

2023

TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS



KEITELEEN KUNTA

Kunnanhallitus 25.3.2024 § 45,

13.5.2024 § 82

Valtuusto 24.6.2024 § 24

Sisällysluettelo

1. TILINPÄÄTÖS.....	1
1.1 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA.....	1
1.1.1 Kunnanjohtajan katsaus	1
1.1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset.....	3
1.1.3 Yleinen taloudellinen kehitys	4
1.1.4 Keiteleen kunnan taloudellinen ja toiminnallinen kehitys.....	5
1.1.5 Henkilöstö 2023.....	7
1.1.6 Ympäristöasiat.....	17
1.1.7 Harmaan talouden torjunta ja muut ei-taloudelliset asiat.....	17
1.1.8 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	20
1.1.9 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä.....	20
1.2 SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ.....	22
1.3 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS	23
1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen.....	23
1.3.2 Toiminnan rahoitus.....	26
1.4 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET	29
1.4.1 Tase 2023 ja 2022.....	29
1.5 KOKONAISTULOT JA -MENOT 2023.....	33
1.6 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS	34
1.6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	34
1.6.2 Konsernin toiminnan ohjaus	34
1.6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	35
1.6.4 Arvio kuntakonsernin tulevasta kehityksestä	35
1.6.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	36
1.6.6 Konsernituloslaskelma 2023 ja 2022	36
1.6.7 Konsernin rahoituslaskelma 2023 ja 2022	37
1.6.8 Konsernitase	39
1.7 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet.....	41
2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	42
10 KESKUSVAALILAUTAKUNTA.....	43
100 VAALIT	43
11 TARKASTUSLAUTAKUNTA	44
12 VALTUUSTO	46
115 VALTUUSTO.....	46
15 KUNNANHALLITUS.....	49
120 KESKUSHALLINTO	49
180 RUOKAPALVELU	59

30 SIVISTYSLAUTAKUNTA	61
300 PERUSKOULUTUS	61
320 MUUT KOULUTUSPALVELUT	65
330 KIRJASTO- JA KULTTUURIPALVELUT	69
350 LIIKUNTATOIMI	73
360 NUORISOTOIMI.....	78
370 VARHAISKASVATUS.....	82
40 KUNNANHALLITUS.....	86
400 TEKNISET PALVELUT.....	86
50 YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA	88
500 (5010) RAKENNUSVALVONTA	88
500 (5020) YMPÄRISTÖNSUOJELU	90
90 KUNNANHALLITUS.....	93
900 VESILAITOS	93
910 VIEMÄRILAITOS.....	95
3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	107
3.2 TULOSLASKELMA 2023 JA 2022.....	107
3.2 RAHOITUSLASKELMA 2023 JA 2022	108
3.3 TASE 2023 JA 2022 KUNTA.....	109
3.4 KONSERNILASKELMAT.....	111
4. LIITETIEDOT	115
5. ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET MUUT ERIYTETYT LASKELMAT	135
- VESI- JA VIEMÄRILAITOS TULOSLASKELMA 2022	135
- VESI- JA VIEMÄRILAITOS RAHOITUSLASKELMA 2023.....	136
- VESI- JA VIEMÄRILAITOS TASE 2023	137
- TULOSLASKELMA 1-12/2023 RUOKAPALVELU	138
- TULOSLASKELMA 1-12/2023 ASUNTOPALVELUT.....	140
- TULOSLASKELMA 1-12/2023 TEKNISET PALVELUT	142
6. LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA.....	144
.....	144
7. ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT	145

1. TILINPÄÄTÖS

1.1 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

1.1.1 Kunnanjohtajan katsaus

Epävarmat ja haastavat ajat ovat nyt

Vuoden 2023 alussa päällimmäisenä mielessäni olivat Ukrainan sota, talouden niukkuus ja kehittämistoimet kunnassa. Uuden turvallisuusuhan vuoksi olimme vaikean paikan edessä – miten Suomi muuttuu ja muuntautuu sodan lähettyvillä? Olemmeko turvassa? Ratkaisu saatiin, kun Suomesta tuli sotilasliitto NATO täysjäsen 4.4.2023, joka selkeytti asemaamme Venäjän naapurina – emme ole yksin.

Talouden näkymät synkkenivät koko vuoden ja erityisesti rakennusteollisuus ui syvissä vesissä. Hyödykkeiden sekä elintarvikkeiden hinnat nousivat ja inflaatio jylläsi. Korkojen nousu aiheutti ja aiheuttaa myös haasteita sekä kunnalle, yrityksille että kuluttajille vielä pitkään. Heikommassa osassa olevien kansalaisten sekä yritysten näkökohdat on huomioitava tässä vaikeassa tilanteessa paremmin.

Valtion avustukset romahtivat Keiteleen osalta vuodelle 2023, jopa -93%. Peruspalvelumme ovat hyvää tasoa ja mainittakoon tässä yhteydessä mm. hienosti toimiva varhaiskasvatus ja meidän kaikille kuntalaisille ilmaiset liikuntapalvelumme. Keiteleellä voi mm. hiihtää mahtavilla laduilla, kuntoilla kuntosalilla tai erilaisissa jumppa- ja liikuntaryhmissä veloitusetta! Talousvuosi päättyi parin ennakoimattoman kuluerän vuoksi miinukselle.

Talouden tuleviin suunnitteluvuosiin on varauduttava tarkasti. Tulevat vuodet tuovat taivaalle ikävän tummia pilviä. Tase meni miinukselle vuonna 2023, joten talouden tasapainottamista on tehtävä. Uusia avauksia talouden vahvistamiseksi on tehtävä sekä tarkasteltava erilaisia vaihtoehtoja mm. yhteistyön suhteen muiden alueen kuntien kanssa. Tulopohjaa pitäisi saada vahvistettua ja menoja tulee leikata.

Hyvinvointialueet aloittivat 1.1.2023 ja se aiheutti monenlaisia muutoksia myös Keiteleelle. Erityisesti palvelukategorioiden supistuminen ja palvelunsaanti haastoivat vuonna 2023. Kunnan rooli muuttui 1.1.2023 alkaen nimenomaan hyvinvointiin, terveyteen ja sivistykseen ja elinkeinoelämään painottuen. Hyvinvointialuetta kohtaan edunvalvonta on ollut merkittävässä roolissa koko vuoden 2023. 1.1.2025 alkaen myös Työ- ja elinkeinopalvelut tulevat siirtymään valtiolta kuntiin, joten tämän muutoksen suunnittelu on ollut agendalla myös vuonna 2023.

Kunnan väkiluku kasvoi vuonna 2023, 31 vuoden jälkeen. Keitele on yksi maakunnan viidestä työssäkäyntialueesta ja työllisyysasteemme on toiseksi korkein maakunnassamme. Suomessa teollistuneimpien kuntien kategoriassa olemme sijalla 6 ja tästä kuntalaisten tulee olla hyvin ylpeä! Haluankin esittää kiitokset hienosta elinvoimatyöstä yrityskentällemme. Kehittämisen apuna on laaja-alaisesti mukana myös Kehitysyhtiö Savogrow Oy, joka toimii täysipainoisesti myös Keiteleen alueella.

Keitele kehittää aluettaan lähivuosina vireällä ja vihreällä otteella. Vuonna 2022 laukaistiin käyntiin merkittävä, pitkälle tulevaisuuteen vaikuttava hanke, Teollisuusalueen kehittäminen. Kevättalvella 2023 aloitettiin alueen asemakaavoitus. Strategista maanhankintaa on tehty. Teollisuusalueella on mahdollisuuksia laajentua ja kehittää myös nykyisten yritysten toimintaympäristöä mutta tarjolle tulee myös uusia teollisuustontteja. Energiahankkeiden osalta tehtiin maanvuokraus- ja kaavoituspäätöksiä sekä aurinkovoimasta että tuulivoimasta. Kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä edistävä investointi, urheilukentän uusiminen, saatiin toteutettua vuonna 2023.

Yhdistysten talo -hankkeessa luotiin entinen Lääkärintalo Yhdistysten yhteiseksi taloksi ja kuntalaisten olohuoneeksi. Hanke on ottanut oman paikkansa kunnan elinvoiman luojana ja toimintaa kehitetään jatkossa edelleenkin. Jatkohanke ”Keiteleen elinvoiman vahvistaminen” alkoi huhtikuussa 2023. Yhdistysten talo -hanke sai vuoden 2023 Ylä-Savon Leader -hankkeen tunnustuksen. Kunnan elinvoimaisuuden lisääminen on yksi näiden kärkihankkeiden tärkeimpiä tarkoitusperiä.

Keiteleen kuntastrategiaa päivitettiin vuonna 2023, vuosille 2024-2026, osallistaen eri sidosryhmiä. Kuntastrategian läpileikkaava teema on jatkossakin paikkakuntamme vahvuus, puu. Tärkeimmät kehittämisen teemat ovat kuntalaisten hyvinvoinnin ja peruspalveluiden varmistaminen, elinvoiman ja yrittäjyyden tukeminen sekä toimintaedellytysten varmistaminen sekä kestävyys eli vastuullisuuden ja kestävä kehityksen myönteinen ilmapiiri ja konkreettiset toimet.

Haluan esittää kiitokset hienosta työstä myös vuonna 2023 henkilökunnallemme sekä tuesta valtuutetuille! Meillä on yhteinen suunta mikä on ehdottoman tärkeää kunnan kokonaiskehittämisen kannalta. Yhteisöllisyys, sitoutuneisuus yhteisen hyvän rakentamiseen ja konkreettiset toimet näiden ympärillä ovat omiaan luomaan positiivisuuden kierrettä. Vaalitaan sitä vaikeinakin aikoina, joita on tulossa, kun Hyvinvointialue tarkastelee lähipalveluverkkoaan vuonna 2024 ja sekä valtion että kunnan talous on tiukassa. Toivoa meillä kuitenkin on, jonka perustana on kunnan kasvun strategia.

Keiteleellä 20.3.2024

Emilia Savolainen, Keiteleen kunnanjohtaja

1.1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Vaalilain mukaan kuntavaalit toimitetaan joka neljäs vuosi huhtikuun kolmantena sunnuntaina. Koronavirustilanteen vuoksi vuoden 2021 kuntavaalit siirrettiin toimitettavaksi 13.6.2021. Samalla ennakkoäänestysaika pidennettiin kahteen viikkoon. Uuden valtuuston toimikausi alkoi näin ollen 1.8.2022 ja jatkuu toukokuun 2025 loppuun. Keiteleen valtuustossa on 19 jäsentä, joista seitsemän vaikuttaa valtuutettuna ensimmäistä kauttaan.

Valtuuston voimasuhteet 1.8.2021 alkaen

- Suomen Keskusta	9 valtuutettua
- Perussuomalaiset	4 valtuutettua
- Suomen Sosiaalidemokraattinen Puolue	2 valtuutettua
- Vasemmistoliitto	1 valtuutettua
- Suomen Kristillisdemokraatit	1 valtuutettu
- Kansallinen Kokoomus	1 valtuutettu
- Vihreä liitto	1 valtuutettu

Kunnanhallituksen jäsenmäärä on 7. Kunnanhallituksessa on kolme Suomen Keskustan edustajaa ja kaksi edustajaa Perussuomalaisista, yksi Suomen Sosiaalidemokraateista ja yksi Suomen Kristillisdemokraateista. Kunnanhallituksen jäsenet ovat valtuutettuja.

Tilivelvolliset

Tilivelvollisia ovat kunnan toimielinten jäsenet sekä hallintosäännössä tulosalueittain nimetyt vastaavat viranhaltijat.

1.1.3 Yleinen taloudellinen kehitys

Kuluvan vuosikymmenen alku on ollut maailmanlaajuisen pandemian ja Ukrainan sodan vuoksi maailmantaloudessa yllätyksellinen ajanjakso. Sodan seurauksena uhka energiapulasta aiheutti energian hinnan voimakkaan kohoamisen, jonka seurauksena inflaatio kiihtyi. Inflaation kiihtymisen hillitsemiseksi Euroopan keskuspankki säilytti ohjauskorkonsa aiempaa korkeammalla tasolla koko vuoden 2023. Ohjauskoron nosto heijastui yleisen korkotason nousuun sekä julkisella että yksityisellä sektorilla.

Suomen talouden tilanne muodostui alkuvuonna 2023 ennakkoarvioita heikommaksi ja kolmannella neljänneksellä tuotanto väheni selvästi. Suomen talous ajautui taantumaan. Ennakkotietojen mukaan bruttokansantuotteen volyymi supistui 1,0 prosenttia vuonna 2023. Euroalueella vastaava ennakkotieto bruttokansantuotteen kasvusta oli 0,6 %.

Julkinen talous pysyi alijäämäisenä vuonna 2023 eivätkä ennusteet tulevien vuosien kehityksestä ole juurikaan positiivisempia.

Kuluttajahintojen nousu on hidastunut nopeasti vuonna 2023 ja arvio koko vuoden keskimääräisestä inflaatiosta on 5,5 %. Inflaation odotetaan hidastuvan 2,3 %:iin vuonna 2024.

Työllisiä oli vuoden 2024 tammikuussa 2 679 000, työllisyysaste 76,5 %.

Työllisyysaste oli tilastokeskuksen työvoimatutkimuksen mukaan tammikuussa 2024 76,5 prosenttia, mikä on 2,2 prosenttiyksikköä korkeampi kuin edellisen vuoden helmikuussa.

Työttömyysaste oli tammikuussa 2024 7,7 prosenttia, mikä on yhden prosenttiyksikön suurempi kuin edellisen vuoden helmikuussa.

Työttömiä työhakijoita on tilastokeskuksen työvoimatutkimuksen mukaan vuoden 2024 tammikuussa 291 000, mikä on 33 000 enemmän kuin vuotta aiemmin. Työttömien työnhakijoiden lukumäärä sisältää työ- ja elinkeinotoimistojen ja kuntakokeilujen asiakkaat sekä kokoaikaisesti lomautetut. Kokoaikaisesti lomautettuja oli yhteensä 35 000 henkilöä, mikä on 12 700 enemmän kuin edellisen vuoden tammikuussa. Pitkäaikaistyöttömiä eli yhtäjaksoisesti vähintään vuoden työttömänä työnhakijana olleita oli 91 700.

Aktivointiasteeseen laskettavissa palveluissa oli tammikuun lopussa yhteensä 113 500 henkilöä, mikä oli 1 900 enemmän kuin edellisen vuoden tammikuussa. Näitä palveluita ovat esim. palkkatuki, työvoimakoulutus, kuntouttava työtoiminta ja omaehtoinen koulutus.

Alle 25-vuotiaita nuoria oli työttöminä työnhakijoina työ- ja elinkeinotoimistoissa tammikuussa 32 200, eli 4 800 enemmän kuin edellisenä vuonna.

Työ- ja elinkeinotoimistoihin ilmoitettiin tammikuussa 91 200 uutta avointa työpaikkaa eli 23 500 vähemmän kuin edellisen vuoden tammikuussa. Kaikkiaan tammikuussa oli avoinna 133 400 työpaikkaa.

