 | 550 | 550 | 550 | 550 |
| Lausunnot | 56 | 29 | 44 | 45 | 45 | 45 | 45 |
| Näytteet | 650 | 582 | 711 | 650 | 650 | 650 | 650 |
| Asiakasneuvonta | | | | | | | |
| Asiakasneuvonta htp | 304 | 269 | 288 | 320 | 320 | 320 | 320 |
| | | | | | | | |
| Suoritteet Eläinlääkintähuolto | TP 2019 | TP 2020 | TP 2021 | TA 2023 | TA 2024 | TS 2025 | TS 2026 |
| Tilakäynnit | 1623 | 1617 | 1438 | 1500 | 1450 | 1450 | 1450 |
| Pieneläinasiakkaat | 3149 | 2923 | 2655 | 2600 | 2500 | 2500 | 2500 |
| Maatilojen terveydenhuoltokäynnit | 100 | 119 | 110 | 70 | 70 | 70 | 70 |
| Eläintautilain mukaiset tarkastukset | 17 | 3 | 19 | Eviran ohjeistuksen mukaan | Ruokaviraston ohjeistuksen mukaan | | |
| Eläinsuojelukäynnit | 162 | 210 | 143 | 150 | 150 | 150 | 150 |

| Leppävirran kunta | | | | | | alustava kuntaosuuslaskelma 2024 | | | | mukana sisäiset kulut | | | | | | | |
|---|------------------|---------------------|---------------------|------------------|--|----------------------------------|--|----------------------------|--|-----------------------|--|--------------------------------|--|----------------|--|-----------------------------------|--|
| Keski-Savon ympäristölautakunta 28.9.2023 | | | | | | | | versio 28.09.2023 ek | | | | | | | | | |
| Yhteistyösopimuksen 5 §:n mukaan määräytyvä osuus kustannuksiin | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ennakon jakoperusteena palvelujen käytön mukaiset nettokulut 2020, 2021 ja 2022 | | | | | | | | | | | | Nettokulut 2024 | | 1 794 230 | | 1 321 435 ilman Leppävirtaa | |
| Tilinpäätöksen mukaiset palvelujen käytön mukaiset nettokustannukset 2020, 2021 ja 2022 | | | | | | | | | | | | Terv.valv, eläinlääkintähuolto | | 1 334 485 | | | |
| | | | | | | | | | | | | Ympäristönsuojelu | | 459 746 | | | |
| | | | | | | | | | | | | TA:n muk. | | Laskutettava | | Laskutuksen %-osuudet yllä | |
| | | | | | | | | | | | | maksuosuus | | erä neljännes- | | Neljännesvuosisumma palvelualoitt | |
| | | | | | | | | | | | | osuus | | vuosittain | | Palvelualueen kokonaisumma alla | |
| Kunta | 2020 | 2021 | 2022 | Yhteensä | | 3:n vuoden keskiarvo | | % - osuus | | 2024 | | | | | | | |
| Heinävesi | | | | | | | | | | | | Heinävesi | | 8,72 | | | |
| - ympäristönsuojelu | 31 411 | 18 553,73 | 27 239,58 | 77 204 | | | | | | | | | | | | | |
| - terveysvalvonta | | | | 0 | | | | | | | | | | | | | |
| - eläinlääkintähuolto | | | | 0 | | | | | | | | | | | | | |
| Yhteensä | 31 411 | 18 554 | 27 240 | 77 204 | | 25 735 | | Osuus Ymp suojelun menoist | | 8,12 | | 37 321 | | | | | |
| | | | | | | | | Osuus kok.menoista | | 2,04 | | 9 330 | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | 9 330 | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | 37 321 | | | | | |
| Joroinen | | | | | | | | | | | | Joroinen | | 9,21 | | 14,27 | |
| - ympäristönsuojelu | 40 613 | 15 552,73 | 31 386,31 | 87 552 | | 29 184 | | Ymp suojelu | | 9,21 | | 42 323 | | | | | |
| - terveysvalvonta | 29 114 | 17 453,28 | 14 802,49 | 61 370 | | 20 457 | | Terv valv ja eläinlääk | | 15,19 | | 202 735 | | | | | |
| - eläinlääkintähuolto | 126 661 | 120 861,17 | 121 270,67 | 368 793 | | 122 931 | | | | | | 50 684 | | | | | |
| Yhteensä | 196 388 | 153 867 | 167 459 | 517 715 | | 172 572 | | Osuus kok.menoista | | 13,69 | | 245 058 | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | 61 264 | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | 10 581 | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | 42 323 | | | | | |
| Leppävirta | | | | | | | | | | | | Leppävirta | | 14,83 | | 23,86 | |
| - ympäristönsuojelu | 57 183 | 34 490,87 | 49 414,39 | 141 088 | | 47 029 | | Ymp suojelu | | 14,83 | | 68 202 | | | | | |
