

**HEINÄVEDEN KUNTA**  
**TILINPÄÄTÖS**  
**VUODELTA 2022**

# HEINÄVEDEN KUNNAN TILINPÄÄTÖS 2022 SISÄLLYSLUETTELO

## **TOIMINTAKERTOMUS**

### **Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa**

Kunnanjohtajan katsaus .....	2
Ympäristötekijät .....	5
Muut ei-taloudelliset asiat .....	6
Heinäveden kunnan organisaatiokaavio.....	6
Heinäveden kunnan henkilöstöorganisaatio.....	7
Valtuuston toimikaudekseen valitsevat toimitelimet .....	7
Valtuuston kokoonpano ja poliittiset voimasuhteet .....	7
Kunnanhallituksen kokoonpano ja poliittiset voimasuhteet .....	8
Heinäveden kunnan talouden kehitys .....	9
Arvio merkittävimmistä riskeistä.....	12
Sisäisen valvonnan järjestäminen .....	12
Konserniyhtiöiden valvonta .....	14
Konsernin todennäköinen tuleva kehitys .....	15
Heinäveden kunnan henkilöstön määrä .....	17
Tilikauden tuloksen muodostuminen, tuloslaskelma ja sen tunnusluvut.....	18
Toiminnan rahoitus, rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut.....	20
Rahoitusasema ja sen muutokset, tase ja sen tunnusluvut .....	23
Kunnan kokonaistulot ja –menot .....	26
Konsernitalinpäätös .....	27
Hallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä .....	35

## **TALOUSARVION TOTEUTUMINEN**

### **Tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen**

Käyttötalouden toteutuminen.....	37
Tuloslaskelmaosan toteutuminen.....	125
Verotulojen ja valtionosuuksien erittely .....	126
Investointien toteutuminen.....	127
Rahoitusosan toteutuminen .....	129

## **TILINPÄÄTÖSLASKELMAT**

Tuloslaskelma .....	131
Tase .....	132
Rahoituslaskelma .....	134
Konsernilaskelmat.....	135

## **TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT**

Tilinpäätöksen liitetiedot .....	140
----------------------------------	-----

## **ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET JA MUUT ERIYTETYT LASKELMAT**

Laskennallisesti eriytetyn vesihuoltolaitoksen tilinpäätös.....	153
Kilpailulain 30 d §:n edellyttämät tuloslaskelmat.....	180

## **ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT** ..... 183

# **TOIMINTAKERTOMUS**



## KUNNANJOHTAJAN KATSAUS vuoteen 2022

Kuntatoiminnan poikkeukselliset vuodet ovat jatkuneet ja ehkä on kai turha odottaakaan mitään ns. muutoksetonta aikaa. Koronatilanne vaikuttaa koko ajan taustalla. Nyt sitten Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan vaikuttaa koko Suomen ja kuntien talouteen. Toimintaan vaikuttavat myös energian ja raaka-aineiden saatavuus ja erilaiset mahdolliset rahoitusmarkkinahäiriöt. Varaudumme sähkökatkoihin ja energiapulaan. Valmiussuunnittelu ja varautuminen erilaisiin poikkeusoloihin on tullut arki-työhön.

Isoja kuntien toimintaympäristön muutoksia tapahtuu meillä ja maailmalla. Vuoden 2022 toimintaa on leimannut muutos ja muutokseen valmistautuminen.

Sosiaali- ja terveyspalvelut sekä pelastustoimi siirtyvät vuoden 2023 alusta hyvinvointialueiden vastuulle. Muutoksella on suuria vaikutuksia kuntien tehtäviin ja talouteen. Heinävedellä lisäksi tukipalvelut siivous- ja ruokahuolto siirtyvät Polkka Oy:öön ja Keski-Savon ympäristötoimesta siirtyy eläinlääkintähuolto ja ympäristöterveydenhuolto hyvinvointialueelle. Jo aikaisemmin päätetyt maaseutu-toimen siirtyminen Pohjois-Karjalan maaseututoimeen realisoituu ja Joensuun seudun leader toiminta aloittaa myös 1.1.2023.

Investointien puolella vesi- ja viemäriverkoston saneeraus näkyi edelleen, mutta muuten investoinnit olivat hyvin maltillisia. Teollisuustilojen kattorakenteita korjattiin Bernerin ja Orklan vuokratilojen osalta. Kunnan iso kouluinvestointi, jatkui koulun ja liikuntatilojen ensikertaisella kalustamisella.

Elinvoimapalveluiden puolella tehty ratkaisu liittyä Business Joensuu yhteistyöhön on tuonut kaivatua kehittämistä elinkeinopalveluihin ja usea paikallinen yrittäjä on käyttänyt palveluita.

Panostus luonto- ja vesistömatkailun kehittämiseen kunnan kehittämisen kärkihankkeena on näkynyt monella tapaa. Erilaisia osallistumis- ja vaikuttamistilaisuuksia on järjestetty ja matkailumateriaalia ja verkkosivuja kehitetty hankkeessa.

Haluan kiittää lämpimästi kunnan henkilöstöä, luottamushenkilöiltä, kuntalaisia ja lukuisia sidosryhmiä arvokkaasta panoksestanne kuntamme kehittämisessä.

Maarika Kasonen  
kunnanjohtaja

## Talous

Kunnan ulkoinen toimintakate (käyttötalouden nettomenot) oli -26,36 milj.€ / 8.621,39 €/as. (ed. vuosi -24,76 milj. €, -7.900 €/asukas). Toimintakate nousi vuoteen 2021 verrattuna. Kasvu tapahtui erityisesti palveluiden ostoissa 1,66 milj. €

Valtionosuudet toteutuivat 13,39 milj.€ (ed. vuosi 13,70 milj.€) Niihin haettiin 27.330 euron määrärahamuutos, mutta ylitys oli silti -171.187,00 euroa. (v. 2021 13,70€ milj. €)

Verotulot toteutuivat 14,08 milj. €. Vertotuloihin haettiin 1.118.000 euron lisämääräraha (v. 2021 13,78 milj.€)

Kunnan vuosikate vuonna 2022 oli 1,44 milj. €, 469,88 (ed. vuosi 2021 oli 2,98 milj.€, 949€/asukas) Vuosikate on keskeinen luku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että tulorahoitus on riittävä, jos vuosikate on vähintään käyttöomaisuuden poistojen suuruinen.

Tilikauden tulokseen vaikuttaa poistot ja arvonalentumat vuonna 2022 -1,32 milj.€ (v. 2021 -1,35 milj. € 431€/asukas. Vuosikate kattaa poistot ja arvonalentumiset.

Tilikauden ylijäämäksi muodostui 2022 0,19 milj.€ / 63,04€ /asukas (ed. vuosi 1,87 milj.€ / 597€/asukas)

Kunnan lainakanta on pienentynyt. Tilanne 31.12.2022 on 8,931 milj.€ Lainakanta / asukas 31.12.2022 on 2.918€. Lainakanta 31.12.2021 on 11,74 milj. €. Lainakanta / asukas 31.12.2021 on 3.747€. Tilanne 31.12.2020 on 14,46 milj. €. Lainakanta / asukas 31.12.2020 on 4.525€.

Kunnan nettolainakanta on 31.12.2022 5,46 milj. €. 31.12.2021 6,94 milj. €. Nettolainakanta / asukas 31.12.2022 on 1.785€, (v. 2021 on 2.213 €).

## Kunnan investoinnit

Vuoden 2022 suurimmat investoinnit ovat olleet:

- Sataman kehittäminen menot 297 000 euroa
- Kirkonkylän vesisäiliöiden peruskorjaus 170.000 euroa
- Bernerin hallin katto 133.000 euroa
- Orklan hallin katto 115.000 euroa
- Kirkonkylän koulun ja liikuntatilojen ensikertainen kalustaminen 97.000 euroa

## Väestö ja työllisyys

Kunnan asukasluku oli vuoden 2022 lopussa 3061 (ennakkotieto) 3134 henkilöä tilanne 31.12.2021 oli 3134. Laskua vuodesta 2021 yhteensä 73 henkilöä. Luonnollinen väestönkasvu -56 (edellinen vuosi -48) ja muuttoliike oli negatiivinen -20 (edellinen vuosi -12). Erityisesti kuolleisuuden suuri määrä 67 (edellinen vuosi 61) on edelleen näkynyt. Väestökehitys onkin yhdessä työllisyystilanteen kanssa iso haaste kunnalle.

3 0 6 1	Elävänä syntyneet											
	Kuolleet											
	Luonnollinen väestönlisäys											
	Kuntien välinen tulomuutto											
	Kuntien välinen lähtömuutto											
	Kuntien välinen nettomuutto											
	Maahanmuutto Suomeen											
	Maastamuutto Suomesta											
	Nettomahanmuutto											
	Kokonaisnettomuutto											
	Väestönlisäys											
	Väkiluku ennakkotieto 31.12.2022											
Heinävesi	11	67	-56	136	174	-38	19	0	19	-19	-75	3061

Työttömät työnhakijat ja avoimet työpaikat TE-toimistossa kunnittain								
	Joulu2022	Marras2022	Joulu2021	Työttömien työnhakijoiden lomaautetut	Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta	Joulu2022	Marras2022	Joulu2021
Kunta	Työttömät työnhakijat					Avoimet työpaikat		
Heinävesi	144	135	186	13	11,8	16	23	20
Lähde: Työllisyyskatsaus joulukuun 2022								

Heinävedellä oli joulukuun 2022 lopussa työttömänä 144 henkeä eli 11,8 % (ed. vuosi 15,6 % ja 186) työvoimasta. Edelliseen vuoteen verrattuna työttömien määrä laski 42 hengellä. Pitkäaikaistyöttömien määrä on 51 (ed. vuosi 60). Nuorten alle 25-vuotiaiden työttömien määrä oli 23 (ed. vuosi 14). Työvoiman määrä on kasvanut +25 henkeä, vuonna 2020 1246, vuonna 2021 1194 ja vuonna 2022 1219.

Kunnan osarahoittamaa työmarkkinatukea sai 54 (ed. vuosi 68), maksettuja etuuksia 257 705 (ed. vuosi 317 065), joista kunnan osuus 154 018 (ed. vuosi 186 411). Kuukausitasolla 12 834 euroa (ed. vuosi 13 842 euroa).

### Muutokset

Heinävesi siirtyi Pohjois-Karjalan maakuntaan 1.1.2021 alkaen. Maakuntajaon muutosten myötä pelastustoimen aluejako, kihlakuntajako ja eduskuntavaalien vaalipiirijako muuttuivat 1.1.2021 alkaen. Vuoden 2023 alusta aloittavat hyvinvointialueet ja Heinävesi kuuluu Pohjois-Karjalan hyvinvointialueeseen (Siun sote)

Kunta tekee yhteistyötä Pohjois-Karjalan lisäksi myös Etelä-Savon ja Pohjois-Savon suuntaan.

Terveysvalvonta, ympäristönsuojelu ja eläinlääkintähuolto Keski-Savon ympäristötoimi: (Leppävirta, Pieksämäki, Joroinen, Varkaus, Heinävesi) Kunnanhallitus irtisanoi Keski-Savon ympäristötoimen sopimuksen 21.6.2021 § 168. terveysvalvonnan ja eläinlääkintähuollon osalta, niin että kunta on niiden osalta 31.12.2022 Siun sotessa ja palvelut siirtyvät hyvinvointialueelle 1.1.2023 alkaen. Keski-Savon jätehuolto liikelaitoskuntayhtymä (Heinävesi, Joroinen, Juva, Leppävirta ja Varkaus)

Opistopalvelut: Soisalo-opisto (Varkaus, Joroinen, Heinävesi) + lastenkulttuurikeskus Verso ja Keski-Karjalan musiikkiopisto (Heinävesi, Kitee, Liperi, Outokumpu, Polvijärvi, Rääkkylä ja Tohmajärvi) kuntien alueella.

Maaseutuasioissa maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alue (Enonkoski, Savonlinna ja Heinävesi) ja Sydän-Savon lomituspalvelu (Heinävesi, Karttula, Keitele, Kuopio, Leppävirta, Maaninka, Pielavesi, Rautalampi, Suonenjoki, Tervo, Varkaus, Vesanto) Leader Piällysmies ry:n osalta kunta on tehnyt päätöksen siirtymisestä Joensuun seudun Leader alueeseen uudella ohjelmakaudella 1.1.2023. Maaseudun yhteistoiminta-alueen osalta kunta on tehnyt päätöksen siirtä Pohjois-Karjalan maaseututoimeen 1.1.2023 alkaen.

Työllistymistä edistävän monialainen yhteispalvelu (TYP) kuuluu Pohjois-Karjan TYP toimintaan. TYP alueeseen kuuluvat kaikki Pohjois-Karjalan kunnat, joista osa on mukana kuntakokeilussa.

## YMPÄRISTÖTEKIJÄT

Kirjanpitolain mukaan toimintakertomuksessa annetaan lisäksi tiedot siitä, miten kirjanpitovelvollinen huolehtii ympäristöasioista, sosiaalisista asioista ja henkilöstöasioista, ihmisoikeuksien kunnioittamisesta sekä korruption ja lahjonnan torjunnasta. Toimintakertomuksessa kuvataan millaisia toimintaperiaatteita kunta noudattaa huolehtiessaan edellä luetelluista asioista, toimintaperiaatteiden noudattamisen tulokset sekä kuvaus riskeistä, joiden toteutuminen todennäköisesti haittaa sen toimintaa sekä selostus siitä, miten kirjanpitovelvollinen hallitsee näitä riskejä. Tiedot on annettava siinä laajuudessa kuin se on tarpeen kirjanpitovelvollisen toiminnan vaikutusten ymmärtämiseksi (KPL 3a:2 §.)

Kuntastrategiassa kunnan vahvuuksina on nostettu esille metsäomaisuus, luontoon ja kulttuuriin pohjautuva matkailu- ja virkistysympäristö, luontoarvot sekä puhdas ympäristö. Uhkana nähdään kaivoshankkeet.

Kunnan taloudellisen tuloksen osalta olennaiset ympäristöasiat liittyvät kaavoitukseen sekä vesihuoltoinvestointeihin.

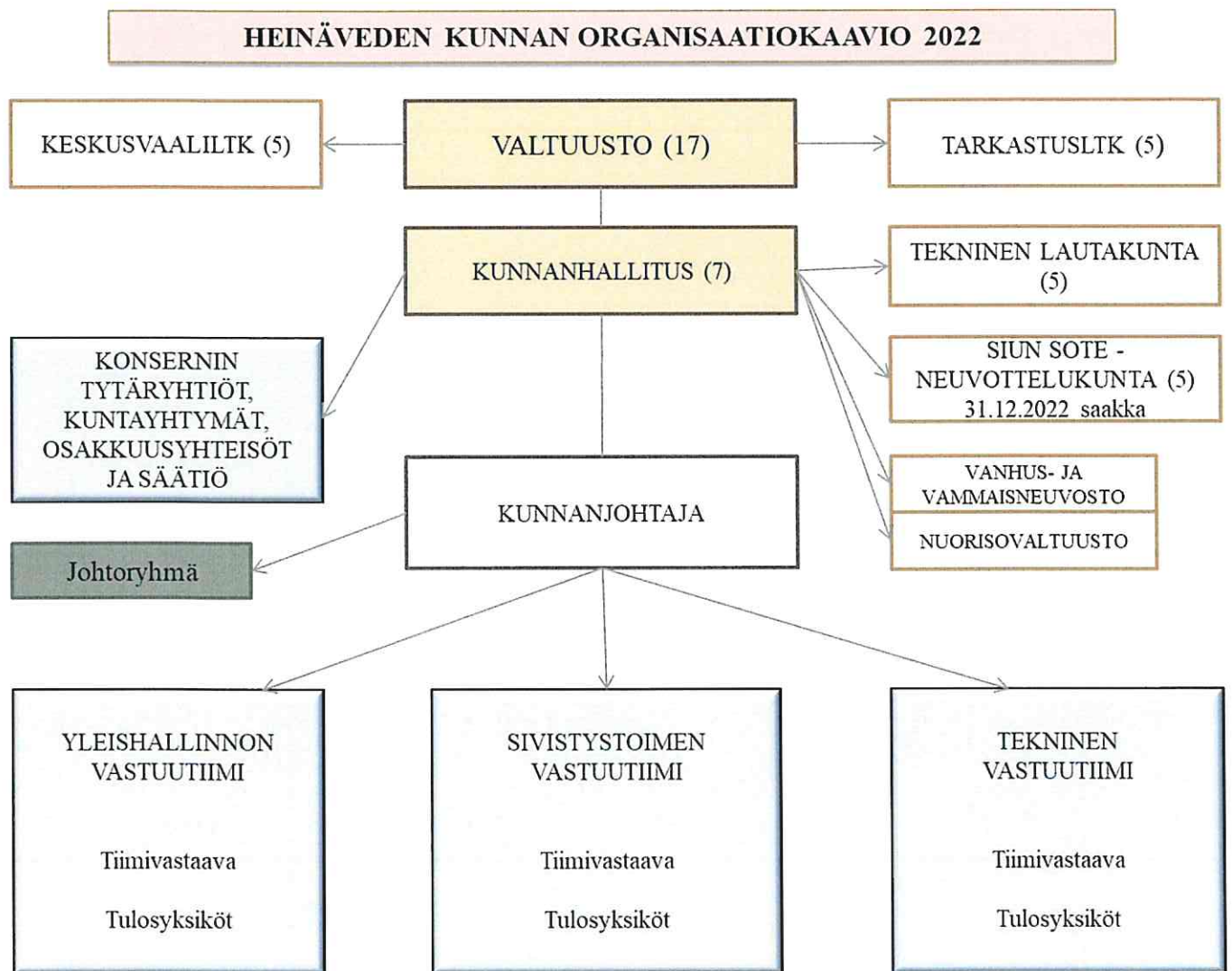
Turvallisuus- ja kemikaalivirasto (Tukes) jatkoi 27.4.2021 kaivoslain (621/2011) 61 §:n nojalla Oy Fennoscandian Resources AB:lle malminetsintäluvan nimeltä "Pitkäjärvi" voimassaoloa lupatunnuksella ML2016:0040. Kunta valitti päätöksestä hallinto-oikeuteen, mutta 3.3.2022 annettulla päätöksellä lupa pysyi voimassa. Kirkonkylän vesisäiliön peruskorjaus 170.000 euroa, Kk viemäriverkoston kuntokartoitus 22 000 euroa, Laitetekniikan uusiminen 17 000 euroa ja Vesi-johtoverkoston suunnittelu ja saneeraus olivat suurimmat ympäristöasioihin liittyvät investoinnit.

Keski-Savon ympäristötoimi toimii Heinäveden ympäristönsuojeluviranomaisena.

## Muut ei-taloudelliset asiat

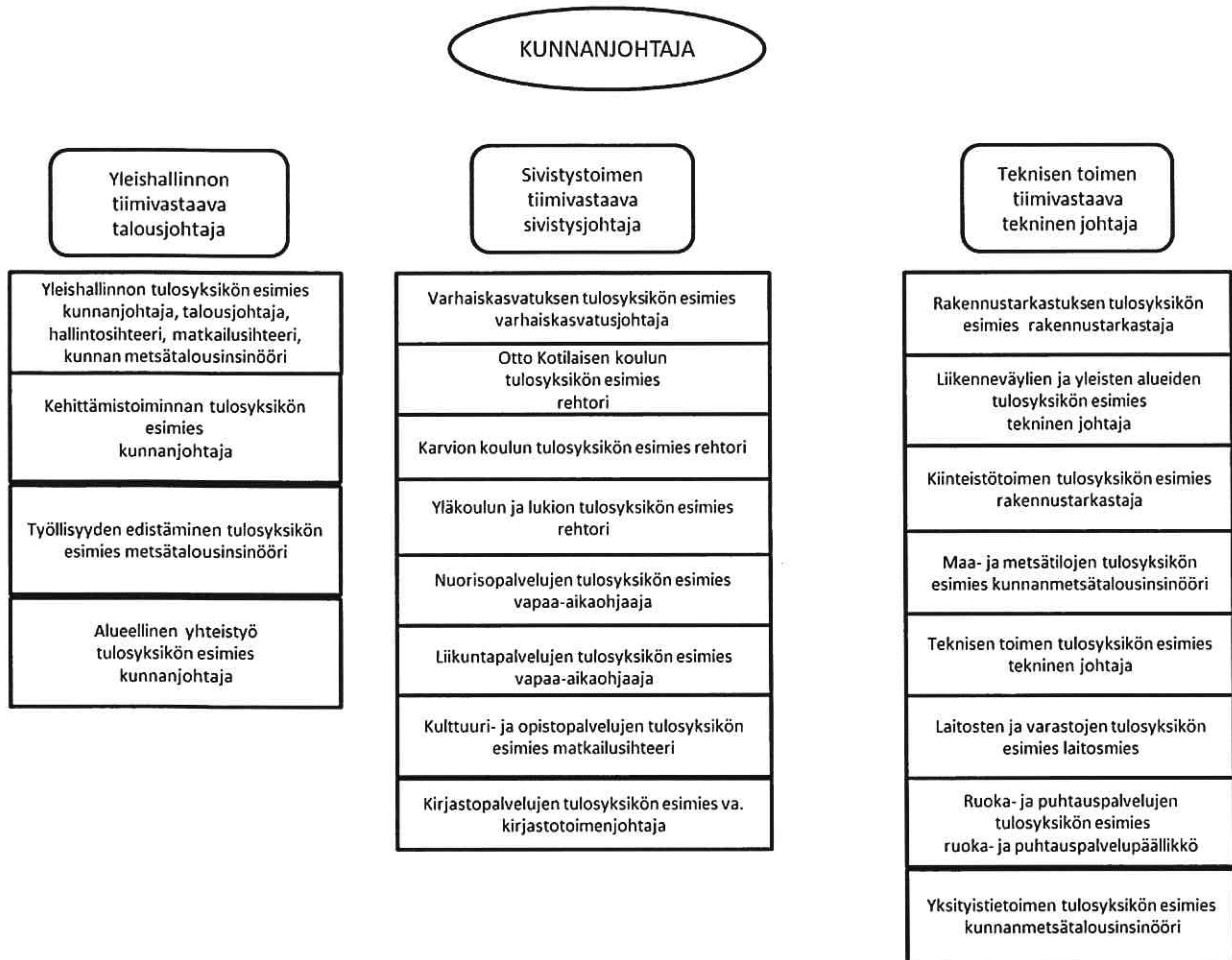
Heinäveden kunta kunnioittaa toiminnassaan ihmisoikeuksia. Kunnassa on mm. laadittu tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma, jota noudatetaan kaikessa toiminnassa. Suunnitelmaan on kirjattu toimintatavat, joilla varmistetaan koko henkilöstön tasapuolinen kohtelu. Ihmisoikeuksien kunnioittamista seurataan jatkuvasti jokapäiväisessä työskentelyssä ja mahdollisiin poikkeamiin puututaan. Vuoden 2022 aikana ei ole noussut esiin ihmisoikeuksia loukkaavia asioita. Korruption ja lahjonnan torjunta on osa käytännön toimintaa ja niihin puututaan välittömästi niiden esiintyessä. Vuoden 2022 aikana ei ole ilmennyt mitään korruption tai lahjontaa viittaavaa.

## KUNNAN ORGANISAATIO JA HALLINTO





## HEINÄVEDEN KUNNAN HENKILÖSTÖORGANISAATIO 31.12.2022 (Hallintosääntö 4 §)



## KUNNAN HALLINTO JA SIINÄ TAPAHTUNEET MUUTOKSET

Valtuuston toimikaudekseen valitsevat toimielimet 1.8.2021 alkaen:

Kunnanhallitus  
Keskusvaalilautakunta  
Tarkastuslautakunta  
Tekninen lautakunta  
Valtuuston vaalilautakunta  
Siun sote-neuvottelukunta 31.12.2022 saakka  
Kiinteistötoimitusten uskotut miehet  
Käräjäoikeuden lautamiehet  
Ehdotus maakuntavaltuuston jäseniksi, yksi jäsen  
Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveystalvelujen, Siun sote, kuntayhtymän yhtymävaltuusto, kaksi jäsentä  
Keski-Savon ympäristölautakunta, kaksi jäsentä  
Keski-Karjalan musiikkiopiston johtokunta, yksi jäsen  
Soisalo-opiston seutuajasto, 2 jäsentä  
Itä-Suomen poliisin neuvottelukunta, yksi jäsen

Valtuusto 1.8.2021 alkaen

Hokka Mervi, puheenjohtaja 7/8  
Honkonen Veijo 6/7 ero 7.11.2022 § 212  
Hottinen Timo 7/8  
Juvonen Sari 6/8  
Karvinen Anssi 6/8  
Keinonen Mikko 6/8  
Kolari Teuvo 6/8  
Koponen Leo 8/8  
Mäkinen Jari 8/8  
Puustinen Jari 8/8  
Puustinen Osmo 8/8  
Silvennoinen Esa 7/8  
Särkkämäki Riitta 8/8  
Tuovinen Aki 6/8  
Vauhkonen Anna 7/8  
Venäläinen Markku 6/8  
Vihma Matti 7/8  
Tanttu Tuija 1/1 valinta 7.11.2022 § 212

**Poliittiset voimasuhteet 1.8.2021 alkaen:**

Keskusta	5
SDP	5
Kokoomus	3
Perussuomalaiset	3
Sitoutumattomat	1

**Kunnanhallitus 1.8.2021 alkaen**

Vauhkonen Anna pj.	19/21
Hottinen Timo I varapj.	17/21
Juvonen Sari	20/21
Puustinen Jari II varapj.	21/21
Koponen Leo	19/21
Laukkanen Leena	20/21

Puustinen Osmo 21/21

**poliittiset voimasuhteet 1.8.2021 alkaen :**

Keskusta	2
SDP	2
Kokoomus	2
Perussuomalaiset	1

Kunnanhallituksen esittelijänä toimii kunnanjohtaja ja kunnanjohtajan sijaiseksi talousjohtajan ja hänen ollessa estyneenä teknisen johtajan. Kunnanhallitus 21.11.2022 § 219

**YLEINEN TALOUDELLINEN JA KUNTATALOUDEN KEHITYS SUOMESSA**

Kuntatalouden (kunnat ja kuntayhtymät yhteensä) vuosikate oli edellisvuoden tapaan vahva riittäen kattamaan sekä poistot että nettoinvestoinnit, mikä on varsin poikkeuksellista. Vuosikate kuitenkin heikkeni edellisvuodesta reilulla 100 milj. eurolla. Tilikauden tulos pysyi lähes edellisvuoden vahvalla tasolla ollen 1,6 mrd. euroa positiivinen. Vuosikatteen vahvana pysymisen taustalla oli toimintakatteen maltillinen kasvu ja verotulojen voimakas kasvu. Valtionosuudet sen sijaan vähenivät huomattavasti, lähes 10 prosenttia. Kuntasektorin koronaepidemiaan liittyvä tukipaketti oli kokonaisuudessaan edellisvuoden tapaan huomattava, yhteensä vajaa 2,5 mrd. euroa, mikä osaltaan edesauttoi kuntatalouden pysymistä pääosin tasapainoisena. Valtion tukipaketit ovatkin varmistaneet sen, että koronaepidemian aiheuttamat välittömät taloudelliset haittavaikutukset kuntatalouteen ovat tulleet kokonaisuudessaan katetuiksi ja tukipaketit ovat jopa vahvistaneet kuntataloutta vuosina 2020 ja 2021. Nettoinvestoinnit vähenivät edellisvuodesta noin 0,6 mrd. eurolla, minkä johdosta vuosikate riitti lievistä heikentymisistä huolimatta kattamaan nettoinvestoinnit. Lainakannan kasvu hidastui 2,8 prosenttiin (noin 0,66 mrd. euroa), kun edellisvuonna kasvua oli 6,7 prosenttia (1,5 mrd. euroa).

Sote-uudistuksen toimeenpano muuttaa kuntien taloutta monin tavoin ja kasvattaa riskienhallinnan merkitystä kuntien talouden suunnittelussa. Suurten uudistusten toimeenpano tuo yleisen talous- ja työvoimatilanteen ohella kuntien tulevaisuuden näkyymiin paljon epävarmuutta. Lisäksi väestön ikärakenteen muutos jatkuu, eriyttää kuntakenttää ja pahentaa työvoiman saatavuuteen liittyviä ongelmia.

Lähde: Kuntatalousohjelma vuodelle 2023, Syksy 2022

**TALOUDEN KEHITYS HEINÄVEDELLÄ**

Venäjän hyökkäyssota, korkea inflaatio ja korkotason nousu yhdistettynä energiapulaan ja kohooneisiin energianhintoihin heikentävät myös kuntien näkyymiä. Julkisen talouden heikko tilanne lisää kuntatalouden kehitykseen liittyvää huolta. Vaikutukset heijastuvat voimakkaasti kuntatalouden ennakoitavuuteen ja kehitysnäkyymiin.