Pohjois-Savossa oli tammikuun 2024 lopussa 13 086 työtöntä työnhakijaa, mikä on 1 371 työtöntä työnhakijaa enemmän kuin vuotta aikaisemmin. Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta Pohjois-Savossa on 11,6 %, mikä on 1,2 prosenttiyksikköä korkeampi kuin vuosi sitten. Koko maan työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta on 10,9 %. Nuoria, alle 25-vuotiaita työttömiä työnhakijoita oli 1 551 mikä on 127 enemmän kuin edellisvuoden vastaavana ajankohtana. Pitkäaikaistyöttömiä oli 3 865 henkilöä, mikä on 85 vähemmän kuin vuonna 2023.

Kuntatalouden kehitys

Sote-uudistus muutti merkittävästi sekä kuntien menoja että tuloja vuonna 2023 poistaessaan kunnilta soteen ja pelastuslaitokseen liittyvät menot ja tulot. Kuntatalouden toimintakulut laskivat 52 % (-22,5 mrd €) ja toimintatulot 28 % (-2,8 mrd €).

Kuntaliiton julkaisemien kuntien ennakollisten tilinpäätösarvioiden mukaan Manner-Suomen kunnat ja kuntayhtymät ovat lähellä tasapainoa, yhteenlaskettu tulos 1,8 mrd. euroa ylijäämäinen. Ylijäämäinen tulos selittyy poikkeuksellisilla kertaluonteisilla erillä, joita ilman tulos olisi muodostunut alijäämäiseksi. Kuntien talous eriytyi voimakkaasti, sillä kolmasosa kuntien yhteenlasketusta tuloksesta syntyi Helsingissä ja Espoossa.

Tilinpäätösten ennakkotietojen mukaan kuntien toimintamenoja kasvattivat kuitenkin mm. vuoden 2023 palkkojen sopimuskorotukset 4,85 %, kuntien työmarkkinatuen kustannukset 3,8 %, perustoimeentulotuen kustannukset 3,7 % sekä Ukrainasta sotaa paenneiden henkilöiden palveluiden järjestäminen varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksessa.

Vuonna 2023 kuntien saamat verotulot laskivat yhteensä 46 % eli noin 12,3 mrd. euroa. Sote-uudistuksen seurauksena kaikkien Manner-Suomen kuntien tuloveroprosentteja leikattiin 12,64 prosenttiyksiköllä, tämän seurauksena kunnallisveron tuotto pieneni noin 13 200 milj. euroa. Yhteisöveron tuotosta siirrettiin valtiolle kolmannes 900 milj.euroa. Kiinteistöverot kasvoivat sen sijaan noin 90 milj.euroa mikä johtui rakennuskustannusindeksin kasvusta ja kiinteistöjen verotusarvojen noususta. Sote-uudistusta edeltäneiltä vuosilta kunnille tilittyi kunnallisveroa 1,2 mrd euroa ja yhteisöveroa 220 milj.euroa.

Kuntien valtionosuudet laskivat 66 % vuonna 2023 eli noin 7,2 mrd euroa.

Kuntien yhteenlaskettu vuosikate vahvistui edellisvuodesta 6 % ja kattoi myös poistojen määrän. Vuosikate oli tilinpäätösarvioissa negatiivinen 12 kunnalla, kun edellisen vuoden toteutuneissa tilinpäätöksissä tällaisia kuntia oli 16 kappaletta. Kuntien yhteenlaskettu tulos oli 1,8 miljardia positiivinen. Negatiivisen tuloksen kuntia on arvion mukaan 49 kappaletta.

Kuntien omien arvioiden perusteella niiden yhteenlaskettu lainakanta oli vuoden 2023 lopussa 18,4 miljardia euroa, pienennystä 1,6 %. Aukasta kohden lainakanta oli 3 324 euroa edellisvuoden vastaavan luvun ollessa 3 371 euroa. Investointimenoja kunnilla ja kuntayhtymillä oli vuoden aikana 4,7 miljardia euroa, pienennystä 20 %.

1.1.4 Keiteleen kunnan taloudellinen ja toiminnallinen kehitys

Keiteleen päivitetyn kuntastrategian keskeisenä elinvoiman takaavana toimenpiteenä on edelleenkin tasapainoinen kuntatalous. Tasapaino saavutettiin vuosina 2014–2016. Vuoden 2017 tilinpäätöksessä vuosikate jäi negatiiviseksi ja vuonna 2018 vuosikate ei riittänyt poistojen kattamiseen ja tilikauden tulos jäi negatiiviseksi. Vuosien 2019–2022 tilinpäätöksissä vuosikate on riittänyt kattamaan poistot ja tulokset ovat olleet positiivisia. Vuoden 2023 tilinpäätös muodostui negatiiviseksi sekä vuosikatteen että tuloksen osalta.

Käyttötalouden menojen toteutumaprosentti kokonaisuudessaan oli 106 % eli talousarvio ylittyi 429 826 euroa, käyttötaloudsmenojen kokonaismäärä oli 7 572 230 euroa. Suora vertailu edellisvuoteen ei ole relevanttia hyvinvointialueen kuluksi siirtyneiden sote-menojen vuoksi.

Talousarvioon verrattuna menolajeista ylittivät henkilöstömenot, palvelujen ostot, avustukset ja muut toimintakulut. Henkilöstömenoja nosti 4,85 % suuruiset sopimuskorotukset, palvelujen

ostoissa puolestaan on nähtävissä Pelastustoimen varallaolokorvauksiin tehty 300 000 euron suuruinen pakollinen varaus.

Toimintakatteen toteutumaprosentti oli 107,5 % eli toimintakate oli 388 326 euroa ennakoitua suurempi, ilman pelastustoimen pakollista varausta toimintakate olisi kutakuinkin arvioidun suuruinen. Käyttötaloustulot ylittivät budjetoidun 2,1 prosentilla eli 41 500 eurolla.

Verotulojen toteuma jäi alle talousarviossa ennakoidun. Alkuvuoden ennusteen perusteella tehty talousarviomuutos oli liian positiivinen. Kertymä ylitti kuitenkin alkuperäisen talousarvion. Toteumaprosentti oli 96,7 % eli verotuloja kertyi 164 000 euroa vähemmän kuin oli arvioitu. Vertailu edelliseen vuoteen ei ole relevanttia, koska kaikkien kuntien tuloveroprosenttia leikattiin 12,64 prosenttiyksikköä vuoden 2022 prosenteista.

Valtionosuuksien määrä jäi alle talousarviossa ennakoidun 89 000 euroa.

Keiteleen kunnan vesi- ja viemärlaitoksen toiminnot on eriytetty kirjanpidolliseksi taseyksiköksi.

Keiteleen väestö iän mukaan 31.12.

Vuosi	- 14	15 – 64	65 –	Yhteensä
1990	691	2028	590	3309
1995	607	1969	625	3201
2000	476	1873	623	2972
2001	468	1850	625	2943
2002	450	1842	624	2916
2003	426	1781	624	2831
2004	404	1770	629	2803
2005	379	1753	628	2760
2006	357	1691	644	2692
2007	332	1666	644	2642
2008	341	1628	649	2618
2009	324	1589	650	2563
2010	313	1569	660	2542
2011	321	1541	662	2524
2012	313	1497	666	2476
2013	304	1440	683	2427
2014	289	1396	713	2398
2015	272	1385	723	2380
2016	266	1340	736	2342
2017	275	1270	764	2309
2018	262	1217	765	2244
2019	249	1148	805	2202
2020	238	1091	826	2155
2021	217	1034	844	2095
2022	211	974	844	2029

1.1.5 Henkilöstö 2023

Henkilöstöraportti on yhteenveto Keiteleen kunnan henkilöstömäärästä ja -rakenteesta, henkilöstön työhyvinvoinnista ja työkyvystä.

Henkilöstön määrä

Henkilöstön määrällä tarkoitetaan 31.12.2023 palvelussuhteessa kuntaan olevien henkilöiden lukumäärää.

Palvelussuhde 31.12.2023	Naiset	Miehet	Yhteensä	Muutos- % edell.vuodesta
Vakinaiset	44	3	47	-50,53
Määräaikaiset joista työllistettyjä	13	3	16	-56,76
Yhteensä	57	6	63	-52,27

Palvelussuhde 31.12.2022	Naiset	Miehet	Yhteensä	Muutos- % edell.vuodesta
Vakinaiset	90	5	95	4,40
Määräaikaiset joista työllistettyjä	32 1	5	37 1	2,78
Yhteensä	122	10	132	3,94

Voimassa olevia palvelussuhteita oli vuoden viimeisenä päivänä 63, joista 47 vakinaista ja 16 määräaikaista. Osa-aikaisia palvelussuhteita oli 5. Palvelussuhteiden määrään vaikuttaa sosiaalitoimen henkilöstön siirtyminen hyvinvointialueen palvelukseen 1.1.2023, joten palvelussuhteiden määrä ei ole suoraan vertailukelpoinen edellisvuoteen. Yleishallinnon, sivistystoimen ja teknisen toimen yhteenlaskettu henkilöstömäärä vuonna 2022 oli 73 henkilöä eli henkilöstömäärä on pienentynyt 10 henkilöllä.

Ilman perusturvaa tarkasteltuna vakinaisen henkilöstön määrä pieneni viidellä, sijaisten kahdella ja määräaikaisten kolmella henkilöllä.

Yleishallinnon palvelussuhteiden määrä pieneni neljällä ollen vuoden lopussa 10 henkilöä. Henkilömäärän pienentymiseen vaikutti se, että osa ruokapalveluhenkilöstöstä siirtyi hyvinvointialueen palvelukseen ja koulun ruokapalvelun tuottaa yksityinen yritys.

Sivistystoimessa palvelussuhteiden määrä pieneni kuudella eli 51:een. Vakinaisia ja määräaikaisia palvelussuhteita oli kumpaakin kolme vähemmän kuin edellisvuonna. Sijaisten määrän pysyessä ennallaan.

Määräaikaisen henkilöstön lukumäärässä näkyy eri toimialojen hankkeisiin palkattu henkilöstö, joissa palvelussuhde kestää vain hankkeen toiminnan ajan. Määräaikaisiin palvelussuhteisiin on myös palkattu henkilöitä, joilla ei ole tehtävän edellyttämää kelpoisuutta, mutta rekrytointi on voitu tehdä määräaikaisena.

Alla olevista taulukoista käy ilmi toimintayksiköittäin henkilöstössä tapahtuneet muutokset.

KUNNAN PALKATUN HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ
31.12.2023

Toimintayksikkö	Vakinaiset	Sijaiset	Määräaikaiset	Työllistetyt	Yhteensä	Yhteensä ilman työllistettyjä
Yleishallinto	9		1		10	10
Perusturva	0	0	0		0	0
Sivistystoimi	37	9	5		51	51
Ympäristö- ja tekniset palvelut	1		1		2	2
YHTEENSÄ	47	9	7	0	63	63

KUNNAN PALKATUN HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ
31.12.2022

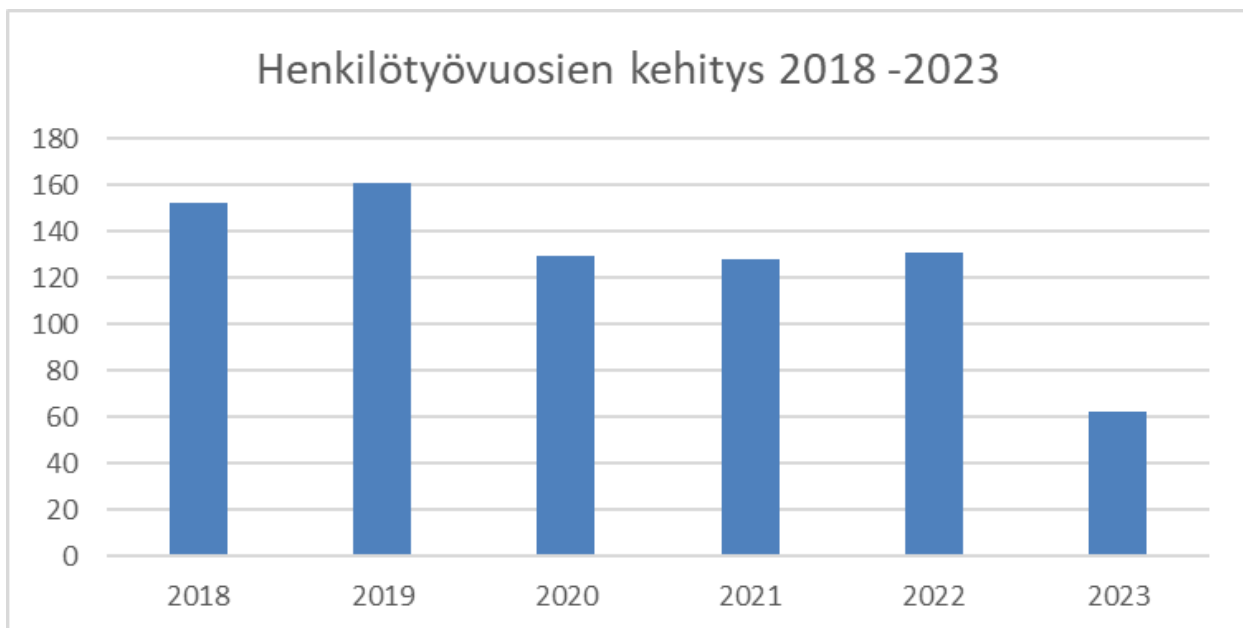
Toimintayksikkö	Vakinaiset	Sijaiset	Määräaikaiset	Työllistetyt	Yhteensä	Yhteensä ilman työllistettyjä
Yleishallinto	11	2	1		14	14
Perusturva	43	10	6		59	59
Sivistystoimi	40	9	8		57	57
Ympäristö- ja tekniset palvelut	1			1	2	1
YHTEENSÄ	95	21	15	1	132	131

Henkilötyövuosi

Henkilötyövuodella tarkoitetaan täyttä työaikaa tekevän henkilön koko vuoden työskentelyä. Osa-aikainen henkilö muutetaan henkilötyövuodeksi osa-aikaprosenttiaan vastaavasti. Samoin vain osan vuotta palvelussuhteessa olleen työ lasketaan suhteessa koko vuoden kalenteripäiviin.

Henkilöstömäärän vaihtelu vuoden aikana ja osa-aikatyötä tekevien osuus henkilöstöstä vaikuttavat siihen, että henkilötyövuosi kuvaa paremmin vuoden aikana palvelussuhteessa ollutta työvoimaa kuin henkilöstömäärä tietyinä päivinä 31.12.