| - terveysvalvonta | 78 907 | 55 057,50 | 70 856,58 | 204 821 | | 68 274 | | Terv valv ja eläinlääk | | 30,32 | | 404 593 | | | | | |
| - eläinlääkintähuolto | 232 749 | 198 617,28 | 222 275,78 | 653 642 | | 217 881 | | | | | | Ei laskuteta | | | | | |
| Yhteensä | 368 839 | 288 166 | 342 547 | 999 551 | | 333 184 | | Osuus kok.menoista | | 26,43 | | 472 795 | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | 118 199 | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | 68 202 | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | 24 133 | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | 96 532 | | | | | |
| Pieksämäki | | | | | | | | | | | | Pieksämäki | | 34,30 | | 34,14 | |
| - ympäristönsuojelu | 99 898 | 106 133,63 | 120 188,26 | 326 220 | | 108 740 | | Ymp suojelu | | 34,30 | | 157 695 | | | | | |
| - terveysvalvonta | 89 386 | 156 707,38 | 85 356,76 | 331 450 | | 110 483 | | Terv valv ja eläinlääk | | 34,29 | | 457 622 | | | | | |
| - eläinlääkintähuolto | 210 222 | 210 350,30 | 218 958,24 | 639 531 | | 213 177 | | | | | | 114 406 | | | | | |
| Yhteensä | 399 506 | 473 191 | 424 503 | 1 297 201 | | 432 400 | | Osuus kok.menoista | | 34,29 | | 615 317 | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | 153 829 | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | 39 424 | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | 157 695 | | | | | |
| Varkaus | | | | | | | | | | | | Varkaus | | 33,54 | | 64,08 | |
| - ympäristönsuojelu | 101 522 | 118 543,15 | 98 937,66 | 319 003 | | 106 334 | | Ymp suojelu | | 33,54 | | 154 206 | | | | | |
| - terveysvalvonta | 130 964 | 138 245,49 | 97 247,02 | 366 457 | | 122 152 | | Terv valv ja eläinlääk | | 20,20 | | 269 534 | | | | | |
| - eläinlääkintähuolto | 65 659 | 65 451,09 | 74 328,58 | 205 439 | | 68 480 | | | | | | 67 383 | | | | | |
| Yhteensä | 298 145 | 322 240 | 270 513 | 890 898 | | 296 966 | | Osuus kok.menoista | | 23,55 | | 423 740 | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | 105 935 | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | 38 551 | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | 154 206 | | | | | |
| Kaikki yhteensä | 1 294 289 | 1 256 017,60 | 1 232 262,32 | 3 782 569 | | | | | | 100 | | 1 794 230 | | | | | |
| - ympäristönsuojelu | 330 627,00 | 293 274,11 | 327 166,20 | 951 067 | | | | pl. Leppävirta | | 1 321 435,15 | | 448 558 | | | | | |
| - terveysvalvonta | 328 371,00 | 367 463,65 | 268 262,85 | 964 098 | | | | | | | | | | | | | |
| - eläinlääkintähuolto | 635 291,00 | 595 279,84 | 636 833,27 | 1 867 404 | | | | | | | | | | | | | |
| | | 962 743,49 | 905 096,12 | 2 831 502 | | | | | | | | | | | | | |

4 Tytäryhteisölle asetettavat tavoitteet kunnan talousarviossa

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

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

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

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

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

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

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

Leppävirran kunnanvaltuuston asettamat tytäryhteisöjen toimintaa ja taloutta ohjaavat tavoitteet:

Leppävirran Kiinteistö Oy

Yhtiön pitkän aikavälin talouden ja toiminnan tervehdyttämis- ja kehittämissuunnitelma on hyväksytty kunnanhallituksessa 26.6.2023, yhtiön hallituksessa 30.10.2023 ja yhtiökokouksessa 6.11.2023. Hyväksyttyä talouden tasapainottamisohjelmaa toteutetaan tavoitteena pitkäaikaisen vieraan pääoman suunnitelmallinen alentaminen ja yhtiön kannattavuuden parantaminen

Käyttöasteen palauttaminen 95 %:n tasolle laaditun toimenpideohjelman määrittelemien keinoin lähivuosien aikana.