## Talous

Kunnan ulkoinen toimintakate (käyttötalouden nettomenot) oli -26,36 milj.€ / 8.621,39 €/as. (ed. vuosi -24,76 milj. €, -7.900 €/asukas). Toimintakate nousi vuoteen 2021 verrattuna. Kasvu tapahtui erityisesti palveluiden ostoissa 1,66 milj. €

Valtionosuudet toteutuivat 13,39 milj.€ (ed. vuosi 13,70 milj.€) Niihin haettiin 27.330 euron määrärahamuutos, mutta ylitys oli silti -171.187,00 euroa. (v. 2021 13,70€ milj. €)

Verotulot toteutuivat 14,08 milj. €. Verotuloihin haettiin 1.118.000 euron lisämääräraha (v. 2021 13,78 milj.€)

Tulovero 9,40 milj.€ (ed. vuosi 8,87 milj.€, kiinteistövero 1,43 milj.€ (ed. vuosi 1,35 milj.€ ja yhteisövero 3,25 milj.€ (ed. vuosi 3,57 milj.€)

Kunnan vuosikate vuonna 2022 oli 1,44 milj. €, 469,88€/asukas (ed. vuosi 2021 oli 2,98 milj.€, 949€/asukas) Vuosikate on keskeinen luku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että tulorahoitus on riittävä, jos vuosikate on vähintään käyttöomaisuuden poistojen suuruinen.

Kunnan lainakanta on pienentynyt. Tilanne 31.12.2022 on 8,931 milj.€ Lainakanta / asukas 31.12.2022 on 2.918€. Lainakanta 31.12.2021 on 11,74 milj. €. Lainakanta / asukas 31.12.2021 on 3.747€. Tilanne 31.12.2020 on 14,46 milj. €. Lainakanta / asukas 31.12.2020 on 4.525€.

Kunnan nettolainakanta on 31.12.2022 5,46 milj. €. 31.12.2021 6,94 milj. €. Nettolainakanta / asukas 31.12.2022 on 1.785€, (v. 2021 on 2.213 €).

Kunnanhallituksen toimintakate on -20,32 milj.€ (ed. vuosi -18,73 milj.€. Henkilöstökulut toteutuivat ylijäämäisinä 19.473,15 avustukset 26.778,96 ja palveluiden ostot 115.781,81 muutettuun talousarvioon nähden. Kunnanhallituksen toimintakate alittui 176.914,54 muutettuun talousarvioon nähden.

Sivistystoimen toimintakate oli -6.32 milj.€ (ed. vuosi 5.99 milj.€). Toimintakate kasvoi hieman edelliseen vuoteen verrattuna.

Henkilöstökuluihin haettiin -51.186 euron määrärahamuutos, mutta ne alittuivat merkittävästi 199.067,90 euroa. Aineet ja tarvikkeet alittuivat 11.728,03 euroa ja olivat näin vuoden 2021 tilinpäätöksen tasolla. Avustukset alittuivat silti 6.486,85 euroa lähinnä lasten kotihoidontuesta.

Teknisen toimen toimintakate 300.000€ (ed. vuosi -15.000. €) Toimintakulut -3,3 milj. € ovat vuoden 2021 tasoa noin 300.000 isommat, mutta toimintatuotot 3,6 milj. € ovat n. 700.000 suuremmat kuin vuonna 2021. Teknisen toimen toimintakate toteutui talousarvioon nähden 577.794,50 ylijäämäisenä.

Myyntituotot toteutuivat 468 171 euroa suurempana. Isoin syy oli maa- ja metsätiloissa myyntituotot, mutta näihin ei reagoitu vuoden aikana talousarviomuutoksina. Kuluissa alitusta tuli henkilöstökuluissa 34.490€, palveluiden ostoissa 59.880€ ja aineissa ja tarvikkeissa 50.027€ muutettuun talousarvioon nähden.

Kustannustasoa on pystytty hallintokunnissa pitämään hallinnassa kustannustason korotuksista ja erityisesti henkilöstökuluihin tulleista palkankorotuksista huolimatta ja palvelutaso on palveluiden tarpeen mukainen. Reagointia talousarviomuutoksiin on kuitenkin tehostettava, sillä kokonaisuudessaan muutettuun talousarvioon nähden tilinpäätöksessä on isoa eroa.

#### Tilikauden tulos

Poistojen ja arvonalentumisten 1,32 milj. € (ed. vuosi 1,35 milj.€ jälkeen tilikauden tulos on 0,12 milj.€ (ed. vuosi 1,693 milj.€)

Tilikauden ylijäämäksi muodostui 2022 0,19 milj.€ / 63,04€ /asukas (ed. vuosi 1,87 milj.€ / 597€/asukas)

Kunnan lainakanta on huomattavasti pienentynyt. Tilanne 31.12.2022 8,93 milj.€. Lainakanta euroa / asukas 31.12.2022 on 1.785€. Tilanne 31.12.2021 11,74 milj.€. Lainakanta euroa / asukas 31.12.2021 on 3.747€. Lainakanta tilanne 31.12.2020 oli 14,46 milj.€ ja lainakanta euroa / asukas 4.525€.

Kunnan nettolainakanta 31.12.2022 on (kun lainakannasta vähennetään sijoittamamme euromäärät Stora Enson Tähtitilille ja Metsäliitto Osuuskuntaan sekä rahat ja pankkisaamiset); 5,46 milj.€. Nettolainakanta / asukas on 1.785 € (ed. vuosi 6,94 milj. €, joka on 2.213 euroa / asukas)

Kuntatalouden kehittyminen vaatii myös elinvoiman kehittymistä. Tavoitteena on lisätä kuntalaisten työllisyyttä ja hyvinvointia kehittämällä yritysten toimintaympäristöä, järjestämällä neuvonta- ja kehittämispalveluja ja vuokraamalla toimitiloja yrityksille. Kehittämistyössä on iso rooli myös Business Joensuu yhteistyöhöillä. Yhteistyötä alueen koulutustoimijoiden kanssa tehdään myös tiiviisti. Tapahtumat, matkailu ja kulttuuri ovat myös merkittävässä roolissa elinvoiman näkökulmasta.

#### Kriisikuntakriteerit:

Arviointimenettely voidaan käynnistää, jos kunta ei ole kattanut kunnan taseeseen kertynyttä alijäämää 110 §:n 3 momentissa säädetyssä määräajassa. Arviointimenettely voidaan lisäksi käynnistää, jos asukasta kohden laskettu kertynyt alijäämä on kuntakonsernin viimeisessä tilinpäätöksessä vähintään 1 000 euroa ja sitä edeltäneessä tilinpäätöksessä vähintään 500 euroa, tai kunnan rahoituksen riittävyttä tai vakavaraisuutta kuvaavat kunnan ja kuntakonsernin talouden tunnusluvut ovat kahtena vuonna peräkkäin täyttäneet raja-arvot:

1. Kuntakonsernin vuosikate on negatiivinen ilman kunnan peruspalvelujen harkinnanvaraisen valtionosuuden korotusta (vuosikate on positiivinen)
2. Kunnan tuloveroprosentti on vähintään 1,00 prosenttia 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

E erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan kriteerejä muuttuvat. Uusia raja-arvoja sovelletaan ensimmäisen kerran vuonna 2022 vuosien 2020 ja 2021 tilinpäätösten tunnuslukujen perusteella. Siihen asti sovelletaan, mitä lain voimaan tullessa voimassa olleessa kuntalain 118 §:ssä

säädetään. Kriisikuntamittariston rakenne säilyy ennallaan, mutta tunnuslukuja ja niiden raja-arvoja muutettiin.

Konsernin kertynyt alijäämä on superkriteeri, jonka täytyminen yksin voisi laukaista arviointimenettelyn. Kriisikuntakriteerit arvioidaan neljän tunnusluvun perusteella, joiden kaikkien täytyessä kahdena peräkkäisenä vuotena kunta voi joutua arviointimenettelyyn. Luvut lasketaan konsernitilinpäätöksen perusteella.

Kriteerien täytyessä arviointimenettely voidaan käynnistää, mikäli kunta täyttää kuntalain 118§:n raja-arvot. Kriteerien täytyminen ei kuitenkaan väistämättä arviointimenettelyä, vaan valtionvarainministeriö voi käyttää harkintavaltaa asiassa.



Lähde: <https://www.tutkihallintoa.fi/kunnat/kuntien-tilanneseuranta/kriisikunnat-ja-kriisikuntakriteerit/>

## ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ SEKÄ MUISTA TOIMINNAN KEHITTÄMISEEN VAIKUTTAVISTA ASIOISTA

Taloudellisen tilanteen epävarmuus on merkittävin kunnan talouteen liittyvä epävarmuustekijä. Hyvinvointialueiden rahoituksen kehittymistä vuodesta 2023 eteenpäin on kuvattu rahoituksen painelaskelmalla. Laskelmalla pyritään kuvaamaan käytettävissä olevalla tiedolla, miten rahoitus kehittyy

alueittain. Siinä joudutaan tekemään kuitenkin lukuisia määriä oletuksia. Lähtökohdat tuleville vuosille ovat hyvin haastavat. Tilannetta heikentää vuonna 2024 voimakkaasti sote-uudistuksen taloudellisten vaikutusten jälkikäteistarkistus. Jälkikäteistarkistuksessa siirtyvät sosiaali- ja terveystalouden menot korjataan vastaamaan toteutuneita menoja.

Kunnan korkeahko lainamäärä on selkeä riski. Lainaan liittyy korkoriski. Kunnalla on pitkäaikaista lainaa 31.12.2022 8,93 milj.€ ja lyhytaikaista lainaa on 0 €. Vuoden 2022 aikana korkotaso lyhytaikaisissa lainoissa on ollut -0,45 ja +0,14 % välillä. Pitkäaikaista lainaa on yhteensä 8,93 milj.€, josta hoivakodin korkotukilainaa 1,93 milj.€ (korko 0,733 %) ja 5.11.2020 nostettua talousarviolainaa 7 milj.€ (korko 0,259 %). Koulu- ja liikuntakeskuksen kiinteistöleasingin korko on sidottu 6 kk euriboriin, jonka muutokset ovat suuri riski.

Investointitarpeita on kuitenkin edessä. Maksuvalmiutta pidetään kunnassa yllä kuntatodistuksilla. Luottoriski liittyy anto- / pääomalainaukseen, jos lainansaajat eivät pysty hoitamaan lainaan liittyviä velvoitteitaan. Kunta on ottanut käyttöön yhdistysten väliaikaisrahoituksen (VSTO 06.05.2019 § 30) maksimissaan 7.000 euroa / hanke. 31.12.2022 kunnalla on kahdelle (2) toimijalle väliaikaisrahoitus. Muita vastuita kuntakonsernin ulkopuolelle ei ole.

Yksi suurimmista toiminnallisista riskeistä on henkilöstön riittävyys. Pienessä organisaatiossa toimenkuvat muodostuvat varsin laaja-alaisiksi ja osaavan henkilöstön saaminen etenkin äkillisissä tilaisuuksissa nähdään sekä toiminnallisena että taloudellisena riskinä. Riskiä on pienennetty ulkoistamalla ICT-palvelut ja palkanlaskenta Meidän It ja talous Oy:lle sekä 1.1.2023 alkaen myös ruoka- ja puhtauspalvelut Polkka Oy:öön. Kuntaan on myös rekrytoitu uutta henkilöstöä mm. toimistotehtäviin.

Väestön ikääntymisellä on suorat vaikutukset julkisten kokonaismenojen kasvuun, julkisen talouden vakauteen ja taloudellisen huoltosuhteen tasoon. Väestön väheneminen ja ikärakenne aiheuttavat Heinävedellä haasteita sekä palvelutuotantoon sekä yksityisellä että julkisella sektorilla. Suurimmat riskit ovat syntyvyyden lasku, työikäisen väestön väheneminen, osaavan työvoiman saatavuus ja mahdolliset lainsäädäntömuutokset.

Kunnan yrityskantaan ja elinkeinojen toimintaedellytyksiin vaikuttaa työllisyystilanne. Kunnan työllisten määrä on laskussa. Kunnassa on selkeästi työvoimapulaa, rekrytointihaasteita ja kuitenkin samaan aikaan myös työttömyyttä eli kohtaanto-ongelmaa.

## SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMINEN

Kuntalain (14 §) mukaan valtuusto päättää kunnan ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Valtuusto päättää kunnan hallinnon järjestämisestä hallintosäännöllä. Hallintosäännössä määrätään kunnan luottamushenkilö- ja henkilöstöorganisaation perusrakenne, tehtävät ja johtamisjärjestelmät. Kunnanhallitus päätti 12.12.2017 § 261 Heinäveden kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeesta.

Sisäinen valvonta on osa kunnan johtamisjärjestelmää sekä kunnan johdon ja hallinnon työväline, jonka avulla arvioidaan asetettujen tavoitteiden toteutumista, toimintaprosesseja ja riskejä. Valvonnan tarkoituksena on edistää organisaation tehokasta johtamista, riskienhallintaa, toiminnan kehittämistä ja tuloksellisuuden arviointia.

Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan yleisesti kaikkia niitä toiminta- ja menettelytapoja, joilla tilivelvolliset viranhaltijat ja esimiehet pyrkivät varmistamaan, että

- kunnan toiminta on taloudellista ja tuloksellista,
- päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa,
- lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan sekä
- omaisuus ja voimavarat turvataan

Talouden riskienhallinnan osalta talousarvion ja -suunnitelman valmistelussa noudatetaan kunnan hallituksen vuosittain antamaa aikataulua ja laadintaohjeita. Talousarvion täytäntöönpano-ohje on käsitelty kunnanhallituksessa 7.2.2022 § 22. Talouden raportointi on tehty ohjeiden mukaisesti. Keskeiset poikkeamat talousarvion toiminnallisiin ja taloudellisiin tavoitteisiin sekä niiden johdosta mahdollisesti suoritettut toimenpiteet (määrärahamuutokset) on tehty ohjeiden mukaisesti. Maksutapahtumat ovat asiatarkestus-, hyväksymis- ja tilimerkinnöillä varustettuja. Saatavat on laskutettu ja peritty tehokkaasti.

Rahoitusriskien osalta arvioidaan korko-, valuutta-, likviditeetti- sekä luottoriskiä. Kunnan lainakanta oli vuoden 2022 lopussa 8,93 milj. €. Lainakanta aleni edellisestä vuodenvaihteen tilanteesta 2,81 milj.€. Kunnan likviditeettiä hoidetaan kuntatodistusohjelmien avulla, joilla nostetaan kilpailukykyiseen päivän hintaan lyhytaikaista rahoitusta. Korkotason nousu on kunnalle riski.

Riskin pienentämiseksi kunta päätti valtuustossa 14.9.2020 §54 nostaa pitkäaikaisen 7 milj. euron talousarviolainan. Riskiä sisältyy myös tytäryhtiöille annettuihin pääomalainoihin. Kuntalain mukaisesti on kiinnitetty huomiota kunnan antamien lainojen, takauksien ja muihin annettuihin vakuuksiin.

Koko kuntakonsernin osalta merkittävimmän riskin muodostaa edelleen kuntatalouteen kohdistuvat muutospainet. Verotulojen muutokset ja valtionosuuksien väheneminen vaikuttavat suoraan kunnan talouteen. Menokehitystä on tasapainotettava tilanteeseen. Talousriskiin on tullut epävarmuustekijöitä pitkittyneen koronapandemian sekä Ukrainan hyökkäyssodan myötä.

Taloussuunnitelmakaudella on investointihankkeita ja investointitarpeita. Kunnan talouden kantokykyy on mahdollisilla investoinneilla merkittävä negatiivinen vaikutus. Koulukeskuksen investointi on rahoitettu kiinteistöleasing rahoituksella.

Kunta on kiinnittänyt huomiota kilpailutilanteessa markkinoilla tapahtuvaan taloudelliseen toimintaan. Toiminnoista ruoka- ja puhtauspalvelut on siirtynyt Polkka Oy:öön. Markkinoilla toimii työpaja, mutta toiminta on vähäiseksi katsottavaa. Eriytetty tuloslaskelma lisätietoineen esitetään liitetietona. Yhtiöittämisvelvollisuutta tehdas- ja tuotantorakennuksia vuokrattaessa markkinoilla kunnan hallitus selvittää erillisellä selvityksellä.

Henkilöstömuutoksia kunnassa on tapahtunut viranhaltijoiden eläköitymisten ja siirtymisessä toisiin tehtäviin. Vapautuvia tehtäviä on tarkasteltu uudelleen ja tätä tehdään aktiivisesti jatkossakin. Henkilöstöriski näyttäytyy myös rekrytoinnin haasteina. Hakijoita työtehtäviin ei välttämättä ole. Henkilöstövaihdoksiin sisältyy myös riski tietokatkoksista ja tiedon katoamisesta. Pieni organisaatio on toiminnallisesti myös helposti haavoittuva ja sijaisjärjestelyihin tulee kiinnittää huomiota. Myös ns. vaarallisia työyhdistelmiä tulee seurata. ICT ja palkanlaskenta on ulkoistettu Meidän It ja talous Oy:lle.

Heinäveden kunnan palveluksessa oli 31.12.2022 yhteensä 143 (ed. vuosi 146) henkilöä, joista vakituisia henkilöitä 104 (ed. vuosi 109), sijaisia 9 (ed. vuosi 9), määräaikaista 21 (ed. vuosi 13) henkilöä ja työllistettyjä 9 (ed. vuosi 15.)

Sairauspoissaolojen määrä Pihlajalinna työterveysportaalissa oli 15,41 pv / henkilö (ed. vuosi 14,44 pv / henkilö) Kasvua on erityisesti lyhyissä 4-9 päivää poissaoloissa 755 pv (ed. vuosi 395). Diagnooseina kasvua oli eniten vammoissa 402 pvä (ed. vuosi 88). Työtaturmissa oli myös iso ero 204 pvä (ed. vuosi 73) joka varmasti kertoo vammojen kasvusta. Eniten poissaoloja oli ruoka- ja puhtauspalveluissa 27,3 pvä / henkilö (ed. vuosi 24,78 pvä) sekä varhaiskasvatuksessa 18,96 pvä (ed. vuosi 15,12 pvä)

Kunnan päätöksenteko perustuu hyvän hallinnon mukaisesti julkisuusperiaatteeseen ja avoimuteen. Esityslistat ja pöytäkirjat julkaistaan netissä. Kunnan internetsivuja päivitetään aktiivisesti ja some viestintää kehitetty asioiden tiedottamisessa.

Merkittävä osa kunnan hankinnoista tehdään Pohjois-Karjalan hankintatoimen kautta. Hankintojen suorittamisessa noudatetaan hallintosäännön määräyksiä sekä hankintalainsäädäntöä. Hankintavaluudet on määritelty viranhaltijoille ja toimielimille. Kunnan hankintaohje on päivitetty alkuvuodesta 2019. Sopimusten valvonnan ja täytäntöönpanon tueksi kunnan sopimushallintaa on kehitetty sähköiseen muotoon ja otettu käyttöön Clouudia sopimushallinta ja käytössä on Visma Sign allekirjoitus / lomakeportaali.

Hallintokuntien osalta tiimivastaavat ovat raportoineet sisäisen valvonnan järjestämisestä vuodelta 2022 ja johtoryhmä on laatinut riskienhallintalomakkeen sisäiseen valvontaan.

Hallintoa on pääsääntöisesti hoidettu toimintaa velvoittavien lakien ja säännösten sekä hyvän hallinto- ja johtamistavan mukaisesti. Sisäisessä valvonnassa ei ole huomattu olennaisia puutteita.

#### **Konserniyhtiöiden valvonta:**

##### **Kiinteistö Oy Heinäveden Asunnot**

Vuosi 2022 oli yhtiön 26. toimintavuosi. Yhtiön toimialana on rakennuttaa, omistaa ja hallita kiinteistöjä, ostaa ja vuokrata alueita ja rakennuksia sekä antaa vuokralle kiinteistöjä ja huoneistoja. Yhtiön kaikki osakkeet omistaa Heinäveden kunta. Vuokrattavia asuinhuoneistoja oli 67 kpl 19.12.2022 jälkeen 94 kpl. Vuokrausaste 31.12.2022 92,19 % (ed. vuosi 77,61 %) Liikevaihto oli 359 520,56 € (ed. vuosi 406.900,03€ Tilinpäätös osoittaa tappiota -27 335,27 € (ed. vuosi voittoa 27062,22 €). Yhtiö toteuttaa saneerausohjelmaa, joka on sisältänyt vuonna 2022 Korsukunnan rivitalon purkamisen ja päätöksen Karvion rivin E-talon purkamisen. Yhtiö on saanut ARA:lta Korsukunnan purkamiseen purkuavustuksen.

##### **Heinäveden Aluelämpö Oy**

Vuosi 2022 oli lämpöyhtiön 39. toimintavuosi. Yhtiön toimialana on kaukolämmön tuottaminen ja jakelu. Yhtiön kaikki osakkeet omistaa Heinäveden kunta. Lämpölaitosten polttoaineena käytetään pääasiallisesti metsähaketta. Häiriötilanteissa varalla toimii kevytpolttoöljy. Hake- ja Karpalotien lämpölaitosten haketeholla (8 MW) pystytään ilman häiriöitä hoitamaan kaikki lämmöntarve asiakkaille kovillakin pakkasilla. Hyvälaatuisella metsähakkeen käytöllä häiriötilanteet saadaan



minimoitua, mutta laadussa on ollut vuoden aikana melko lailla vaihtelua, ja häiriöitä on muutama kertaan esiintynyt. Aluelämmöllä on 65 kW:n aggregaatti, jonka avulla käytetään tarvittaessa 3,8 MW:n varapakettia tai Ahjotien lämpökeskusta. Lisäksi Karpalotien lämpölaitoksella on koko laitosta ylläpitävä 125 kW:n aggregaatti.

Hakkeen päätoimittajana vuosia toimineen tamperelaisen Vuoksi-Talot Oy:n venäläisen hakkeen toimitukset katkesivat helmikuussa Venäjän aloitettua hyökkäyssodan Ukrainaa vastaan. Korvaavaa haketta on ostettu mm. Partaharjun puutarhalta, Savon Hakepörssi Oy:ltä ja TR Yhtymä Ruuskaselta sekä muutamilta yksityisiltä maanomistajilta Riikinnevan kierrätyshakkeen lisäksi

Liikevaihto 1.107.383€ (ed. vuosi 1.139.344 €) ja lämmön myynti 16.504 MWh (ed. vuosi 18.549 MWh). Tilinpäätös osoittaa tappiota -8.866,91 € (ed. vuosi voittoa 3.854,78 €).

Kaukolämmön toiminta-alueella kaikki suuremmat kiinteistöt ovat liittyneet kaukolämpöön. Joitain teollisuuskiinteistöjen laajennuksia tai omakotitaloja voi tulla vielä mukaan. Jatkossakin käytetään pääsääntöisesti hyvälaatuista puhdasta puu haketta, jolloin laitosten tuotantohäiriöt pysyvät mahdollisimman vähäisinä. Hakkeen kalliin hinnan vuoksi joudutaan käyttämään lisänä myös kierrätyshaketta, jota Karpalotiellä joudutaan sekoittamaan metsähakkeen joukkoon ruuvikuljettimien vuoksi. Keväällä ryhdyttiin ostamaan Heinäveden kunnan alueelta yksityisiltä maanomistajilta hakerankaa varmistamaan tulevien lämmityskausien hakkeen saantia ja omavaraisuutta. Teollisuusalueelle perustettiin hakepuukenttä, joka pohjustettiin murskeella, jotta kentän kantavuus riittää puutavara-autoille.

Kunnan konsernivalvonnasta vastaa konsernijohto, johon kuuluvat kunnanhallitus ja kunnanjohtaja. Kiinteistö Oy Heinäveden Asunnot ja Heinäveden Aluelämpö Oy ovat kokonaan kunnan omistuksessa olevia tytäryhtiöitä. Kunnanvaltuusto on talousarvion yhteydessä antanut tavoitteet yhtiölle ja niitä on seurattu mm. tilinpäätöksen yhteydessä. Kunnan ja yhtiöiden yhteistoiminta on ollut tiivistä sekä toiminnallisesti että konsernivalvonnan kannalta. Kunnanjohtajalla on läsnäolo ja puheoikeus yhtiöiden kokouksissa. Kokouksien esityslistat ja pöytäkirjat toimitetaan kunnanjohtajalle. Kunnan konserniohje on päivitetty 2019.

#### **Muut konserniin kuuluvat toimintayksiköt**

As. Oy Heinäveden Vihantola, Asunto Oy Koivupiha, Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveystalouden kuntayhtymä Siunsote, Pohjois-Karjalan maakuntaliitto, Keski-Savon jätehuollon liikelaitoskuntayhtymä, osakkuusyhteisöt Asunto Oy Maljapelto, Asunto Oy Heinäveden Mäntyrinte sekä Asunto Oy Palokinkoski. Kunnanvaltuusto on valinnut kunnan edustajat toimielimiin. Erityisesti Siun soten taloutta ja toimintaa on seurattu tiiviisti. Omistajaohjausfoorummeja on ollut 27.4.2022, 16.8.2022, 20.12.2022 koskien palkkaharmonistointia ja omaisuuden myyntiä. Siun soten vuoden 2022 toiminnasta ja taloudesta laaditaan erillinen riippumaton selvitys, jonka toteuttaa ulkopuolinen asiantuntijataho KPMG Oy Joensuun kaupungin hankintapäätöksellä. Kunnanjohtaja osallistunut säännöllisesti konserniyhtiöiden hallitusten kokouksiin.

#### **Konsernin todennäköinen tuleva kehitys**

Kiinteistö Oy Heinäveden Asuntojen tervehdyttämishjelma on pienentänyt kunnan taloudellista riskiä ja yhtiö hoitaa sen taloutta pitkäjänteisesti. Yhtiöllä on edelleen kunnalle merkittävä saaminen. As. Oy Heinäveden Vihantolan tilanne on tasaisempi. Aluelämpö Oy taloudellinen tilanne on heikentynyt. Maailmanpoliittinen tilanne vaikuttaa merkittävästi energiahuoltoon ja Aluelämmön raaka-aineiden saamiseen. Aluelämmön investointitarpeet lisäävät yhtiön talousriskiä.

Vuonna 2021 valmistunutta koulu- ja liikuntakeskusta ei kirjattu taseessa käyttöomaisuuteen. Leasingvuokrat lasketaan kuitenkin lainat ja vastuut tunnuslukuun. Kunnan velkatarve vähenee, mutta leasingvuokrilla on merkittävä vaikutus tulevien vuosien käyttömenoissa. Kuntakonsernin yhteenlasketut lainat ja lainavastuut on yksi kriisikuntakriteeri.

Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveystalveluiden kuntayhtymä Siun sote kuntayhtymä lakkaa ja 1.1.2023 aloittavat uudet hyvinvointialueet. Se vaikuttaa merkittävästi myös kunnan tukipalveluiden järjestämiseen. Kunta on siirtynyt 1.1.2023 alkaen ruoka- ja puhtauspalveluiden osalta Polkka Oy:öön ja ko. henkilöstö siirtynyt yhtiöön liikkeenluovutuksella.

## HENKILÖSTÖMÄÄRÄ, RAKENNE JA KEHITYS

Heinäveden kunnan palveluksessa oli 31.12.2022 yhteensä 143 henkilöä, joista vakituksia henkilöitä 104, sijaisia 9, määräaikaisia 21 henkilöä ja työllistettyjä 9.

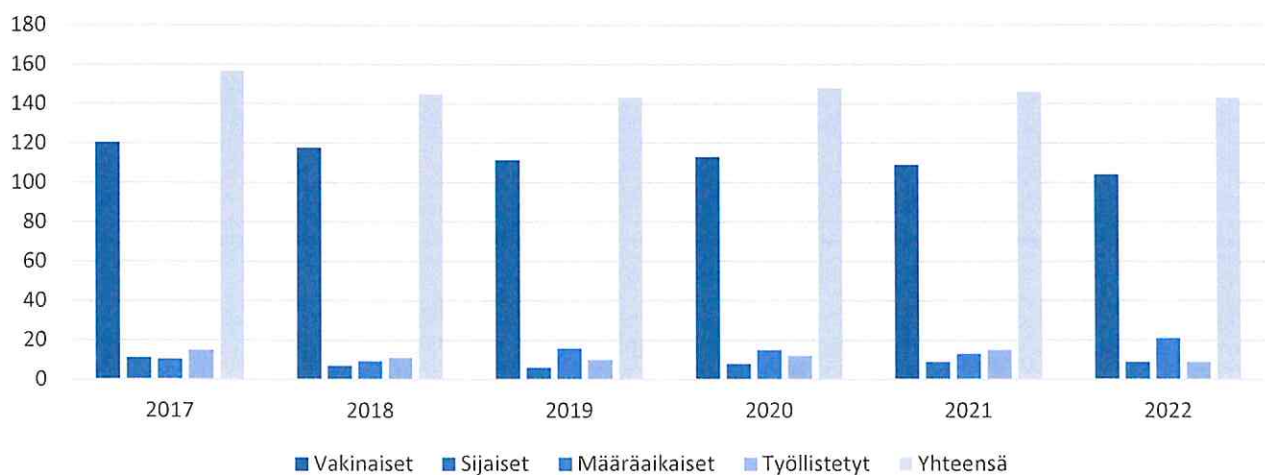
Syyt palvelussuhteen määräaikaisuudelle olivat mm. vaadittavan kelpoisuuden puuttuminen.