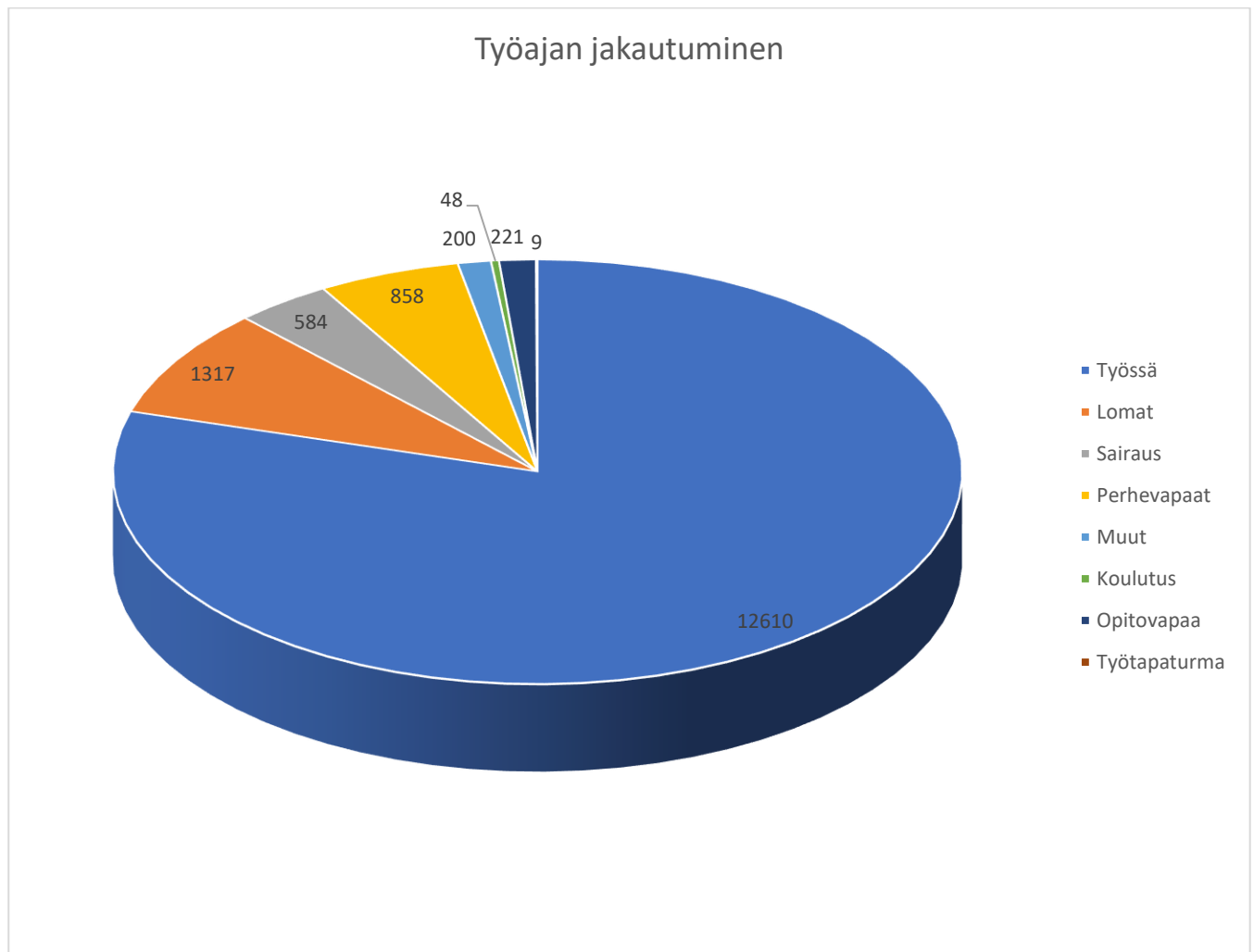
Henkilötyövuodet	Yhteensä	Muutos % edellisestä vuodesta
Henkilötyövuodet palvelussuhteessa	62,2	-52,5



Työajan jakautuminen

Henkilöstömäärä- ja henkilötyövuositunnuslukujen lisäksi tarvitaan tieto siitä, miten työntekoon tarkoitettua työaikaa todellisuudessa on käytetty.

Tehty työaika= teoreettinen säännöllinen työaika – vuosilomat – terveysperusteiset poissaolot – muut palkalliset poissaolot – muut palkattomat poissaolot – vapaana annetut työaikakorvaukset.



Teoreettisen työajan jakautuminen prosentteina	
Työssä	79,57
Lomat	8,31
Sairaus	3,69
Perhevapaat	5,41
Muut	1,26
Koulutus	0,30
Opitovapaa	1,39
Työtapaturma	0,06

Naiset ja miehet

Vuoden vaihteessa kunnan henkilöstöstä 57 eli 90,5 % oli naisia ja 6 miehiä. Edellisvuoteen verrattuna naisten suhteellinen määrä on pienentynyt kahdella prosenttiyksiköllä. Vakinaisesta henkilöstöstä 93,6 % on naisia.

Sukupuolijakauma 31.12.2022 ja 2023
toimintayksiköittäin

Toimintayksikkö	naiset		miehet	
	2022	2023	2022	2023
Yleishallinto	13	9	1	1
Perusturva	56	0	3	0
Sivistystoimi	52	47	5	4
Ympäristö ja tekniset palvelut	1	1	1	1
YHTEENSÄ	122	57	10	6

Kunnanhallitus kokouksessaan 4.6.2007 hyväksyi kunnan tasa-arvosuunnitelman, jonka mukaan suunnitelman toteutumista seurataan vuosittain henkilöstöraportin yhteydessä. Perusturvan henkilöstön poistuttua kunnan henkilöstöstä voidaan edelleenkin todeta, että kunnalliset työpaikat painottuvat naisvaltaisille aloille.

Ikärakenne

Henkilöstön keski-ikä vuodenvaihteessa on 46,8 vuotta kun se edellisenä vuonna oli 46,7 vuotta. Miesten keski-ikä 45,5 vuotta ja naisten 46,9 vuotta. Vakinaisen henkilöstön keski-ikä on 48,8 vuotta, edellisvuoden vastaava luku oli 48,3 vuotta.

Ikärakenne 2023 koko henkilöstö

Ikä vuosina	Lukumäärä	%-osuus
alle 30	5	7,9
30–39	16	25,4
40–49	13	20,6
50–59	16	25,4
60–64	11	17,5
65 ja yli	2	3,2
Yhteensä	63	100,00 %
Keski-ikä	46,79	

Ikärakenne 2023 vakinainen henkilöstö

Ikä vuosina	Lukumäärä	%-osuus
alle 30	1	2,1
30–39	11	23,4
40–49	10	21,3
50–59	15	31,9
60–64	10	21,3
65 ja yli		0,0
Yhteensä	47	100,00 %
Keski-ikä	48,83	

Ikärakennetaulukosta nähdään, että vakinaisesta henkilöstöstä 21,3 % (10 kpl) on yli 60-vuotiaita ja 31,9 % (15 kpl) ikävuosien 50–59 välille eli yli puolet vakinaisesta henkilöstöstä on yli 50-vuotiaita.

Eläköityminen

Vuoden 2023 aikana eläköitymisiä ei ollut. Osa-aikaeläkkeellä tai osatyökyvyttömyyseläkkeellä oli vuoden lopussa yksi kunnan työntekijää.

Vuorotteluvapaa-oikeutta ei vuoden aikana käytetty. Opintovapaa-oikeutta käytti vuoden aikana kaksi henkilöä.

Keskeytykset

Keskeytykset ovat joko palkallisia tai palkattomia poissaoloja eri syistä.

Vuodesta 2007 alkaen kunnassa on ollut käytössä sairauspoissaoloseuranta-malli, jonka tarkoituksena on luoda yhtenäinen käytäntö poissaolojen käsittelyyn sekä selvittää johtuvatko sairauspoissaolot työoloista.

Seurantamallin mukaan esimiehellä on velvollisuus järjestää keskustelutilaisuus työntekijän kanssa, mikäli työntekijällä on

- 3 tai useampia lyhyitä (1–3 kalenterivuorokauden) sairauspoissaoloja / 4 kk
- 1 yli 30 vrk:n yhtäjaksoinen sairauspoissaolo
- kumulatiivisesti 12 kk:n aikana 30 vrk tai enemmän sairauspoissaoloja
- sairauslomat liittyvät tiettyyn vuorokiertoon (maanantait, perjantait, ennen vuosilomaa, vapaapäivien yhteydessä, perheen muiden lomien yhteydessä)

Työntekijä voi halutessaan pyytää työsuojeluvaltuutetun tai työterveyshoitajan mukaansa esimiehen kanssa käytävään keskusteluun.

Keskustelun tarkoituksena on kartoittaa ensisijaisesti työhön, työpaikkaan ja työoloihin liittyviä kuormitustekijöitä ja kehittämistarpeita.

Populus-ohjelmisto hälyttää esimiehille automaattisesti poissaolokeskustelun kriteerien täyttymisestä.

Oheisessa taulukossa on esitettynä poissaolot sairauslomien, työtapaturmien ja tilapäisten hoitovapaiden osalta.

Keskeytykset toimintayksiköittäin 2023

Toimintayksikkö	Sairausloma		Työtapaturma		Tilap.hoitovapaa	
	työpäivä	kalenteripv	työpäivä	kalenteripv	työpäivä	kalenteripv
Yleishallinto	65	90	3	3	3	3
Perusturva	0	0	0	0	0	0
Sivistystoimi	499	628	6	8	43	43
Ympäristö- ja tekn.palvelut	15	17				
Yhteensä	579	735	9	11	46	46

Keskeytykset toimintayksiköittäin 2022

Toimintayksikkö	Sairausloma		Työtapaturma		Tilap.hoitovapaa	
	työpäivä	kalenteripv	työpäivä	kalenteripv	työpäivä	kalenteripv
Yleishallinto	64	76	0	0	7	7
Perusturva	937	1291	14	20	23	23
Sivistystoimi	645	794	4	4	26	26
Ympäristö- ja tekn.palvelut	0	0				
Yhteensä	1646	2161	18	24	56	56

Eri vuosien vertailukelpoisuuden varmistamiseksi tarkastelu tehtiin Ilman perusturvaa vuosille 2022 ja 2023. Sairauslomien, työtapaturmien ja tilapäisten hoitovapaiden perusteella tapahtuneiden keskeytysten määrä pieneni edellisestä vuodesta 15 % eli 112 työpäivää ollen 746 työpäivää. Kalenteripäivinä laskettuna laskua oli 12,7 % eli 115 kalenteripäivää. Keskeytyksiä kertyi 907 kalenteripäivää. Palkattomia keskeytyksiä (äitiysvapaa, hoitovapaa, opintovapaa, yksityisasiat) oli yhteensä 976 työpäivää.

Henkilötyövuosina sairauslomiin ja tilapäisiin hoitovapaisiin käytettiin 2,5 henkilötyövuotta työpäivistä laskettuna, edellisen vuoden vastaava luku oli 2,9 henkilötyövuotta.

Työtapaturmat ja tilapäiset hoitovapaat mukaan lukien sivistystoimen sairauspoissaolot vähenivät, yleishallinnon pysyivät ennallaan. Henkilöstömäärään suhteutettuna sivistystoimen poissaolot ovat suuremmat kuin yleishallinnon.

Sairauspoissaoloja on tarkasteltu myös niiden pituuden mukaan eli on eritelty alle 3 päivää ja yli 3 päivää kestäneet sairauslomat ja niiden lukumäärät. Sairauspoissaoloseuranta-mallissa yhtenä kriteerinä on useat lyhytaikaiset poissaolot ja toisaalta myös yhdenjaksoiset yli 30 päivän sairauspoissaolot.

Sairauspoissaolojen kesto toimintayksiköittäin 2023

Toimintayksikkö	Sairauslomat 3pv ja alle			Sairauslomat yli 3 pv			Tilapäinen hoitovapaa		Työtapaturmat	
	TPV	KPV	kerrat	TPV	KPV	kerrat	TPV	KPV	TPV	KPV
Yleishallinto	9	9	7	56	81	5	3	3	3	3
Perusturva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sivistystoimi	170	172	89	329	456	34	43	43	6	8
Ympäristö- ja tekn palvelut	5	5	2	10	12	1				
Yhteensä	184	186	98	395	549	40	46	46	9	11

Sairauspoissaolojen kesto toimintayksiköittäin 2022

Toimintayksikkö	Sairauslomat 3pv ja alle			Sairauslomat yli 3 pv			Tilapäinen hoitov.		Työtapaturmat	
	TPV	KPV	kerrat	TPV	KPV	kerrat	TPV	KPV	TPV	KPV
Yleishallinto	32	34	14	32	42	5	7	7	0	0
Perusturva	174	223	112	763	1068	73	23	23	14	20
Sivistystoimi	158	161	76	487	633	54	26	26	4	4
Ympäristö- ja tekn palvelut										
Yhteensä	364	418	202	1282	1743	132	56	56	18	24

Ilman perusturvaa tarkasteltu lyhyiden sairauspoissaolojen kappalemäärä on kasvanut edellisestä vuodesta 8,9 % ollen 98 kpl, työpäivinä tarkasteltuna vähennystä on 6 työpäivää. Käytännössä tämä tarkoittaa sitä, että lyhytaikaisen sairauspoissaolon keskimääräinen kesto on lyhentynyt ollen 1,88 työpäivää, edellisvuoden vastaavan luvun oltua 2,11 työpäivää.

Pitkien (yli kolme päivää) kestävien sairauslomien määrä on kasvanut 23,9 % eli 124 työpäivää, näiden sairauslomien kappalemäärä on vähentynyt 19 kpl. Pitkien sairauslomien keskimääräinen pituus oli vuonna 2019 11,6 työpäivää, 2020 9,9 työpäivää, 2021 12,7 työpäivää, vuonna 2022 9,71 työpäivää ja vuonna 2023 9,9 työpäivää.

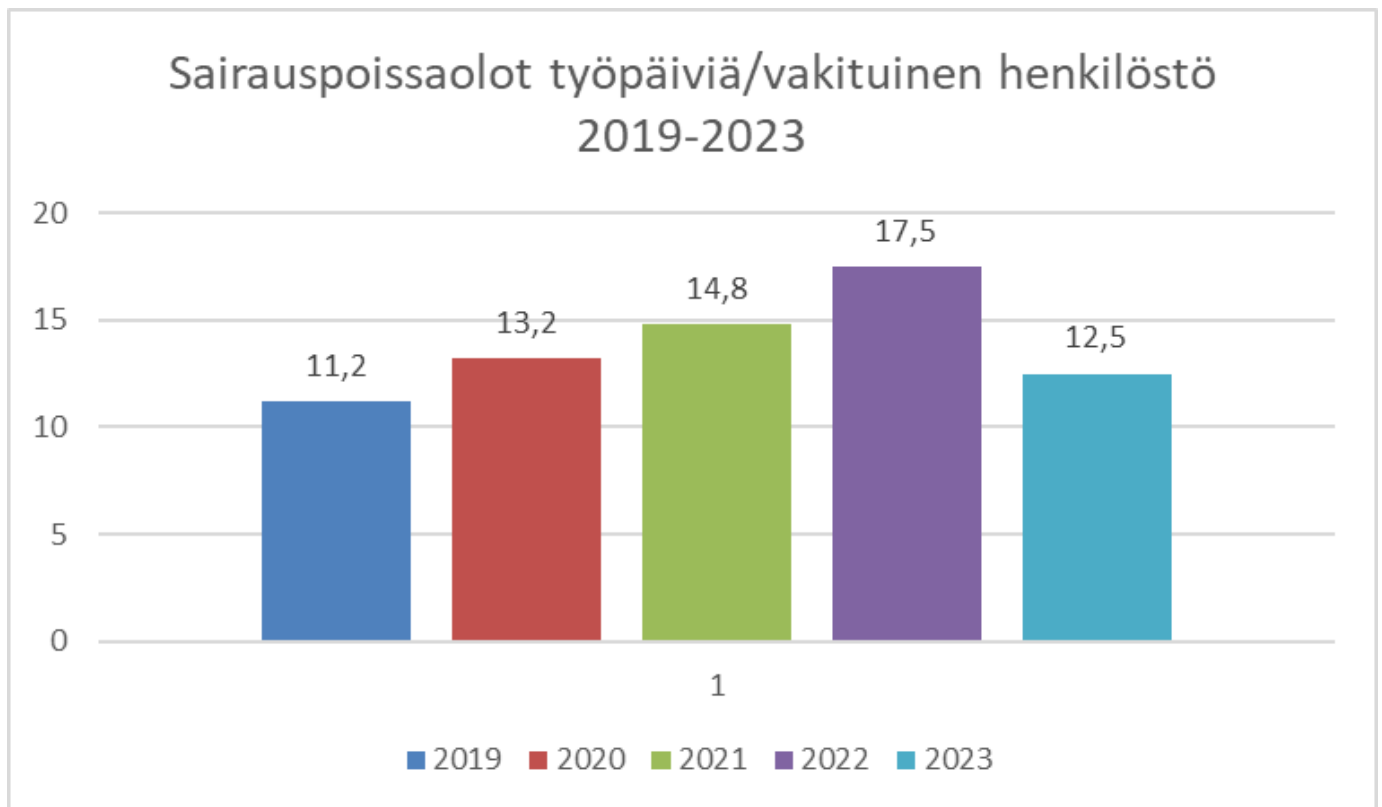
Korona- pandemian aiheuttaman terveydenhuollon kuormittumisen vuoksi kunnanhallitus päätti myöntää esimiehille oikeuden hyväksyä 5 kalenteripäivän sairauspoissaolo tarttuvissa infektio-taudeissa työntekijän ilmoituksen perusteella 1.2.2022 alkaen. Päätös oli voimassa 30.6.2023 saakka. Aiemman käytännön mukaan oikeus oli enintään kolmen kalenteripäivän mittaisen sairauslomaan, jonka syynä on tarttuva infektio-tauti (esim. flunssa, kuume, vatsatauti). Sairauden toteaminen on esimiehen vastuulla. Myönnetystä sairauslomasta on tehtävä päätös, josta käy ilmi sairausloman syy.