Vuokrasaatavien minimoiminen

Energiatehokkuuden edistäminen

| Leppävirran Kiinteistö Oy | Tunnusluvut | Tilinpäätös 2021 | Tilinpäätös 2022 | TA 2023 | TA 2024 |
|---------------------------|--|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | Liikevaihto, € | 2 054 514,37 | 2 037 151,07 | 2 164 212,00 | 2 124 565,00 |
| | Tulos, € | 0,00 | -121 796,47 | 0,00 | 0,00 |
| | Omavaraisuus, % | 27,94 | 27,39 | | |
| | Sijoitetun pääoman tuotto, % | 1,36 | -3,69 | | |
| | Poistot/sijoitettu pääoma, % | 2,74 | 2,89 | | |
| | Korot/lainakanta, % | 0,47 | 0,37 | | |
| | Korot/liikevaihto, % | 1,80 | 1,33 | | |
| | Kate/liikevaihto, % | 31,94 | 32,55 | | |
| | | | | | |
| Leppävirran Kiinteistö Oy | Tavoitteet / mittari | 2021 | 2022 | TA 2023 | TA 2024 |
| | Vuokralaisten vaihtuvuus, % | 20,69 % | 17,00 % | 20,00 % | 20,00 % |
| | Bruttoinvestoinnit, € | 0,00 | 0,00 | | |
| | Käyttöaste, % | 83,04 % | 82,46 % | 95,00 % | 95,00 % |
| | Lainavastuut, lainamäärä, €/asm ² | 418,89 € | 389,44 € | 358,20 € | 325,87 € |
| | Lainakanta, lyhennysohjelmainen | 5 879 873,35 | 5 332 275,35 | 4 751 387,35 | 4 150 363,50 |
| | Lainakanta €/as | 633,68 | 581,11 | 522,13 | 456,08 |
| | Pääomalainat € | 1 908 209,00 € | 1 908 209,00 € | 1 908 209,00 € | 1 908 209,00 € |

Leppävirran Virkistysuimala Leppäkerttu Oy

Toiminnan tehostamismahdollisuuksien tarkastelu ja tuloksellisuuden parantaminen.

Yhtiö tavoittelee ylijäämäistä tulosta vuonna 2024.

Vesileppis Matkailun alueellinen pitkän tähtäimen kehittäminen ja suunnittelu (Masterplan) yhdessä omistajan kanssa: Majoituspalveluiden rakentamisen vaihtoehtojen kartoittaminen, suunnittelu ja neuvottelut potentiaalisten investorien kanssa.

Laadukkaat ja kustannustehokkaat liikuntapalvelut kuntalaisille ja matkailijoille.

Kunnan ja yhtiön välisen liikuntaostopalvelusopimuksen liikuntaan liittyvien palvelujen sopimuksenmukaisuuden varmistaminen, kunnanvaltuuston päättämien taloudellisten resurssien mukaisesti.

Myynnin kehittäminen

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

Muumijääluola ja hiihtoareenan toiminnan ympärivuotisen toiminnan kehittäminen

| Leppävirran Virkistysuimala | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Leppäkerätty Oy | TP 2021 | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 |
| Liikevaihto | 2 558 151 | 2 673 541 | 2 630 000 | 2 921 400 |
| Tulos | -51 751 | 147 927 | 2 033 | -6 555 |
| Henkilöstö, lkm | 13 | 14 | 15 | 15 |
| Liikevaihto / henkilö | 196 781 | 190 967 | 175 333 | 194 760 |
| Henkilökustannus / hlö | -48 083 | -50 690 | -35 847 | -48 255 |
| Omavaraisuusaste-% | 28,67 % | 34,02 % | 30,56 % | 32,86 % |
| Sijoitetun pääoman tuotto, % | -2,20 | 3,66 | -1,34 | -2,85 |
| Korot / lainakanta, % | 0,56 % | 0,58 % | 0,56 % | 2,07 % |
| Korot / liikevaihto, % | 0,98 % | 0,91 % | 0,95 % | 3,01 % |
| Käyttökate / liikevaihto, % | 6,82 % | 11,63 % | 3,75 % | 6,44 % |
| Käyttöomaisuusinvestoinnit | 9864,7 | 70507,44 | | |
| Lainakanta, lyhennysohjelmainen 31.12. | 1 940 390 | 1 721 930 | 1 910 390 | 1 769 045 |
| Lainakanta, lyhennysohjelmainen 31.12. / as | 209 | 185 | 194 | 194 |
| Pääomalainat 31.12. | 2 496 361 | 2 496 361 | 2 496 361 | 2 496 361 |