Toimiala	Vakinaiset	Sijaiset	Määräaikaiset	Työllistetyt	Yhteensä
yleishallinto	35	2	2	9	48
sivistys	58	7	18	0	83
tekninen	11	0	1	0	12
<b>Yhteensä</b>	<b>104</b>	<b>9</b>	<b>21</b>	<b>9</b>	<b>143</b>

	Vakituiset	Sijaiset	Määräaikaiset	Työllistetyt	Yhteensä
<b>Kokoaikainen</b>	94	8	16	2	120
<b>Osa-aikainen</b>	10	1	5	7	23
<b>Yhteensä</b>	<b>104</b>	<b>9</b>	<b>21</b>	<b>9</b>	<b>143</b>

	Vakinaiset	Sijaiset	Määräaikaiset	Työllistetyt	Yhteensä
<b>2022</b>	104	9	21	9	143
<b>2021</b>	109	9	13	15	146
<b>2020</b>	113	8	15	12	148
<b>2019</b>	111,41	5,93	15,83	10	143,17
<b>2018</b>	117,64	7	9,27	11	144,94
<b>2017</b>	120,28	11	10,4	15	156,68

Henkilöstömäärän kehitys 2017-2022



**TULOSLASKELMA 2022 JA SEN TUNNUSLUVUT**

Vain ulkoiset erät	TP 2022 1 000 €	TP 2021 1 000 €
<b>Toimintatuotot</b>		
Myyntituotot	2 112	2 289
Maksutuotot	279	211
Tuet ja avustukset	506	453
Vuokratuotot	1 528	1 447
Muut toimintatuotot	342	173
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>4 767</b>	<b>4 573</b>
<b>Toimintakulut</b>		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-4 718	-4 677
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-1 047	-1 066
Muut henkilösivukulut	-46	-128
Palvelujen ostot	-22 948	-21 289
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 559	-1 548
Avustukset	-378	-415
Vuokratulot	-353	-168
Muut toimintakulut	-80	-42
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-31 129</b>	<b>-29 333</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-26 362</b>	<b>-24 760</b>
Verotulot	14 082	13 784
Valtionosuudet	13 395	13 697
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	49	67
Muut rahoitustuotot	319	223
Korkokulut	-33	-33
Muut rahoituskulut	-12	-3
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	<b>323</b>	<b>254</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>1 438</b>	<b>2 975</b>
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 320	-1 352
Arvonalentumiset	0	0
Poistot ja arvonalentumiset	-1 320	-1 352
Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot	0	71
Satunnaiset kulut	0	0
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>118</b>	<b>1 694</b>
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	75	177
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	0	0
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ</b>	<b>193</b>	<b>1 871</b>
<b>TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>		
Toimintatuotot / Toimintakulut, %	15,31 %	15,59 %
Vuosikate / Poistot, %	108,94 %	220,06 %
Vuosikate, euroa/asukas	470 €	949 €
Asukasmäärä 31.12	3 061	3 134

## HEINÄVEDEN KUNTA TULOSLASKELMAN LUKUOHJE

**TOIMINTAKATE**; on toimintatuottojen ja –kulujen erotus, joka osoittaa verorahoituksen osuuden toiminnan kuluista. Maksurahoituksen osuutta toimintamenoista kuvataan tunnusluvulla, joka lasketaan kaavasta:

### TOIMINTATUOTOT PROSENTTIA TOIMINTAKULUISTA

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

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

**VUOSIKATE**; osoittaa tulo- ja meno-eroa, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulo- ja meno-eroa riittävyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, kunnan tulo- ja meno-ero on riittävä. Vuosikatteen ja poistojen vertailussa on vakiintunut käyttöön seuraava tunnusluku:

### VUOSIKATE PROSENTTIA POISTOISTA

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

Kun tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan kunnan tulo- ja meno-eron olevan riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää päteväenä vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista investointitasoa pitkällä aikavälillä. Investoinneilla tarkoitetaan tällöin poistonalaisten investointien omahankintamenoa, joka saadaan vähentämällä hankintamenoista valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet. Tulo- ja meno-ero on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot ja alijäämäinen, kun vuosikate alittaa poistot. Myös nämä väittämät pitävät paikkansa vain, jos poistot vastaavat keskimääräistä vuotuista investointitasoa. Jos vuosikate on negatiivinen, on kunnan tulo- ja meno-ero heikko.

### VUOSIKATE EUROA / ASUKAS

Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulo- ja meno-eron riittävyden arvioinnissa. Kuntakohtainen tavoitearvo tunnusluvulle saadaan jakamalla edellä mainittu keskimääräinen vuotuinen investointitaso asukasmäärällä.

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

**TILIKAUDEN TULOS** on tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan omaa pääomaa. Tilikauden tulokseen saattaa olennaisesti vaikuttaa satunnaiset tuotot tai kulut, mistä syystä tulo- ja meno-eron riittävyden arviointia ei voida määritellä sen perusteella.

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

Kunnanhallituksen on kuntalain 115 §:n mukaan tehtävä toimintakertomuksessa esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

## RAHOITUSLASKELMA 2022 JA SEN TUNNUSLUVUT

	TP 2022 1 000 €	TP 2021 1 000 €
<b>Toiminnan rahavirta</b>		
Vuosikate	1 438	2 975
Satunnaiset erät	0	70
Tulorahoituksen korjauserät	49	-227
Toiminnan rahavirta yhteensä	1 487	2 818
<b>Investointien rahavirta</b>		
Investointimenot	-1 073	-834
Rahoitusosuudet investointimenoihin	205	33
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	388	298
Investointien rahavirta yhteensä	-480	-503
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 007	2 315
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-87	-7
Antolainasaamisten vähennykset	94	0
Antolainauksen muutokset yhteensä	7	-7
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-13	-13
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-2 800	-2 700
Lainakannan muutokset yhteensä	-2 813	-2 713
Oman pääoman muutokset	-359	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-14	26
Vaihto-omaisuuden muutos	7	-2
Pitkäaikaisten saamisten muutos	0	0
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-192	84
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	1 015	172
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	816	280
Rahoituksen rahavirta	-2 349	-2 440
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-1 342</b>	<b>-125</b>
Rahavarojen muutos		
Kassavarat 31.12.	3 466	4 808
Kassavarat 1.1	4 808	4 933
<b>Rahavarojen muutos yhteensä</b>	<b>-1 342</b>	<b>-125</b>
<b>RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>		
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä viideltä vuodelta, euroa</b>	<b>4.987.793,27</b>	<b>5.717.926,34</b>
<b>Investointien tulorahoitus, %</b>	<b>299,50 %</b>	<b>590,40 %</b>
<b>Laskennallinen lainanhoitokate</b>	<b>1,28</b>	<b>2,00</b>
<b>Kassan riittävyys, pv</b>	<b>39</b>	<b>58</b>
<b>Asukasmäärä</b>	<b>3 061</b>	<b>3 134</b>

## HEINÄVEDEN KUNTA RAHOITUSLASKELMAN LUKUOHJE

Rahoituslaskelmalla osoitetaan kuinka paljon kunnan toiminnan ja sen investointien rahavirta on ylijäämäinen tai alijäämäinen. Rahoituksen rahavirralla osoitetaan, miten alijäämäinen toiminnan rahavirta on rahoituksellisesti katettu tai miten ylijäämä on käytetty rahoitusaseman ja investointien muuttamiseen.

Kunnan rahoituslaskelmassa on erikseen nähtävissä toiminnan ja investointien rahavirrat, jotka käsittävät tulo-rahoituksen ja investointierät.

**TOIMINNAN RAHAVIRTA** osoittaa, missä määrin kunta on pystynyt tilikauden aikana toiminnan (käyttötalouden) avulla saamaan rahavaroja toimintaedellytysten säilyttämiseen, uusien investointien tekemiseen ja lainojen takaisinmaksuun ulkopuolisiin rahoituslähteisiin turvautumatta.

**INVESTOINTIEN RAHAVIR RAT** osoittavat sen rahavarojen käytön, jonka kunta on käyttänyt palvelutuotannon edellytyksien järjestämiseen ja tulevan rahavirran kerryttämiseksi pitkällä aikavälillä.

**RAHOITUKSEN RAHAVIR RAT** osoittavat antolaina- ja muiden saamisten, toimeksiantojen varojen ja pääomien, vaihto-omaisuuden sekä oman ja vieraan pääoman muutokset tilikauden aikana.

### INVESTOINNIT

Investoinneilla tarkoitetaan rahoituslaskelmassa pysyviin vastaaviin käytettyjä varoja tilivuoden aikana. Investointimenot ja niihin saadut rahoitusosuudet esitetään laskelmassa bruttomääräisinä.

Investointimenot ovat sekä osakkeiden ja osuuksien ostoja että aineettomia ja aineellisia pysyvien vastaavien hyödykkeiden investointeja. Rahoituslaskelman *Investointien rahavirta* -nimikkeellä esitetään myös investointien rahoitusosuudet ja pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntihintaiset luovutustulot.

Investointimenot ja pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot sekä rahoitusosuudet investointeihin esitetään rahoituslaskelmassa suoriteperusteisena.

Investointimenona esitetään rahoituslaskelmassa myös hankintameno tai sen osa, joka on katettu investointivarauksella tai –rahastolla.

**ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET.** Antolainojen lisäykset vähentävät rahavaroja ja antolainojen takaisinmaksut lisäävät rahavaroja. Antolainojen muutoksina esitetään erikseen lainojen lisäykset ja lainojen lyhennykset.

**LAINAKANNAN MUUTOKSET,** rahoituslaskelma osoittaa miten kunnan rahoitusrakenne on tilivuoden aikana muuttunut. Pitkäaikaisten lainojen lisäys osoittaa, kuinka paljon kunta on tilivuoden aikana ottanut uutta pitkäaikaista lainaa tai uusinnut niitä. Pitkäaikaisten lainojen vähennykseen merkitään kunnan pitkäaikaisten lainojen lyhennykset tilivuoden aikana. Lyhytaikaisten lainojen lisäys osoittaa kuinka paljon kunta tilivuoden aikana ottanut uutta lyhytaikaista lainaa tai uusinnut sitä. Lyhytaikaisten lainojen vähennys osoittaa kuinka paljon kunta on tilivuoden aikana lyhentänyt lyhytaikaisia lainojaan. Lyhytaikaisten lainojen lisäykset ja vähennykset esitetään rahoituslaskelmassa nettona.

### OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET

Oman pääoman ehtoinen sijoitus voi olla peruspääoman korotusta tai lisäsijoitus muuhun omaan pääomaan. Oman pääoman vähennys tulee kysymykseen lähinnä silloin, kun jäsenkunta eroaa kuntayhtymästä ja kunnalle palautetaan sen pääomasijoitus.

**RAHAVAROJEN MUUTOS,** toiminnan ja investointien rahavirran ja rahoituksen rahavirran yhdistäminen osoittaa kunnan rahavarojen muutoksen. Likvidien rahavarojen määrästä tilivuoden lopussa vähennetään rahavarojen määrä tilivuoden alussa. Laskelman osa osoittaa rahavarojen määrän

**HEINÄVEDEN KUNTA RAHOITUSLASKELMAN LUKUOHJE**

ja sen muutokset tilivuoden aikana. Likvidejä rahavaroja ovat rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset.

**TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA JA SEN KERTYMÄ, EUROA**

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

= Toiminnan ja investointien rahavirta –välituloksen tilinpäätösvuoden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

**INVESTOINTIEN TULORAHOITUS, %**

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

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

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

**LASKENNALLINEN LAINANHOITOKATE**

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

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

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.

**KASSAN RIITTÄVYYS (PV)**

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

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla. Rahavarioihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset.

Kassasta maksut kootaan seuraavista tilikauden tuloslaskelman ja rahoituslaskelman eristä:

Tuloslaskelmasta: Toimintakulut – valmistus omaan käyttöön, korkokulut, muut rahoituskulut.

Rahoituslaskelmasta: Investointimenot, antolainojen lisäys, pitkäaikaisten lainojen vähennykset.



## TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA	2022	2021
	1000 eur	1000 eur
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		
Aiheettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	26	54
	<u>26</u>	<u>54</u>
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	2 672	2 729
Rakennukset	14 350	14 694
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 729	2 959
Koneet ja kalusto	350	435
Muut aineelliset hyödykkeet	8	8
Ennakkomaksut ja kesk.er. hank.	850	636
	<u>20 959</u>	<u>21 461</u>
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	1 540	1 519
Muut lainasaamiset	65	72
	<u>1 605</u>	<u>1 591</u>
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>22 590</b>	<b>23 106</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	1	9
	<u>1</u>	<u>9</u>
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Lainasaamsiet	600	600
	<u>600</u>	<u>600</u>
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	496	765
Lainasaamsiet	4	3
Muut saamiset	68	49
Siirtosaamiset	551	109
	<u>1 119</u>	<u>926</u>
Rahoitusomaisuusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	2 125	3 776
	<u>2 125</u>	<u>3 776</u>
<b>Rahat ja pankkisaamiset</b>	<b>1 340</b>	<b>1 032</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>5 185</b>	<b>6 343</b>
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>27 775</b>	<b>29 449</b>

VASTATTAVAA	2022	2021
	1000 eur	1000 eur
<b>OMA PÄÄOMA</b>		
Peruspääoma	9 052	9 052
Ed. tk:en ylijäämä	4 848	3 336
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	193	1 871
	<u>14 093</u>	<u>14 259</u>
<b>POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b>		
Poistoero	819	894
	<u>819</u>	<u>894</u>
<b>POISTOERO JA VAPAAEHT.VARAUKSET</b>	<b>819</b>	<b>894</b>
<b>MUUT PAKOLLISET VARAUKSET</b>		
Muut pakolliset varaukset	644	264
	<u>644</u>	<u>264</u>
<b>MUUT PAKOLLISET VARAUKSET</b>	<b>644</b>	<b>264</b>
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>		
Muut toimeksiantojen pääomat	338	352
	<u>338</u>	<u>352</u>
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	<b>338</b>	<b>352</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	8 909	8 931
	<u>8 909</u>	<u>8 931</u>
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	21	2 814
Saadut ennakot	0	39
Ostovelat	919	945
Muut velat	96	105
Siirtovelat	1 936	846
	<u>2 972</u>	<u>4 749</u>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>11 881</b>	<b>13 680</b>
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>27 775</b>	<b>29 449</b>

TASEEN TUNNUSLUVUT:	2022	2021
Omavaraisuusaste, %	53,7 %	51,5 %
Suhteellinen velkaantuneisuus %	36,9 %	42,7 %
Kertynyt ylijäämä, 1000 €	5 041	5 207
Kertynyt ylijäämä, €/asukas	1 647	1 662
Lainakanta 31.12., 1000 €	8 931	11 744
Lainakanta 31.12., €/asukas	2 918	3 747
Lainat ja vastuut, 31.12., 1000 €	17 461	11 846
Lainat ja vastuut, €/asukas	5 704	3 780
Lainasaamiset 31.12., 1000 €	600	600
Asukasmäärä	3 061	3 134

## HEINÄVEDEN KUNTA

## TASEEN TUNNUSLUKUJEN LASKENTAPERUSTEET JA TULKINTAOHJEET

**OMAVARAISUUSASTE, %**

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

Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta.

**SUHTEELLINEN VELKAANTUNEISUUS, %**

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

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

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

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

**KERTYNYT YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)**

$$= \text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}$$

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

**KERTYNYT YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ), €/asukas**

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

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

**LAINAKANTA 31.12.**

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

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

**LAINAT EUROA / ASUKAS**

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

**LAINAT JA VUOKRAVASTUUT 31.12**

= Vieras pääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Muut velat) + Vuokravastuut

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

**LAINAT JA VUOKRAVASTUUT, €/asukas**

Asukaskohtainen tunnusluku lasketaan jakamalla edellä mainittu lainojen ja vastuiden määrä tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä.

**LAINASAAMISET 31.12.**

= Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset

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

## HEINÄVEDEN KUNTA

## KUNNAN KOKONAISTULOT JA -MENOT

Sisältäen ulkoiset varsinaisen toiminnan ja investointien menot ja tulot, sekä rahoitustoiminnan rahan lähteet ja käytöt

TULOT	TP 2022		TP 2021
	1000 €	%	1000 €
	kok.tuloista		
Varsinainen toiminta			
Toimintatuotot	4 767	14,32	4 573
Verotulot	14 082	42,29	13 784
Valtionosuudet	13 395	40,23	13 697
Korkotuotot	49	0,15	67
Muut rahoitustuotot	319	0,96	223
Satunnaiset tuotot	0	0,00	71
Tulorahoituksen korjauuserät			
-Pysyvien vastaavien myyntivoitot	331	0,99	151
Investoinnit			
Rahoitusosuudet investointimenoihin	205	0,62	33
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	57	0,17	298
Rahoitustoiminta			
Antolainasaamisten vähennykset	94	0,28	0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0,00	0
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	0,00	0
Oman pääoman lisäykset	0	0,00	0
<b>Kokonaistulot yhteensä</b>	<b>33 299</b>	<b>100,00</b>	<b>32 897</b>

MENOT	TP 2022		TP 2021
	1000 €	%	1000 €
	kok.menoista		
Varsinainen toiminta			
Toimintakulut	31 129	86,75	29 333
- Valmistus omaan käyttöön	0	0,00	0
Korkokulut	33	0,09	33
Muut rahoituskulut	12	0,03	3
Satunnaiset kulut	0	0,00	0
Tulorahoituksen korjauuserät			
+/- Pakollisten varausten muutos	379	1,06	-78
-Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutus-tappiot	0	0,00	2
Investoinnit			
Investointimenot	1 073	2,99	834
Rahoitustoiminta			
Antolainasaamisten lisäykset	87	0,24	7
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	13	0,04	13
Lyhytaikaisten lainojen vähennys	2 800	7,80	2 700
Oman pääoman vähennykset	359	1,00	0
<b>Kokonaismenot yhteensä</b>	<b>35 885</b>	<b>100,00</b>	<b>32 847</b>

## HEINÄVEDEN KUNNAN KONSERNIRAKENNE 2022

### KUNTAYHTYMÄT

**Pohjois-Karjalan  
maakuntaliitto**  
omistusosuus 2,04 %

**Pohjois-Karjalan  
sosiaali- ja terveystalvelujen  
kuntayhtymä (Siun sote)**  
omistusosuus 1,55 %

### TYTÄRYHTEISÖT

**Heinäveden  
Aluelämpö Oy**  
omistusosuus 100 %

**Kiinteistö Oy  
Heinäveden Asunnot**  
omistusosuus 100 %

**Asunto Oy  
Koivupiha**  
omistusosuus 100 %

**Asunto Oy  
Heinäveden Vihantola**  
omistusosuus 61,7 %

### OSAKKUUSYHTEISÖT

**Asunto Oy  
Maljapelto**  
omistusosuus 42,06 %

**Asunto Oy Heinäveden  
Mäntyrinne**  
omistusosuus 33,33 %

**Asunto Oy  
Palokinkoski**  
omistusosuus 27,62 %

**KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT**

	TP 2022 1 000 €	TP 2021 1 000 €
Toimintatuotot	18 960	17 915
Toimintakulut	-44 181	-42 151
Osuus osakkuusyht.tappiosta	-2	0
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-25 223</b>	<b>-24 236</b>
Verotulot	14 082	13 784
Valtionosuudet	13 395	13 697
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	64	84
Muut rahoitustuotot	321	239
Korkokulut	-70	-58
Muut rahoituskulut	-38	-9
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	277	256
<b>VUOSIKATE</b>	<b>2 531</b>	<b>3 501</b>
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 774	-1 902
Arvonalentumiset	-67	0
Satunnaiset erät		
Satunnaiset erät	0	335
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>690</b>	<b>1 934</b>
Tilinpäätössiirrot	3	2
Tilikauden verot	0	0
Laskennalliset verot	-1	-1
Vähemmistöosuudet	3	0
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>695</b>	<b>1 935</b>

**KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT**

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	42,91 %	42,50 %
Vuosikate/Poistot, %	137,47 %	184,12 %
Vuosikate, euroa/asukas	827	1117
Asukasmäärä 31.12.	3 061	3 134

## KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	TP 2022 1 000 €	TP 2021 1 000 €
<b>Toiminnan rahavirta</b>		
Vuosikate	2 531	3 501
Satunnaiset erät	0	335
Tilikauden verot	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-248	-530
Toiminnan rahavirta yhteensä	2 283	3 306
<b>Investointien rahavirta</b>		
Investointimenot	-1 609	-1 161,00
Rahoitusosuudet investointimenoihin	214	33,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	416	340,00
Investointien rahavirta yhteensä	-979	-788
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 304	2 518
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Antolainojen muutokset		
Antolainojen vähennykset	7	-7
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	751	3 901
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-308	-3 729
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-2 952	-2 857
Lainakannan muutokset yhteensä	-2 509	-2 685
Oman pääoman muutokset	-369	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-20	7
Vaihto-omaisuuden muutos	-157	5
Saamisten muutos	-499	-33
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	1 067	172
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	391	151
Rahoituksen rahavirta	-2 480	-2 541
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-1 176</b>	<b>-23</b>
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	4 916	6 092
Rahavarat 1.1	6 092	6 115
<b>Rahavarojen muutos yhteensä</b>	<b>-1 176</b>	<b>-23</b>

## KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

<b>Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä viideltä vuodelta, euroa</b>	<b>7 095 945</b>	<b>6 054 416</b>
<b>Investointien tulorahoitus, %</b>	<b>258,59 %</b>	<b>444,30 %</b>
<b>Laskennallinen lainanhoitokate</b>	<b>1,57</b>	<b>1,81</b>
<b>Kassan riittävyys, pv</b>	<b>39</b>	<b>51</b>
<b>Asukasmäärä</b>	<b>3 061</b>	<b>3 134</b>





HEINÄVEDEN KUNTA	2022	2021
<b>KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT</b>		
	<b>1 000 €</b>	<b>1 000 €</b>
<b>VASTATTAVAA</b>		
<b>OMA PÄÄOMA</b>	<b>14 335</b>	<b>14 276</b>
Peruspääoma	9 052	9 052
Arvonkorotusrahasto	1	1
Muut omat rahastot	259	259
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	4 328	3 030
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	695	1 934
<b>VÄHEMMISTÖOSUDET</b>	<b>14</b>	<b>16</b>
<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>	<b>450</b>	<b>100</b>
Eläkevaraukset	1	2
Muut pakolliset varaukset	449	98
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	<b>395</b>	<b>411</b>
Muut toimeksiantojen pääomat	395	411
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>17 360</b>	<b>19 653</b>
<b>Pitkäaikainen</b>	<b>12 849</b>	<b>12 413</b>
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	12 379	11 938
Liittymismaksut ja muut velat	470	475
<b>Lyhytaikainen</b>	<b>4 511</b>	<b>7 240</b>
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	354	3 304
Saadut ennakot	1	40
Ostovelat	1 624	1 520
Liittymismaksut ja muut velat	1 151	1 142
Siirtovelat	1 363	1 218
Laskennalliset verovelat	18	16
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>32 554</b>	<b>34 456</b>
<b>KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT</b>		
Omavaraisuusaste, %	44 %	42 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	37 %	43 %
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	5 022	4 964
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €, / asukas	1 641	1 584
Konsernin lainat, €/asukas	4 160	4 863
Konsernin lainakanta 31.12. 1000 €	12 733	15 242
Lainat ja vuokravastuut, 31.12. 1000 €	22 035	16 138
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	7 199	5 149
Konsernin lainasaamiset 31.12. 1000 €	3	3
Kunnan asukasmäärä	3 061	3 134

**KIINTEISTÖ  
OY HEINÄVEDEN ASUNNOT**

**TULOSTAVOITTEET 2022**

Hyväksytty Kiinteistö Oy Heinäveden Asuntojen hallituksen kokouksessa 26.10.2021 § 10  
Tulostavoitteiden toteutuma hyväksytty Kiinteistö Oy Heinäveden Asuntojen hallituksen kokouksessa  
2.3.2023 § 4

<b>TAVOITE</b>	<b>SEURATTAVA TUNNUSLUKU</b>	<b>TOTEUTUMA 2022</b>
Kiinteistöyhtiön huoneistojen vuokrausasteen parantaminen. Tulevan talouden tervehdyttämistä suunnitelman avulla. Tavoite 80 %.	Vuokrausaste-%	Vuosi 2022 92,19 % Vuosi 2021 77,61 %
Tulokehityksen/menojen kasvun huolehtiminen siten, että tulorahoitus riittää korjausinvestointeihin sekä lainojen ja muiden velvoitteiden hoitamiseen.	Tuloslaskelma	Purettujen kohteiden kustannusten poistuminen näkyy tuloslaskelmassa kiinteistöjen hoitokulujen alenemisella
Nollatulos	Tuloslaskelma	Ei toteutunut, tappio 27.355,27 euroa
Vuokratason pitäminen kilpailukykyisenä Hinta / laatusuhteeltaan	euroa / m2 / alueen hintataso	Vuokria ei ole korotettu v.2022

16.2.2023



Kristiina Räsänen  
Toimitusjohtaja

**HEINÄVEDEN ALUELÄMPÖ OY**

**TULOSTAVOITTEET 2022**

TAVOITE	SEURATTAVA TUNNUSLUKU	TOTEUTUNUT
Kilpailukykyinen lämpöenergian hinta	Energian hinta (sis. käyttö- ja tehomaksun sekä alv. 24%), 81,42 €/MWh, on kilpailukykyinen verrattuna keskimääräiseen lämmöntuotannon energiahintaan muulla tavoin tuotettuna (Tilastokeskus 6/2021; kaukolämpö 83,60 €/MWh, kevytöljy 98,90 €/MWh, kotitaloussähkö 142,20 €/MWh)	Energianhintaa nostettiin vuoden alusta 5,00 €/MWh. Uusi hinta oli keskimäärin 82,27 €/MWh (sis. energiamaksun ja perusmaksun sekä arvonlisäveron 24 %).
Hakkeen osuuden maksimointi	Hakkeen osuus 98 %	Hakkeen toteutunut osuus 98,48 %
Lämmöntoimituksen varmistaminen	Ei toimituskatkoja asiakkaille	Pari lyhyttä katkoa liitältä/purkutöiden johdosta. Ei vuodoista johtuvia keskeytyksiä.
Varastoinnin minimointi	Varaston arvon 31.12. enint. 50.000 €	Varaston arvo 253.379 €
Positiivinen tulos	0 – 50 000 €	Tilikauden tappio 8.866,91 €

1.3.2023



Niko Kolari  
toimitusjohtaja

ASUNTO OY HEINÄVEDEN VIHANTOLA  
KOULUTIE 3

TULOSTAVOITTEIDEN TOTEUTUMA

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
HOITOVASTIKE	3,60 EUR/M2	3,60 EUR/M2
PERITYT VESIMAKSUT	30,00 EUR/HENK/KK	30,00 EUR/HENK/KK
KIINTEISTÖN TUOTOT	66152,3	49126,4
KIINTEISTÖN HOITOKULUT	59460,7	49584,77
HOITOKATE	6689,74	-458,37
KORJAUSKULUT EUR/M2	14,32 EUR/M2	1,04 EUR/M2

Heinävesi 16.3.2023

  
Jari Heiskanen

## TILIKAUDEN 2022 TULOKSEN KÄSITTELY

Kuntalain 115 §:n mukaan kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Talouden tasapainottamista koskevista toimenpiteistä.

Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys talouden tasapainotuksen toteuttamisesta tilikaudelle sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi. Heinäveden kunnan taseessa ei ole 31.12.2022 kattamatonta alijäämää.

Tilikauden tulos on tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan omaa pääomaa. Ylijäämäinen tilikauden tulos voidaan siirtää varauksiin, rahastoida tai liittää tilinpäätöstä seuraavan vuoden tilinpäätöksessä edellisiltä vuosilta kertyneeseen yli- tai alijäämään.

Tilikauden tuloksella tarkoitetaan kunnan tuloslaskelman tulosta ennen varaus- ja rahastosiirtoja.

### Kunnanhallituksen esitys tilikauden 2022 tuloksen käsittelystä:

Kunnanhallitus esittää, että Heinäveden kunnan tilikauden tulos ajalta 1.1. - 31.12.2022, yhteensä 117.977,41 euroa, käsitellään seuraavasti:

- Tuloutetaan tehtyjä poistoeroja suunnitelman mukaan **75.000,00** euroa seuraavasti;  
Hoivakoti 75.000,00 euroa, poistoero kattaa 77,47 % suunnitelmapoistoista.
- Kirjataan tilikauden **ylijäämä 192.977,41 euroa** taseen edellisten tilikausien ylijäämään.

**TALOUSARVION  
TOTEUTUMINEN**

## TARKASTUSTOIMI

(osasto, taso 3)

Kustannuspaikat            1010 Tarkastustoimi

Tilivelvolliset:            Tarkastuslautakunta

### TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Kuntalain mukaan valtuusto asettaa toimikauttaan vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastamista varten tarkastuslautakunnan. Hallintosäännön mukaan tarkastuslautakuntaan kuuluu viisi jäsentä.

Tarkastuslautakunnan toiminta perustuu kuntalakiin ja kunnan hallintosääntöön, Tarkastuslautakunnan keskeisenä tehtävänä on antaa vuosittain arviointikertomus, jossa arvioidaan valtuuston asettamien toiminnallisten tavoitteiden toteutumista sekä hallinnon toiminnan tarkoituksenmukaisuutta.

Kunnanvaltuusto on valinnut tilikausien 2021–2025 hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisö KPMG Oy:n. Tilintarkastajan tehtävänä on tarkastaa julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan mukaisesti kunkin tilikauden hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös.

### KESKEINEN TEHTÄVÄ

Tarkastuslautakunta

- valmistelee valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat;
- arvioi, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla;
- arvioi talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää;
- huolehtii kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta; sekä
- valvoo kuntalain 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoituksen valtuustolle tiedoksi.