Esimiehellä ei ole oikeutta myöntää tilapäistä hoitovapaata lapsen äkillisen sairauden perusteella eikä sairauslomaa muun kuin em. syyn vuoksi. Lyhyistä sairauspoissaaloista 63,6 % oli poissaoloja esimiehen luvalla työpäivinä tarkasteltuna, edellisen vuoden vastaava luku oli 64,5 %.

Vuoden lopussa työssä ollutta vakinaista henkilöä kohti sairauslomapäivä kertyi vuoden aikana keskimäärin 12,5 työpäivää edellisen vuoden vastaavan luvun ollessa 17,5 työpäivää. Koko henkilöstö huomioiden sairauslomapäiviä kertyi 9,3 työpäivää edellisen vuoden vastaavan luvun ollessa 12,6 työpäivää. Vuoden 2022 poissaoloissa näkyy selkeästi Korona- pandemian vaikutus.

Sairauspoissaolot toimintayksiköittäin vakituista henkilöä kohti

	2019		2020		2021		2022		2023	
Toimintayksikkö	työpäivä	kalenteripv	työpäivä	kalenteripv	työpäivä	kalenteripv	työpäivä	kalenteripv	työpäivä	kalenteripv
Yleishallinto	22,2	31,6	18,4	24,8	22,1	29,7	5,8	6,9	7,6	10,3
Perusturva	12,4	16,9	16,9	23,6	19,1	26,6	21,8	30,0	0,0	0,0
Sivistystoimi	9,3	12,0	7,6	10,0	8,4	11,0	16,1	19,9	13,5	17,0
Tekninen toimi	6,6	8,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	15,0	17,0
VAKITUINEN HENKILÖSTÖ	11,2	15,1	13,2	18,0	14,8	20,2	17,5	23,0	12,5	15,9



Työterveyshuolto

Keiteleen kunnan työterveyshuollon sopimusta Pihlajalinna Terveys Oy:n kanssa laajennettiin vuoden 2023 alusta lukien käsittämään myös sairaanhoitopalvelut lakisääteisten työterveyspalvelujen lisäksi. Työterveyshuollon tavoitteeksi on määritelty terveellinen ja turvallinen työympäristö, toimiva työyhteisö, työhön liittyvien sairauksien ennaltaehkäisy ja varhainen tuki, työntekijän ja työ- ja toimintakyvyn ylläpitäminen sekä terveyden edistäminen.

Henkilöstömäärän vähentymisestä huolimatta työterveyshuollon käyntimäärät ovat pysyneet lähes ennallaan. Työterveyskäyntien kokonaismäärä oli 166 kpl, joista 96 kpl käyntejä lääkärillä. Työterveyshuollon kustannukset vuonna 2023 olivat 30 853 euroa, josta osan Kela korvaa.

Henkilöstöetuudet

Keiteleen kunnan henkilöstöllä on käytössään 100 euron suuruinen Epassi, jota voi käyttää liikunta-, kulttuuri- ja hyvinvointipalveluihin. Vuoden aikana etua käytti 52 eri työntekijää ja 129 kertaa, euromäärältään 4 829 euroa.

Henkilöstökustannukset

HENKILÖSTÖKUSTANNUKSET 1000 €

Menolaji	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TP 2023
Luottamushenkilöpalkkiot	43	39	44	40	36	41
Viranhaltijoiden kk-palkat	1727	1715	1573	1630	1255	1363
Työsuhteisten kk-palkat	2139	1802	1951	2158	1049	1011
Erilliskorvaukset	329	310	304	388	13	11
Sijaisten palkat	577	487	584	568	77	170
Tunti- ja urakkapalkat	30	0				
Muut palkat	82	51	29	20	52	0
Työllisyystukipalkat	10	0	14	19	0	6
Oppisop.koul.palkat						
Sotu,tapat. ja tyött.vak.	123	170	200	216	115	53
Eläkekulut	1235	1152	1158	1178	559	577
Kunnan maksamat eläkkeet						
Sairausvakuutuskorvaukset	39	23	80	98	5	14
Tapaturmakorvaukset	4	16	5	1	0	1

1.1.6 Ympäristöasiat

Keiteleen valtuuston 6.11.2023 hyväksymässä kuntastrategian päivityksessä vuosille 2024-2026 yhtenä kolmesta painopisteestä on kestävyys. Strategiassa esitetyt toimenpiteet ovat mm. kiertotalouteen kannustaminen, puun mahdollisuuksien hyödyntäminen sekä ympäristöstä ja ilmastosta huolehtiminen omassa toiminnassa.

Keiteleen kunnan vesilaitos huolehtii toiminta-alueensa jäteveden puhdistamisesta. Toiminnan edellyttämä ympäristölupa on toistaiseksi voimassa. Puhdistamon toiminnan palvelu ostetaan Palveluyhtiö Viisarit Oy:ltä.

Ympäristönsuojelusta vastaa Nilakan ympäristönsuojelulautakunta, joka on Keiteleen, Tervon ja Vesannon kuntien yhteinen lautakunta.

Jätehuollon osalta Keiteleen kunta kuuluu Ylä-Savon jätehuoltolautakuntaan ja jätehuollosta vastaa Ylä-Savon jätehuolto Oy.

1.1.7 Harmaan talouden torjunta ja muut ei-taloudelliset asiat

Kunnan hankkimien tavaroiden ja palvelujen tuottajilta (ostolaskujen toimittajilta) tarkistetaan YTJ-rekisterin mukaisesti ennakoverojen maksujen ajantasaisuus 3 kuukauden välein. Lisäksi ammatinharjoittajilta tarkistetaan eläkevakuutusmaksujen asianmukainen hoitaminen.

Suuri osa kunnan hankinnoista tapahtuu Sansian kilpailutusten kautta; hankintoihin ei ole havaittu liittyvän ihmisoikeuksien loukkauksia. Investointeihin liittyvät hankinnat tapahtuvat pääasiassa Viisarit Oy:n kautta.

Kunnan omassa toiminnassa syrjintää ja epäasiallista käytöstä ei hyväksytä.

Hyvinvointisuunnitelman vuosiraportti 2023

Talousarviovuoden 2023 painopiste:

Kotouttaminen (myös kuntaan muuttavat kantasuomalaiset)

Seuraavassa on esitelty jokaiseen tavoitteeseen (Suunnitelman luku 6.) liittyviä onnistumisia vuodelta 2023 ja tulevia askelmerkkejä.

TAVOITE: Mielen hyvinvointi ja riippuvuuksien ehkäisy

ONNISTUMISET 2023:

Sivistyslautakunnalle ja HYTE-tiimille iltakoulu EPT asioista 13.12.2023

Sivistyslautakunta toimii EPT-toimielimenä

Keitele-talon jatkohanke (Elinvoimahanke) liikkeelle 6/23

[Mieliteko-hanke](#) jalkautui Keiteleelle keväällä 2023.

Ankkuripoliisia on konsultoitu useaan otteeseen ja Ankkuri-ryhmä on jalkautunut Nuorisotiloille.

Kunta vastaa työllisyyden hoidosta 2025 vuoden alusta => Rakenteesta ja resurssista päätetty (Kuopion työllisyysalue)

HVA asettanut henkilön HYTE-tiimiin (Tarja Sahlström)

Hankkeiden ja kumppaneiden hyödyntäminen

KEHITTÄMISKOHTEET 2024:

Mielitekoahanke kutsutaan Keiteleen HYTE-tiimin Q2/24 kokoontumisiin.

EPT-työn kehittäminen (esimerkiksi puheeksiotto)

Ankkuritoiminnan hyödyntäminen edelleen

HVA-yhteistyössä ja peruspalveluiden saamisessa on ollut puutteita (Esim. kouluterkkari on ollut poissa paljon syksyn 23 aikana)

Yhteistyö ja prosessien varmistaminen HVA:n kanssa

Puheeksi ottamisen kehittäminen asiakaskohtaamisiin

TAVOITE: HYTE-rakenne ja prosessit

ONNISTUMISET:

Kokemuksia HYTE vuosikellosta saatiin. Kuntastrategian painopisteiksi on valittu

KUNTALAINEN, ELINVOIMA ja KESTÄVYYS.

HYTE-koordinaattorin ja EPT-yhdyshenkilön ”sisäänajo” on jatkuva ja dynaaminen prosessi.

HYTE -ryhmän kokoontumiset sovittu neljännesvuosittain tai useammin.

KEHITTÄMISKOHTEET 2024:

Vuoropuhelu HVA paikallisten toimijoiden kanssa (esim. Vanhustyön palveluohjaaja, sosiaaliohjaaja)

Hyte-tiimin kokoontumisten tiheyden ja työskentelytavan arviointi

TAVOITE: Osallisuuden vahvistaminen ja yksinäisyyden vähentäminen

ONNISTUMISET:

Kuntakummitoimintaa esiteltiin Suomi-Areenassa.

Muutos kulttuurivastuuseen 1.9.2023

EVA-mallin valmistelu

Eduskuntavaalien äänestysprosentti oli 70,1 %

Elinvoimahankkeen yksi kärki on kotouttaminen

Keitele-talon (Elinvoimahanke) rooli vahvistunut tapahtumissa (Järjestä helposti -malli)

Elinvoimahankkeessa vahvistetaan kuntalaisen lähidemokratian toteutumista mm.

kuntalaispaneelin kautta

Harrastamisen Suomen mallin toteuttaminen on sujunut hyvin ja vakiintuu.

Sirkka Ikäläisen testamenttihanke toimii edelleen (keskiviikkokävelyt, uintiretket, Sirkkan tanssit jne.)

KEHITTÄMISKOHTEET 2024:

Palveluiden varmistamiseksi sijaisjärjestelyt kuntoon (määritellään kriittiset toiminnot)

Kuntakummitoiminnan edelleen kehittäminen

Kulttuurin M25 kehittäminen TA24

Elinvoima-hankkeen yksi kärki on kotouttaminen yhteistyön lisääminen SG – kotouttamishankkeen kanssa

EVA-malli otetaan käyttöön vuoden 2024 alusta=> EVA-toiminnan kehittäminen

Vahvistetaan lähidemokratian toteutumista mm. kuntalaispaneelin, osallistuvan toiminnan ja kunnanjohtajan kyselytuntien kautta.

Keiteletaloa ylläpitämällä ja kehittämällä luodaan puitteet yhteiselle tekemiselle (kuntalaisten olohuone)

Päätös osallistavasta budjetoinnista (valtuustoaloite 2022)

TAVOITE: Vanhemmuuden vahvistaminen

ONNISTUMISET:

Alueellista opiskelijahuoltosuunnitelmaa on valmisteltu kuntien ja HVA:n yhteistyössä syksyn 2023 aikana

VAKA pitänyt kaksi teemailtaa vanhemmille

LAPU-keskustelut toteutuneet suunnitellusti

Perhekerho toiminut kevään ja syksyn ajan Keiteletalolla.

Yhdessä ajasta tiedotettu. Vakassa toteutettu yhdessä aikoja yhteistyössä HVA:n toimijoiden kanssa.

KEHITTÄMISKOHTEET 2024:

Alueellinen opiskelijahuoltosuunnitelma tekeminen jatkuu keväällä 2024, HVA-vetoinen

Vanhemmuus-teemailtojen jatkuminen, kuinka saadaan perheet osallistumaan.

Vahvuutta vanhemmuuteen perhe-ryhmien toteuttaminen. Syksyllä ei ollut osallistujia.

Perhekerhon toteuttaminen vuonna 2024 yhteistyössä Keiteletalon kanssa.

TAVOITE: Itsestä huolehtimisen ja terveellisten elintapojen edistäminen

ONNISTUMISET:

Liikuntapalveluvastaavan rekry onnistui erinomaisesti

Ideoita ryhmäliikunnoista

Yksilöohjausta tarjolla

Kouluterveyskyselyn mukaan oppilaat syövät koululounasta sekä aamupalaa aikaisempia vuosia paremmin.

Harrastusryhmiin ja liikuntapaikoille ohjaaminen

Liikuntahallia on aktiivisesti varattu omaehtoiseen liikuntaan

KEHITTÄMISKOHTEET 2024:

Kehitteillä liikuntapalveluiden esittely koululaisille

Selvitetään em. tyyppistä mallia myös paikallisiin yrityksiin

EPT-toimet

- Koululaisten päihteiden käyttö sekä päihdemyönteisyys huolettaa
- Reagoiminen nikotiinituotteiden käyttöön erityisesti nuorilla

Liikuntaneuvonta-toiminnan kehittäminen

Keiteleen kunnan HYTE-kertoimet 2018–2022

	2018	2019	2020	2021	2022
HYTE-kerroin euroa / asukasinfo ind. 5341	10,8		16,3	20,0	17,5
HYTE-kerroin, 0 - 100info ind. 5340	68		60	71	62

		2018	2020	2021	2022	2023
Keitele	Yhteensä	68	60	71	62	67

1.1.8 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Keiteleen kunnan taloudellinen liikkumavara on pienentynyt hyvinvointialueiden toiminnan aloittamisen seurauksena. Kuntatalouden tasapainotusohjelma tullaan laatimaan vuoden 2025 talousarvion valmistelun yhteydessä ja todennäköisesti kunta joutuu nostamaan tuloveroprosenttiaan jo vuodelle 2025 kuntatalouden tasapainon saavuttamiseksi.

Haasteita kuntatalouteen tuo myös mittavat investoinnit teollisuusalueen infran rakentamiseen. Hankkeeseen haetaan ulkopuolista rahoitusta.