Kiinteistöyhtiö Leppävirran Monitoimitalo Oy

Energiatehokkuuden kehittäminen

Positiivinen oma pääoma

Pystytään hoitamaan tarvittavat korjaukset ja kunnossapito

| Leppävirran Monitoimitalo Oy | Tunnusluvut / tavoitteet / Mittarit | Tilinpäätös 2021 | Tilinpäätös 2022 | TA 2023 | TA 2024 |
|-------------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|----------------|----------------|
| | Liikevaihto | 452 289,04 | 420 975,98 | 556 998,44 | 561 819,46 |
| | Tulos | 43 975,59 | 31 668,19 | 4 745,26 | 1 359,59 |
| | Henkilöstö, lkm | 0 | 0 | | |
| | Henkilökustannus / hlo | 0 | 0 | | |
| | Liikevaihto / hlö | 0 | 0 | | |
| | Omavaraisuusaste | 8,37 % | 9,13 % | | |
| | Sijoitetun pääoman tuotto, % | 1,81 % | 1,52 % | | |
| | Korot / lainakanta, % | 1,12 % | 1,07 % | | |
| | Korot / liikevaihto, % | 12,77 % | 12,31 % | | |
| | Käyttökate / liikevaihto, % | 83,81 % | 83,59 % | | |
| | Käyttöomaisuusinvestoinnit | 36 055,00 | | | |
| | Lainakanta, lyhennysohjelmainen | 5 138 300,00 | 4 840 428,00 | 4 542 556,00 | 4 244 684,00 |
| | Lainakanta €/as | 554 | 528 | 499 | 466 |
| | Pääomalainat € | 0 | | 0 | 0 |

Kiinteistö Oy Leppävirran Majurinpelto

Yhtiön tulee kiinnittää huomiota negatiivisen oman pääoman korjaamiseen operatiivisin keinoin
Vuokrausaste vähintään 70 %

| Kiinteistö Oy Leppävirran Majurinpelto | Tunnusluvut | Tilinpäätös 2021 | Tilinpäätös 2022 | TA 2023 | TA 2024 |
|---|--|-------------------------|-------------------------|----------------|----------------|
| | Liikevaihto, € | 213 633,31 | 227 289,08 | 236 330,00 | 219 779,00 |
| | Tulos, € | -131 534,03 | -34340,40 | 4933,00 | 134,00 |
| | Omavaraisuus, % | -19,50 | -31,17 | | |
| | Sijoitetun pääoman tuotto, % | 1,53 | 0,18 | | |
| | Poistot/sijoitettu pääoma, % | 1,35 | 1,46 | | |
| | Korot/lainakanta, % | 1,53 | 3,03 | | |
| | Korot/liikevaihto, % | 3,22 | 6,00 | | |
| | Kate/liikevaihto, % | -56,01 | -9,29 | | |
| Kiinteistö Oy Leppävirran Majurinpelto | Tavoitteet / mittari | Tilinpäätös 2021 | Tilinpäätös 2022 | TA 2023 | TA 2024 |
| | Vuokralaisten vaihtuvuus, % | 23,00 % | 24,00 % | 20,00 % | 20,00 % |
| | Bruttoinvestoinnit, € | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Käyttöaste, % | 63,26 % | 76,08 % | 70,00 % | 70,00 % |
| | Lainavastuut, lainamäärä, €/asm ² | 160,77 € | 160,77 € | 196,42 € | 196,42 € |
| | Lainakanta, lyhennysohjelmainen | 450 000,00 | 450 000,00 | 450 000,00 | 450 000,00 |
| | Lainakanta €/as | 48,50 | 49,04 | 49,45 € | 49,45 € |
| | Pääomalainat € | - € | - € | - € | - € |