<b>INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT</b>				
<b>Tunnusluvut / suoritemäärät</b>	<b>TP 2021</b>	<b>TA 2022</b>	<b>TP 2022</b>	<b>Poikkeama TP-TA</b>
Lautakunnan kokoukset	8	8	10	2

**KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUKAUDELLA 2023-24**

Tarkastuslautakunnan toiminta jatkuu kuntalain mukaisena.



Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset

Raportti nro 231

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

	TP 2021	TA 2022	TA-muutos 2022	TA 2022 *Yhteensä*	TP 2022	Poikkeama TP-TA
<b>00001010 TARKASTUSTOIMI (03)</b>						
<b>0003 TULOSLASKELMA</b>						
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>						
4001 Henkilöstökulut	-2.769	-1.920	-3.000	-4.920	-5.319,03	-399,03
4300 Palvelujen ostot	-18.725	-14.700	-5.000	-19.700	-16.574,25	3.125,75
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-63	-370		-370	-2,10	367,90
4800 Muut toimintakulut	-497	-1.250		-1.250	-504,00	746,00
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-22.054</b>	<b>-18.240</b>	<b>-8.000</b>	<b>-26.240</b>	<b>-22.399,38</b>	<b>3.840,62</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-22.054</b>	<b>-18.240</b>	<b>-8.000</b>	<b>-26.240</b>	<b>-22.399,38</b>	<b>3.840,62</b>
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>-22.054</b>	<b>-18.240</b>	<b>-8.000</b>	<b>-26.240</b>	<b>-22.399,38</b>	<b>3.840,62</b>
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-22.054</b>	<b>-18.240</b>	<b>-8.000</b>	<b>-26.240</b>	<b>-22.399,38</b>	<b>3.840,62</b>
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-22.054</b>	<b>-18.240</b>	<b>-8.000</b>	<b>-26.240</b>	<b>-22.399,38</b>	<b>3.840,62</b>

Heinäveden kunta

Sivu  
20.03.2023

Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset

Raportti nro 231

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

	TP 2021	TA 2022	TA-muutos 2022	TA 2022 *Yhteensä*	TP 2022	Poikkeama TP-TA
<b>00001000 TARKASTUSLAUTAKUNTA (02)</b>						
<b>0003 TULOSLASKELMA</b>						
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>						
4001 Henkilöstökulut	-2.769	-1.920	-3.000	-4.920	-5.319,03	-399,03
4300 Palvelujen ostot	-18.725	-14.700	-5.000	-19.700	-16.574,25	3.125,75
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-63	-370		-370	-2,10	367,90
4800 Muut toimintakulut	-497	-1.250		-1.250	-504,00	746,00
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-22.054</b>	<b>-18.240</b>	<b>-8.000</b>	<b>-26.240</b>	<b>-22.399,38</b>	<b>3.840,62</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-22.054</b>	<b>-18.240</b>	<b>-8.000</b>	<b>-26.240</b>	<b>-22.399,38</b>	<b>3.840,62</b>
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>-22.054</b>	<b>-18.240</b>	<b>-8.000</b>	<b>-26.240</b>	<b>-22.399,38</b>	<b>3.840,62</b>
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-22.054</b>	<b>-18.240</b>	<b>-8.000</b>	<b>-26.240</b>	<b>-22.399,38</b>	<b>3.840,62</b>
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-22.054</b>	<b>-18.240</b>	<b>-8.000</b>	<b>-26.240</b>	<b>-22.399,38</b>	<b>3.840,62</b>

## YLEISHALLINTO

(osasto, taso 3)

### Kustannuspaikat

**1110-1590,**

Kunnanvaltuusto, Kunnanhallitus, Sote-palvelujen neuvottelukunta, Yleishallinnon muu yleishallinto, Kunnallisverotus, Vanhus- ja vammaisneuvosto, Kotouttaminen, Vaalit, Käyttövarausmäärärahat, Hallintopalvelut, Talouspalvelut, Henkilöstöpalvelut, ICT-palvelut, Matkailupalvelut, Joukkoliikenne, Heinäveden Aluelämpö Oy, Isännöinti- ja tilipalvelut,

### Tilivelvolliset:

Kunnanhallitus, kunnanjohtaja Maarika Kasonen, metsätalousinsinööri Jyrki Tiippana, talousjohtaja Kristiina Räsänen, hallintosihteeri Tiina Hämäläinen, matkailusihteeri Leena Vlasoff

## TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Yleishallinnon tehtävänä on johtaa, ohjata, yhteen sovittaa ja valvoa kuntakonsernin toimintaa kunnanjohtajan johdolla. Yleishallinto vastaa kunnan talouden johtamisesta, henkilöstövoimavarojen johtamisesta, hallinnon kehittämisestä sekä johdon tukemisesta.

## KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)

### Valtuusto

Valtuusto vastaa kunnan toiminnasta ja taloudesta, käyttää kunnan päätösvaltaa ja siirtää toimivaltaansa hallintosäännön määräyksillä. Kunnan toiminta käsittää kunnan ja kuntakonsernin toiminnan lisäksi osallistumisen kuntien yhteistoimintaan sekä kunnan muun omistukseen, sopimukseen tai rahoittamiseen perustuvan toiminnan. Kuntastrategia on valtuuston tärkein ohjausväline kunnan toiminnan pitkäaikaisessa johtamisessa ja ohjaamisessa.

*Valtuusto on kokoontunut kahdeksan (8) kertaa ja käsitellyt 64 § asiaa. Heinäveden kunnan liittyminen ruoka- ja puhtaustalouteen tuottavaan Polkka Oy:öön. Valtuusto hyväksyi maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alueen sopimuksen Liperin kunnan kanssa ja hyväksyi kuntastrategian vuosille 2022-25, Pohjois-Karjalan maakunta-kaava-asia, pakollinen varaus Siun sote sekä valtuustoaloitteita.*

### Kunnanhallitus

Kunnanhallitus johtaa kunnan toimintaa, hallintoa ja taloutta. Kunnanhallitus vastaa kunnan toiminnan yhteensovittamisesta ja omistajaohjauksesta sekä kunnan henkilöstöpolitiikasta ja huolehtii kunnan sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnan järjestämisestä. Kunnanhallitus johtaa kunnan viestintää ja tiedottamista kunnan toiminnasta. Kunnanhallitus vastaa sopimusten hallinnan ja sopimusvalvonnan järjestämisestä. Kunnanhallitus vastaa asiakirjahallinnosta.

*Kunnanhallitus on kokoontunut kaksikymmentäyksi (21) kertaa ja käsitellyt 255 § asiaa. Asioina mm. teknisen johtajan virkavapaus ja uuden rekrytointi,*

*kirjastotoimenjohtajan viranhoitaminen, koulukuljetusten kilpailuttaminen, yhdessä tehdään avustukset, satamakahvilan hoitaminen kesällä 22, sataman kehittäminen, työhyvinvointikysely, lämpöenergiaratkaisu Rasiahonttiellä, luostarivaellusreitien kehittämishanke ja Polkka siirtoon liittyvät asiat.*

#### **Sotepalvelujen neuvottelukunta**

Neuvottelukunnan tehtävänä on Heinäveden kunnan ja Siun sotien palvelujen rajapintaan liittyvien toimintojen koordinointi ja yhteensovittaminen.

*Neuvottelukunta on kokoontunut kolme (3) kertaa ja käsitellyt mm. Move! raportit, ja saanut katsauksen etsivän nuorisotyön tilanteeseen ja hyvinvointialueen valmisteluun ja kuntayhteistyöhön, laajan hyvinvointikertomuksen sekä tutustunut uuteen koulu-kiinteistöön. Neuvottelukunnan työ päättyi 31.12.2022 kun hyvinvointialueet aloittivat.*

#### **Vanhus- ja vammaisneuvosto**

Vanhusten- ja vammaisten edustaja. Neuvosto edesauttaa ikäihmisten ja vammaisten osallistumista ja vaikuttamista kunnallisessa päätöksenteossa ja edistää viranomaisten, ikääntyneiden sekä vammais-, eläkeläis- ja vanhustyöjärjestöjen yhteistoimintaa.

*Vanhusneuvosto kokoontui 4 kertaa. Hyvinvointialueen tuloon valmistauduttiin osallistumalla useisiin Teams-palvereihin ja nimeämällä edustajat Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen vaikuttamistoimielimiin eli vanhusneuvostoon ja vammaisneuvostoon. Hyvinvointialueen vammais- ja vanhusneuvostot aloittivat työnsä toukokuun lopussa. Heinäveden edustaja valittiin hyvinvointialueen vanhusneuvoston varapuheenjohtajaksi. Vanhusneuvosto järjesti toukokuussa yhteistyössä seurakunnan kanssa luennon ikääntymisestä ja yksinäisyydestä. Lokakuussa järjestetyn Vanhusten viikon tapahtumat tavoittivat noin 200 henkilöä.*

#### **Kotouttaminen**

Kotouttaminen on maahanmuuttajien sopeuttamista elämään ja toimimaan uuden kotimaansa yhteiskunnassa. Kotouttamisen tarkoituksena on luoda maahanmuuttajalle mahdollisimman nopeasti itsenäisen ja tasavertaisen kansalaisuuden vaatimat valmiudet.

*Heinävedellä kiintiöpakolaisten kotouttamistyö on laaja-alaista ja kokonaisvaltaista. Kotouttaminen on asiakkaan avustamista arjen asioissa, koulutus- ja opintopolkujen etsimistä, työpaikkojen kartoittamista sekä virallisissa asioissa (mm. Kela, Te-palvelut, Siun Sote) ohjaamista. Kotouttamistyö on yhteistyötä Maahanmuuttoviraston, Kelan, Te-palvelujen, Siun Soten ja useiden muiden eri tahojen välillä, yhdessä asiakkaan kanssa.*

*Heinävedelle on vastaanotettu kiintiöpakolaisia 20 vuonna 2017, 10 vuonna 2019, 21 vuonna 2021 ja 21 vuonna 2022. Vuonna 2017 tulleita kiintiöpakolaisia asuu kunnassa 5 henkilöä, vuonna 2019 tulleita 8 henkilöä, vuonna 2021 tulleita 21 ja vuonna 2022 tulleita 21 henkilöä. Yhteensä 55 henkilöä, joista aikuisia 31 ja lapsia 24. Turvapaikkaprosessin kautta pakolaisaseman saaneita Heinävedellä on yksi henkilö.*

### Vaalit

Aluevaalien vuoden 2022 vaalipäivä on su 23.1.2022.

*Äänestysaktiivisuus Heinävedellä vaaleissa oli 48,6 ja koko Pohjois-Karjalan hyvinvointialueella 44,4. Heinävedeltä aluevaltuustoon valittiin Auvo Gustafsson (kesk.)*

### Hallintopalvelut

Hallintopalvelut huolehtii hallinnon ja toiminnan ohjauksesta, valtuuston, kunnanhallituksen, yhteistoimintajärjestelmän valmistelu- ja täytäntöönpanotehtävistä, kunnan asiakirjahallinnosta, yleisestä viestinnästä ja sen kehittamisestä. Hallintopalveluissa hoidetaan kunnallisiin ja valtiollisiin vaaleihin kuuluvat tehtävät. Lisäksi hallintopalvelut huolehtii kunnan omistamien asuntojen vuokraamisesta ja myymisestä sekä rakennustonttien luovuttamisesta hallintosäännön antamin valtuuksin.

*Hallintopalveluissa on toteutettu tehtävän tavoitteita. Yhteistyötoimikunta on koontunut kolme kertaa ja käsitellyt mm. työterveyshuollon toimintasuunnitelman, henkilöstö- ja koulutussuunnitelman, henkilöstökertomuksen ja työhyvinvointikyselyn. Asuntojen ja huoneistojen vuokrasopimuksia on tehty 72 kpl.*

### Talouspalvelut

Talouspalvelut huolehtii kuntakonsernin talouden koordinoinnista, suunnittelusta ja seurannasta. Talouspalvelut huolehtii talousarvion, maksuvalmiuden, talousarvion osavuosi- ja vuosiraporttien, tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen valmistelusta kunnanhallitukselle ja valtuustolle sekä automatisoidun kuntatalousraportoinnin XBRL-muotoisen tiedon lähettämisen Valtiokonttorille. Palkanmaksun palvelut ostetaan Meitalta ja palkkasovelluksena käytetään Populusta.

*Maksuvalmiussuunnitelman laskenta kuukausittain. Talousarvion toteutumaraporttien laadinta ja täsmäytys kuukausittain.*

*Koko yleishallinnon toimialapalaveri pidetty toukokuussa.*

*Kuntatalousraportoinnin kaikki raportit toimitettu Valtiokonttorille aikataulun mukaisesti.*

*Talousarvion toteutuma tammi-huhtikuu 2022 valtuustossa 19.9.2022 § 38 ja toteutuma tammi-heinäkuu valtuustossa 14.11.2022 § 47.*

*Talousarvion käyttötalouden määrärahamuutokset ja lisämäärärahat valtuustossa 14.11.2022 § 47 ja 12.12.2023 § 59. Pakollinen varaus / Siun sote valtuustossa 12.12.2022 § 60.*

### Henkilöstöpalvelut

Henkilöstöpalvelut suunnittelee ja koordinoi koko henkilöstöä koskevia palvelussuhdeasioita, laatii ja toteuttaa työhyvinvointia tukevia suunnitelmia, toimii henkilöstön työterveyshuollon yhteysyksikkönä sekä huolehtii työnantajan työsuojeluvuoroitusten täyttymisestä.

*Tiedonsiirto yhteistoimintamenettelyt koskien hyvinvointialueelle ja Polkkaa siirrettävää henkilöstöä ruoka- ja puhtauspalveluissa.*

### Ict-palvelut

Ict-palvelujen tehtävänä on ICT-laitteiden toimivuudesta ja ajantasaisuudesta huolehtiminen sekä ict-toimintojen ja käytön ohjaaminen ja kehittäminen. ICT palvelut ostetaan ostopalveluna palvelusopimuksen mukaisesti Meitalta.

*Meitan kanssa säännölliset palvelukokoukset noin 2 kk välein. Meidän IT ja talous Oy:n yhtiökokous 27.4.2022. Yritys järjestää asiakkaille säännöllisesti asiakasinfoja.*

### Matkailupalvelut

Matkailupalvelut kehittävät Heinäveden vetovoimaa matkailupaikkakuntana. Matkailupalveluita markkinoidaan yhdessä yrittäjien kanssa. Seudullista matkailumarkkinointia ja tuotekehitystä tehdään Pohjois-Karjalan alueellisen matkailuorganisaation Visit Karelia matkailupalveluiden kanssa. Tapahtumien tukemisella lisätään paikkakunnan vetovoimaa.

*Matkailutoimisto oli mukana huhtikuussa Tampereen Kotimaan matkailumessuilla ja toukokuussa Joensuun torilla pidetyssä kesänavajaistapahtumassa. Matkailuesite valmistui huhtikuussa. Kesäkuun lopussa järjestettiin yhdessä Musiikkipäivien kanssa sidosryhmille risteily kirkonkylästä Kermaan. Risteilyllä lisättiin Kermajärven tunnettuutta retkeilyalueena sekä edistettiin Palokin koskien vapauttamista vaelluskaloille. HAMA-rahoituksella käynnistyi lokakuussa ruokamatkailun kehittämishanke yhteistyössä Liperin kanssa. Hankkeessa mukana 8 yrittäjää Heinävedeltä.*

### Joukkoliikenne

Tarkoituksenmukaisten asiointiliikennepalvelujen järjestäminen kuntalaisille ja niiden käytön tehostaminen sekä yhteensovittaminen muiden kuljetuspalvelujen kanssa.

*Polttoaineen hinnannousun takia toukokuun alusta tehtiin sekä joukkoliikenteen että asiointiliikenteen taksoihin indeksikorotukset, mikä nosti kunnan hankkiman liikenteen kustannuksia. Kesäksi linja-autovuoroihin lisättiin lauantaisin yhteys Varkaudesta Heinäveden ja Valamon kautta Joensuuhun. Palveluliikenteen sopimusta jatkettiin yhdellä optiovuodella 31.5.2024 asti.*

### Heinäveden Aluelämpö Oy

Kustannuspaikkana Heinäveden Aluelämpö Oy myy palveluja sopimuksen mukaisesti Heinäveden Aluelämpö Oy:lle. Osakeyhtiöllä on oma hallitus ja muut osakeyhtiölain säätämät toimielimet ja vastuut.

*Toteutuu sopimuksen mukaisena.*

### Isännöinti ja tilipalvelut

Isännöinti- ja tilipalvelut myyvät palveluja sopimuksen mukaisesti Kiinteistö Oy Heinäveden Asunnoille, jonka tehtävänä on vuokra-asuntojen hallinta, vuokraaminen, rakentaminen/rakennuttaminen tai niiden purkaminen / myynti tarpeen mukaan. Kiinteistöosakeyhtiöllä on oma hallitus ja muut osakeyhtiölain säätämät toimielimet ja vastuut.

*Toteutuu sopimuksen mukaisena.*

STRATEGISET TAVOITTEET:		
TERVE KUNTATALOUS		
Tavoite:	Toimenpiteet 2022	Arviointimittari
Talouden tasapaino	Ajantasainen talouden seuranta ja raportointi	talousraportoinnin XBRL raportit toimitettu ajallaan

		Toteutumaraportit toimitettu aikataulun mukaisesti
<b>HYVINVOINTI</b>		
<b>Tavoite:</b>	<b>Toimenpiteet 2022</b>	<b>Arviointimittari</b>
Osallistuva kuntalainen	Kuntalaisten osallistumismahdollisuuksia kehitetään aktiivisesti  Järjestöjen toimintaedellytysten kehittäminen	Äänestysprosentti aluevaaleissa <i>48,6%</i>  Järjestöillat < 2
<b>ELINVOIMA</b>		
<b>Tavoite:</b>	<b>Toimenpiteet 2022</b>	<b>Arviointimittari</b>
Maahanmuuton edellytysten tukeminen	Aktiivinen kotouttamistyö	Toteutuu / ei
Heinävesi kuntabrändin kirkastaminen	Monikanavainen, eri kohderyhmien tarpeet huomioiva viestintä  Kunta houkuttaa uusia asukkaita.  Hyvä vuorovaikutus ja aktiivinen viestintä. Tuodaan kunnan tekemistä esille entistä laajemmin.	Toteutuu / ei toteudu  Tulomuutto positiivinen / <i>ei toteudu Kokonaisnettomuutto -19</i>  Mediaseuranta toteutuu / facebook ja instagram  <i>Facebook seuraajat 1 252 instagram 759 Facebook-sivun kattavuus 35 848 (ed. vuosi 27 565)</i>
Matkailun kehittäminen	Luonto- ja kulttuurimatkailun edellytysten edistäminen	Toteutuu / ei toteudu <i>Kirkonkylän sataman kehittäminen</i>
Poliittisen johtamisen kehittäminen	Aktiivinen vuorovaikutus ja tehtävänjako.  Iltakoulut ja vaikutustilaisuudet, uusien valtuutettujen sitoutuminen	Vaikuttamistoimielimet kokoontuvat <i>Vanhusneuvosto- ja nuorisovaltuusto kokoontuvat</i>  Toteutuu / ei

PALVELUT		
Tavoite:	Toimenpiteet 2022	Arviointimittari
Motivoitunut ja osaava henkilöstö	Avoin johtaminen ja henkilökunnan ammattitaidon kehittäminen  Kulttuuri- ja liikuntasetelien käyttö	Koulutustilaisuudet  Käytössä / ei
Tarkoituksenmukaiset palvelut	Oman toiminnan ja ostopalveluiden käyttöä tarkastellaan	Toteutuu / ei toteudu

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT				
Tunnusluvut / suoritelmäärät	TP 2021	TA 2022	TP 2022	Poikkeama TP-TA
kirjanpitovientien määrä	117.420	115.000	120.081	5.081
€ / vienti	1,34	1,74	1,38	-0,36
palkkalaskelmien määrä	2.270	2.250	2.395	145

HENKILÖSTÖ		
Virka	Tehtävä	Määräaikainen
kunnanjohtaja 1	toimistos sihteeri 2	kieli- ja kulttuurikoulutuksen opettaja (80%)
hallintosihteeri 1	työsuojelupäällikkö 10 %	
talousjohtaja 1 (80 %)*	työsuojeluvaltuutettu 2	
matkailusihteeri 0,5	luottamusmies 3	
toimistos sihteeri 1 (75 %)**	toimistos sihteeri (70 %)***)	
isännöitsijä 15 %	koordinaattori 1	

\*) 20 % Kiint. Oy Heinäveden Asunnot, \*\*) 75 % toimistos sihteeri (Kiint. Oy Heinäveden Asunnot 20 %, talouspalvelut 25 %, Heinäveden Aluelämpö Oy 30 % ja vesihuoltolaitos 25 %), \*\*\*) 30 % ruokapalvelut

SITOVAT TUNNUSLUVUT				
	TP2021	TA2022 (muutettu)	TP 2022	Poikkeama TP-TA
Toimintakate euroa / asukas	-259,77	-265,36	-216,34	49,02
Asukkaat	3134	3065	3061	-4

## KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUKAUDELLA 2023-24

*Kunnan avoimella viestinnällä vahvistetaan asukkaiden osallisuutta ja luottamusta kunnan toimintaan ja päätöksentekoon. Tähänastiset tavat käyttää tietoa päätöksenteossa ja kehittää niitä eivät enää riitä pystyäksemme ratkaisemaan edessä olevia haasteita. Eri toimijoiden on kehitettävä tiedonkäytön toimintamalleja nykyistä tiiviimmässä yhteistyössä. Informaation määrän räjähdysmäinen kasvu on haastanut käsityksiä tiedosta ja asiantuntijuudesta.*

**Määrärahat:**

*Kotouttamisen kustannuspaikalle haettiin tuloihin 40.000 määräraha. Tulot toteutui-  
vat vielä isompana ja ylittyivät n. 59.000 euroa.*

*Kotouttamisen kustannuspaikalle haettiin palveluiden ostoihin 40.000 määräraha -  
11.768,36 euroa. Kotouttamisen kustannuspaikan ylijäämä oli kaiken kaikkiaan  
56.038,66*

*Maakuntavaaleihin haettiin 7.400 vaalituloihin määräraha.*

*Talouspalveluiden määrärahaa palveluiden ostoissa pienennettiin 40.000*

*Yleishallinnon toimintakate toteutui 151.119,91 euroa ylijäämäisenä.*

*- alitusta tuli isoimmin henkilöstökuluissa 51.801,73 ja palveluiden ostoissa  
79.084,31*



## Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset

Raportti nro 231

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

	TP 2021	TA 2022	TA-muutos 2022	TA 2022 *Yhteensä*	TP 2022	Poikkeama TP-TA
<b>00001111 YLEISHALLINTO (03) 2014 - 2023</b>						
<b>0003 TULOSLASKELMA</b>						
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>						
3001 Myyntituotot	80.124	88.550	1.659	90.209	93.085,81	2.876,81
3200 Maksutuotot	65					
3300 Tuet ja avustukset	145.863	110.200	47.400	157.600	217.643,26	60.043,26
3499 Muut toimintatuotot	393.327	472.647		472.647	369.912,99	-102.734,01
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>619.378</b>	<b>671.397</b>	<b>49.059</b>	<b>720.456</b>	<b>680.642,06</b>	<b>-39.813,94</b>
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>						
4001 Henkilöstökulut	-597.487	-632.919		-632.919	-581.117,27	51.801,73
4300 Palvelujen ostot	-681.591	-715.580		-715.580	-636.495,69	79.084,31
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-37.976	-25.500		-25.500	-18.586,44	6.913,56
4700 Avustukset	-24.550	-32.000		-32.000	-27.750,00	4.250,00
4800 Muut toimintakulut	-85.789	-132.800	5.000	-127.800	-78.915,75	48.884,25
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-1.427.393</b>	<b>-1.538.799</b>	<b>5.000</b>	<b>-1.533.799</b>	<b>-1.342.865,15</b>	<b>190.933,85</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-808.014</b>	<b>-867.402</b>	<b>54.059</b>	<b>-813.343</b>	<b>-662.223,09</b>	<b>151.119,91</b>
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6300 Muut rahoituskulut	-19				-30,22	-30,22
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	-19				-30,22	-30,22
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>-808.033</b>	<b>-867.402</b>	<b>54.059</b>	<b>-813.343</b>	<b>-662.253,31</b>	<b>151.089,69</b>
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-808.033</b>	<b>-867.402</b>	<b>54.059</b>	<b>-813.343</b>	<b>-662.253,31</b>	<b>151.089,69</b>
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-808.033</b>	<b>-867.402</b>	<b>54.059</b>	<b>-813.343</b>	<b>-662.253,31</b>	<b>151.089,69</b>

## ALUEELLINEN YHTEISTYÖ

(osasto, taso 3)

**Kustannuspaikat**                    **1920-1923**  
Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalvelujen kuntayhtymä (Siun sote),  
Terveystieteiden tutkimuskeskus, Eläinlääkintähuolto, Maaseututoimi

**Tilivelvolliset:**                    Kunnanhallitus ja kunnanjohtaja Maarika Kasonen

### TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Sosiaali- ja terveyspalvelujen järjestämisvastuu on siirretty Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalvelujen kuntayhtymälle, Siun sotelle. Terveysvalvonnan ja eläinlääkintähuollon palvelut sekä maataloushallinnon tehtävät kunta hoitaa yhteistyössä sopimusperusteisesti.

### KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2022 (kustannuspaikoittain)

#### Sosiaali- ja terveyspalveluiden kuntayhtymä (Siunsote)

Siun sote - Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalvelujen kuntayhtymä järjestää julkiset sosiaali- ja terveydenhuollon palvelut 13 kunnan alueella. Kuntayhtymä aloitti toimintansa 1.1.2017. Siun soten tavoitteena on laadukkaiden, yhdenvertaisten ja yksilöllisiin tarpeisiin vastaavien palvelujen turvaaminen kustannustehokkaasti koko alueella. Heinäveden kunnan maksuosuus ns. kantaluku 17.556.862 (2022) 17.066.157€ (2021) Vuoden 2022 luvussa on myös mukana maa-alueiden vuokra 7851€

*Siunsoten kuntayhtymän yhtymähallituksen 25.04.2022 § 91 mukaisesti kuntayhtymän ennustaa maaliskuun lopussa, että kuluva vuoden toteutuvan n. 17,5 milj. euroa alijäämäisenä, mikä tarkoittaa, että kumulatiivinen alijäämä vuoden lopussa olisi lähes 35 milj. euroa. Kunnat käsittelevät Siun soten perussopimusmuutosta kevään aikana valtuustoissaan. Heinävedellä 13.6.2022. Siun soten yhtymähallituksen pöytäkirjan (29.08.2022 § 157) heinäkuun tietojen perusteella emokuntayhtymän tulosten arvioitiin muodostuvan 15,0 milj. euroa alijäämäiseksi, joka pitää sisällään talousarvion mukaisen ylimääräisen tuloerän kumulatiivisen alijäämän kattamiseksi. Tilinpäätösvaiheessa kunnille tulevan katettavan alijäämän määrän arvioidaan olevan lähes 39,6 milj. euroa ja tämä ei sisällä palkkaharmonisaation kuluja, joiden arvioidaan olevan 24,1 milj. euroa. Heinäveden osuus kustannuksista on alijäämän osalta 1.011.123 milj. euroa ja palkkaharmonisoinnin osalta (v. 2022 ja v. 2021) 643.716 euroa yhteensä: 1.654.839 euroa.*

#### Terveystieteiden tutkimuskeskus

Heinäveden, Joroisten ja Leppävirran kuntien sekä Pieksämäen ja Varkauden kaupunkien yhteinen ympäristötoimi tuottaa kunnille terveysvalvonnan palvelut. Yksikkö toimii Keski-Savon ympäristölautakunnan alaisuudessa ja yksikön isäntäkuntana toimii Leppävirta. Keski-Savon ympäristötoimi on toiminut vuodesta 1.1.2009 alkaen. Heinäveden kunnan maksuosuus 33.554€. Pohjois-Karjalan sosiaali- ja

terveyspalveluiden kuntayhtymälle kunta siirtää ympäristöterveydenhuollon järjestämisen 31.12.2022 alkaen.

*Kunta on siirtänyt ao. palvelut Keski-Savon ympäristötoimesta Siun soteen ja sitä kautta hyvinvointialueelle.*

#### Eläinlääkintähuolto

Heinäveden, Joroisten ja Leppävirran kuntien sekä Pieksämäen ja Varkauden kaupunkien yhteinen ympäristötoimi tuottaa kunnille terveysvalvonnan palvelut. Yksikkö toimii Keski-Savon ympäristölautakunnan alaisuudessa ja yksikön isäntäkuntana toimii Leppävirta. Keski-Savon ympäristötoimi on toiminut vuodesta 1.1.2009 alkaen. Heinäveden kunnan maksuosuus 111.180€. Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalveluiden kuntayhtymälle kunta siirtää eläinlääkintähuollon järjestämisen 31.12.2022 alkaen.

*Kunta on siirtänyt ao. palvelut Keski-Savon ympäristötoimesta Siun soteen ja sitä kautta hyvinvointialueelle.*

#### Maaseututoimi

1.1.2013 alkaen maataloushallinnon tehtävistä Savonlinnan, Enonkosken ja Heinäveden alueilla on vastannut Itä-Savon maaseututoimi. Päätoimipaikka on Savonlinna. Maksuosuus on 22.000€. Heinävesi siirtyy Pohjois-Karjalan maaseututoimeen 1.1.2023 alkaen.