Elinvoimaisuutensa säilyttämiseksi Keiteleen kunta panostaa teollisuusalueen kokonaisvaltaiseen kehittämiseen, tämä toiminta on myös hankkeistettu, päätös JTF-rahoituksesta saataneen kevään 2024 aikana.

Kunta panostaa vihreään energiaan ja on vuokrannut maa-alueen aurinkoenergia puistolle, lisäksi Kangasjärven alueelle on suunnitteilla tuulivoimapuisto.

1.1.9 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Keiteleen kunnan ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet ovat olleet voimassa vuodesta 2014.

Kunnan jatkuvuuden hallinnan ja häiriötiloihin varautumiseen on keskitetty merkittävästi huomiota viime vuosien aikana. Tarvittavia toimenpiteitä on tehty laajasti ohjeistukseen liittyen ja investointeja mm. ict-järjestelmien, datayhteyksien, varavoiman, ja muun infran osalta.

Korona-pandemia osoitti, että maailmanlaajuiset riskit voivat realisoitua lyhyellä aikavälillä.

Venäjän hyökkäys Ukrainaan 24.2.2022 heikensi radikaalisti Euroopan turvallisuustilannetta. Tällä oli välittömiä vaikutuksia myös Suomessa. Kunnan varautumissuunnitelmat päivitettiin vuonna 2022 ja kunnassa on varautumisryhmä, joka kokoontuu tarvittaessa.

Keiteleen kunnan lähivuosien merkittävimmät epävarmuustekijät liittyvät kunnan taloudelliseen kantokykyyn soteuudistuksen vaikutuksen jälkeen, kuntakonsernin henkilöstön saatavuuteen ja osaamisen kehitykseen, kiinteistöihin sekä valtakunnallisten uudistusten linjauksiin. Yleinen talouskehitys heijastuu valtiontalouden kautta mm. valtionosuuksiin, verotulojen kehitykseen, elinkeinotoimintaan ja kotitalouksien ostovoimaan.

Kunnan omaisuus ja vastuut on vakuutettu ja niiden kattavuutta arvioidaan vuosittain. Lakisääteiset vakuutukset ovat kunnossa.

Taloudelliset riskit

Kunnan tilinpäätös vuodelta 2023 muodostui alijäämäiseksi ja tämän seurauksena myös taseeseen muodostui alijäämää. Voidaankin todeta, että jo aiemmin tunnistettu riski Pohjois-Savon aluepelastuslaitoksen vireillä olevista kiistoista henkilöstön varallaolo korvauksista realisoitui pakollisen varauksen muodostamisen yhteydessä.

Merkittävän taloudellisen epävarmuustekijän muodostaa valtionosuuksiin ja verotuloihin nopeallakin aikataululla tehtävät muutokset. Valtionosuusuudistus on valmistelussa eikä sen lopputuloksesta eikä vaikutuksista ole vielä arviota. Toiminnan sopeuttaminen pienempiin tuloihin on haasteellista sekä oman toiminnan että osakkuusyhteisön kohdalla.

Yleisen korkotason nousun seurauksena kunnan suurten investointihankkeiden toteutuminen vaarantuu, mikäli ulkopuolista rahoitusta ei niihin saada.

Hyvinvointialueen päätöksillä voi olla vaikutusta kunnan talouteen vuokratuottojen kautta. Mikäli hyvinvointialue lakkaa vuokraamasta kunnan kiinteistöjä tai neuvottelee ylläpito- ja rahoituskustannukset alittavasta vuokrasta, kunnan kiinteistöomistukset voivat kääntyä taloudelliseksi taakaksi.

Kunnan takausten kokonaismäärä oli 31.12.2023 yhteensä 5 137 084 €, joista 4,3 milj.€ on samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen takauksia.

Merkittäviä taloudellisia riskejä liittyy sekä kunnan että myös konsernin kiinteistöomaisuuteen. Kiinteistö Oy Nilakanrannalla on huomattava korjausvelka, joka vaatii myös omistajan taloudellista panosta.

Vuoden 2023 aikana kunnalla ei ole ollut suoria osakesijoituksia eikä valuuttalainoja. Lahjoitusrahastossa on rahasto-osuuksia, joiden riskejä pyritään hallitsemaan kunnan sijoitustoiminnan periaatteiden mukaan.

Savon Energiaholdingin osakeomistus on ollut taseessa kirjattuna sen merkintähintaan. Vuoden 2018 aikana omistuksen arvoa korotettiin. Taseen arvostusta on mahdollista edelleen arvioida markkina-arvon ollessa merkittävästi korkeampi.

Toiminnalliset riskit

Organisaation supistuessa entisestään hyvinvointialueuudistuksen myötä henkilöstöön liittyvät riskit kasvavat. Varahenkilö- ja sijaisjärjestelmiin tulee kiinnittää enemmän huomiota, jotta toiminnan jatkuvuus voidaan turvata myös muutostilanteissa. Henkilöstön tehtäväalueet laajenevat, joten myös osaamisen varmistamiseen tulee panostaa riittävällä koulutuksella ja kiinnittää erityistä huomiota henkilöstön hyvinvointiin.

Sote-palvelujen siirryttyä hyvinvointialueelle palvelujen saatavuudesta voi muodostua riski. Kunnan järjestämisvastuulla olevien palvelujen tuotanto hajaantuu yhä laajemmalle. Sopimuksiin perustuvan palvelutuotannon riskit tulee hallita riittävällä sopimusosaamisella ja omistajaohjauksella. Yhtiömuotoisen toiminnan yleistyessä tulee kaikin tavoin varmistaa riittävä osaamisen taso yhtiöiden hallitustyöskentelyyn.

1.2 SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Sisäisen valvonnan tarkoituksena on varmistaa, että kunnalle asetetut tavoitteet saavutetaan ja että toiminta on taloudellista ja tuloksellista. Päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa ja että lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan ja että omaisuus ja voimavarat turvataan.

Valtuusto on hyväksynyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet v.2014. Ohjeessa on määritelty sisäisen valvonnan vastuutahot ja menetelmät.

Hallintosäännössä on määritelty sisäisen valvonnan toimivalta.

Kunnanhallituksen ohje sisäisestä valvonnasta on valmistelussa.

Kunnanhallituksen selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä vuonna 2023

Taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumaa sekä määrärahojen käyttöä seurattiin hallintokunnittain osavuosikatsauksissa. Talousarvion toteutumaa myös kuukausittain.

Toimintavaltuudet talous- ja henkilöstöasioissa on määritetty hallintosäännössä.

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeessa on määritelty vuosittain käytännön toimet liittyen hankintoihin ja henkilöstöasioihin. Hankintaohje hyväksyttiin kunnanhallituksessa 13.11.2023.

Tilikauden aikana ei ole raportoitu sellaisia tapahtumia, joista olisi aiheutunut vahinkoa tai menetystä kunnalle. Korvausvastuisiin tai muihin oikeudellisiin vastuisiin ei jouduttu.

Konserniohjeistuksen päivittäminen on valmistelussa.

1.3 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

Toimintatuotot

Ulkoisia toimintatuottoja kunnalle kertyi 2 023 492 euroa mikä on 41 500 euroa eli 2,1 % talousarviossa ennakoitua enemmän. Edellisestä vuodesta toimintatulot pienenevät 837 000 eli 29,27 %, mikä on huomattavasti vähemmän kuin mitä menot pienenevät. Toimintatuotot kattavat 26,7 % ulkoisista toimintakuluista.

Toimintakulut

Kunnan ulkoiset käyttötalouden toimintakulut olivat tilinpäätöksen mukaan 7 572 230 euroa, mikä on 429 826 euroa ja 6 % talousarviossa ennakoitua enemmän. Edelliseen vuoteen verrattuna käyttötalouden menot pienenevät 59,15 % eli 10,9 milj.euroa. Tosin vertailu edelliseen vuoteen ei ole tarkoituksenmukaista hyvinvointialueiden toiminnan käynnistymisen myötä perusturvan ja pelastuslaitoksen kulujen siirryttyä hyvinvointialueelle.

Talousarvion toteutumavertailussa on esitetty tulosalueittainen toteutuma tavoitteiden, tulojen ja menojen osalta huomioiden alkuperäinen talousarvio ja vuoden aikana hyväksytyt muutokset talousarvioon.

1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tilikauden tuloksen muodostumista kuvaavien laskelmien periaatteena on, että ne sisältävät vain ulkoiset menot ja tulot.

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

Toimintakatteeksi muodostui – 5 548 738 euroa. Talousarvioon verraten toimintakate on 388 326 euroa ennakoitua suurempi. Rahoituserien jälkeen vuosikatteen muodostui -49 694 euroa, mikä on peräti 796 532 euroa talousarviossa ennakoitua huonompi. Vuosikatteen määrään vaikuttaa olennaisesti Pelastuslaitoksen riidanalaisiin varallaolokorvauksiin tehty 300 000 euron suuruinen pakollinen varaus, joka tuloslaskelmassa kirjautuu palvelujen ostojen menolajille. Myös korkotason voimakas nousu aiheutti reilun ylityksen talousarvioon. Poistojen jälkeen tilikauden tulos muodostui 765 317 euroa negatiiviseksi.

TULOSLASKELMA 2023

	1-12 / 2023		1 -12 / 2022	
TOIMINTATUOTOT				
MYYNTITUOTOT	782 259,76		1 086 050,81	
MAKSUTUOTOT	48 423,35		784 225,78	
TUET JA AVUSTUKSET	462 334,22		375 786,36	
MUUT TOIMINTATUOTOT	730 475,09	2 023 492,42	614 908,82	2 860 971,77
TOIMINTAKULUT				
HENKILÖSTÖKULUT				
PALKAT JA PALKKIOT	-2 570 501,46		-4 729 262,58	
HENKILÖSIVUKULUT				
ELÄKEKULUT	-577 969,03		-1 178 284,67	
MUUT	-52 724,64		-216 860,90	
HENKILÖSIVUKULUT				
PALVELUJEN OSTOT	-3 681 867,48		-10 908 241,98	
AINEET, TARVIKKEET JA	-139 555,72		-439 496,74	
TAVARAT				
AVUSTUKSET	-278 103,12		-690 729,41	
MUUT TOIMINTAKULUT	-271 508,82	-7 572 230,27	-373 013,34	-18 535 889,62
TOIMINTAKATE		-5 548 737,85		-15 674 917,85
VEROTULOT		4 841 143,44		8 129 411,38
VALTIONOSUUDET		627 588,00		8 570 357,00
RAHOITUSTUOTOT JA -				
KULUT				
KORKOTUOTOT	4 845,29		2 491,63	
MUUT RAHOITUSTUOTOT	244 911,98		240 119,14	
KORKOKULUT	-218 676,72		-37 328,69	
MUUT RAHOITUSKULUT	-767,72	30 312,83	-801,61	204 480,47
VUOSIKATE		-49 693,58		1 229 331,00
POISTOT JA				
ARVONALENTUMISET				
SUUNNITELMAN		-715 623,08		-773 310,26
MUKAISET POISTOT				
SATUNNAISET ERÄT				
SATUNNAISET KULUT		0,00		-4 500,00
TILIKAUDEN TULOS		-765 316,66		451 520,74
TILIKAUDEN		-765 316,66		451 520,74
YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ				

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	2023	2022
Toimintatuotot / Toimintakulut, %	26,7	15,4
Vuosikate / Poistot, %	-7	159
Vuosikate, € / asukas	-24	606
Asukasmäärä 31.12.	2 029	2 028

Toimintakate on toimintatuottojen ja -kulujen erotus, joka osoittaa paljonko käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla. Toimintakatteeksi muodostui 5,55 milj. euroa.

Toimintatuottojen %-osuus toimintakuluista osoittaa paljonko toimintakuluista saadaan katettua maksurahoituksella. Maksurahoituksen osuutta kuvataan seuraavalla kaavalla laskettavalla tunnusluvulla:

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

= $100 \cdot \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{valmistus omaan käyttöön})$

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien käyttöomaisuuden poistojen suuruinen, kunnan tulorahoitus on riittävä. Keiteleen kunnan vuosikate on ollut positiivinen vuoden 2003 jälkeen, lukuun ottamatta vuosia 2011, 2017 ja 2023. Vuosina 2004, 2005, 2010, 2012, 2013 ja 2018 vuosikate ei kuitenkaan riittänyt kattamaan poistoja. Tilikausina 2006 - 2009 ja 2014 – 2016 sekä 2019 - 2022 vuosikate oli riittävän suuri myös poistojen kattamiseen.

Vuosikatteen ja poistojen vertailussa on vakiintunut käyttöön tunnusluku, joka kertoo kuinka monta prosenttia vuosikate on poistoista.

Vuosikate prosenttia poistoista

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

Tunnusluvun ollessa 100 % oletetaan kunnan tulorahoituksen olevan riittävä, sillä oletuksella, että poistot vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista investointitasoa. Investoinneilla tarkoitetaan tällöin poistonalaisten investointien omahankintamenoa, joka saadaan vähentämällä hankintamenosta valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet.

Vuosikate euroa / asukas

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

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

Tilikauden tuloksen jälkeen esitettävät erät ovat poistoero- ja tuloksenkäsittelyeriä. Ylijäämäinen tilikauden tulos voidaan siirtää varauksiin, rahastoida tai liittää tilinpäätöstä seuraavan vuoden tilinpäätöksessä edellisiltä vuosilta kertyneeseen yli- tai alijäämään.

1.3.2 Toiminnan rahoitus

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

Rahoituslaskelman lopussa on esitetty tunnuslukuja kunnan rahoituksellisesta asemasta.

Rahoituksen rahavirrat osoittavat antolaina- ja muiden saamisten, toimeksiantojen varojen ja pääomien, vaihto-omaisuuden sekä oman ja vieraan pääoman muutokset tilikauden aikana.

RAHOITUSLASKELMA

	2023		2022	
TOIMINNAN RAHAVIRTA				
VUOSIKATE	-49 693,58		1 229 331,00	
SATUNNAISET ERÄT	0,00		-4 500,00	
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	300 000,00	250 306,42	-430,00	1 224 401,00
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA				
INVESTOINTIMENOT	-1 287 815,51		-935 551,12	
RAHOITUSOSUUDET	60 000,00		0,00	
INVESTOINTIMENOIHIN				
PYSYVIEN VASTAAVIEN	0,00	-1 227 815,51	78 000,00	-857 551,12
HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT				
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		-977 509,09		366 849,88
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA				
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET				
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	22 804,00	22 804,00	22 804,00	22 804,00
LAINAKANNAN MUUTOKSET				
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-150 000,00		-150 000,00	
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	500 000,00	350 000,00	-1 150 000,00	-1 300 000,00
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET		0,00		-497 286,96
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET				
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	-30 552,84		-34 192,76	
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	4 916,06		3 702,38	
SAAMISTEN MUUTOS	681 528,31		125 868,37	
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	-1 323 013,62	-667 122,09	1 469 036,71	1 564 414,70
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		-294 318,09		-210 068,26
RAHAVAROJEN MUUTOS		-1 271 827,18		156 781,62
RAHAVARAT 31. 12.				
	337 127,07		1 608 954,25	
1. 1.	1 608 954,25	-1 271 827,18	1 452 172,63	156 781,62

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	2023	2022
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	1 194 180,08	1 332 635,77
Investointien tulorahoitus, %	-4,0	131,4
Laskennallinen lainanhoitokate	0,2	1,7
Lainanhoitokate	0,5	6,8
Kassan riittävyys, pv	13	30
Asukasmäärä	2 029	2 028

Investoinnit**Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, €**

Rahoituslaskelman välitulokseksi Toiminnan ja investointien rahavirta itsessään on jo tunnusluku, jonka positiivinen (ylijäämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä tai 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 * Vuosikate / Investointien omahankintameno

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

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

Lainahoito**Laskennallinen lainanhoitokate**

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

Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. 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.

Maksuvalmius

Kassan riittävyys (pv)

= 365 pv * Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella.

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

Tuloslaskelmasta:

Toimintakulut – Valmistus omaan käyttöön

Korkokulut

Muut rahoituskulut

Rahoituslaskelmasta:

Investointimenot

Antolainojen lisäys

Pitkäaikaisten lainojen vähennys (lyhennykset)

1.4 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET

Kunnan rahoituksen rakennetta kuvataan taseen ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoitusasemassa tilikaudella tapahtuneet muutokset kuten sijoitukset, pääoman lisäykset ja palautukset käyvät ilmi rahoituslaskelmasta.

1.4.1 Tase 2023 ja 2022

VASTAAVAA	12 / 2023	12 / 2022
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	2 337,42	55 785,40
AINEETTOMAT OIKEUDET	2 337,42	55 785,40
AINEELLISET HYÖDYKKEET	11 572 831,42	11 194 702,28
MAA- JA VESIALUEET	2 418 482,01	2 291 482,01
RAKENNUKSET	5 663 533,75	5 535 221,12
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	3 354 578,71	3 203 900,48
KONEET JA KALUSTO	136 236,95	153 816,64
ENNAKKOMAKS JA KESKENER HANKIN	0,00	10 282,03
SIOITUKSET	2 272 181,79	3 363 906,90
OSAKKEET JA OSUUDET	2 220 372,97	3 289 294,08
MUUT LAINASAAMISET	45 608,00	68 412,00
MUUT SAAMISET	6 200,82	6 200,82
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	13 847 350,63	14 614 394,58
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
LAHJOITUSRAHASTOJEN VARAT	516 492,91	516 535,87
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ	516 492,91	516 535,87
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
VAIHTO-OMASUUS	58 606,10	63 522,16
AINEET JA TARVIKKEET	58 606,10	63 522,16
SAAMISET	704 302,29	1 385 830,60
PITKÄAIKAISET SAAMISET	141 673,94	166 422,22
MUUT SAAMISET	141 673,94	166 422,22
LYHYTAIKAISET SAAMISET	562 628,35	1 219 408,38
MYyntISAAMISET	248 109,22	383 514,65
MUUT SAAMISET	62 493,87	229 283,77
SIIRTOSAAMISET	252 025,26	606 609,96
RAHAT JA PANKKISAAMISET	337 127,07	1 608 954,25
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	1 100 035,46	3 058 307,01
VASTAAVAA YHTEENSÄ	15 463 879,00	18 189 237,46

VASTATTAVAA	12 / 2023	12 / 2022
OMA PÄÄOMA		
PERUSPÄÄOMA	6 624 419,40	7 582 348,17
ARVONKOROTUSRAHASTO	791 466,14	791 466,14
EDELL TILIKAUS YLI-/ALIJÄÄMÄ	552 261,43	100 740,69
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-765 316,66	451 520,74
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	7 202 830,31	8 926 075,74
PAKOLLISET VARAUKSET		
MUUT PAKOLLISET VARAUKSET	300 000,00	0,00
PAKOLLISET VARAUKSET YHTEENSÄ	300 000,00	0,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	294 985,60	325 581,40
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	294 985,60	325 581,40
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN	2 502 718,48	2 652 718,48
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSL	2 025 000,00	2 175 000,00
MUUT VELAT	477 718,48	477 718,48
LYHYTAIKAINEN	5 163 344,61	6 284 861,84
LAINAT RAH.-JA VAKUUT.LAITOKS.	4 050 000,00	3 550 000,00
LYHYTAIKAISET OSTOVELAT	558 794,88	1 394 939,98
MUUT VELAT	54 970,88	101 301,74
SIIRTOVELAT	499 578,85	1 238 620,12
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	7 666 063,09	8 937 580,32
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	15 463 879,00	18 189 237,46

TASEEN TUNNUSLUVUT

	2023	2022
Omavaraisuusaste, %	46,6	49,1
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	102,3	45,7
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 euroa	-213	552
Kertynyt yli-/alijäämä, euroa/asukas	-105	272
Lainakanta 31.12., 1000 euroa	6 075	5 725
Lainakanta 31.12., euroa/asukas	2 994	2 823
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 euroa	6 298	6 037
Lainat ja vuokravastuut 31.12., euroa/asukas	3 104	2 977
Lainasaamiset, 1000 euroa	46	68
Asukasmäärä	2 029	2 028

Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat kunnan omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuusaste, %

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

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

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

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

Suhteellinen velkaantuneisuus kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. 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)

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

Luku osoittaa, paljonko kunnalla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, tai 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.

Lainakanta 31.12.

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

Kunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan tällöin koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoilla sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla.

Lainat euroa / asukas

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

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

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

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

Lainat ja Vuokravastuut, euroa / asukas

Asukaskohtainen tunnusluku saadaan jakamalla edellä mainittu lainojen ja vuokravastuiden määrä tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä.

Lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset

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

1.5 KOKONAISTULOT JA -MENOT 2023

Kokonaistulojen ja -menojen laskelma on laadittu tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta, jotka sisältävät vain ulkoiset tulot, menot ja rahoitustapahtumat. Kokonaistulo ja -meno -käsitteet kattavat laskelmassa varsinaisen toiminnan ja investointien tulot ja menot sekä rahoitustoiminnan rahan lähteet ja käytön.

TULOT		MENOT	
TOIMINTA		TOIMINTA	
TOIMINTATUOTOT	2 023 492	TOIMINTAKULUT	7 572 230
VEROTULOT	4 841 143	KORKOKULUT	218 677
VALTIONOSUUDET	627 588	MUUT RAHOITUSKULUT	768
KORKOTUOTOT	4 845	TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	
MUUT RAHOITUSTUOTOT	244 912	+/- PAKOLLISTEN VARAUSTEN MUUTOS	-300 000
INVESTOINNIT		INVESTOINNIT	
RAHOITUSOSUUDET	60 000	INVESTOINTIMENOT	1 287 816
INVESTOINTIMENOIHIN			
RAHOITUSTOIMINTA		RAHOITUSTOIMINTA	
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	22 804	PITKÄAICAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	150 000
LYHYTAICAISTEN LAINOJEN LISÄYS	500 000		
KOKONAISTULOT YHTEENSÄ	8 324 785	KOKONAISMENOT YHTEENSÄ	8 929 490

Täsmäytys:

Kokonaistulot - Kokonaismenot = 8 324 785 - 8 929 490 = -604 705

Rahavarojen muutos -

Muut maksuvalmiuden muutokset = -1 271 827 - (-667 122) = -604 705

1.6 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

Kuntalain 114 §:n mukaan kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös. Kunnan konsernitilinpäätös laaditaan kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä niiden kuntayhtymien, joissa kunta on jäsenenä, tilipäätösten yhdistelmänä. Kunnan konsernitilinpäätös käsittää konsernituloslaskelman, konsernitaseen, konsernin rahoituslaskelman sekä niiden liitteenä ilmoitettavat tiedot.

Keiteleen kunnan konserniin kuuluvat vuonna 2023

1.6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

	Yhdistely konsernitilinpäätökseen	
	Yhdistelty (kpl)	Ei yhdistelty (kpl)
Tytäryhteisöt		
Yhtiöt		
Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt	4	0
Kuntayhtymät	3	
Osakkuusyhteisöt	3	0
Yhteensä	10	0

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kunnan kaikki tytäryhteisöt ja kuntayhtymät. Konserniin yhdisteltyjen kuntayhtymien määrä pieneni Vaalijalan ja Pohjois-Savon Sairaanhoidopiirin poistuttua konsernista hyvinvointialueiden toiminnan käynnistyttyä.

Palveluyhtiö Viisarit Oy, josta Keiteleen kunta omistaa 35%, yhdisteltiin konsernitilinpäätökseen osakkuusyhtiönä kuten myös Asunto Oy Keiteleen Satamanpuisto ja As Oy Keiteleen Satamanranta.

Vuoden 2019 tilinpäätöksestä alkaen konsernitilinpäätöksen laadinnassa on otettu käyttöön Konsta-ohjelmisto.

1.6.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Hallintosäännössä on määritelty konsernijohto, johon kuuluvat kunnanhallitus, kunnanjohtaja ja hallintojohtaja. Lisäksi on määritelty konsernijohtoon tehtävät ja toimivallan jako. Keiteleen kunnassa konserniohjaus tapahtuu kunnanhallituksen nimeämien yhtiökokousedustajien sekä kuntayhtymien hallintoon nimettyjen henkilöiden toiminnan kautta. Erityistä ohjausta vaativissa tilanteissa kunnanhallituksen nimeämä hallintoryhmä toimii konserniohjausta linjaavana valmistavana toimijana.

Konserniohje on valmistelussa.

1.6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Keiteleen kuntakonsernista poistuivat terveydenhuollon ja sairaanhoidon kuntayhtymät eli Vaalijala ja Pohjois-Savon sairaanhoitopiiri sisältäen Kysterin.

As Oy Keiteleen Satamanrannan omistusosuus pieneni alle 50 %:n, joten yhtiö siirtyi tytäryhteisöstä osakkuusyhteisöksi.

As Oy Keiteleen Pappilanpellosta ei myyty vuoden aikana yhtään asuntoa. Kunnan omistusosuus 53,7 %.

Palveluyhtiö Viisareiden toiminta alkoi vuoden 2020 alussa, kunnan omistusosuus 35 %. Yhdistelty osakkuusyhtiönä konsernitilinpäätökseen.

Tytäryhteisöille asetettujen tavoitteiden toteutuminen

Vuoden 2023 talousarviossa määriteltiin Kiinteistö Oy Nilakanrannalle seuraavat tavoitteet:

- Yhtiön asuntojen käyttöaste 92 %
- Vuokrataso ei saa ylittää Tilastokeskuksen määrittelemää vuokrien keskitasoa
- Asuntokannan kunnostusta jatketaan suunnitelman mukaisesti
- Käynnistetään uudisrakentaminen
- Yhtiön hallinnon osaaminen ja jatkuvuuden turvaaminen varmistetaan

Tavoitteiden toteutuminen:

- Kiinteistö Oy Nilakanrannan vuosikertomuksen mukaan asuntojen käyttöaste oli 71,64 %, edellisenä vuonna 80,25 %
- Taloyhtiön keskivuokra oli 10,41 €/m²/kk. Tilastokeskuksen määrittelemä arava-asuntojen keskivuokra (ilman pääkaupunkiseutua) oli vuonna 2022 11,27 €/m²/kk.
- Yhtiön huoneistoissa tehtiin maalauksia ja lattiapinnoitteiden uusimisia vuokralaisten vaihtuessa. Yksi huoneisto peruskorjattiin sisäpinnoiltaan kokonaan. Tilikaudella tehtiin normaaleja vuosikorjauksia, joihin käytettiin 18 418,58 euroa ja korjauksia aktivoitiin taseeseen yhteensä 39 676,75 €.
- Vuoden 2023 aikana oli tarkoitus käynnistää uudisrivitalohanke Äyräpääntien varteen, mutta yhtiön heikentyneen taloustilanteen vuoksi hanke päätettiin keskeyttää siihen saakka, kunnes yhtiön taloustilanne mahdollistaa uudisrakentamisen.
- Kiinteistö Oy Nilakanrannan Asukasuutiset ilmestyi kerran ja vuotuinen asukkaiden kokous pidettiin 5.12.2023.

1.6.4 Arvio kuntakonsernin tulevasta kehityksestä

Suuria muutoksia kuntakonserniin ei hyvinvointialueen toiminnan käynnistyttyä ole näköpiirissä. Kunnan taloustilanteeseen liittyy merkittäviä epävarmuustekijöitä.

Kiinteistö Oy Nilakanrannan haasteena ovat edelleenkin tyhjät asunnot ja asuntojen huono kunto. Heikon taloustilanteen vuoksi yhtiö ei pysty käynnistämään uudistuotantoa eikä merkittävästi korjaamaan vanhaa asuntokantaa.

Osakassopimuksen mukaisesti on sitouduttu ostamaan Palveluyhtiö Viisarit Oy:ltä kunnan tekniset palvelut vuoden 2024 loppuun saakka.

1.6.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Keiteleen kunnan tytäryhteisöt ovat kiinteistö- ja asuntoyhtiöitä, joiden hallinnossa toimii kunnanhallituksen jäseniä. Yhtiökokouksissa edustajana on kunnanjohtaja.

Konserniohje on valmistelussa.

1.6.6 Konsernituloslaskelma 2023 ja 2022

KONSERNITULOSLASKELMA	Konserni yhteensä 2023	Konserni yhteensä 2022
TOIMINTATUOTOT	2 748 216	10 285 321
OSUUS OSAKK.YHT.	113 267	20 126
VOITTO/TAPPIO		
TOIMINTAKULUT	-8 675 057	-25 887 918
TOIMINTAKATE	-5 813 573	-15 582 470
VEROTULOT	4 816 972	8 109 001
VALTIONOSUUDET	1 240 416	9 161 321
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-125 352	125 437
KORKOTUOTOT	7 621	4 470
MUUT RAHOITUSTUOTOT	270 596	272 646
KORKOKULUT	-392 664	-146 210
MUUT RAHOITUSKULUT	-10 906	-5 469
VUOSIKATE	118 463	1 813 290
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-974 524	-1 539 247
SUUNNITELMAN	-974 524	-1 529 885
MUKAISET POISTOT		
ARVONALENTUMISET	0	-9 362
SATUNNAISET ERÄT	5 905	80 587
TILIKAUDEN TULOS	-850 156	354 629
TILINPÄÄTÖSSIIRROT	345	261
Tilikauden verot	-123	-1 178
Laskennalliset verot	0	-1 220
VÄHEMMISTÖOSUUDET	1 707	-165
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-848 227	352 327

KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

(lasketaan samalla periaatteella kuin kunnan vastaavat tunnusluvut)

	2023	2022
Toimintatuotot / Toimintakulut, %	31,7	39,7
Vuosikate / Poistot, %	12	118
Vuosikate, € / asukas	58	894
Asukasmäärä 31.12	2 029	2 028

1.6.7 Konsernin rahoituslaskelma 2023 ja 2022

	2023	2022
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
VUOSIKATE	118 463	1 813 290
SATUNNAISET ERÄT	5 905	80 587
TILIKAUDEN VEROT	-123	-1 178
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	145 688	-76 865
	269 933	1 815 833
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
INVESTOINTIMENOT	-1 387 433	-1 841 471
RAHOITUSOSUUDET	60 807	34 108
INVESTOINTIMENOIHIN		
PYSYVIEN VASTAAVIEN	54 267	98 061
HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT		
	-1 272 359	-1 709 301
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-1 002 426	106 531
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	141	838
	141	838
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
PITKÄAikaisten Lainojen Lisäys	162 932	699 229
PITKÄAikaisten Lainojen Vähennys	-157 797	-150 000
LYHYTAikaisten Lainojen Muutos	498 871	-1 213 366
	504 006	-664 137
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	9 768	-415 819
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	-30 325	-35 071
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	2 579	3 424
SAAMISTEN MUUTOS	702 205	-181 387
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	-1 307 396	1 669 299
	-632 937	1 456 266

RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-119 022	377 148
RAHAVAROJEN MUUTOS	-1 121 448	483 679
RAHAVAROJEN MUUTOS		
RAHAVARAT 31. 12.	798 360	3 368 164
RAHAVARAT 1.1.	1 919 809	2 884 485
	-1 121 448	483 679

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

(lasketaan samalla periaatteella kuin kunnan vastaavat tunnusluvut)

	2023	2022
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta €	365 738	507 129
Investointien tulorahoitus, %	8,9	100,3
Laskennallinen lainanhoitokate	0,3	1,0
Lainanhoitokate	0,9	6,6
Kassan riittävyys, pv	27	44

1.6.8 Konsernitase

VASTAAVAA	2023	2022
PYSYVÄT VASTAAVAT	18 182 032	24 293 574
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	38 754	210 541
AINEETTOMAT OIKEUDET	36 210	202 546
MUUT PITKÄAIKAISET MENOT	2 544	5 784
ENNAKKOMAKSUT	0	2 211
AINEELLISET HYÖDYKKEET	16 643 512	22 594 422
MAA- JA VESIALUEET	2 527 457	2 503 485
RAKENNUKSET	10 350 921	14 878 876
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	3 445 608	3 377 760
KONEET JA KALUSTO	201 477	643 594
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	103 910	143 191
ENNAKKOMAKS JA KESKENER HANKIN	14 139	1 047 516
SIJOITUKSET	1 499 766	1 488 611
OSAKKUUSYHTEISÖOSUUDET	263 910	168 196
MUUT OSAKKEET JA OSUUDET	1 221 494	1 295 498
JOUKKOVELKAKIRJALAINASAAMISET	356	471
MUUT SAAMISET	14 007	24 448
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	597 950	603 349
VALTION TOIMEKSIANNOT	72 870	44 061
LAHJOITUSRAHASTOJEN VARAT	516 555	552 976
MUUT TOIMEKSIANTOJEN VARAT	8 525	6 312
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 675 780	5 753 795
VAIHTO-OMAISUUS	76 991	139 417
AINEET JA TARVIKKEET	60 133	124 846
MUU VAIHTO-OMAISUUS	16 858	14 571
SAAMISET	800 429	2 246 213
PITKÄAIKAISET SAAMISET	141 674	166 511
MUUT SAAMISET	141 674	166 422
SIIRTOSAAMISET	0	89
LYHYTAIKAISET SAAMISET	658 755	2 079 703
MYyntISAAMISET	248 750	764 877
LAINASAAMISET	73 034	11 130
MUUT SAAMISET	336 971	385 121
SIIRTOSAAMISET	336 971	918 575
RAHOITUSARVOPAPERIT	60 874	44 356
MUUT ARVOPAPERIT	60 874	44 356
RAHAT JA PANKKISAAMISET	737 487	3 323 808
VASTAAVAA YHTEENSÄ	20 455 761	30 650 718

VASTATTAVAA	2023	2022
OMA PÄÄOMA	7 064 468	9 125 234
PERUSPÄÄOMA	6 624 419	7 582 348
LIITTYMISMAKSURAHASTO	0	255
ARVONKOROTUSRAHASTO	797 366	797 366
MUUT OMAT RAHASTOT	506 837	553 227
EDELL TILIKAUS YLI-/ALIJÄÄMÄ	-15 926	-160 288
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-848 227	352 327
VÄHEMMISTÖOSUUDET	354 728	933 143
VÄHEMMISTÖOSUUDET	354 728	933 143
PAKOLLISET VARAUKSET	307 152	202 727
MUUT PAKOLLISET VARAUKSET	307 152	202 727
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	378 076	415 987
VALTION TOIMEKSIANNOT	72 870	45 243
LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	295 342	362 259
MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	9 864	8 484
VIERAS PÄÄOMA	12 351 338	19 973 627
PITKÄAIKAINEN	6 570 906	11 483 379
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSL	2 254 268	7 286 947
LAINAT MUILTA LUOTONANTAJILTA	3 838 666	3 709 150
MUUT VELAT	253	477 718
SIIRTOVELAT	477 718	9 564
LYHYTAIKAINEN	5 780 432	8 490 248
JOUKKOVELKAKIRJALAINAT	4 064 620	12 531
LAINAT RAH.-JA VAKUUT.LAITOKS.	11 402	3 875 626
SAADUT ENNAKOT	18 631	76 950
LYHYTAIKAISET OSTOVELAT	596 848	2 031 050
MUUT VELAT	365 857	387 096
SIIRTOVELAT	660 791	2 036 124
LASKENNALLISET VEROVELAT	62 283	70 872
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	20 455 761	30 650 718

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT

	2023	2022
Omavaraisuusaste, %	36,3	32,9
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	140,0	72,2
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 euroa	-864	192
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), euroa/asukas	-426	95
Konsernin lainat, euroa/asukas	5 012	7 339
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 euroa	10 169	14 884
Konsernin lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas	5 188	7 833
Konsernin lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 euroa	10 526	15 885
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 euroa	0	0
Kunnan asukasmäärä	2 029	2 028

1.7 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

Kunnanhallituksen on kuntalain 115 §:n mukaan tehtävä toimintakertomuksessa tai sen antamisen yhteydessä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Tilikauden tuloksella tarkoitetaan kunnan tuloslaskelman tulosta ennen varauksia ja rahastosiiirtoja.

Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, tulee se kuntalain 110 §:n mukaan kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamisesta seuraavan vuoden alusta lukien. Keiteleen kunnan 31.12.2023 taseelle on kertynyt alijäämää, joka tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamisesta seuraavan vuoden alusta lukien.

Alijäämän kattaminen edellyttää talouden tasapinotusohjelman laatimista vuoden 2025 talousarvion laatimisen yhteydessä.

Tilikauden tulos on 765 316,66 euroa alijäämäinen.

Kunnanhallitus esittää, että kunnan alijäämä 765 316,66 euroa siirretään omaan pääomaan edellisten tilikausien yli-/ alijäämä tilille.

2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Toteutumisvertailussa seurattavia asioita ovat toiminnallisten tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen. Toteutumisvertailussa on lisäksi käytävä ilmi, onko menot, tulojen lisäksi, muutoin rahoitettu talousarviossa määrättyllä tavalla.

Kaikkia talousarvioon otettuja tavoitteita koskee noudattamisvelvoite ja raportointivelvoite ja kunnanhallituksen on annettava toimintakertomuksessa selvitys tavoitteiden toteutumisesta.

10 KESKUSVAALILAUTAKUNTA

100 VAALIT

Keskusvaalilautakunnan jäsenet 1.1.2023 – 31.12.2023

Karhunen Kalle	puheenjohtaja
Heikkinen Oiva	varapuheenjohtaja
Paananen Jyrki	
Paananen Kirsti	
Roivainen Sirkka	

1. TOIMINNAN KUVAUS / TOIMINTA-AJATUS

Keskusvaalilautakunnan tulee toimittaa ne tehtävät, mitkä sille vaalilain mukaan erikseen kuuluvat.

Maalis-huhtikuussa toimitettu eduskuntavaalit. Varsinainen vaalipäivä oli 2.4.2023, ennakkoäänestys kotimaassa 22.–28.3.2023. Keskusvaalilautakunta huolehti ennakkoäänestyksen toimittamisesta sekä ennakkoäänten ja kirjeäänten tarkastamisesta ja toimittamisesta vaalipiirilautakunnalle.

Varsinaisen vaalipäivän äänestyksen toimittamisesta huolehti vaalilautakunta.

2. TALOUSARVIOVUODEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Eduskuntavaalien ennakkoäänestys suoritettiin kunnantöimistössä.

Äänestysprosentti eduskuntavaaleissa oli koko maassa 67,5 %, Savo-Karjalan vaalipiirissä 67,5 % ja Keiteleellä 70,1 %.

Äänioikeutettuja Keiteleellä oli 1730 (ulkosuomalaiset mukaan lukien 1870), joista äänioikeutensa käytti 1213 henkilöä.

4. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

VAALIT	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Poikkeama
Toimintatuotot	2 587	4 938	2 500	4 152	1 652
Toimintakulut	-9 718	-6 438	-5 540	-3 485	2 055
Toimintakate	-7 130	-1 500	-3 040	667	3 707
Poistot			0		
Asukkaita	2099	2028	2 099	2029	-70
€ / asukas netto	-3	-1	-1	0	1

11 TARKASTUSLAUTAKUNTA

110 TILINTARKASTUS

Tarkastuslautakunnan jäsenet 1.1.2023 – 31.12.2023

6 kokousta kaudella,
joihin osallistuminen:

Laukkanen Jari	puheenjohtaja	6
Ryhänen Eero	varapuheenjohtaja, 1.6. saakka	1
Andersson Sari		6
Savolainen Birgitta		6
Selkäinaho Kirsi		5
Isoaho Timo	varapuheenjohtaja, 25.9. lähtien	1
Saastamoinen Oiva	Eero Ryhäsen varahlö	2
Mykkänen Marita	Kirsi Selkäinahan varahlö	1

1. TOIMINNAN KUVAUS / TOIMINTA-AJATUS

Valtuusto asettaa tarkastuslautakunnan hallinnon ja talouden tarkastuksen ja arvioinnin järjestämistä varten.

Lautakunta valmistelee valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat.

Lautakunta arvioi, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla sekä arvioi kunnallisten palvelujen onnistumista palvelujen käyttäjien odotuksiin ja tarpeisiin nähden.

Lautakunnan tulee seurata talouden tasapainoa.

Lautakunta valvoo sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi.

Lautakunnan tulee valmistella kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

Lautakunta saattaa arviointisuunnitelman kunnanhallitukselle ja valtuustolle tiedoksi.

Lautakunta esittää arviointikertomuksen vuosittain valtuustolle hyväksyttäväksi.

2. TALOUSARVIOVUODEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Tavoitteet – mitä tavoitellaan	Toimenpiteet – miten suunniteltu on toteutunut?
Kunnan hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestäminen.	Yhteistyö tilintarkastajan kanssa, kunnan taloustilanteen seuranta ja viranhaltijoiden, työntekijöiden sekä palvelujen käyttäjien kuuleminen. Toteutunut suunnitellusti.
Valtuuston asettamien tavoitteiden arviointi kunnan toimintastrategia huomioon ottaen ja kuntalaisten palvelujen tarve.	Arviointisuunnitelman laatiminen, suunnitelman toteutumisen seuranta. Toteutunut suunnitellusti.
Talouden tasapainon seuranta ja sen vaatimat toimenpiteet.	Talouden tasapainon seuranta, mahdollisen alijäämän kattamisen seuranta. Toteutunut suunnitellusti.
Työohjelman mukainen toiminnan ja talouden arviointi.	Työohjelman toteuttaminen. Hyvinvointialueen muutosten vaikutusten seuranta Keiteleen kunnalle ja kuntalaisille. Toteutunut suunnitellusti.
Suoritetaan lautakunnan itsearviointi	Itsearviointi tiedoksi vuosittain arviointikertomukseen / kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle. Toteutunut suunnitellusti.
Sidonnaisuusilmoitusten saaminen kaikilta, joita ilmoitusvelvollisuus koskee.	Ilmoitusten kerääminen, niiden toimittaminen valtuuston tietoon ja kunnan kotisivuille. Toteutunut suunnitellusti.

3. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

TILINTARKASTUS	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Poikkeama
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-9 819	-16 921	-12 110	-14 211	-2 101
Toimintakate	-9 819	-16 921	-12 110	-14 211	-2 101
Poistot					
Asukkaita	2 099	2028	2 099	2029	-70
€ / asukas netto	-6	-8	-6	-7	1

12 VALTUUSTO

115 VALTUUSTO

Valtuuston jäsenet 1.1.2023 – 31.12.2023

Kuusi kokousta kaudella,
joihin osallistuminen:

Vesterinen Pekka	puheenjohtaja	6
Hirviheimo Marjut		4
Kaunisaho Ari		6
Kaunisaho Lauri		5
Koskinen Saara		5
Kärkkäinen Matti		3
Laitinen Liisa		6
Laukkanen Jari		2
Laulainen Jaana, 25.9.2023 lähtien		3
Metso Marko		6
Nuutinen Ari		5
Paananen Jari		6
Paananen Markku		6
Pellikka Minna		5
Ryhänen Eero, 1.6.2023 saakka		-
Räty Eeva		5
Tabell Helena		5
Tyni Sirpa		6
Utriainen Joni		5
Vuorela Olli		4
Andersson Kerttu	varahenkilö	2
Laulainen Jaana	varahenkilö	2
Liimatainen Eija	varahenkilö	2
Jääskeläinen Ari	varahenkilö	1
Savolainen Maritta	varahenkilö	2
Siekinen Veli-Matti	varahenkilö	1
Tirkkonen Mirja	varahenkilö	1
Ylitalo Jarmo	varahenkilö	2

1. TOIMINNAN KUVAUS / TOIMINTA-AJATUS

Valtuusto on kunnan asukkaiden valitsema kunnan ylin toimielin. Valtuusto käyttää kunnan päätösvaltaa, jollei ole toisin säädetty. Kunnan ylin poliittinen päätösvalta kuuluu valtuustolle.

Valtuustolla on kokonaisvastuu kunnan toiminnasta ja taloudesta. Valtuuston tulee edistää kuntalaisten suoraa osallistumista kunnan toimintaan ja päätöksentekoon. Valtuutettujen, kuten muidenkin luottamustehtäviin valittavien vaalikelpoisuudesta, asemasta ja toimivallasta säädetään kuntalaissa. Kuntalaki painottaa valtuuston roolia kunnan strategisena johtajana, jossa on tärkeää tulevaisuuteen suuntautunut, kunnan toiminnan pitkántähtäimen tavoitteiden ja päämäärien hahmottaminen ja linjaaminen.

2. TALOUSARVIOVUODEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

2.1 *Elinvoiman kehittäminen*

- Yritysten toimintaedellytysten parantaminen
- Tasapainoinen kuntatalous
- Asuminen ja eläminen

Tavoitteet (enintään kolme) Mitä tavoitellaan	Toimenpiteet – miten suunniteltu on toteutunut?
Kuntastrategian arviointi	Strategiaa arvioidaan ja tehdään tarvittaessa päivityksiä. Kuntastrategian strategiatyöpajat FCG:n konsultti Toni Auvisen johdolla keväällä 2023. Strategian päivitys vuosille 2024–2026 hyväksytty valtuustossa 6.11.2023.
Yritysten tonttien ja toimitilojen lisääminen	Strateginen maanhankinta Maanhankinta määräala Kesäahon tilasta, valtuuston päätös 26.6.2023 Toimitilojen mahdollistaminen Kirkonkylän taajamaympäristön osayleiskaavan muutos ja laajennus hyväksytty valtuustossa 27.2.2023. Teollisuusalueen asemakaavoitus luonnosvaiheessa.
Talouden tasapaino	Talouden tasapainotilan seuranta osavuosisraporttien avulla. Seuranta toteutettu.
Asuntotuotantoa edistetään	Kartoitetaan mahdollisuudet asuntojen uudistuotantoon tai vaihtoehtoisin asumisratkaisuihin.