*Valtuusto hyväksyi (21.02.2022 § 10) maaseututoimen yhteistoimintasopimuksen Pohjois-Karjalan maaseututoimen kanssa. Heinävesi on siirtynyt Pohjois-Karjalan maaseututoimeen 1.1.2023 alkaen.*

STRATEGISET TAVOITTEET:		
KUNTATALOUS		
Tavoite:	Toimenpiteet 2022	Arviointimittari
Yksikkökohtaisten kustannusten lasku	Siun soten kustannusseuranta ja palvelutason kehittymisen seuranta	18-74-v erikoissairaanhoidon tietopaketti asiakkaat 863 (2020) 860 (2019) <i>1-12 kk 764 (-22) 864 (-21)</i>
	Qlik Sense ohjelman hyödyntäminen	Lasten, nuorten ja perheiden tietopaketti asiakkaat 549 (2020) 541 (2019) <i>1-12 kk 465 (-22) 509 (-21)</i>
		Mielenterveys- ja päihdepalveluiden tietopaketti asiakkaat 264 (2020) 249 (2019) <i>1-12 kk 244 (-22) 235 (-21)</i>
		Keski-Savon ympäristötoimen kustannusseuranta

		<i>Toteutumat toimitettu säännöllisesti</i>
<b>ELINVOIMA</b>		
Seudullinen yhteistyö on aktiivista	Siun soten omistajaohjaus on aktiivista.	Kokoukset / vuosi <i>27.4.2022 palkkaharmonisointi 16.8.2022 palkkaharmonisointi 20.12.2022 palkkaharmonisointi</i>
Osallistuva ja aktiivinen kuntalainen	Osallistava päätöksentekokulttuuri	Kuulemis- ja infotilaisuudet / vuosi <i>Hyvinvointialuejohtajan kuntakierros 2.12.2022, Kohti hyvinvointialuetta -kiertue torilla 17.12.2022</i>
<b>HYVINVOINTI</b>		
Asukkaiden hyvinvoiva elämä.	Tarpeenmukaiset palvelut	Asiakaspalaute <i>Siun soten NPS palaute arvo 76, ei kuntakohtaista arviota.</i>
<b>PALVELUT</b>		
Kattavat lähipalvelut	Aktiivinen edunvalvonta, palveluiden kunnassa pysyminen	Asiakaspalaute <i>Siun soten NPS palaute arvo 76, ei kuntakohtaista arviota. Ei muutoksia lähipalveluissa vuonna 2022</i>

**INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT**

Tunnusluvut / suoritemaarat	TP 2021	TA 2022 (muutettu)	TP 2022	Poikkeama TP-TA
Siun soten maksuosuus € / asukas	5445,48	6364	6356,36	-7,64
Terveystenvalvonta € / asukas	14,03	10,95	3,15	-7,8
Eläinlääkintähuolto € / asukas	36,49	36,27	47,72	11,45
Asukasluku	3134	3065	3061	-4

**HENKILÖSTÖ**

Virka	Tehtävä	Määräaikainen
-		

**SITOVAT TUNNUSLUVUT**

	TP 2021	TA 2022 (muutettu)	TP 2022	Poikkeama TP-TA
Toimintakate euroa / asukas	-5509,52	-6222,88	-6213,98	8,9

**KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUKAUDELLE 2023-24**

*Sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen järjestämisvastuu siirtyi itsehallinnollisille hyvinvointialueille 1.1.2023. Samalla sote-palvelujen rahoitusjärjestelmä uudistettiin pääosin valtion rahoitukseen ja tarvevakioituihin kriteereihin perustuvaksi. Hyvinvointialueilla ei ole verotusoikeutta, mutta ne voivat periä asiakas- ja käyttömaksuja. Kunnille rahoitusmuutos tuo merkittäviä vaikutuksia valtionosuuksiin.*

***Määrärahat:***

*Kunta teki (Valt 12.12.2022 § 60) pakollisen varauksen ja varsi siihen määrärahan vuoden 2022 talousarvioon kuntakohtaisten sosiaali- ja terveyspalvelujen toteutuneiden nettokustannusten mukaisessa suhteessa. Heinäveden kunnan osuus 2,8 % on 1 456 000 euroa*

## Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset

Raportti nro 231

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

	TP 2021	TA 2022	TA-muutos 2022	TA 2022 *Yhteensä*	TP 2022	Poikkeama TP-TA
<b>00001596 ALUEELLINEN YHTEISTYÖ (03)</b>						
<b>0003 TULOSLASKELMA</b>						
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>						
3499 Muut toimintatuotot	917.345	922.851		922.851	919.621,05	-3.229,95
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>917.345</b>	<b>922.851</b>		<b>922.851</b>	<b>919.621,05</b>	<b>-3.229,95</b>
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>						
4300 Palvelujen ostot	-17.887.799	-18.073.596	-1.599.000	-19.672.596	-19.634.774,05	37.821,95
4800 Muut toimintakulut	-296.380	-323.398		-323.398	-305.864,92	17.533,08
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-18.184.179</b>	<b>-18.396.994</b>	<b>-1.599.000</b>	<b>-19.995.994</b>	<b>-19.940.638,97</b>	<b>55.355,03</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-17.266.834</b>	<b>-17.474.143</b>	<b>-1.599.000</b>	<b>-19.073.143</b>	<b>-19.021.017,92</b>	<b>52.125,08</b>
<b>6000 Rahoitustuotot ja -kulut</b>						
6100 Muut rahoitustuotot	0				-0,89	-0,89
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	0				-0,89	-0,89
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>-17.266.834</b>	<b>-17.474.143</b>	<b>-1.599.000</b>	<b>-19.073.143</b>	<b>-19.021.018,81</b>	<b>52.124,19</b>
<b>8000 Satunnaiset erät</b>						
8001 Satunnaiset tuotot	70.790					
8000 Satunnaiset erät	70.790					
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-17.196.045</b>	<b>-17.474.143</b>	<b>-1.599.000</b>	<b>-19.073.143</b>	<b>-19.021.018,81</b>	<b>52.124,19</b>
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-17.196.045</b>	<b>-17.474.143</b>	<b>-1.599.000</b>	<b>-19.073.143</b>	<b>-19.021.018,81</b>	<b>52.124,19</b>

**RUOKA- JA PUHTAUSPALVELUT**

(osasto, taso 3)

Kustannuspaikat           1615 Ruokapalvelut  
                                  1620 Puhtauspalvelut

Tilivelvolliset:           Kunnanhallitus ja ruoka- ja puhtauspalvelupäällikkö Eija Suihkonen

**TOIMINTA-AJATUS (osaston)**

Tuottaa ruokapalveluja kunnan toimintayksiköille sekä muille sidosryhmille.

Tuottaa ruokapalveluja Siun soten Heinäveden yksiköille

Tuottaa puhtauspalveluja kunnan omistamien ja hallinnoimien kiinteistöjen käyttäjille.

Tuottaa puhtauspalveluja Siun soten Heinäveden yksiköille

**KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)****Ruokapalvelut**

Ateriapalvelujen tuottaminen keskitetysti kunnan eri toimialoille huomioiden eri asiakasryhmille laaditut valtakunnalliset ohjeistukset.

Tuottaa kunnan koulujen ja varhaiskasvatuksen ateriapalvelut sekä valmistaa aterioita kunnan henkilöstölle ja ulkopuolisille asiakkaille.

Tuottaa Siun Soten Heinäveden yksiköiden ateriapalvelut

*Toimintatuotot eivät ole toteutuneet vuonna 2022, koska asiakasmäärät eivät ole täyttyneet hoitoyksiköiden henkilöstövajeen ja koronarajoitusten vuoksi.**Koronaepidemia on vaikuttanut monin tavoin toimintaan. Asiakasmäärät ja rajoitukset ruokasalissa (Henkilöstön koronatartunnat).**Ruokasaleissa ei maksavia ulkopuolisia asiakkaita.**Palveluasumisen asiakasmäärät ovat olleet pienemmät kuin oli ta- arvioitu, koska paikkoja ei ole täytetty terveydenhuollon henkilöstövajeen ja koronatartuntojen vuoksi. Henkilöstökulut ovat ylittyneet 22 634,10 €, sairauslomien sijaisuuksien vuoksi.**Korona tartuntoja koko vuoden ajan, kesäaikana tartuntoja yksiköissä eniten.**Palvelujen ostot ylittyneet talousarviosta 7 267,61 €. Alkuperäisessä ta:ssa oli varattu 15 000 € enemmän. Syksyn 2022 aikana näytti, että rahaa jää käyttämättä ja ta:sta on otettu 15 000 € pois. Palvelujen ostoja on tehty pesulapalveluihin sekä työterveyshuollon palveluihin. Aineet, tarvikkeet, tavarat ovat ylittyneet 17 980,33 €.**Investointeihin oli varattu keittiökalusteiden hankintaan varat, keittiökalusteiden hankinta jäi alle 10 000 €:n, joten niitä ei voinut laittaa investointimenoihin, koska investointien rajana on 10 000 €. Elintarvikkeiden ja muiden tarvikkeiden hinnan nousu osatekijänä on johtanut ta:n ylitykseen.***Puhtauspalvelut**

Tuottaa laitoshuollon ja puhtauspalvelun palveluja alueella.

Puhtauspalvelujen tuottaminen Heinäveden kunnan toimipisteisiin.

Puhtaus- ja laitoshuollon palvelujen tuottaminen Siun Soten Heinäveden toimipisteisiin.

*Toimintatuotot eivät ole toteutuneet vuonna 2022, koska asiakasmäärät eivät ole täyttyneet hoitoyksiköiden henkilöstövajeen ja koronarajoitusten vuoksi. Koronaepidemia on vaikuttanut monin tavoin toimintaan. Mm. korona tartuntoja läpi vuoden. Alkuperäisessä ta:ssa henkilöstökuluihin oli varattu 88 000 € enemmän. Kesällä 2022 on näyttänyt, että henkilöstömenot eivät toteudu niin, että henkilöstökuluista voi siirtää palveluiden ostoihin.*

STRATEGISET TAVOITTEET:		
TERVE KUNTATALOUS		
Tavoite:	Toimenpiteet 2022	Arviointimittari
Talouden tasapaino	Toiminnan suunnittelu ja talouden seuranta Henkilöstöressurssien suunnittelu	Tilikauden tulos <i>Tulot alittunevat asiakasmäärien vähenemisen myötä</i> Toteutumisaraporttien ajantasainen hyödyntäminen <i>Henkilöstöressurssien suunnittelu on ollut toiminnan varmistamista haasteellisessa henkilöstötilanteessa.</i>
ELINVOIMA		
Tavoite:	Toimenpiteet 2021	Arviointimittari
Osallistuva kuntalainen	Tiedottaminen ja yhteistyön tehostaminen	Ruokapalvelujen käyttäjämäärä
	Tiedottaminen ja yhteistyö Huomioiva tilankäyttäjä	Asiakasmäärät <i>Yhteisten käytänteiden puuttuminen, haastanut tilojen huoltoa</i>
HYVINVOINTI		
Tavoite:	Toimenpiteet 2022	Arviointimittari
Hyvinvoinnin edistäminen suositusten mukaisesti toteutetulla ateriapalvelulla	Ravitsemussuosituksia noudattava ateriapalvelu Jamix- ohjelman hyödyntäminen	Asiakaspalautteet Ravintoainelaskelmat toteutuu/ei <i>Ohjelman muokkausta on jatkettu</i>
Puhtaat tilat	Uusi koulu-/monitoimirakennus Hyvinvoiva henkilöstö ja asiakkaat Tiedon/taidon ylläpito Tehtyjen mitoitusten ja uusien toimintaohjeiden hyödyntäminen	Asiakaspalautteet pintapuhtausnäytteet omavalvonta <i>Pintapuhtausnäytteitä on otettu säännöllisesti</i>
Henkilöstön hyvinvoinnin lisääminen	Uudistetut toimintaohjeet ja tehokas perehdytys	Henkilöstökyselyt Sairas- poissaolot



	Havaittujen puutteiden korjaus Uusien ohjeistusten hyödyntäminen työssä Yhteistyö työterveyden kanssa/ työkykykeskustelut	Ryhmäkehityskeskustelut toteutuu/ei toteudu <i>Ei ole toteutunut</i>  <i>Toteutuu / ei Työterveyden vastaanotto toiminta ei ole toteutunut. Määräaikaisia tarkastuksia ei ole toteutettu työterveyden osalta.</i>
<b>PALVELUT</b>		
<b>Tavoite:</b>	<b>Toimenpiteet 2022</b>	<b>Arviointimittari</b>
Motivoitunut ja osaava henkilöstö	Perehdytys, ohjeistusten laadinta ja hyödyntäminen; jamix/atop	Sairaus- poissaolojen vähentyminen <i>Vuoden aikana oli koronatartuntoja henkilöstössä</i>
Tarkoituksenmukaisesti tuotetut palvelut	Palvelusopimusten laadinta ja tarkistus	Ajantasaiset sopimukset <i>Sopimusten tarkentuminen</i>

<b>INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT</b>				
Tunnusluvut / suoritelmäärät	TP 2021	TA 2022	TP2022	Poikkeama TP-TA
Ruokailijat	678	650	600	-50
Ateriat	151810	200000	186350	-13 650
Ruoka toimintakulut/ henkilö/vuosi	66910	75430	70056,98	-5373,02
Ateriat/henkilö/pv	40,16	38,18	59,84	21,66
Kouluateria Okk/ Yk/ Karvio	3,17/3,80/3,24/3,89, 3,69/4,43	3,23/3,88, 3,30/3,96, 3,76/4,51	3,23/3,88, 3,30/3,96, 3,76/4,51	
Siivousneliöt /henkilö	1570,99	1337,8	1560,3	222,5
Siivouskustannukset/henkilö/vuosi	43016	48706	43500,52	-5205,48

<b>HENKILÖSTÖ</b>		
Virka	Tehtävä	Määräaikainen
ruoka- ja puhtauspalvelupäällikkö 1 (0,5/ 0,5)	ruokapalveluesimies 1, ravitsemustyöntekijä 10,19* Laitosh./ravits. 0.65 / 0,35	

tekninen johtaja 0,2		
	ravitsemustyöntekijän varahenkilö 2	
	ateriakuljettaja/ravitsemistyöntekijä1	
	laitoshuoltaja 9, siivooja 3*	
	puhtauspalveluesimies 1ei täytetty	
	toimistosihteeri 0,30**siirto yleish.1.2.2021	

\*\*toimistosihteeri 0,70 yleishallinto

## KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUKAUDELLA 2023-24

*Ruoka- ja puhtauspalvelun siirtyminen Hyvinvointialueen aloittaessa 1.1.2023 alkaen Polkka-yhtiöön.*

*Toiminnan yhtenäistäminen Pohjoiskarjalan alueella. Osaamisen hyödyntäminen, rekrytoinnin keskittäminen, koulutuksen ja yhteisten tuotanto-ohjelmien hyödyntäminen.*

*Henkilöstöhaasteen selättäminen ja vetovoiman lisääminen ruoka- ja puhtausalalla ammattilaisten keskuudessa.*

*Talouden haasteet tulevat suunnittelukaudella vaikuttamaan Polkka Oy palveluihin.*

*Talouden haasteet kunnissa ja Hyvinvointialueella muovaavat tukipalvelujen toimintaa.*

## Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset

Raportti nro 231

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

	TP 2021	TA 2022	TA-muutos 2022	TA 2022 *Yhteensä*	TP 2022	Poikkeama TP-TA
<b>00001610 RUOKA- JA PUHTAUSPALVELUT (03) 2014-2022</b>						
<b>0003 TULOSLASKELMA</b>						
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>						
3001 Myyntituotot	1.558.429	1.600.367	-20.000	1.580.367	1.495.590,66	-84.776,34
3300 Tuet ja avustukset	8.434				8.092,05	8.092,05
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>1.566.863</b>	<b>1.600.367</b>	<b>-20.000</b>	<b>1.580.367</b>	<b>1.503.682,71</b>	<b>-76.684,29</b>
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>						
4001 Henkilöstökulut	-918.816	-1.038.882	176.000	-862.882	-899.773,91	-36.891,91
4300 Palvelujen ostot	-137.608	-75.122	-111.600	-186.722	-184.694,16	2.027,84
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-351.933	-448.000	92.000	-356.000	-366.617,73	-10.617,73
4800 Muut toimintakulut	-108.664	-125.355		-125.355	-117.824,55	7.530,45
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-1.517.021</b>	<b>-1.687.359</b>	<b>156.400</b>	<b>-1.530.959</b>	<b>-1.568.910,35</b>	<b>-37.951,35</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>49.841</b>	<b>-86.992</b>	<b>136.400</b>	<b>49.408</b>	<b>-65.227,64</b>	<b>-114.635,64</b>
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>49.841</b>	<b>-86.992</b>	<b>136.400</b>	<b>49.408</b>	<b>-65.227,64</b>	<b>-114.635,64</b>
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto	-18.886	-25.100		-25.100	-16.353,82	8.746,18
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-18.886	-25.100		-25.100	-16.353,82	8.746,18
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>30.955</b>	<b>-112.092</b>	<b>136.400</b>	<b>24.308</b>	<b>-81.581,46</b>	<b>-105.889,46</b>
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>30.955</b>	<b>-112.092</b>	<b>136.400</b>	<b>24.308</b>	<b>-81.581,46</b>	<b>-105.889,46</b>

## KEHITTÄMISTOIMINTA

(osasto, taso 3)

Kustannuspaikat **1715 Hankkeet ja 1800 Elinkeinotoimi**  
Tilivelvolliset: Kunnanhallitus ja kunnanjohtaja Maarika Kasonen

### TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Toiminnan lähtökohtana on Heinäveden elinvoimaisuuden ja elinkeinoelämän toimintaedellytysten tukeminen kunnan muun palvelutoiminnan kehittämisessä.

### KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2022 (kustannuspaikoittain)

#### Hankkeet

Hankerahoituksella kehitetään kunnan elinvoimaisuutta ja elinkeinoelämän toimintaedellytyksiä. Hankkeet tukevat kunnan strategisia päämääriä.

- *Piällysmies ry kuntarahoitusosuus 25.188,00 euroa.*
  - *Aiku kehittäminen, 12 alatoimenpiteen toteuttajaa, joista Heinävedeltä 3 kpl Lions Club Heinävesi, Heinäveden Muinaisseura ja Heinäveden Hirske*
  - *Yleishyödylliset hankkeet, Papinniemen metsästäjät*
  - *Yritystuet Heinäveden Autohuolto Leskinen Oy**= Hankkeiden kustannukset yhteensä 143 683,33 euroa, tuki 75 586,50 euroa.*
- *Ely keskuksen rahoitus kirkonkylän sataman investointi- ja kehittämishankkeelle ajalle 1.5.2022 - 31.12.2023*
- *Kaista Karjalaan -hanke (hankenumero 172763). Kyseessä on kuuden kunnan (Heinävesi, Liperi, Kitee, Outokumpu, Polvijärvi ja Tohmajärvi) yhteinen esiselvityshanke nopean laajakaistan toteutusvaihtoehdoista, jonka Pohjois-Karjalan maakuntaliitto toteuttaa kuntien puolesta. Hankeaika 21.6.2021 – 31.12.2021, laskutus 2022.*
- *Ennalta ehkäisevä päihdetyö Pohjois-Karjalassa -hanke Ajalla: 1.1.2022 - 31.12.2023. Väkilukuun perustuva prosenttiosuus: 2 % Prosenttilukuun perustuva rahoitusosuus: 1 719 €*

#### Elinkeinotoimi

Elinkeinojen kokonaisvaltainen kehittäminen kunnassa. Yritysten toimintaedellytysten ja niiden kasvumahdollisuuksien edistämiseksi toteutettavat toimenpiteet.

*Business Joensuun Tuomo Roivas, Heli Hirvonen, Tomi Haring olivat 21.3.2022 valtuustossa esittelemässä toimintaa ja toteutumia. Mitä kuuluu kampanja oli viikolla 22. Kampanjassa tavoitettiin 103 yritystä/250. Kampanja toteutettiin soittaen, yrityskäynnein (34 kpl) sekä järjestämällä 2 yrittäjäkahvit (37 hlöä). Business Joensuu on ollut mukana satamahankkeen kehittämisessä. 10 yritystä on ollut mukana valmennuksissa. Rekrytointi, omistajavaihdos ja rahoitusasioita BJOE hoitanut myös useamman asiakkaan kanssa.*

*Vuokratilojen sopimukset uusittu Orkla Oy:n kanssa ja Raaminmäen tilamuutoksia ja korjaussuunnitelmia tehty.*

STRATEGISET TAVOITTEET:		
KUNTATALOUS		
Tavoite:	Toimenpiteet 2022	Arviointimittari
Investoinnit vastaavat kunnan taloudellista kantokykyä	Yritystilat vastaavat asiakatarpeita	Toteutuu/ei
	Aktiivinen vuorovaikutus yrittäjien kanssa <i>Hankintailta, yrittäjäkahvit, omistajavaihdostilaisuus, Virtaa valmennus sataman kehittämistilaisuudet</i>	Toteutuu / ei <i>Asiakkaat 92</i>
ELINVOIMA		
Yritysyhteistyön kehittäminen	Verkostoituminen alueellisesti <i>Kauppakamarin seututyö, yrittäjien aamukahvit, seudullinen yrityskehittäminen</i>	Tapaamiset / <b>toteutuu</b>
	Aloittavien yritysten tuki ja markkinointituki, sukupolvenvaihdokset	Toteutuu/ei <i>aloittavat 5, omistajavaihdosasiakkaat 4</i>
	Kehittämisyhtiötoiminnan kautta toiminnan kehittäminen	Toteutuu / ei
Yritysten toimintaedellytysten kehittäminen	Yhteiset tapaamiset	Tapaamiset / <b>toteutuu</b> <i>5 yhteistä tilaisuutta</i>
	Tontti- ja toimitila-asioiden kehittäminen	Toteutuu / ei
	Yritys- ja yhdistyskentän aktivointi	Toteutuu / ei
Heinävesi kuntabrändin kirjastaminen	Positiivisen kuntakuvan kehittäminen ja brändäys	Näkyvyys <b>toteutuu</b> / ei
HYVINVOINTI		
Seudullinen yhteistyö on aktiivista	Hankerahoitusten hakeminen ja kehittämishankkeisiin osallistuminen <i>11.4.22 Ely keskuksen rahoitus kirkonkylän sataman investointi- ja kehittämishankkeelle kokonaisbudjetti 625 000 euroa.</i>	Hankkeet / € / vuosi <i>Avattu tekstiosiossa</i>
Työllisyyden lisääntyminen	Uusien työpaikkojen edellytysten luominen	Työttömyysprosentti <i>11,8</i>
	Yrityskannan vahvistuminen	Yrityskanta > 275 <b>282</b>

PALVELUT		
Kuntalaiset osallistuvat vahvasti kuntayhteisön kehittämiseen	Yhdistysten ja yritysten aktivointi kuntayhteisön kehittämiseen ja rahoituksen hankintaan	Toteutuu / ei

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT				
Tunnusluvut / suoritemäärät	TP2021	TA 2022	TP 2022	Poikkeama TP-TA
Yhteisöverotulot (1 000 €)	3568	2569	3302	733
Yritykset (yrityskanta)	275	280	282	2
Työttömyysaste %	15,6	12,2	11,8	-0,4
Leader-hankkeiden määrä	1	4	5	1

HENKILÖSTÖ		
Virka	Tehtävä	Määräaikainen
		projektipäällikkö

SITOVAT TUNNUSLUVUT				
	TP2021	TA 2022 (muutettu)	TP 2022	Poikkeama TP-TA
Toimintakate euroa / asukas	-56,95	-46,30	-42,58	3,72

## KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUKAUDELLA 2023-24

*Aktiivista yhteistyötä kehitetään elinkeinoasioissa Business Joensuun, Pohjois-Karjalan kappakamarin ja koulutusjärjestäjien Riverian ja Karelia amk sekä Heinäveden Yrittäjät ry:n kanssa. Yritykset, järjestötoiminta ja hankkeet yhä suuremmissa roolissa kunnan elinvoiman kehittämisessä*

### **Määrärahat:**

*Sataman kehittämisen investointiin 94721 budjetti oli nettobudjettiin nähden 91.808 euroa ylitystä. Ylityksen toi investoinnin maansiirtotöiden painottuminen syksyllä 2022.*

Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset

Raportti nro 231

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

	TP 2021	TA 2022	TA-muutos 2022	TA 2022 *Yhteensä*	TP 2022	Poikkeama TP-TA
<b>00001705 KEHITTÄMISTOIMINTA (03) 2014 - 2023</b>						
<b>0003 TULOSLASKELMA</b>						
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>						
3300 Tuet ja avustukset	1.715				47.095,60	47.095,60
3499 Muut toimintatuotot	419					
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>2.134</b>				<b>47.095,60</b>	<b>47.095,60</b>
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>						
4001 Henkilöstökulut					-35.838,13	-35.838,13
4300 Palvelujen ostot	-176.528	-134.171		-134.171	-136.773,98	-2.602,98
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-26	-850		-850	-990,34	-140,34
4700 Avustukset	-850	-2.000		-2.000	-103,36	1.896,64
4800 Muut toimintakulut	-3.218	-4.892		-4.892	-3.747,13	1.144,87
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-180.622</b>	<b>-141.913</b>		<b>-141.913</b>	<b>-177.452,94</b>	<b>-35.539,94</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-178.487</b>	<b>-141.913</b>	<b>0</b>	<b>-141.913</b>	<b>-130.357,34</b>	<b>11.555,66</b>
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>-178.487</b>	<b>-141.913</b>	<b>0</b>	<b>-141.913</b>	<b>-130.357,34</b>	<b>11.555,66</b>
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-178.487</b>	<b>-141.913</b>	<b>0</b>	<b>-141.913</b>	<b>-130.357,34</b>	<b>11.555,66</b>
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-178.487</b>	<b>-141.913</b>	<b>0</b>	<b>-141.913</b>	<b>-130.357,34</b>	<b>11.555,66</b>

**TYÖLLISYYDEN EDISTÄMINEN**

(osasto, taso 3)

**Kustannuspaikat**

<b>1851</b>	<b>Työllisyystyöt</b> 1753 Työpaja 1851 Kunnan palkkatuettu työ
<b>1870</b>	<b>Muu toiminta</b> 1864 TYP
<b>1880</b>	<b>Avustustoiminta</b> 1880 Kuntouttava työtoiminta 1881 Työmarkkinatuen kuntaosuus 1883 Työllistämisen kuntalisä 1884 Nuorten kesätyöllistäminen

**Tilivelvolliset:** Kunnanhallitus ja metsätalousinsinööri Jyrki Tiippana**TOIMINTA-AJATUS (osaston)**

Tehtävänä on kuntalaisten työllistymistä edistävien palveluiden järjestäminen sekä näiden palveluiden koordinointi ja kehittäminen. Tavoitteena on työttömien työmarkkina-aseman ja toimeentulon parantaminen sekä työttömyydestä kunnalle aiheutuvien kustannusten vähentäminen.

**KESKEINEN TEHTÄVÄ (kustannuspaikoittain)****Työpaja**

Työpajatoiminta on monialaista toimintaa, joka sijoittuu sosiaalialan palveluiden ja avoimien työ- ja koulutusmarkkinoiden välimaastoon. Työpajassa työskentelee pitkäaikaistyöttömiä/nuoria työttömiä. Työsuorituksia tehdään esim. kunnan eri hallintokunnilla sekä yksityisille. Työpajassa on palkkatuettuja työpaikkoja sekä mahdollisuus osallistua työkokeiluun ja kuntouttavaan työtoimintaan.

*Työpaja toimi vuonna 2022 Raaminmäellä työpajaohjaaja Janne Korhosen vetämänä. Työpajalle työllistetään aktiivisesti palkkatuella työttömiä työnhakijoita. Työllistettyjä on ollut 8, joista 3 kunnan maksuosuuslistoilta.*

**Palkkatuettu työ**

Palkataan TE- toimiston myöntämällä palkkatuella ja kunnan omalla rahoituksella pitkäaikaistyöttömiä/nuoria työttömiä hallintokuntiin ja Siun soten yksiköihin määräaikaisiin tehtäviin.

*Palkkatuella työllistetty muualle kuin työpajalle 10 henkeä, joista 2 maksuosuuslistoilta. Yksiköinä on toimineet kirjasto, varhaiskasvatus, ruoka- ja puhtaanapito, liikuntatoimi, kotouttaminen, sivistystoimi ja hallintopalvelut.*



### **TYP (Työllistymistä edistävä monialainen palvelu)**

Monialaisessa yhteispalvelussa kunta, TE-toimisto ja Kela suunnittelevat yhdessä asiakkaan kanssa olemassa olevista työvoima-, sosiaali-, terveys- ja kuntoutuspalveluista sellaisen palvelukokonaisuuden, joka vastaa asiakkaan palvelutarpeisiin ja edistää parhaiten hänen työllistymistään. Heinäveden kunta on mukana Pohjois-Karjalan työllistymistä edistävässä yhteispalveluverkostossa.

*Heinäveden kunta on mukana Pohjois-Karjalan työllistymistä edistävässä yhteispalveluverkostossa.*

### **Kuntouttava työtoiminta**

Kuntouttavan työtoiminta on sekä sosiaalipalvelua että työllistymistä edistävä palvelu. Tarkoitus on parantaa työllistymismahdollisuuksia ja elämönhallintakykyä. Sen sisältö sovitetaan asiakkaan työ- ja toimintakykyä ja osaamista vastaavaksi. Kuntouttavaa työtoimintaa voidaan toteuttaa mm. kunnan omissa yksiköissä, yhdistyksissä, säätiöissä, seurakunnalla ja valtiolla. Työtoiminta ei perustu työsuhteeseen eikä sillä saa korvata virka- tai työsuhteessa tehtävää työtä. Kuntouttavan työtoiminnan jakso voi kestää 3-24 kuukautta kerrallaan. Osallistumispäiviä voi olla 1-4 viikossa ja tunteja 4 - 8 päivässä.

*Kuntouttavassa työtoiminnassa on ollut 6 henkeä, joista 3 on ollut ikäryhmästä 56-64 vuotiaita. Alle 29- vuotiaita ei ole ollut kuntouttavassa työtoiminnassa. Kuntouttava työtoimintaa siirtyi 1.1.2023 hyvinvointialueen järjestettäväksi.*

### **Työmarkkinatuen kuntaosuus**

Kunta maksaa Kelalle 50 % työmarkkinatuesta sen jälkeen, kun kunnassa asuva työntö on saanut työmarkkinatukea yli 300 päivää ja 70 % sen jälkeen, kun henkilö on saanut työmarkkinatukea yli tuhat päivää. Kun pitkäaikaistyöttömälle järjestetään palkkatukityötä 6 kk tai hän osallistuu ns. aktiivitoimiin (koulutus, työkokeilu, kuntouttava työtoiminta) hänet poistetaan maksulistoilta.

*Kunnan osarahoittamaa työmarkkinatukea sai 54 (ed. vuosi 68), maksettuja etuuksia 257 705 (ed. vuosi 317 065), joista kunnan osuus 154 018 (ed. vuosi 186 411). Kuukausitasolla 12 834 euroa (ed. vuosi 13 842 euroa).*

### **Työllistämisen kuntalisä**

Yritysten ja yhteisöjen tukemista jatketaan kuntalisällä, jonka toimivuutta kehitetään yhdessä Joensuun seudun kuntien kanssa. Tuen kohteeksi otetaan myös yksityiset henkilöt työnantajina. Kuntalisää markkinoidaan yhteisesti kannustinpalkkiona ja sen kohteena ovat keskeisesti yli 200 päivää työmarkkinatukea saaneet henkilöt ja alle 29-vuotiaat työttömät.

*Kaksi (2) yritystä ja yksi yhdistys (1) on hakenut kolmen (3) henkilön palkkakuluihin työllistämisen kuntalisää. Myönnetty tuki yhdelle (1) yritykselle yhden (1) henkilön palkkaukseen, muut eivät ole täyttäneet kuntalisän ehtoja.*

### **Nuorten kesätyöllistäminen**

Kunnanhallitus voi myöntää 350 euron tuen yritykselle, yhteisölle tai kotitaloudelle nuoren (16 – 24-vuotias) työllistämiseen, mikäli se työllistää nuoren vähintään yhden kuukauden (työaika 100 h/kk tai 25 h/vko) ajaksi.

*Tuki on ollut haettavana sähköisesti 30.4.2022 saakka. Tukea haettiin 24 eri työntekijälle ja 10 eri yritykseen tai yhteisöön.*

STRATEGISET TAVOITTEET:		
<b>KUNTATALOUS</b>		
Tavoite:	Toimenpiteet 2022	Arviointimittari
Yksikkökohtaisten kustannusten laskeminen	Tehokkaat työllistämistoimet yhteistyössä yritysten, järjestöjen ja vaikuttajaverkostojen kanssa	Työttömyysaste % <i>11,8 % (joulukuu)</i> Kunnan työmarkkinatukiosuus <i>1-12 kk 257 705 (ed. vuosi 317 065),</i>
<b>ELINVOIMA</b>		
Tavoite:	Toimenpiteet 2022	Arviointimittari
Työllisyys	Yritysyhteistyö Ennakoiva ja yhteistyöhakuinen kehittämisote	Kuntalisän käyttöaste <i>42%</i>  Aktivointitoimenpiteisiin osallistuvien määrä
<b>HYVINVOINTI</b>		
Tavoite:	Toimenpiteet 2022	Arviointimittari
Osallisuuden lisääminen	Tehokkaat työllistämistoimet Yhteistyö yritysten, järjestöjen ja vaikuttajaverkostojen kanssa  Työllistymisen kautta lisääntyvä osallisuus	Kuntalisän käyttöaste <i>42% joulukuu</i>
<b>PALVELUT</b>		
Tavoite:	Toimenpiteet 2022	Arviointimittari
Työvoiman kohtaanto-ongelmiin vastaaminen	Yritys ja oppilaitosyhteistyö	<i>Toteutuu / ei toteudu</i>

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT				
Tunnusluvut / suoritelmäärät	TP 2021	TA 2022	TP 2022	Poikkeama TP-TA
Palkkatuettu työ, hlöä	18	12	<i>11</i>	<i>-1</i>
Työllistämiskaudet (pl. työpaja)	88	72	<i>68</i>	<i>-4</i>
Työpajan työllistetyt	16	12	<i>11</i>	<i>-1</i>
TYP, hlöä	24	24	<i>28</i>	<i>4</i>
Työmarkkinatuen kuntaosuus - euroa/kk	15.534	14.500	<i>12.800</i>	<i>-1700</i>

Kuntouttava työtoiminta - hlöä	13	15	4	-11
Työttömyysaste %	15,6	12	11,8	-0,2
Työttömät, alle 25 vuotta	14	8	23	15

Henkilöstö		
Virka	Tehtävä	Määräaikainen
	työpajaohjaaja	10 hlöä x 6 kk hallintokuntiin
		12 hlöä x 6 kk työpajalle

## KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUKAUDELLE 2023-24

*Pääministeri Sanna Marinin hallitus linjasi kevään 2021 puoliväliriihessä TE-palveluiden siirrosta paikallistasolle. Linjaus liittyy hallitusohjelman työllisyystavoitteeseen ja kuntien vastuun vahvistamiseen työllisyyspalveluissa. Uudistuksen tavoitteena on palvelurakenne, joka edistää parhaalla mahdollisella tavalla työntekijöiden nopeaa työllistymistä ja lisää työ- ja elinkeinopalvelujen tuottavuutta, saatavuutta, vaikuttavuutta ja monipuolisuutta.*

*Heinäveden kunta osallistuu julkisten työvoima- ja yrityspalvelujen uudelleen järjestämistä koskevan lainsäädännön valmisteluun yhteistyössä Pohjois-Karjalan kuntien kanssa perustamalla yhteisen TE2024-valmisteluyksikön ajalle 1.4.2023-31.12.2024. TE2024-valmisteluyksikkö sijoitetaan Joensuun Työllisyyspalvelujen yhteyteen.*

*Määrärahat:*

*Työllisyyden hoidon toimintakate toteutui 76.749,53 euroa ylijäämäisenä.*

Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset

Raportti nro 231

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

	TP 2021	TA 2022	TA-muutos 2022	TA 2022 *Yhteensä*	TP 2022	Poikkeama TP-TA
<b>00001855 TYÖLLISYYDEN EDISTÄMINEN (03) 2014-2023</b>						
<b>0003 TUOSLASKELMA</b>						
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>						
3200 Maksutuotot	13.201	10.000		10.000	8.370,55	-1.629,45
3300 Tuet ja avustukset	143.824	110.000		110.000	120.195,23	10.195,23
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>157.025</b>	<b>120.000</b>		<b>120.000</b>	<b>128.565,78</b>	<b>8.565,78</b>
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>						
4001 Henkilöstökulut	-380.402	-352.018		-352.018	-311.616,54	40.401,46
4300 Palvelujen ostot	-19.213	-12.471	-1.000	-13.471	-14.020,31	-549,31
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-16.609	-10.100	-3.000	-13.100	-15.869,39	-2.769,39
4700 Avustukset	-232.260	-231.750	13.000	-218.750	-198.117,68	20.632,32
4800 Muut toimintakulut	-32.688	-30.075	-9.000	-39.075	-28.606,33	10.468,67
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-681.172</b>	<b>-636.414</b>		<b>-636.414</b>	<b>-568.230,25</b>	<b>68.183,75</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-524.146</b>	<b>-516.414</b>	<b>0</b>	<b>-516.414</b>	<b>-439.664,47</b>	<b>76.749,53</b>
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6100 Muut rahoitustuotot					2,42	2,42
6000 Rahoitustuotot ja -kulut					2,42	2,42
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>-524.146</b>	<b>-516.414</b>	<b>0</b>	<b>-516.414</b>	<b>-439.662,05</b>	<b>76.751,95</b>
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-524.146</b>	<b>-516.414</b>	<b>0</b>	<b>-516.414</b>	<b>-439.662,05</b>	<b>76.751,95</b>
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-524.146</b>	<b>-516.414</b>	<b>0</b>	<b>-516.414</b>	<b>-439.662,05</b>	<b>76.751,95</b>

## Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset

Raportti nro 231

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

	TP 2021	TA 2022	TA-muutos 2022	TA 2022 *Yhteensä*	TP 2022	Poikkeama TP-TA
<b>00001101 KUNNANHALLITUS (02) 2014 - 2023</b>						
<b>0003 TULOSLASKELMA</b>						
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>						
3001 Myyntituotot	1.638.553	1.688.917	-18.341	1.670.576	1.588.676,47	-81.899,53
3200 Maksutuotot	13.266	10.000		10.000	8.370,55	-1.629,45
3300 Tuet ja avustukset	299.836	220.200	47.400	267.600	393.026,14	125.426,14
3499 Muut toimintatuotot	1.311.091	1.395.498		1.395.498	1.289.534,04	-105.963,96
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>3.262.746</b>	<b>3.314.615</b>	<b>29.059</b>	<b>3.343.674</b>	<b>3.279.607,20</b>	<b>-64.066,80</b>
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>						
4001 Henkilöstökulut	-1.896.706	-2.023.819	176.000	-1.847.819	-1.828.345,85	19.473,15
4300 Palvelujen ostot	-18.902.739	-19.010.940	-1.711.600	-20.722.540	-20.606.758,19	115.781,81
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-406.544	-484.450	89.000	-395.450	-402.063,90	-6.613,90
4700 Avustukset	-257.659	-265.750	13.000	-252.750	-225.971,04	26.778,96
4800 Muut toimintakulut	-526.738	-616.520	-4.000	-620.520	-534.958,68	85.561,32
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-21.990.387</b>	<b>-22.401.479</b>	<b>-1.437.600</b>	<b>-23.839.079</b>	<b>-23.598.097,66</b>	<b>240.981,34</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-18.727.641</b>	<b>-19.086.864</b>	<b>-1.408.541</b>	<b>-20.495.405</b>	<b>-20.318.490,46</b>	<b>176.914,54</b>
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6100 Muut rahoitustuotot	0				1,53	1,53
6300 Muut rahoituskulut	-19				-30,22	-30,22
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	-19				-28,69	-28,69
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>-18.727.660</b>	<b>-19.086.864</b>	<b>-1.408.541</b>	<b>-20.495.405</b>	<b>-20.318.519,15</b>	<b>176.885,85</b>
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto	-18.886	-25.100		-25.100	-16.353,82	8.746,18
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-18.886	-25.100		-25.100	-16.353,82	8.746,18
8000 Satunnaiset erät						
8001 Satunnaiset tuotot	70.790					
8000 Satunnaiset erät	70.790					
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-18.675.756</b>	<b>-19.111.964</b>	<b>-1.408.541</b>	<b>-20.520.505</b>	<b>-20.334.872,97</b>	<b>185.632,03</b>
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJAAMA</b>	<b>-18.675.756</b>	<b>-19.111.964</b>	<b>-1.408.541</b>	<b>-20.520.505</b>	<b>-20.334.872,97</b>	<b>185.632,03</b>

## VARHAISKASVATUS

(osasto, taso 3)

**Kustannuspaikat**

**4021-4091**

Ryhmäperhepäivähoito, Muu perhepäivähoito, Päiväkotihoito, Kirkonkylän esiopetus, Koululaisten aamu- ja iltapäiväkerho, Lastenhoidon tuki

**Tilivelvolliset:**

Kunnanhallitus ja varhaiskasvatusjohtaja Paula Ukkonen

### TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Järjestetään perheiden tarpeista lähteviä, monipuolisia varhaiskasvatuspalveluja niin, että lapsella on oikeus joko kunnalliseen varhaiskasvatuspaikkaan, koululaisten aamu- ja iltapäivätoimintaan tai lasten kotihoidon tai yksityisen hoidon tukeen. Sen lisäksi yhdessä perusopetuksen kanssa järjestetään lainmukainen esiopetus.

### KESKEINEN TEHTÄVÄ 2022 (kustannuspaikoittain)

Varhaiskasvatus on yhteiskunnallinen palvelu, jonka tehtävänä on edistää lasten kokonaisvaltaista kasvua, kehitystä, oppimista, terveyttä ja hyvinvointia yhteistyössä huoltajien kanssa. Varhaiskasvatus on myös lasten tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta edistävä ja syrjäytymistä ehkäisevä palvelu. Varhaiskasvatuksessa opitut tiedot ja taidot vahvistavat lasten osallisuutta sekä aktiivista toimijuutta yhteiskunnassa. Lisäksi varhaiskasvatus tukee huoltajia kasvatustyössä sekä mahdollistaa heidän osallistumisensa työelämään tai opiskeluun.

Varhaiskasvatus koostuu kasvatuksen, opetuksen ja hoidon kokonaisuudesta. Nämä osa-alueet painottuvat eri tavoin eri-ikäisillä lapsilla. Varhaiskasvatuksessa luodaan pohjaa lasten laaja-alaiselle osaamiselle ottaen huomioon lasten kiinnostuksen kohteet. Laaja-alainen osaaminen muodostuu tietojen, taitojen, arvojen, asenteiden ja tahdon kokonaisuudesta. Henkilöstö toteuttaa lapsen leikkiin, liikkumiseen, tutkimiseen, taiteisiin ja kulttuuriperintöön perustuvaa monipuolista pedagogista toimintaa ja mahdollistaa myönteiset oppimiskokemukset. Oppimisalueet ohjaavat henkilöstöä monipuolisen ja eheytetyn pedagogisen toiminnan suunnittelussa ja toteuttamisessa yhdessä lasten kanssa. Varhaiskasvatusta ohjaa positiivisen pedagogiikan ajattelu- ja toimintatavat. Varhaiskasvatuksen tehtävänä on myös tunnistaa lapsen yksilöllinen tuen tarve ja järjestää tarkoituksenmukaista tukea monialaisessa yhteistyössä.

*Varhaiskasvatustoimintaa järjestettiin em. mukaisesti eri toimintayksiköissä. Yhteistyötä ja toimintaa jouduttiin muokkaamaan kaikissa yksiköissä koronarajoitusten ja suositusten mukaisesti. Lapsille järjestettiin kuitenkin turvallinen varhaiskasvatus.*

*Varhaiskasvatuksessa alkuvuosi oli haastava poissaolojen vuoksi. Niin lapset, lasten perheet, kuin myös varhaiskasvatuksen henkilöstö sairastelivat jonkin verran. Hoito- ja tarvekyselyiden ja päivittäisten työvuorojärjestelyjen ja henkilöstön joustavuuden vuoksi mitoitukset saatiin kuitenkin pidettyä varhaiskasvatuksessa kiitettävästi. Lisää haasteita tuli työtaistelutilanteiden ylityö- ja vuoronvaihtokieltojen vuoksi. Myös vanhemmat joustivat tarvittaessa. Varhaiskasvatuksen maksuja ei peritty lasten poissaoloapäiviltä tammikuun puolesta välistä helmikuun loppuun asti, jotta lapset sairastaisivat kotona ja näin ollen ehkäistäisiin tartuntoja. Kesästä lähtien tilanne tasoittui.*

#### **Ryhmäperhepäivähoito**

Alle esikouluikäisten lasten varhaiskasvatusta järjestetään ryhmäperhepäiväkotia **Illansuussa** kirkonkylällä ja ryhmäperhepäiväkotia **Karviossa** Pohjois-Heinävedellä. Alkuvuodesta toimii lisäksi ryhmäperhepäiväkotia Päivänpaiste kirkonkylällä. Varhaiskasvatusta tarjotaan näissä yksiköissä noin 22 lapselle, joista Karvion yksikössä on myös osa koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminnassa. Ryhmäperhepäiväkotia Illansuuhun on keskitetty kaikkien varhaiskasvatuslasten iltapäivä-, yö- ja viikonloppuhoidot. Tarvittaessa yksiköiden määrää tarkastellaan varhaiskasvatuskysynnän mukaan.

*Toteutui suunnitellusti. Vuoden lopussa kahdessa ryhmäperhepäiväkodissa oli varhaiskasvatuksessa 23 lasta.*

#### **Muu perhepäivähoito**

Alle esikouluikäisten lasten varhaiskasvatusta tarjotaan **hoitajan tai lasten omassa kodissa** tapahtuvassa perhepäivähoidossa koko kunnan alueella noin 10 lapselle.

*Toteutui suunnitellusti. Kolmella perhepäivähoitajalla oli varhaiskasvatuksessa yhteensä 11 lasta.*

#### **Päiväkotihoidot**

**Päiväkotia Päivänpesässä** tarjotaan varhaiskasvatusta lähinnä 2-5-vuotiaille lapsille. Ko. ikäisten erityistä tukea tarvitsevien lasten varhaiskasvatus keskitetään mahdollisuuksien mukaan päiväkotiin. **Otto Kotilaisen koulun esiopetuksen tiloissa** tarjotaan esiopetuksen lisäksi esioppilaiden tarvitsema täydentävä varhaiskasvatus esiopetuksen henkilöstöllä. Lapsia päiväkotihoidossa noin 30.

*Toteutui suunnitellusti. Päiväkotihoidossa oli vuoden lopussa varhaiskasvatuksessa 33 lasta. Erityistä tukea tarvitsevien alle eskari-ikäisten lasten varhaiskasvatus oli keksitetty pitkälti päiväkotia Päivänpesään.*

#### **Kirkonkylän esiopetus**

**Esiopetus eteläisen oppilaaksiottoalueen** 12 esioppilaalle ja tarvittaessa varhennetun ja/tai pidennetyn oppivelvollisuuden piirissä oleville esioppilaille koko kunnan alueella järjestetään pääasiassa Otto Kotilaisen koulun esiopetuksen tiloissa sekä tarpeen mukaan Päiväkotia Päivänpesässä varhaiskasvatuksen järjestämänä.

*Toteutui suunnitellusti. Otto Kotilaisen koulun erillisessä esiopetusryhmässä oli 14 esioppilasta ja lisäksi Päiväkotia Päivänpesässä yksi pidennetyn oppivelvollisuuden esioppilas.*

**Koululaisten aamu- ja iltapäiväkerho**

Koululaisten aamu- ja iltapäivätoimintaa 15 lapselle tarjotaan Otto Kotilaisen koulun tiloissa varhaiskasvatuksen järjestämänä 1-2 lähihoitajan ohjaamana. Koululaisten tarvitsema aamuhoito järjestyy esiopetuksen tiloissa. Lisäksi toimintaa järjestetään myös Karvion ryhmäperhepäiväkodissa ja perhepäivähoidossa tarpeen mukaan.

*Koululaisten aamu- ja iltapäivätoimintaa järjestettiin 21 lapselle Otto Kotilaisen koululla iltapäiväkerhon tiloissa ja yhdelle koululaiselle perhepäivähoidossa. Kirkonkylällä aamuhoitoa tarvitseville aamuhoito järjestettiin esiopetuksen tiloissa.*

**Lastenhoidon tuki**

Kun vanhempainrahan maksaminen päättyy ja jos lasta ei hoideta kunnallisessa päivähoitossa, vanhemmat voivat hakea **Kelalta joko kotihoidon tai yksityisen hoidon tukea**. Alle 3-vuotiaan lapsen hoidosta Kela maksaa kotihoidon tukea. Sitä voi saada, kun lasta hoitaa jompikumpi vanhemmista tai joku muu hoitaja. Alle kouluikäisen lapsen hoidosta Kela voi maksaa vaihtoehtoisesti yksityisen hoidon tukea, tällöin lapsen tulee olla yksityisessä hoidossa. Jos alle 3-vuotiaan lapsen vanhemmat tekevät enintään 30-tuntista työviikkoa, he voivat saada Kelalta myös **joustavaa hoitorahaa** tai pienten koululaisten kyseessä ollessa **osittaista hoitorahaa**.

Kansaneläkelaitos toteuttaa tukien maksatuksen, tuet maksetaan kunnan varoista.

*Toteutui melko suunnitellusti.*

STRATEGISET TAVOITTEET:		
KUNTATALOUS		
Tavoite:	Toimenpiteet 2022	Arviointimittari
Talouden pitkänajan suunnittelu	Yksiköiden määrän tarkastelu varhaiskasvatuskysynnän mukaan <i>Ryhmäperhepäiväkoti Päiväpaisten toiminta päättyi 31.7.2022.</i>	Yksiköiden määrä Toteutuu/ei toteudu <i>Toteutui</i> .
ELINVOIMA		
Tavoite:	Toimenpiteet 2022	Arviointimittari
Seudullinen yhteistyö Joensuuun seudun varhaiskasvatuksen kanssa	Oppimisen tuen ja inklusion kehittämisen varhaiskasvatussessahanke <i>Hankkeessa oltiin mukana alusta lähtien. Yhteinen seudullinen koordinaattori palkattiin ja hän jalkautui myös kuntaan varhaiskasvatusyksiköihin tuen hankkeen myötä kehittäen inklusion tuen periaatteita varhaiskasvatuksessa.</i>	Toteutuu/ei toteudu <i>Toteutui</i>



	<p>Varhaiskasvatussuunnitelman päivittäminen <i>Varhaiskasvatussuunnitelma valmistui kesän aikana ja se otettiin käyttöön.</i></p> <p>Arviointi arviointisuunnitelman ja Karvin indikaattoreiden mukaisesti <i>Reflektointia toteutettiin yksiköissä.</i></p>	<p>Valmis 1.8.2022 <i>Toteutui</i></p> <p>Arviointia toteutetaan <i>Toteutui</i></p>
<b>HYVINVOINTI</b>		
<b>Tavoite:</b>	<b>Toimenpiteet 2022</b>	<b>Arviointimittari</b>
Hyvinvoiva, osallistuva ja aktiivinen lapsi	<p>Lasten osallistaminen toimintaan Lasten vahvuuksien ja kiinnostuksen kohteiden löytäminen Kiusaamisen ehkäiseminen varhaiskasvatuksessa Varhaisvuosien fyysisen aktiivisuuden suositukset edelleen tärkeitä toiminnassa <i>Toimenpiteitä toteutettiin mahdollisuuksien mukaan myös korona-aikana.</i> <i>Varhaiskasvatukselle hankittiin uusia liikuntavälineitä yläkoulun tiloihin.</i></p>	<p>Lasten osallisuuskyselyt ja lasten palaverit</p> <p>Miniverson käyttö arjessa Toteutuu/ei toteudu Eritasoista liikuntaa ja ulkoilua noin kaksi tuntia päivittäin toteutuu varhaiskasvatuspäivän aikana <i>Toteutui pääosin</i></p>
<b>PALVELUT</b>		
<b>Tavoite:</b>	<b>Toimenpiteet 2022</b>	<b>Arviointimittari</b>
Laadukkaat, monipuoliset varhaiskasvatuspalvelut	<p>Eri toimintamuotojen kehittäminen <i>Varhaiskasvatuksessa tuen hankkeen myötä toimintaa kehitettiin eri yksiköissä. Reflektointi työkalu käytössä yksiköissä.</i></p> <p>Varhaiskasvatukselle toimivat tilat Otto Kotilaisen koulun tiloihin päiväkodin lisäksi <i>Koululta ei vapautunut tiloja varhaiskasvatuksen käyttöön.</i></p>	<p>Asiakastyytyväisyys eri toimintamuodoissa /vanhemmat, lapset <i>Asiakastyytyväisyyskyselyä ei tehty, mutta vanhemmilta kysyttiin mielipiteitä toiminnasta lapsen vasun teon yhteydessä.</i> Toteutuu/ei toteudu <i>Ei toteutunut</i></p>
Tyytyväinen, osaava ja motivoitunut henkilöstö	<p>Oman työn ja osaamisen kehittäminen <i>Inklusion ja tuen hankkeen myötä oman työn ja osaamisen kehittäminen mahdollistuu vielä paremmin.</i> Ryhmä- tai kehityskeskustelut</p>	<p>Täydennyskoulutus 2-3 pv/työntekijä toteutuu/ei toteudu <i>Toteutui vähintään 2 koulutuspäivää koko henkilöstölle.</i></p>

	Säännölliset palaverit henkilöstön kanssa Sairauspoissaolojen seuraaminen	Kehityskeskustelut joka toinen- joka kolmas vuosi toteutuu/ei <i>Ei toteutunut säännöllisesti.</i> Sairauspoissaolot <i>Jonkin verran sairauspoissaoloja johtuen koronatilanteesta ja myös sen vaikutuksista sairastuvuuteen yleensäkin.</i>
--	--	--

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT				
Tunnusluvut / suoritelmäärät	TP 2021	TA 2022	TP 2022	Poikkeama TP-TA
Lapsia kokopäivähoidossa 31.12	52	50	48	-2
Lapsia osapäivähoidossa 31.12	16	12	19	7
Esioppilaita 20.9	14	14	15	1
Lapsia iltapäiväkerhossa 20.9	22	15	21	6
Lastenhoidontuen saajia 31.12		12	10	-2
€/päivähoitolapsi (kpl+opl)	14279,68	16800,95	14065,34	-2735,61
€/esioppilas	10919,84	12560,07	9864,89	-2695,18
€/iltapäiväkerholapsi	3083,74	4983,20	3044,48	-1938,72
€/hoidon tuen saaja		4000,00	4664,82	664,82
Asukkaita 31.12	3134	3065	3061	-4

HENKILÖSTÖ		
Virka	Tehtävä	Määräaikainen
varhaiskasvatusjohtaja (1)	Varhaiskasvatuksen erityisopettaja (1)	
Varhaiskasvatuksen opettaja (1)	Varhaiskasvatuksen opettaja (2)	
	Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja (6,35)	Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja (2)
	perhepäivähoitaja (ryhmäperhepäiväkoti) (2)	perhepäivähoitaja (ryhmäperhepäiväkoti) (1)
	perhepäivähoitaja (2)	perhepäivähoitaja (1)
	varahenkilö päivähoitossa (1)	avustaja (1)
	toimistos sihteeri (0,03)	

SITOVAT TUNNUSLUVUT				
	TP 2021	TA 2022 (muutettu)	TP 2022	Poikkeama TP-TA
Toimintakate euroa / asukas	-365,68	-413,78	-369,23	44,55
Bruttomenot euroa / asukas	-393,25	-437,28	-392,33	44,95
Toimintakate varhaiskasvatus (pl. koul. ap.-ip-kerhot) euroa / 0-6 v. lapsi	-11242,53	-13046,39		

**Tilinpäätös 2022**

**Toimintatuotot 70.710,86 €**, alittuivat 1.289,14 €:

*Maksutuotot -6.339,35 €*

*Muut tuet ja avustukset 5.050,21 €*

**Toimintakulut -1.200.933,33 €**, alittuivat 105.180,67 €:

*Henkilöstökulut 81.402,92 € (Palkattomia poissaoloja mm. vuorotteluvapaa, palkattomia opintovapaita, ei ole saatu palkattua kaikkia työntekijöitä)*

*Palvelujen ostot 33.513,49 €*

*Aineet, tarvikkeet ja tavarat 1.793,11 €*

*Avustukset 1.351,85 €*

*Muut toimintakulut -12.880,70 €*

**KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUKAUDELLE 2023-24**

*Uusi varhaiskasvatussuunnitelma 2022 todentui arjessa etenkin lapsen kolmitasoisessa tuessa uusien säännösten mukaan. Seudullinen varhaiskasvatuksen tuen ja inklusion kehittämishanke eteni loppuvuoden mm. erilaisten koulutusten (Lapsen tuki ja pedagoginen dokumentointi, Haastavat kasvatustilanteet arjessa, Kolmitasoisien tuen koulutus) ja yksiköiden kehittämiskohteiden myötä. Reflektointi työkalu tuli käyttöön joka yksikössä. Ja näiden arjessa käyttöönotto jatkuu edelleenkin.*

*Niin vakituisen kuin määräaikaisen ja kelpoisuusehdot täyttävän henkilöstön saatavuus on vaikeutunut paljon koronan aikana ja se saattaa vaikuttaa henkilöstön jaksamiseen jatkossa. Varhaiskasvatuslaissa on määritelty lasten ja henkilöstön välinen suhdeluku riippuen toimintamuodosta (päiväkotihoido/perhepäivähoito), lasten iästä (alle 3-v./vanhemmat) ja hoidontarpeesta. Varhaiskasvatuslain mukaan poikkeaminen lain 35 §:ssä tarkoitetusta suhdeluvusta ei ole sallittua henkilöstön poissaoloista johtuvista syistä 1.8.2021 lukien.*

*Varhaiskasvatusyksiköiden määrää ja sijaintia, toimintamuotoja ja henkilöstön käytettävyyttä tarkastellaan jatkuvasti. Osa Otto Kotilaisen koulun nykyisistä tiloista oli tarkoitus saada varhaiskasvatuksen käyttöön jatkossa, jolloin voisimme mahdollisesti luopua vuokratiloista ja keskittää varhaiskasvatustoimintaa, jolloin esim. äärivuorojen työvuorosuunnittelu ja toteutus sekä henkilöstön yhteiskäyttö olisi helpompaa. Jollei tämä onnistu ko. tiloissa, niin tilat täytyy löytyä jostakin. Tilanteen suunnittelua hankaloittaa lasten lukumäärän arvioiminen jatkossa (syntyvyys, maahanmuuttajat, ukrainalaiset).*

## Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset

Raportti nro 231

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

	TP 2021	TA 2022	TA-muutos 2022	TA 2022 *Yhteensä*	TP 2022	Poikkeama TP-TA
<b>00004010 VARHAISKASVATUS (03)</b>						
<b>0003 TULOSLASKELMA</b>						
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>						
3200 Maksutuotot	82.890	72.000		72.000	65.660,65	-6.339,35
3300 Tuet ja avustukset	3.530				5.050,21	5.050,21
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>86.420</b>	<b>72.000</b>		<b>72.000</b>	<b>70.710,86</b>	<b>-1.289,14</b>
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>						
4001 Henkilöstökulut	-863.007	-943.218	35.000	-908.218	-826.815,08	81.402,92
4300 Palvelujen ostot	-199.483	-214.205		-214.205	-180.691,51	33.513,49
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-13.275	-19.650		-19.650	-17.856,89	1.793,11
4700 Avustukset	-40.711	-48.000		-48.000	-46.648,15	1.351,85
4800 Muut toimintakulut	-115.973	-115.175	-866	-116.041	-128.921,70	-12.880,70
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-1.232.449</b>	<b>-1.340.248</b>	<b>34.134</b>	<b>-1.306.114</b>	<b>-1.200.933,33</b>	<b>105.180,67</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-1.146.029</b>	<b>-1.268.248</b>	<b>34.134</b>	<b>-1.234.114</b>	<b>-1.130.222,47</b>	<b>103.891,53</b>
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6100 Muut rahoitustuotot	-3					
6300 Muut rahoituskulut					-3,25	-3,25
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	-3				-3,25	-3,25
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>-1.146.032</b>	<b>-1.268.248</b>	<b>34.134</b>	<b>-1.234.114</b>	<b>-1.130.225,72</b>	<b>103.888,28</b>
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-1.146.032</b>	<b>-1.268.248</b>	<b>34.134</b>	<b>-1.234.114</b>	<b>-1.130.225,72</b>	<b>103.888,28</b>
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-1.146.032</b>	<b>-1.268.248</b>	<b>34.134</b>	<b>-1.234.114</b>	<b>-1.130.225,72</b>	<b>103.888,28</b>

## PERUSOPETUS

(osasto, taso 3)

**Kustannuspaikat** 4100-4263 Otto Kotilaisen koulu, Karvion koulu, Yläkoulu, Tasa-arvon kehittäminen 3, koronavaikutusten pienentäminen, kerhotoiminnan kehittäminen 12, Harrastamisen malli, Sky-hanke

**Tilivelvolliset:** Kunnanhallitus ja sivistysjohtaja Maarika Kasonen

### TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Perusopetuksella on sekä kasvatus- että opetustehtävä. Sen tehtävänä on antaa mahdollisuus hankkia yleissivistystä ja suorittaa oppivelvollisuus. Perusopetus antaa mahdollisuuden monipuoliseen kasvuun, oppimiseen ja terveen itsetunnon kehittämiseen, jotta oppilas voi hankkia elämässä tarvitsemiaan tietoja ja taitoja, saada valmiudet jatko-opintoihin.

### KESKEINEN TEHTÄVÄ JA MUUTOKSET 2022 (kustannuspaikoittain)

#### Otto Kotilaisen koulun keskeinen tehtävä ja muutokset

Otto Kotilaisen koulussa tehdään kasvatus- ja opetustyötä rakentavassa ja positiivisessa hengessä, yhdessä huoltajien ja eri toimijoiden kanssa, käyttäen monipuolisia ja innostavia opetusmenetelmiä ja -välineitä. Pyrkimyksenä on, resurssien tehokkaan hyödyntämisen myötä, oppilaan kasvun, oppimisen ja kokonaisvaltaisen hyvinvoinnin tukeminen niin, että jokainen oppilas saa oman kehitystasonsa ja tarpeidensa mukaista opetusta, ohjausta ja tukea. Koulun antama opetus ja toiminta (esim. koulun ulkopuolella annettava opetus, oppilaskerhot ja näkyvyys eri medioissa) vahvistavat oppilaan myönteistä identiteettiä ihmisenä ja oppijana, sekä lisäävät arvostusta omaa elinympäristöä kohtaan.

*Koronarajoitusten poistuttua mm. oppilaskerhoja pystyttiin toteuttamaan tauon jälkeen. ProKoulu-toimintaa aloitettiin keväällä 2022 ja toimintaa tehostettiin seuraavana syksynä, pyrkimyksenä positiivinen kouluilmapiiri. Sitouttavan koulu yhteistyö-hankkeen myötä koululle saatiin koulutsemppari, jonka toiminta tähtää kouluyhteyden lisäämiseen ja sitouttamaan oppilaita koulu yhteisöön.*

#### Karvion koulun keskeinen tehtävä ja muutokset

Karvion koulu antaa oppilaille monipuolista yleissivistävää opetusta. Koulumme pyrkii tukemaan oppilaiden sosiaalisten taitojen, terveen itsetunnon ja terveellisten elämäntapojen kehittymistä. Avaintavoitteitamme ovat oppilaiden kasvattaminen ottamaan vastuuta omasta toiminnastaan, oppimisestaan ja koko koulu yhteisön hyvinvoinnista sekä kannustaminen avoimeen keskustelukulttuuriin. Lukuvuonna 2021-2022 erityisenä painopistealueena on oppilaiden aktivointi itseohjautuvuuteen sekä kaveritaitojen ja ryhmädynamiikan harjoittelu. Monialaisella oppimiskokonaisuudella perehdytään yrittäjyyteen, joka kuuluu perusopetuksen laaja-alaisen osaamiseen tavoitteisiin.

*Olemme toteuttaneet avaintavoitteitamme. Oppilaiden aktivointia itseohjautuvuuteen sekä kaveritaitojen ja ryhmädynamiikan harjoittelua on toteutettu ja se jatkuu*

*edelleen. Monialaisen oppimiskokonaisuutemme, joka tänä vuonna on ollut yrittä-  
juys, onnistui hienosti. Oppilaat kokivat sen antoisaksi ja se opetti heille monia uusia  
asioita. Karvion koululla alkoi kouluyhteistyöhanke SKY syyslukukaudella 2021. Hank-  
keen näkyvyys koululla on ollut vielä vähäistä. Toiminnot toteutuneet suunnitellusti  
vuoden 2022 aikana.*

#### **Yläkoulun koulun keskeinen tehtävä ja muutokset**

Yläkoulu tarjoaa korkealaatuista perusopetusta vuosiluokille 7 – 9 ottamalla huomi-  
oon yksilöiden, ympäristön ja yhteiskunnan kehitysvaatimukset. Yläkoulu antaa oppi-  
laille mahdollisimman hyvät jatko-opintovalmiudet. Yläkoulun kustannuspaikan alla  
on maahanmuuttajien valmistava opetus sekä aikuisten perusopetus.

*Yläkoulu siirtyi väistötiloista uuden koulun tiloihin tammikuussa 22. Opetuksen järjes-  
täminen normalisoitui kevätlukukauden aikana koronarajoitusten poistuttua.*

*Keväällä 2022 kaikki Heinäveden yläkoulun yhdeksäsluokkalaiset saivat päättötodis-  
tuksen, jolla he pystyivät hakeutumaan toisen asteen opintoihin. Valmistavan perus-  
opetuksen ryhmä (5 oppilasta) aloitti tammikuussa 2022 ja jatkaa lukuvuoden 2022-  
2023. Syksyllä 2021 aikuisten perusopetuksen lukutaitovaiheen aloitti 11 opiskelijaa,  
joista 10 jatkoi kevätlukukauden 2022 loppuun. Myös aikuisten perusopetuksella on  
jatkosuunnitelmat lukuvuodelle 2022-2023. Sitouttava kouluyhteistyöhanke SKY alkoi  
syyslukukaudella 2021. Hankkeen turvin Heinävedelle on palkattu oma kouluvalmen-  
taja, joka keskittyy koulua käymättömien nuorten tukemiseen sekä ryhmä- ja tunne-  
taitojen jalkauttamiseen koko oppilas- ja opettajakunnan käyttöön.*

*SKY-hankkeen lisäksi yläkouluikäisten hyvinvointiin kiinnitetään huomiota lukuvuoden  
22-23 MOK-teemalla Hyvinvointi ja hyvät tavat. Tavoitteena on parantaa yhteisölli-  
syyden kokemusta ja yleistä hyvinvointia.*

#### **Koronan vaikutusten pienentäminen**

Opetus- ja kulttuuriministeriö on myöntänyt Heinäveden kunnalle päätöksellä  
6.9.2021 OKM/842/520/2021 valtionavustusta koronan vaikutusten pienentämiseen  
ajalle 6.9.2021 - 31.12.2022. Myönnetty avustus on 20.000 € (95%) ja Heinäveden  
kunnan osuus 1.052 € (5%). Hankkeen kokonaiskustannukset 21.052 €.

*Hankkeella on mahdollistettu tukiopetus ja lisäopetus koronavaikutusten pienentämi-  
seen.*

#### **Tasa-arvon kehittäminen 3**

Opetus- ja kulttuuriministeriö on myöntänyt Heinäveden kunnalle päätöksellä  
12.4.2022 OKM/75/520/2022 valtionavustusta Valtion erityisavustusta esi- ja perus-  
opetuksen tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin ja laadun kehittämiseen vuosille  
2022-2023. Hankeajaksi 2022-31.12.2023. Myönnetty avustus on 32 400,00 euroa.  
Myönnetyn avustuksen enimmäisosuus avustettavan hankkeen toteutuneista  
kokonaiskustannuksista on 80%.

*Hankkeella on palkattu resurssiopettaja, joka toimii alakouluilla.*

#### **Kerhotoiminnan kehittäminen 12**

Koulun kerhotoiminnan tukeminen 2022 (OPH-28/5297/2021) Avustuksen käyttöaika  
on 23.05.2022-31-12-2023. Opetushallitus on myöntänyt avustusta hankkeelle 5 000

€ ja omarahoitusosuus 2 143 €. Hankkeelle hyväksytyt kokonaisnettomenot ovat yhteensä 7 143 €.

*Kerhotoiminnan suunnittelua tehdään uutta kerhokautta varten.*

#### Harrastamisen malli

Aluehallintovirasto on myöntänyt Heinäveden kunnalle päätöksellä 29.4.2022 ISAVI/2511/2022 valtionavustusta Harrastamisen malliin Heinävedellä ajalle 01.08.2022 - 31.07.2023. Myönnetty avustus on 8.000€. Hankkeen käyttösuunnitelmassa on esitetty hankkeen mahdolliset tulot, omarahoitus ja muu rahoitus. Valtionavustusprosentti on 80 %.

*Harrastamisen Suomen mallilla järjestetään kerhotoimintaa kouluilla. Harrastustoiminnan sisältöä ja koordinoitua tuottaa urheiluseura Heinäveden Hyske, joka on hankkeen pääyhteistyökumppani.*

#### Sky-hanke

Sitottava koulu yhteistyön (SKY-hankkeen) OKM/1223/520/2021 Myönnettyllä avustuksella edistetään perusopetuksen sitouttavan koulu yhteistyön vaiheen 2 pilotoitinta vuosille 2022–2023. Hankehakijana on Polvijärven kunta.

*Hankkeella on palkattu koulutsemppari.*

STRATEGISET TAVOITTEET:		
KUNTATALOUS		
Tavoite:	Toimenpiteet 2022	Arviointimittari
Yksikkökohtaisten kustannusten laskeminen	Käyttömenojen suhde oppilasmäärään  Koulukuljetuskustannusten suhde oppilasmäärään	Yksikköhinta € / oppilas / koulu <i>Otto Kotilaisen koulu 14.559€ (ed. 12.694€)</i> <i>Karvion koulu 17.133€ (ed. 16.224€)</i> <i>Yläkoulu 17.997€ (ed. 16311€)</i>  Kuljetuskustannukset € / oppilas <i>5056€ (ed. 5644€)</i>
ELINVOIMA		
Vetovoimaiset opetuspalvelut	Fyysisten oppimisympäristöjen osalta tilojen monipuolinen ja tehokas käyttö  Ammattitaitoinen henkilöstö, oppilaiden näkökulma	<i>Toteutuu / ei</i>  Koulussa saamani opetus on hyvää < 3 <i>parantunut 2021 3,4 (2017 3,33)</i>

		Kouluni opettajat ovat ammattitaitoisia < 3 <i>heikentynyt 2021 3,0 (2017 3,2)</i>
<b>HYVINVOINTI</b>		
Elintapojen myönteinen kehitys	<p>Vahvistetaan kasvatuskumppanuutta huoltajien ja tarpeen mukaan muiden toimijoiden kanssa.</p> <p>Hyvinvointia edistetään myös muilla tavoin, kuten liikunnalla, ryhmätymsillä, teemapäivillä ja kouluruokailulla</p> <p>Päihteetön ja hyvinvoiva oppilas</p>	<p>Kokee terveydentilansa keskinkertaiseksi tai huonoksi 8,9 lk % &lt;30% <i>huonontunut 2021 37,2 (2019 33,3%)</i></p> <p>Harrastaa hengästyttävää liikuntaa vapaa-ajalla korkeintaan 1 h viikossa, % <i>parantunut 2021 34,9 (2019 50,0)</i></p> <p>Käyttänyt jotain tupakkatuotetta tai sähkösavuetta vähintään kerran, % <i>pienentynyt 2021 18,6 % (2019 20 %)</i></p> <p>Omalla paikkakunnalla helppo hankkia huumeita % <i>pienentynyt 2021 25,6 % (2019 26 %)</i></p>
Osallistuva ja aktiivinen oppilas	Oppilaiden vaikuttamismahdollisuuksia heidän oman työnsä suunnittelussa, toteuttamisessa ja arvioinnissa kehitetään (mm. oppilaskunnat, tukioppilastoiminta)	<p>Seudullinen arviointi</p> <p>Oppilaat voivat vaikuttaa koulumme asioihin &lt; 3 <i>parantunut 2021 3,1 (2017 2,76 )</i></p>
<b>PALVELUT</b>		
Perusopetuksen tarjoaminen laadukkaana lähipalveluna	Oikein kohdennetulla oppimisen tuella mahdollistetaan tasa-arvoiset lähtökohdat opiskeluun.	<p>Helppo päästä koulukuraattorin tai psykologin vastaanotolle % &lt;65% <i>Käynyt koulukurattorilla lukuvuoden aikana % 8,9 lk oppilaista 2021 16,3 % (2017 11,7 %)</i></p>



Tyytyväinen ja osaava henkilöstö	Hyvä esimiestyö ja alaistaitojen kehittäminen	Työyhteisömme aikuisten ilmapiiri on rakentava <3 <i>parantunut 2021 3,0 (2017 2,78)</i>
----------------------------------	---	--

### INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritelmäärät	TP 2021	TA 2022	TP2022	Poikkeama TP-TA
Oppilasmäärä 20.9.	246	250	239	-11
Otto Kotilaisen koulu	127	128	112	-16
Karvion koulu	32	32	30	-2
Yläkoulu	87	90	97	7
Kuljetusoppilaat	115	136	112	-24
Kuljetuskustannukset / €/op	5644,69	4558	5056,94	498

\* ei sis. aikuisten perusopetus 9 ja valmistava opetus 4

### HENKILÖSTÖ

Virka	Tehtävä	Määräaikainen
toimistosihteeri (0,78)	toimistosihteeri (0,8)	tuntiopettaja (2)
luokanopettaja (9)	koulunkäynninohjaaja (9)	koulunkäynninohjaaja (2)
lehtori (4)	lähihoitaja (0,65)	
erityisluokanopettaja (1)		
erityisopettaja (3)		
tuntiopettaja (5)		
sivutoiminen tuntiopettaja (0,6)		
rehtori (0,78)		

### SITOVAT TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut / suoritelmäärät	TP 2021	TA 2022 (muutettu)	TP2022	Poikkeama TP-TA
Toimintakate euroa / asukas	-1127,75	-1293,23	-1269,77	23,46
Bruttomenot euroa / asukas	-1127,77	-1293,23	-1269,77	23,46
Bruttomenot euroa / oppilas	-14367,56	-15621,24	-16262,68	-641,44
Asukkaat	3134	3065	3061	-4
Oppilaat	246	250	239	-11

### KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUKAUDELLE 2023-24

*Koulutuksen maailmaan vaikuttaa muun muassa oppimisen kaikkiallistuminen ja yksilöllisten oppimispolkujen rakentuminen. Keskeinen muutostekijä tässä on opetusteknologian kehitys, joka luo*

*uudenlaisia edellytyksiä opetuksen henkilökohtaistamiselle, oppimisen seuraamiselle, oppijan ohjaukseen ja tukitoimiin sekä yhteisöllisten toimintatapojen luomiselle. Oppilasmäärien laskiessa on väistämätöntä, että peruskouluverkko harvenee.*

**Määrärahat:**

*Vuoden aikana on haettu 38.800 euron määräraha kuluihin ja tuloihin 18.700 euroa. Syynä projektitoiminta. Toimintakate toteutui 18.552 euroa ylijäämäisenä.*

## Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset

Raportti nro 231

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

	TP 2021	TA 2022	TA-muutos 2022	TA 2022 *Yhteensä*	TP 2022	Poikkeama TP-TA
<b>00004105 PERUSOPETUS (03) 2014 - 2023</b>						
0003 TULOSLASKELMA						
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>						
3001 Myyntituotot	56.824	14.240		14.240	33.857,71	19.617,71
3300 Tuet ja avustukset	82.499	23.000	18.700	41.700	40.883,74	-816,26
3499 Muut toimintatuotot	2.310	2.500		2.500	3.691,79	1.191,79
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>141.633</b>	<b>39.740</b>	<b>18.700</b>	<b>58.440</b>	<b>78.433,24</b>	<b>19.993,24</b>
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>						
4001 Henkilöstökulut	-2.022.106	-2.156.173	38.800	-2.117.373	-2.052.825,35	64.547,65
4300 Palvelujen ostot	-1.148.441	-1.080.949		-1.080.949	-1.053.914,45	27.034,55
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-73.205	-78.000		-78.000	-73.730,96	4.269,04
4800 Muut toimintakulut	-432.247	-687.431		-687.431	-784.723,89	-97.292,89
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-3.675.998</b>	<b>-4.002.553</b>	<b>38.800</b>	<b>-3.963.753</b>	<b>-3.965.194,65</b>	<b>-1.441,65</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>						
	<b>-3.534.365</b>	<b>-3.962.813</b>	<b>57.500</b>	<b>-3.905.313</b>	<b>-3.886.761,41</b>	<b>18.551,59</b>
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6300 Muut rahoituskulut	-56				-19,35	-19,35
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	-56				-19,35	-19,35
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>-3.534.421</b>	<b>-3.962.813</b>	<b>57.500</b>	<b>-3.905.313</b>	<b>-3.886.780,76</b>	<b>18.532,24</b>
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto		-66.670		-66.670		66.670,00
7000 Poistot ja arvonalentumiset		-66.670		-66.670		66.670,00
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-3.534.421</b>	<b>-4.029.483</b>	<b>57.500</b>	<b>-3.971.983</b>	<b>-3.886.780,76</b>	<b>85.202,24</b>
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-3.534.421</b>	<b>-4.029.483</b>	<b>57.500</b>	<b>-3.971.983</b>	<b>-3.886.780,76</b>	<b>85.202,24</b>

## TOISEN ASTEEN OPETUS

(osasto, taso 3)

**Kustannuspaikat** 4300 – 4361 Lukio, Liikkuva opiskelu 3, lukion koronatuki

**Tilivelvolliset:** Kunnanhallitus ja sivistysjohtaja Maarika Kasonen

### TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Toisen asteen opetus tarjoaa laadukasta lukiokoulutusta monipuolisia opiskelumenetelmiä käyttäen ja muuttuvan ympäristön vaatimukset huomioiden. Opiskelijoiden kasvua yhteistyökykyisiksi, oma-aloitteisiksi ja suvaitseviksi ihmisiksi tuetaan ja kehitetään jatko-opinnoissa tarpeellisia tietoja ja taitoja.

### KESKEINEN TEHTÄVÄ 2022 (kustannuspaikoittain)

#### Lukio

Heinäveden lukio tarjoaa paikkakunnan ainoana toisen asteen oppilaitoksena laadukasta ja mahdollisimman monipuolista opetusta huomioiden muuttuvan yhteiskunnan ja jatko-opintojen vaatimukset.

*Lukuvuonna 2021-2022 opetus on järjestetty lähiopetuksena. Voimassa olleet Covid-rajoitukset ovat kuitenkin rajoittaneet normaalia koulun toimintaa mm. matkojen ja vierailujen suhteen. Lukion kurssit ovat toteutuneet tuntikehyksen mukaisesti. Ylioppilaskirjoitukset järjestettiin Covid-suunnitelman mukaisesti. 3. ja 4. vuosikurssin opiskelijoista kevään kirjoituksiin osallistui 13 opiskelijaa, joista 11 sai ylioppilastodistuksen. Tutkinto jäi kesken kahdelta opiskelijalta, jotka saivat sen tehtyä syksyllä 2022. Lukion opetussuunnitelma LOPS21 otettiin käyttöön syksyllä 2021. Maksuton toinen aste otettiin samaten käyttöön syksyllä 2021, joten lukiolaiset saavat kaikki oppimiseen liittyvät materiaalit ilmaiseksi.*

*Syyslukukaudella 2022 lukio toteutti Euroscola-matkan ja pyrki kehittämään edelleen lukiomarkkinointia ottamalla mukaan perusopetuksen päättäviä erilaisiin tapahtumiin ja matkoihin.*

*Seudullista yhteistyötä opetuksen toteuttamiseksi kehitetään. Heinäveden lukio on mukana Innovatiiviset oppimisympäristöt -hankkeessa yhdessä Outokummun, Polvijärven ja Juuan kanssa. Hankkeen ja lukioyhteistyön avulla mahdollistetaan kurssien järjestäminen ja kustannusten pienentäminen.*

#### Lukion koronatuki

Opetushallitus on myöntänyt avustusta hankkeelle 15 580 €. (95%) Hankkeelle hyväksytyt kokonaisnettomenot ovat yhteensä 16 400 €. Valtion erityisavustus lukiokoulutukseen koronaviruksen aiheuttamien poikkeusolojen vaikutusten tasoittamiseksi (OPH 61/2020/2020) Käyttöaika 15.9.2020-31.7.2021

*Lukion koronatuki sai jatkoaikaa tammikuun 22 loppuun. Sen turvin järjestettiin tuki- ja lisäopetusta sekä tukikursseja.*

### Liikkuva opiskelu 3

Aluehallintoviraston kehittämisavustuksen tarkoituksena on tukea liikunnallisen toimintakulttuurin muodostumista lukio- ja ammatilliseen koulutukseen. Pyrkimyksenä on, että jokainen opiskelija liikkuu vähintään tunnin päivässä.

*Liikkuva opiskelu hanke 3 päättyi kesäkuun 2022 lopussa. Hankkeen turvin on hankittu liikuntavälineitä ja hankkeen vakiintuneet, hyvät toimintatavat jatkuvat lukiolais-ten liikkumisen lisäämiseksi.*

STRATEGISET TAVOITTEET:		
KUNTATALOUS		
Tavoite:	Toimenpiteet 2022	Arviointimittari
Yksikkökohtaisten kustannusten laskeminen	Lukion aloittavien määrän kasvattaminen (= kustannusten suhde valtionosuuteen)	yksikkökohtaiset kustannukset / valtionosuudet / <i>heikentynyt</i>
ELINVOIMA		
Vetovoimaiset opetuspalvelut	Terveet ja toimivat opetustilat	<i>Toteutuu</i> / ei toteudu
HYVINVOINTI		
Opiskelijoiden määrä	Lukion markkinointi	Lukion aloittaneet <i>4 = heikentynyt</i>
Elintapojen myönteinen kehitys	Hyvinvoinnin edistäminen koulussa mm. liikkuva opiskelu, teemapäivät	<i>Toteutuu</i> / ei toteudu
Osallistuva ja aktiivinen oppilas	Oppilaiden vaikuttamismahdollisuuksia heidän oman työnsä suunnittelussa, toteuttamisessa ja arvioinnissa kehitetään.	Oppilaskunta, nuorisovaltuusto <i>kokoontuu</i> / ei kokoonnut
PALVELUT		
Tyytyväinen ja osaava henkilöstö	Hyvä esimiestyö ja alaistaitojen kehittäminen	Työyhteisömme aikuisten ilmapiiri on rakentava < 3 <i>parantunut</i> <i>2021 3,0 (2017 2,78 %)</i>

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT				
Tunnusluvut / suoritemäärät	TP 2021	TA 2022	TP 2022	Poikkeama TP-TA
Oppilasmäärä 20.9.	28	30	<i>17</i>	<i>-13</i>
Valtionosuuden peruste / € / op	13942	12.551	<i>14.856,81</i>	<i>2305,81</i>

Henkilöstö		
Virka	Tehtävä	Määräaikainen
<i>Rehtori (0,3)*</i>	<i>toimistos sihteeri (0,2)</i>	

Toimistosihteeri (0,12)		
Lehtori (2)		
Tuntiopettaja (3)		
Rehtori (0,3)*		

\* rehtori yhteinen perusopetuksen kanssa

SITOVAT TUNNUSLUVUT				
	TP 2021	TA 2022 (muutettu)	TP 2022	Poikkeama TP-TA
Toimintakate euroa / asukas	-173,06	-196,69	-155,25	41,44
Bruttomenot euroa / asukas	-173,06	-196,69	-155,25	41,44
Bruttomenot euroa / opiskelija	-19370,89	-20096,10	-27955,18	-7859,08
Asukkaat	3134	3065	3061	-4

## KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUKAUDELLE 2023-24

*Väestömuutokset ikäluokkien pientyessä haastavat toisen asteen koulutuksen järjestämisen nykyiset rakenteet. Lukiokoulutuksen tulee olla kaikille saavutettavaa ja tukea tasa-arvoisesti kaikkien osaamisen kehittymistä. Lukiolla ja perusopetuksella on myös yhteiset opettajaresurssit. Muutokset näissä vaikuttavat koko perusopetukseen ja koulutuksen laatuun.*

### **Määrärahat:**

*Lisämäärärahaa haettiin toimintatuottoihin 4.000 euroa ja toimintakuluihin 8.000 euroa, syynä projektitoimina. Toimintakate toteutui 110.544,86 euroa ylijäämäisenä. Henkilöstökulut alittuivat 50.007,98 ja palveluiden ostot 49.230,20 syynä lukion oppilasmäärän pieneneminen ja siihen reagointi tuntikehyksellä.*

## Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset

Raportti nro 231

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

	TP 2021	TA 2022	TA-muutos 2022	TA 2022 *Yhteensä*	TP 2022	Poikkeama TP-TA
<b>00004300 TOISEN ASTEEN OPETUS (03)</b>						
0003 TULOSLASKELMA						
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>						
3001 Myyntituotot	1.784	1.000		1.000	1.784,31	784,31
3200 Maksutuotot	619				137,60	137,60
3300 Tuet ja avustukset	33.165	12.000	4.000	16.000	11.376,64	-4.623,36
3499 Muut toimintatuotot		100		100	922,15	822,15
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>35.568</b>	<b>13.100</b>	<b>4.000</b>	<b>17.100</b>	<b>14.220,70</b>	<b>-2.879,30</b>
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>						
4001 Henkilöstökulut	-393.394	-393.006		-393.006	-342.998,02	50.007,98
4300 Palvelujen ostot	-131.844	-147.167	-6.000	-153.167	-103.936,80	49.230,20
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-15.871	-9.000	-2.000	-11.000	-10.031,51	968,49
4700 Avustukset		-3.000		-3.000		3.000,00
4800 Muut toimintakulut	-36.844	-42.710		-42.710	-32.492,51	10.217,49
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-577.953</b>	<b>-594.883</b>	<b>-8.000</b>	<b>-602.883</b>	<b>-489.458,84</b>	<b>113.424,16</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-542.385</b>	<b>-581.783</b>	<b>-4.000</b>	<b>-585.783</b>	<b>-475.238,14</b>	<b>110.544,86</b>
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6100 Muut rahoitustuotot					0,20	0,20
6300 Muut rahoituskulut					-3,25	-3,25
6000 Rahoitustuotot ja -kulut					-3,05	-3,05
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>-542.385</b>	<b>-581.783</b>	<b>-4.000</b>	<b>-585.783</b>	<b>-475.241,19</b>	<b>110.541,81</b>
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-542.385</b>	<b>-581.783</b>	<b>-4.000</b>	<b>-585.783</b>	<b>-475.241,19</b>	<b>110.541,81</b>
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-542.385</b>	<b>-581.783</b>	<b>-4.000</b>	<b>-585.783</b>	<b>-475.241,19</b>	<b>110.541,81</b>

## VAPAA-AIKAPALVELUT

(osasto, taso 3)

**Kustannuspaikat** 4500-4810 Soisalo-opisto, Keski-Karjalan musiikkiopisto, Kulttuuripalvelut, Liikuntapalvelut, Liikuntapaikat, Liikkuva aikuinen hanke, Kelkka- ja latureitit, Nuorisopalvelut, nuorten työleirit, etsivä nuorisotyö, Kirjasto-toiminta

**Tilivelvolliset:** Kunnanhallitus ja sivistysjohtaja Maarika Kasonen

### TOIMINTA-AJATUS (osaston)

Vapaa-aikapalveluiden osasto vastaa kunnan järjestämistä opisto-, kirjasto-, kulttuuri-, ja vapaa-aikapalveluista. Päämääränä on luoda asukkaille mahdollisuuksia osaa-miseen, terveyteen ja viihtymiseen. Palvelutarjonta sopeutetaan käytettävissä oleviin resursseihin, mutta se pyritään pitämään mahdollisimman monipuolisena ja asiakas-lähtöisenä. Vapaa-aikapalveluissa hyödyntää aktiivisesti seudun, lähikuntien ja kolmannen sektorin kanssa muodostuneita yhteistyöverkostoja palvelujen kehittämises-sä ja tuottamisessa. Tavoitteena on turvata palvelujen tasavertainen saatavuus myös reuna- ja haja-asutusalueilla.

### KESKEINEN TEHTÄVÄ 2022 (kustannuspaikoittain)

#### Soisalo-opisto

Soisalo-opisto järjestää vapaan sivistystyön ja taiteen perusopetuksen opetusta. Opisto edistää ihmisen monipuolista kehittymistä, yhteisöllisyyttä ja osallisuutta. Toiminta perustuu kestävän kasvatuksen ja -elämäntavan arvoihin.

*Koronarajoitusten takia tammikuussa ei ollut opetusta ja opetustunnit siirrettiin pidet-täväksi kevätlukukauden loppuun. Opiston liikunta- ja tanssikurssit siirtyivät uusiin yläkoulun saleihin samoin käsityökoulu ja kuvataideryhmä aloittivat uusissa yläkou-lun luokkatiloissa kevätlukukauden. Pitäjätuvan kudontakurssien töiden näyttely oli Varjentiinin vitriinissä huhtikuussa. Kuvataidekurssin töiden näyttely oli Varjentiinin salissa huhti-toukokuussa ja Käsityökoululaisten ryhmän töitä oli esillä Varjentiinin salissa toukokuussa. Villiyrttikurssi pidettiin Ronttopuistossa toukokuun loppu puolel-la. Kurssilaisia oli ympäri Suomea ja opettajina olivat hortofiilit Satu Sällinen ja Mim-mu Nikkari. Posliinikurssilaisten näyttely oli esillä vitriinissä joulukuussa. Vuoden 2022 tekstiilitaiteilija Riitta Turusen luento oli lokakuussa. Kurseja oli keväällä 57 ja syksyl-lä 61. Vapaan sivistystyön tunteja oli 2856 (luentoja sekä verkko-opetusta ja -luentoja 65 tuntia) ja opiskelijoita Heinäveden kursseilla oli 435. Tanssin taiteen perusope-tuksen ryhmissä opetustunteja oli 124 ja käsityökoulussa 96 tuntia. Opiskelijoita tai-teen perusopetuksessa oli yhteensä 37.*

#### Keski-Karjalan musiikkiopisto

Keski-Karjalan musiikkiopisto antaa taiteen perusopetuksen musiikin laajan oppimää-rän ja tanssin perusopetuksen mukaista opetusta. Opetuksella edistetään oppilaan



taidesuhteen ja luovuuden kehittymistä ja elinikäistä sekä monipuolista taiteen harrastamista ja esittämistä. Samalla tarjotaan alueen asukkaille monipuolisia ja korkeatasoisia esityksiä. Musiikin ja tanssin opetus antaa myös valmiuksia hakeutua taiteenalan ammatilliseen ja korkea-asteen koulutukseen.

*Musiikkiopistossa opiskeli viime vuonna Heinävedellä 10 oppilasta. Opetusta annettiin pianossa, pop/jazz -kitarassa/sähkökitarassa sekä klassisessa laulussa. Oppilas-konsertit järjestettiin huhti- ja lokakuussa. Kunnanvaltuustolle järjestettiin ennen vuoden viimeistä kokousta pieni musiikkihetki.*

### **Kulttuuripalvelut**

Kulttuuripalvelut luo edellytyksiä ja tuottaa mahdollisuuksia monipuoliseen kulttuurin harrastamiseen yhteistyössä asukkaiden, yhteisöjen ja eri kulttuuritoimijoiden kanssa sekä tukee kulttuuritoiminnan merkitystä kaikenikäisten arjen ja hyvinvoinnin kannalta. Kulttuuripalvelut edistää paikallisen kulttuuriperinnön ylläpitämistä. Kulttuuripalvelut on mukana toteuttamassa yhteisöllistä toimintaa sekä kehittämässä kuntastrategian mukaista elinvoimaa ja vetovoimaista kuntakuvaa.

*Yhteistyössä Lastenkulttuurikeskus Verson kanssa järjestettiin tapahtumia kouluissa ja kirjastossa. Kulttuuritoimen avustukset olivat haettavissa maaliskuun loppuun mennessä. Hakemuksia tuli 15 ja avustusta sai 11 hakijaa. Toukokuussa pidettiin Pohjois-Karjalan maakuntamuseopäivä Heinävedellä. Kesäkuun lopussa paljastettiin Pikkulin puistossa Taru Mäntysen veistos "Satulinna", jolla kunnioitetaan pitkäaikaisen kirjastonhoitaja Ester "Pikkuli" Kinnusen elämäntyötä ja kirjastona toimineen rakennuksen muistoa. Kirkon kesänäyttelyssä oli esillä varkautelaisen Leena Mäki-Patolan töitä, kävijöitä 2722. Kotiseutumuseo oli avoinna heinäkuussa, kävijämäärä 322. Kulttuuritoimi järjesti vuoden aikana yhteensä 12 tapahtumaa.*

### **Liikuntapalvelut**

Liikuntapalveluiden tehtävänä on tarjota kuntalaisille ja muille asiakkaille mahdollisimman hyvät olosuhteet ja edellytykset liikunnan harrastamiselle, liikuntapalveluiden ja tapahtumien tuottaminen sekä liikuntaseurojen ja yhdistyksien tukeminen. Lähi- alueyhteistyön tekeminen alueen kuntien ja liikuntajärjestöjen kanssa. Liikuntaneuvojan hankerahoituksen hakeminen Aluehallintovirastolta. Liikuntapalveluiden etävarausjärjestelmien markkinointi (kuntosali, urheilusali) Urheiluseuratoiminnan toimintaedellytysten tukeminen.

*Liikuntatilojen muutto uusiin tiloihin sujui koronahaasteista huolimatta hyvin. Kuntosalin etävarauskäytäntö sai hyvän vastaanoton, samoin kuntosalilaitteet. Hanketyöntekijä Liikkuva Aikuinen hankkeessa aloitti työt 1.4. Liikuntaseuratoimijoiden palaveri sovittu toukokuulle 2022. Liikuntaneuvontaan ei haettu vielä hankerahoitusta, vaan ensin selvitetään yhteistyökuvio tulevan hyvinvointialueen kanssa ja tarkastellaan asia sen jälkeen uudestaan.*

### **Liikuntapaikat**

Tehtävänä on tarjota kuntalaisille ja muille asiakkaille mahdollisimman hyvät fyysiset olosuhteet ja edellytykset liikunnan harrastamiselle. Liikuntapaikkojen ylläpito, huolto ja ajanmukaistaminen. Hankerahoituksen haku kuntoportaiden rakentamiseen. Uusien kuntosalilaitteiden opasteiden teko sekä käytön opastus. Varislammen pitkospuiden uusintaprojektin käynnistäminen sekä reittimuutoksen selvitys.

*Kuntosalilaitteista tehtiin kunnan youtube-kanavalle opastevideot. kuntoportaiden hanke on AVI:lla käsittelyssä. Luostarivaellusreitien monikäyttösuunnittelu on aloitettu, ja reitistö käydään läpi kesäkuussa 2022. Kuntoportaiden rakentamiseen ei saatu hankerahaa AVI:ltä. Luostarivaellusreitille haettiin investointirahaa EU:lta. Päätös vaellusreitien avustuksesta tulee vuoden 2023 alussa.*

#### **Liikkuva aikuinen hanke**

Heinäveden kunta on saanut 20 500,00 euroa valtionavustuksen liikunnallisen elämäntavan paikallisten kehittämisavustusten määrärahasta (ISAVI/8970/2021). Hakemuksessa esitetyt kustannukset ovat 41 000,00 euroa.

*Hankkeelle on palkattu liikunnanohjaaja, joka aloitti työt 1.4. Liikkuva Aikuinen hanke kokosi kesän aikana terveystalvemuutosryhmän, jossa pyritään toteuttamaan elämäntapamuutosta hankkeen keston ajan. Kesän aikana toteutettiin yksilö- ja ryhmäohjauksia hankkeen tiimoilta. Hanke päättyi 31.12.2022. Hankkeen aikana tavoitettiin yhteensä 179 eri kuntalaista eri tapahtumien, elintaparyhmän ja kuntosaliohjauksen kautta. Innokkuus elämäntapamuutosryhmään oli hyvä. Digitaalisen sovelluspohjan huomioiminen rahoituspohjassa olisi tarjonnut uuden tavan osallistuttaa liikkumiseen ja sen lisäämiseen. Yritysten rekrytoiminen oli haasteellista, ja toiminta keskitettiin kunnan työkäisten aktivoimiseen.*

#### **Kelkka- ja latureitit**

Huoltaa kunnan hoidossa olevia kelkka- ja latureitistöjä. Latu- ja kelkkareittien hoito on ulkoistettu kaudelle 2022. Hoidon tason seuranta, sekä keliolosuhteiden mukaan jäälatuun panostaminen kevättalvelle.

*Talvikausi 2021-2022 oli todella runsasluminen, joka palveli reitistöjä ja niiden kuntoa. Jääladut olivat ainoat, jotka runsaslumisuudesta hieman kärsivät, sillä lumen paino lisäsi jäälle vettä. Jääladut olivat ylläpidossa ja hiihdettävissä kaksi viikkoa. Latu- ja kelkkareitit hoiti Pääskyvuori Oy. Kunnan omana työnä hoidettiin Karvion valaistu latu, sekä jääladut. Syksyn 2022 aikana korjattiin kelkkareittien merkintöjä merkittävästi, sekä raivattiin sekä latu- että kelkkapohjia. Kauden hoito edelleen Pääskyvuori oy:llä.*

#### **Nuorisopalvelut**

Luoda nuorille mahdollisuuksia mielekkääseen vapaa-ajanviettoon, hyvinvointiin, osallisuuteen ja yhteistoimintaan. Tarjota nuorille vapaa-ajanaktiviteetteja. Nuorisovaltuustotoiminnan aktivoittaminen osana uutta koulukeskusta. Mediakasvatusopastus yhteistyössä kirjaston kanssa.

*Nuorisotilat avattiin tammikuussa 2022. Toiminta käynnistyi kohtuullisen hyvin, mutta kävijämäärät toistaiseksi keski-arvoltaan pienemmät kuin monitoimitalon tiloissa. Toimintaan monipuolistettiin yhteistyössä paikallisten yhdistysten kanssa. MM 4H-yhdistys ja MML. Mediakasvatus yhteistyössä kirjaston kanssa toteutetaan syksyllä 2022. Kesän aikana toteutetut päiväleirit, kesätyöleirit ja kalastusleiri olivat todella kysytyjä. Poislukien kesätyöleirit, joissa jäi täyttämättä kaksi paikkaa. Nuorisotilojen kävijämäärät vilkastuivat merkittävästi syksyille 2022, ja nuorilta tulee pyyntöjä pitää tilaa auki kolmena päivänä viikossa kahden sijasta. Syksyllä järjestettiin kirjastotoimien kanssa yhteistyössä yläkoululaisille ja alakoulun 5.-6. -luokkalaisille nettipoliisi Konstaapeli Danielin vierailu.*

### **Nuorten kesätyöleirit**

Kunta varaa palkkarahat 20 nuoren palkkaamiseen kunnan kesätyöleirille kahden viikon työjaksolle (14-20 -vuotiaille nuorille). Nuoret työskentelevät kunnan omissa hallintokunnissa. Työleirijakson tarkoituksena on tarjota nuorille ensikosketus työelämään, ja antaa eväitä työelämävalmiuksien kehittymiseen.

*Kesätyöleirille haki yhteensä 22 henkeä, mikä on keskimääräistä pienempi määrä. Valintakirjeet lähetettiin toukokuussa 2022. Paikoista kaksi jäi täyttämättä.*

### **Etsivä nuorisotyö**

Etsivä nuorisotyö on erityisnuorisotyötä, jonka tarkoituksena on tavoittaa alle 29-vuotiaita työelämän tai koulutuksen ulkopuolella olevia nuoria sekä tukea heitä saavuttamaan tarvitsemansa palvelut. Etsivä nuorisotyö tarjoaa nuorelle varhaista tukea, jos nuori sitä haluaa ja vahvistaa nuoren valmiuksia päästä elämässä eteenpäin. Etsivä nuorisotyö on läsnä nuorten keskuudessa ja tarjoaa luottamuksellisen ja turvallisen aikuiskontaktin. Etsivä tuottaa tietoa kohdattujen nuorten elämäntilanteista, palvelutarpeista ja –kokemuksista sekä nuorille merkittävistä ilmiöistä ja vie työssä opittua tietoa eteenpäin palveluiden kehittämiseksi. Etsivä nuorisotyö on nuorelle aina vapaaehtoista.

*Toiminta uusissa on koettu haasteelliseksi nuorten kohtaamisen kannalta. Toimintaa on siirretty enemmän tapahtuvaksi muualla, sillä nuoret kokevat vaikeaksi tulla koulun tiloihin koulupäivän aikana. Kesällä toiminta siirrettiin ulkona tapahtuviksi kohtaamisiksi. Asiakkuudet ovat pysyneet vuoden 2021 tasolla. Yläkoulu-yhteistyö lisäsi merkitystään syksyn aikana, kun rajoitteet hellittivät. Etsivän nuorisotyön virallinen kohderyhmä päivittyi valtakunnallisesti 15-28 vuotiaisiin kauden aikana.*

### **Kirjastotoiminta**

Heinäveden kirjasto tuottaa kirjastoverkon osana alueen asukkaiden tarpeisiin vastaavaa kirjasto- ja tietopalvelua sekä mediakasvatusta. Hankkii aineistoa ihmisen elämän eri tilanteisiin; koulutukseen, opiskeluun, ammattiin, virkistytymiseen, oma-toimiseen itsensä kehittämiseen ja kirjallisuuden harrastamiseen. Asiakkaiden viihtyvyyttä parannetaan tilajärjestelyillä ja luoda näin uuden kirjastolain mukaista kaikille avointa tilaa. Kirjasto on jatkaa yhteistyötä varhaiskasvatuksen ja koulujen kanssa lukutaidon edistämistä. Mediakasvatusta ja digitaitojen koulutusta markkinoidaan aktiivisemmin, jotta tietoisuus kirjaston tarjoamista palveluista myös sillä puolella lisääntyisi. Tuetaan ihmisten liikkumista ja harrastamista myös muilla elämän aloilla hankkimalla kirjastolle välineistöä lainattavaksi. Yhteistyö Vaara-kirjastojen kanssa ja osallistuminen erilaisiin hankkeisiin mm. lukutaidon ja aktiivisen kansalaisuuden tukemiseksi.

*Vuoden alussa oli henkilöstömuutoksia ja uuden johtajan irtisanouduttua. Kirjasto oli aluevaalien ennakoäänestyspaikkana tammikuussa. Esikoulun kanssa jatkettu yhteistyötä antamalla mediakasvatusta säännöllisesti ja muiden koululuokkien kanssa tehty yhteistyötä lukemisedistämisen puolella mm. kirjadiplomien, kirjastokäyntien ja kirjavinkkausten muodossa. Kirjaston tiloissa on kokoontunut mm. Soisalo-opiston kurseja sekä järjestöjä ja kirjastossa on järjestetty yhteistyössä mm. energianeuvontaa ja kirjanjulkistamistilaisuus. Digipalveluiden ja -laitteiden neuvontaa tehdään viikoittain. Kirjastojärjestelmän versio sekä palvelin päivitettiin kesäkuun alussa jonka*

*takia kirjasto oli suljettu kaksi päivää, henkilökunta osallistui sinä aikana Vaara-kirjastojen yhteiseen koulutukseen. Koulujen kesälomien aikana kirjaston varsinaista aukioloaika lyhennettiin perjantaisin yhdellä tunnilla. Syksyllä nuorisotoimen kanssa yhteistyössä yläkoululaisille ja alakoulun 5.-6. -luokkalaisille järjestetty Konstaapeli Danielin vierailu.*

STRATEGISET TAVOITTEET:		
KUNTATALOUS		
Tavoite:	Toimenpiteet 2022	Arviointimittari
Yksikkökohtaiset kustannukset	Maltillinen talouskäyttäytyminen ja laadukkaiden palvelujen tuottaminen.	Yksikkökohtainen kustannus € / as  Liikuntakäyttökustannukset <b>116,01€/ asukas/netto</b>  Nuorisotoimen kustannukset <b>41,88€/asukas/netto</b>  Kirjaston kustannukset €/asukas/netto <b>89,41€</b>  Kulttuuritoimen kustannukset <b>21 € / asukas / netto</b>
ELINVOIMA		
Positiivinen kunta	Laadukkaat tapahtumat ja näytellyt, tapahtumien näkyminen sosiaalisessa mediassa  Monipuoliset ja yhdenvertaiset palvelut kunnan alueella eri ikäryhmille ja elämäntilanteissa oleville, yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa  Toiminnan mahdollistaminen myös muille kuin kuntalaisille  Palveluiden saavutettavuus verkossa, etävarausjärjestelmät ja muut verkkopalvelut	Tapahtumat / vuosi <b>12 kulttuuritapahtumaa</b> <b>Soisalo-opiston näyttelyt</b> <b>leiritoiminta: 2 kalastusleiriä, urheilupäiväleirit, pesäpalloleiri, uimakoulu</b>  <b>Toteutuu/ei toteudu</b>    <b>Toteutuu / ei toteudu</b>  Etäkäyttäjiksi rekisteröityneiden/verkkokäyttäjien määrä <b>Kirjaston verkkokäynnit 20434</b> <b>kuntosalin rekisteröityneet käyttäjät: 904kpl</b>

		<i>allasosaston varausjärjestelmän käyttö: 702 varausta vuonna 2022</i>
<b>HYVINVOINTI</b>		
Edistää kuntalaisten tasa-arvoista ja –tasapuolista palvelujen saatavuutta.	Soisalo-opiston monipuolinen kurssitarjonta  Kirjastoautopalvelu (ostopalvelu)  Kunnan liikunta- ja retkipaikkojen ylläpito	Kurssien lkm keskusta/haja-asutusalue <i>82/36</i>  <i>Toteutuu/ ei toteudu</i>  <i>Toteutuu/ei toteudu</i>
Osallistuva ja hyvinvoiva kuntalainen	Aktiivinen yhteistyö kunnan muiden toimialojen ja kolmannen sektorin kanssa  Nuorisovaltuustotoiminnan kehittäminen  Säännölliset asiakaskyselyt  Liikuntatoimijoiden yhteistyö- ja kehittämispalaverit alueellisesti ja paikallisesti	<i>Toteutuu /ei toteudu</i>  <i>Toteutuu/ei</i>  <i>Toteutuu / ei toteudu</i> <i>Soisalo-opiston opetukseen osallistujille lähetetty palautekysely ja tulosten pohjalta saatua tietoa hyödynnetty kurssisuunnittelussa ja toiminnan kehittämisessä</i> Paikallista ja alueellista yhteistoimintaan järjestettiin monessa muodossa eri liikuntajärjestöjen kanssa. <i>Toteutuu / ei toteudu</i>
Kestävä elämäntapa	Kaikkien vapaan sivistystyön tulosyksiköiden tiivis yhteistyö kestävän kehityksen ja hyvinvoinnin koordinoijina	<i>Toteutuu/ei toteudu</i>
<b>PALVELUT</b>		
Laadukkaat lähipalvelut ja toimiva yhteistyö.	Medialukutaidon koulutus ja kasvatus eri toimijoiden kanssa	Osallistuneiden lukumäärä <i>teknisten perustaitojen koulutus aikuisille Soisalo-opistossa, osallistujia 18</i>  <i>Kirjasto- ja nuorisotoimen järjestämä Konstaapeli Danielin vierailu yläkoululaisille ja 5.-6. -luokkalaisille.</i> <i>Esikoululaisten mediakasvatus säännöllistä.</i>
Palveluiden saavutetta-	Omatoimiasiakkuuksien käyttöas-	Omatoimikirjaston kävijämäärä

vuus	teen lisääminen	<i>Omatoimiaikaan kirjautuneet asiakkaat, 2963</i> Allasosaston kävijämäärä <i>702 varausta vuonna 2022</i> Liikuntatilojen kävijämäärä <i>kuntosaliasiakkaat: 794 varausta tai asiakasta</i>
------	-----------------	---

INFORMATIIVISET TUNNUSLUVUT				
Tunnusluvut / suoritelmäärät	TP 2021	TA 2022	TP2022	Poikkeama TP-TA
Lainauksien lukumäärä	39404	60000	36752	-23248
Kirjastokäyntien lukumäärä	31539	40000	31686	-8314
Kirjaston asiakkaat	1108	1400	861	-539
Opetustunnit Soisalo-opisto	2670	2700	2856	156
Oppilasmäärä Keski-Karjalan musiikkiopisto	13	12	10	-2
Liikuntatoimen toimintaan osallistuneet	1224	400	1115	715
Nuorisotoimintaan osallistujat	2550	2400	2518	118
Etsivän nuorisotyön asiakkuudet	-	25	25	
Kulttuuritoimen tilaisuuksiin osallistujat	3795	4000	3815	-185
Asukkaat	3134	3065	3061	-4

HENKILÖSTÖ		
Virka	Tehtävä	Määräaikainen
Kirjastotoimenjohtaja (1)	Toimistos sihteeri (0,07)	Tietopalvelusihteeri (1)
Vapaa-aikaohjaaja (1)	Tietopalvelusihteeri (1)	Kentänhoitaja (0,40)
Matkailusihteeri (0,5)	Etsivä nuorisotyöntekijä (1)	

SITOVAT TUNNUSLUVUT				
	TP 2021	TA 2022 (muutettu)	TP2022	Poikkeama TP-TA
Toimintakate euroa / asukas	-245,76	-283,23	-271,11	-12,12
Asukkaat	3134	3065	3061	-4

## KEHITYSNÄKYMÄT SUUNNITTELUKAUDELLE 2023-24

*Tavoitteena kirjastonkäytön opetuksen uudelleen esiin nostaminen koulujen kanssa. Kirjasto kerännyt paljon kirjakasseja kouluille pitkällä laina-ajalla, joten kirjaston käyttö oppilailta jäänyt vähemmälle. Mediakriittisyyden koulutuksen lisääminen kaikille ikäryhmille sekä mahdollinen kotipalvelun aloittaminen ikäihmisille ja niille, joille kirjastoon tuleminen ei muuten ole mahdollista.*

*Tavoitteena luoda säännöllinen mediakasvatuskokonaisuus yhteistyössä kirjasto-, nuoriso- ja opetustoimi sekä kolmas sektori, yläkoululaisille.*

*Kehitysnäkymissä, ja toiveissa kaudelle 2023-2024 hankerahoitteinen, monivuotinen liikuntaneuvontaan keskittyvä hanke, joka täydentäisi fysioterapeutillisen hoidon jälkeä tapahtuvaa ohjattua liikuntaa, sekä helpottaisi pulaan liikunnanohjauksen henkilöstössä. Haasteena tällä hetkellä löytää kerhoille vetäjiä, vaikka kaikki muut puitteet mahdollistaisivat sen. Oma-ehtoisen liikkumisen palveluiden lisääminen ja parantaminen. Vanhan monitoimitalon alueen hyötykäyttö näiden palveluiden lisäämiseksi.*

*Määrärahat:*

*Toimintakuluihin haettiin 43.614 ja toimintatuottoihin 44.500 projektitoimintaan. Toimintakate toteutui 38.238,17 ylijäämäisenä.*

## Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset

Raportti nro 231

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

	TP 2021	TA 2022	TA-muutos 2022	TA 2022 *Yhteensä*	TP 2022	Poikkeama TP-TA
<b>00004505 VAPAA-AIKAPALVELUT (03) 2014 - 2023</b>						
<b>0003 TULOSLASKELMA</b>						
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>						
3001 Myyntituotot	34.263	11.400	6.500	17.900	36.627,11	18.727,11
3200 Maksutuotot	93	1.000		1.000	1.378,01	378,01
3300 Tuet ja avustukset	30.709	20.000	29.200	49.200	53.387,57	4.187,57
3499 Muut toimintatuotot	5.650	2.000	8.800	10.800	12.394,82	1.594,82
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>70.714</b>	<b>34.400</b>	<b>44.500</b>	<b>78.900</b>	<b>103.787,51</b>	<b>24.887,51</b>
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>						
4001 Henkilöstökulut	-258.152	-276.084	-22.614	-298.698	-295.588,65	3.109,35
4300 Palvelujen ostot	-302.310	-311.401	-17.000	-328.401	-305.949,32	22.451,68
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-61.585	-72.000	-1.000	-73.000	-68.302,61	4.697,39
4700 Avustukset	-18.160	-20.500		-20.500	-18.365,00	2.135,00
4800 Muut toimintakulut	-200.718	-223.415	-3.000	-226.415	-245.457,76	-19.042,76
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-840.925</b>	<b>-903.400</b>	<b>-43.614</b>	<b>-947.014</b>	<b>-933.663,34</b>	<b>13.350,66</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-770.211</b>	<b>-869.000</b>	<b>886</b>	<b>-868.114</b>	<b>-829.875,83</b>	<b>38.238,17</b>
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6300 Muut rahoituskulut	-36				-19,60	-19,60
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	-36				-19,60	-19,60
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>-770.247</b>	<b>-869.000</b>	<b>886</b>	<b>-868.114</b>	<b>-829.895,43</b>	<b>38.218,57</b>
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto	-68.938	-63.200		-63.200	-56.243,88	6.956,12
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-68.938	-63.200		-63.200	-56.243,88	6.956,12
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-839.185</b>	<b>-932.200</b>	<b>886</b>	<b>-931.314</b>	<b>-886.139,31</b>	<b>45.174,69</b>
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-839.185</b>	<b>-932.200</b>	<b>886</b>	<b>-931.314</b>	<b>-886.139,31</b>	<b>45.174,69</b>



## Toteutumavertailu ml. budjettimuutokset

Raportti nro 231

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

	TP 2021	TA 2022	TA-muutos 2022	TA 2022 *Yhteensä*	TP 2022	Poikkeama TP-TA
<b>00004001 SIVISTYSTOIMI (02) 2014 - 2023</b>						
<b>0003 TULOSLASKELMA</b>						
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>						
3001 Myyntituotot	92.870	26.640	6.500	33.140	72.269,13	39.129,13
3200 Maksutuotot	83.602	73.000		73.000	67.176,26	-5.823,74
3300 Tuet ja avustukset	149.903	55.000	51.900	106.900	110.698,16	3.798,16
3499 Muut toimintatuotot	7.960	4.600	8.800	13.400	17.008,76	3.608,76
<b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>	<b>334.335</b>	<b>159.240</b>	<b>67.200</b>	<b>226.440</b>	<b>267.152,31</b>	<b>40.712,31</b>
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>						
4001 Henkilöstökulut	-3.536.659	-3.768.481	51.186	-3.717.295	-3.518.227,10	199.067,90
4300 Palvelujen ostot	-1.782.078	-1.753.722	-23.000	-1.776.722	-1.644.492,08	132.229,92
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-163.936	-178.650	-3.000	-181.650	-169.921,97	11.728,03
4700 Avustukset	-58.871	-71.500		-71.500	-65.013,15	6.486,85
4800 Muut toimintakulut	-785.781	-1.068.731	-3.866	-1.072.597	-1.191.595,86	-118.998,86
<b>4000 TOIMINTAKULUT</b>	<b>-6.327.326</b>	<b>-6.841.084</b>	<b>21.320</b>	<b>-6.819.764</b>	<b>-6.589.250,16</b>	<b>230.513,84</b>
<b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-5.992.990</b>	<b>-6.681.844</b>	<b>88.520</b>	<b>-6.593.324</b>	<b>-6.322.097,85</b>	<b>271.226,15</b>
<b>6000 Rahoitustuotot ja -kulut</b>						
6100 Muut rahoitustuotot	-3				0,20	0,20
6300 Muut rahoituskulut	-91				-45,45	-45,45
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	-94				-45,25	-45,25
<b>6999 VUOSIKATE</b>	<b>-5.993.085</b>	<b>-6.681.844</b>	<b>88.520</b>	<b>-6.593.324</b>	<b>-6.322.143,10</b>	<b>271.180,90</b>
<b>7000 Poistot ja arvonalentumiset</b>						
7100 Suunnitelman mukaiset poisto	-68.938	-129.870		-129.870	-56.243,88	73.626,12
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-68.938	-129.870		-129.870	-56.243,88	73.626,12
<b>8499 TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-6.062.023</b>	<b>-6.811.714</b>	<b>88.520</b>	<b>-6.723.194</b>	<b>-6.378.386,98</b>	<b>344.807,02</b>
<b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-6.062.023</b>	<b>-6.811.714</b>	<b>88.520</b>	<b>-6.723.194</b>	<b>-6.378.386,98</b>	<b>344.807,02</b>