2.2 *Luonto ja kestävä kehitys, luontomahdollisuuksien hyödyntäminen*

- Puu
- Luonto ja matkailu
- Markkinointi ja viestintä

Tavoitteet (enintään kolme) Mitä tavoitellaan	Toimenpiteet – miten suunniteltu on toteutunut?
Valtuusto ottaa huomioon strategian tavoitteet puurakentamisessa ja kunnan kokonaisvaltaisessa kehittämistyössä.	Valtuutettuja sitoutetaan ja osallistetaan kehittämistyöhön. Strategiatyöpajat valtuustolle. Iltakoulutyöskentelyä toteutettiin tarpeen mukaan

- 2.3 Hyvinvoiva ja viihtyvä kuntalainen sekä yhteisöllinen kunta**
 - Henkilöstö
 - Yhteisöllisyys ja osallisuus
 - Palvelut

Tavoitteet (enintään kolme) Mitä tavoitellaan	Toimenpiteet – miten suunniteltu on toteutunut?
Tulevaisuuden palvelurakenteen kehittäminen	Jatkuva palvelurakenteen arviointi. Investointien tarkoituksenmukaisuuden arviointi.

3. KESKEISET MUUTOKSET SUUNNITELLUSTA TOIMINNASTA

4. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

VALTUUSTO	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Poikkeama
Toimintatuotot	0	0	0	0	
Toimintakulut	-25 855	-19 955	-18 170	-24 113	-5 943
Toimintakate	-25 855	-19 955	-18 170	-24 113	-5 943
Poistot			0		
			0		
Asukkaita	2 099	2 028	2 099	2 029	-70
€ / asukas netto	-12	-10	-9	-12	3

15 KUNNANHALLITUS

120 KESKUSHALLINTO

Kunnanhallituksen jäsenet 1.1.2023 – 31.12.2023

15 kokousta kaudella,
joihin osallistuminen:

Pellikka Minna	puheenjohtaja	14
Kaunisaho Ari	varapuheenjohtaja	14
Laitinen Liisa		13
Metso Marko		15
Paananen Jari		15
Paananen Markku		15
Tabell Helena		14
Utriainen Joni	varahlö	2
Savolainen Maritta	varahlö	1

1. TOIMINNAN KUVAUS / TOIMINTA-AJATUS

Kunnanhallitus on kunnan keskeisin toimielin. Sen tehtävänä on johtaa kunnan toimintaa, hallintoa ja taloutta.

Kunnanhallitus vastaa

- kunnan hallinnosta ja taloudenhoidosta
- valtuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden
- valvonnasta
- kunnan toiminnan yhteensovittamisesta
- kunnan toiminnan omistajaohjauksesta

Lisäksi kunnanhallituksen lakisääteisenä tehtävänä on

- valvoa kunnan etua ja, jollei hallintosäännössä toisin määrätä, edustaa kuntaa ja käyttää sen puhevaltaa
- edustaa kuntaa työnantajana ja vastata kunnan henkilöstöpolitiikasta
- huolehtia kunnan sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnan järjestämisestä.

Tarkemmin hallituksen toimi- ja päätösvalta määritellään valtuuston hyväksymässä hallintosäännössä.

Varautumis- ja poikkeusolojen suunnitelmien arviointi valtuustokausi 2021–2025

Tavoitteet (enintään kolme) Mitä tavoitellaan	Toimenpiteet – miten suunniteltu on toteutunut?
Henkilö- ja materiaali varauksien tarkistaminen vuosittain	Q3/2022, Q3/2023, Q3/2024, Q3/2025 Henkilövarauksien huomioimien rekryissä Henkilövarauksien päivittäminen ja muutokset puolustusvoimille

Palvelunostosopimusten jatkuvuus	Palvelunostosopimuksissa huomioidaan jatkuvuusnäkökulma
Varautumis- ja poikkeusolojen suunnitelmien päivitys	Q1-Q4/2024 suunnitelmien päivitys
Harjoitukset	Osallistutaan mikäli järjestetään Osallistuttu Taisto-harjoitukseen 30.11.2023.

2. TALOUSARVIOVUODEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

2.1 *Elinvoiman kehittäminen*

- Yritysten toimintaedellytysten parantaminen
- Tasapainoinen kuntatalous
- Asuminen ja eläminen

Tavoitteet (enintään kolme) Mitä tavoitellaan	Toimenpiteet -miten suunniteltu on toteutunut?
Elinkeinopolitiikan kokonaisvaltainen kehittäminen	-maankäytön ja kaavoituksen kehittäminen Kirkonkylän taajamaympäristön osayleiskaava hyväksytty valtuustossa 27.2.2023. Asemakaavoitus valmistelussa. -maanhankinta Määräala Kesäahon tilasta hankittu -tiehankkeet ja yhteiskuntavaikuttaminen Teollisuustien osalta valtion budjettiehdotus viety kansanedustajien kautta. Kunnan edunvalvontaa toteutettu. -kuntakeskustan kehittäminen Toteutettu aloitteiden pohjalta, Salen tontin osto ja suunnitelmat vapaa-ajan ja liiketontiksi
Talouden tasapaino	-asetuksen mukaiset raportoinnit, poikkeamiin reagointi Raportoinnit toteutettu ajallaan. Talousarviomuutos valtuustossa 26.6.2023 -osavuosisikatsaus Kunnanhallituksessa 11.9.2023
Asuntokannan kunnostaminen	-asuntojen peruskorjaus Kiinteistö Oy Nilakanrannalle myönnetty kunnan omavelkainen takaus peruskorjauslainoitukseen -uudisrakentaminen Ei toteutunut.

2.2 **Luonto ja kestävä kehitys, luontomahdollisuuksien hyödyntäminen**

- Puu
- Luonto ja matkailu
- Markkinointi ja viestintä

Tavoitteet (enintään kolme) Mitä tavoitellaan	Toimenpiteet – miten suunniteltu on toteutunut?
Kunta suosii puurakentamista julkisessa rakentamisessa	Investointipäätökset ja suunnittelu
Aktiivinen osallistuminen puualan verkostoihin	Yhteistyö yritysten, hankkeiden ja muiden tahojen kanssa
Aktiivisen viestinnän kehittäminen	Kotisivu-uudistus Ei toteutunut Panostetaan ja kannustetaan positiiviseen viestintään kunnassa ja kunnan ulkopuolelle Aktiivista some-viestintää; säännölliset viestintätiimin kokoontumiset. Aluemarkkinointiimiin osallistuminen Osallistuttu Rakenna- ja asu -messuille Kuopiossa sekä kotimaan matkamessuille Tampereella yhteistyössä Savogrown kanssa.

2.3 **Hyvinvoiva ja viihtyvä kuntalainen sekä yhteisöllinen kunta**

- Henkilöstö
- Yhteisöllisyys ja osallisuus
- Palvelut

Tavoitteet (enintään kolme) Mitä tavoitellaan	Toimenpiteet – miten suunniteltu on toteutunut?
Henkilöstön saatavuuden turvaaminen	TVA- järjestelmän laatiminen ja käyttöönotto Järjestelmän pohjana olevat tehtäväkuvaukset laadittu. Työterveyshuollon palvelusopimuksen laajentaminen Työterveyshuollon palvelusopimus laajennettu työterveyspainotteiseen sairaanhoitoon. E-passi käytössä.
Keitele-talon toiminnan vakiinnuttaminen ja edelleen kehittäminen	Talon toiminnan järjestelyt hankkeen päättymisen jälkeen Keiteletalon toimintaan saatu jatkohanke ”Keiteleen elinvoimaisuuden vahvistaminen” ajalle 1.3.2023–30.9.2024. Työntekijä rekrytoitu hankkeeseen 1.6.2023 alkaen. Kuntalaisillat ja muut tapahtumat - järjestetty aktiivisesti Kuntakummitoiminta - edistetty eri tapahtumissa

JOUKKOLIIKENNE

ELY-keskuksen ja kunnan vastuulla on toimialueensa joukkoliikenteen suunnittelu ja järjestäminen siten kuin EU:n palvelusopimusasetus, liikennepalvelulaki ja julkisia hankintoja koskeva lainsäädäntö edellyttävät.

ELY-keskukset huolehtivat osaltaan joukkoliikennepalveluiden saatavuudesta ja luovat edellytykset joukkoliikenteen toimivuudelle ja sujuvuudelle. Joukkoliikenteen järjestämistä säätelevät EU:n asetus rautateiden ja maanteiden julkisista henkilöliikennepalveluista sekä kansallinen joukkoliikennelaki.

ELY-keskukset määrittelevät joukkoliikenteen tavoitteellisen palvelutason yhteistyössä alueen muiden toimijoiden kanssa, hankkivat liikennepalveluja ja myöntävät reitti- ja kutsujoukkoliikennelupia. ELY-keskukset hoitavat myös joukkoliikenteen valtion rahoitukseen liittyviä tehtäviä.

ELY-keskuksen ja kunnan välinen yhteistyösopimus henkilökuljetusten järjestämisestä, joukkoliikenteen lippu- ja maksujärjestelmästä ja joukkoliikenteen kustannusten jakamisesta on tullut voimaan 1.6.2020. Vuosittain hyväksytään rahoitussuunnitelma ajokaudelle

2.1

Elinvoiman kehittäminen

- Yritysten toimintaedellytysten parantaminen
- Tasapainoinen kuntatalous
- Asuminen ja eläminen

Tavoitteet (enintään kolme) Mitä tavoitellaan	Toimenpiteet – miten suunniteltu on toteutunut?
Palvelutasotavoitteen mukaisten joukkoliikenneyhteyksien kehittäminen olemassa olevien resurssien puitteissa	Osallistuminen Pohjois-Savon ELY-keskuksen, alueen henkilöliikennetyöryhmän sekä alueen muiden toimijoiden väliseen yhteistyöhön Kunnanhallitus on 13.11.2023 hyväksynyt päivitetyn yhteistyösopimuksen ELY-keskuksen kanssa. Osallistuttu työryhmiin.
Keiteleen kunnan sisäisen ostoliikenteen järjestäminen	Joukkoliikenteen kehittäminen MT551 ja VT77 suuntiin, joista jatkoyhteydet kaupunkikeskuksiin Sisäinen ostoliikenne pääasiassa koululaisliikennettä, lisäksi kutsu taksi käytössä.

Tavoitteet (enintään kolme) Mitä tavoitellaan	Toimenpiteet – miten suunniteltu on toteutunut?
Hankerahoituksella uutta liiketoimintaa, yhteistyötä ja osaamista Keiteleelle. Teollisuusalueen uuden kaavan tuomien mahdollisuuksien hyväksikäyttö ja edelleen jalostaminen Keiteleen teollisuusalueen kehityshankkeeksi. Uusia yritys- ja liiketoimintaihioita kuntaan 1–2 kpl.	Keiteletalon jatkosuunnitelmat, toiminnan kehittäminen sekä rahoitushaut. Keiteleen elinvoiman vahvistaminen -hanke toiminnan kehittämisen työkaluna. Elinvoimahankkeen avulla on järjestetty koulutuksia yrityksille, kartoitettu teollisuuden tarpeita ja tehty yhteistyötä yrittäjien kanssa. Yritysrhythmi- ja yrityshankkeilla rahoitusta yritysten kehittämistoimintaan. Ei uusia yritys- tai yritysrhythmihankkeita. Uusi hankekokonaisuus haussa kotoutumisen tueksi ja kv-rekryjen sekä alueelle sitoutumisen vahvistamiseksi. Yhteistyö SavoGrow:n kotoutumishankkeen kanssa, JTF-rahoituksen maksimaalinen hyödyntäminen alueella. Teollisuusalueen kaava voimaan. Infran rakentaminen. Alueen kehityshankkeen suunnittelu ja rahoituksen haku. Alueen markkinointiargumenttien kirkastaminen. Asemakaavoitusprosessi teollisuusalueella käynnissä. Käyty keskusteluja rahoittajien kanssa ja työstetty teollisuusalueen kehittämishanketta
Kunnan yrittäjyystävällisyyden kehittämisen tavoitteena, että Keitele on Pohjois-Savon yrittäjyystävällisin kunta 2023.	Elinvoimaryhmän perustaminen ja toiminnan vakiinnuttaminen. Ryhmä kokoontunut säännöllisesti ja tehnyt myös yritysvierailuja.

	Paikallisten yritysten huomioiminen hankinnoissa. Kehitetään avointa, yritykset huomioivaa päätöksentekoa. Jatkuva matalankynnyksen vuoropuhelu yritysten kanssa. Jos mahdollista, hankinnoissa on suosittu ensisijaisesti paikallisia yrityksiä. Käyty jatkuvaa vuoropuhelua yrittäjiä koskevista asioista.
SavoGrown hanke- ja elinvoimatyö hyödyttämään kuntaa.	SavoGrown hanketoiminnan ja elinvoimatyön hyödyntäminen ja ohjaus edistämään kunnan elinvoimatyötä ja yritysten osaamista. Yhteistyö SavoGrow:n hankehenkilöstön kanssa mm. kotoutumisessa, ilmastoasioissa ja matkailussa.

2.2 **Luonto ja kestävä kehitys, luontomahdollisuuksien hyödyntäminen**

- Puu
- Luonto ja matkailu
- Markkinointi ja viestintä

Tavoitteet (enintään kolme) Mitä tavoitellaan	Toimenpiteet – miten suunniteltu on toteutunut?
Keiteleen kuntastrategian puuteeman esillä pitäminen sekä puurakentamisen ja puuosaamisen alueellinen kehittäminen mm. oppilaitos- sekä yritys yhteistyötä kehittämällä. Paikallisten yritysten ja ammattien tunnettavuuden kehittäminen, Keitele-etujen yhä vahvempi esille tuominen. Ilmasto-ohjelman laatiminen kunnalle	Puukylä hankkeen tulosten hyödyntäminen keskusta-alueen jatkokehittämisessä. Puutori-tapahtuman mahdollinen jatkumo. Puutori-tapahtuma jatkuu vuonna 2024 ja sitä jatkokehitetään elinvoimahankkeen avulla. Valmiit konseptit yritysten rekrytointi-ilmoitusten tueksi, sosiaalisen median hyödyntäminen yritysten näkyvyyden vahvistamiseksi. Paikallisen palvelutarjonnan nostaminen eri kanavissa. Ei toteutunut suunnitellusti. Osallistuminen SG Suunnitelmallisen ilmastotyön juurruttaminen P-Savoon -hankkeeseen. Säännöllinen yhteistyö mm. teollisuushankkeen työstössä ja kunnan ilmasto-ohjelman laadinnassa.
Keitele tutuksi puusta ja puuhun nojaavasta teollisuudesta sekä puuteollisuuden työllistymismahdollisuuksista.	Aktiivinen suunnitelmallinen viestintä kunnan strategiasta, kehityshankkeista ja mahdollisuuksista. Puutori-tapahtuman kehittäminen ja viestiminen sekä työllisyyden tukeminen Rekrymessut järjestämällä.

2.3 Hyvinvoiva ja viihtyvä kuntalainen sekä yhteisöllinen kunta

- Henkilöstö
- Yhteisöllisyys ja osallisuus
- Palvelut

Tavoitteet (enintään kolme) Mitä tavoitellaan	Toimenpiteet – miten suunniteltu on toteutunut?
Keiteletalon toiminnan kehittäminen ja monipuolistaminen.	Keiteletalon toiminnan vakiinnuttaminen ja toisaalta kehittäminen kaikkien kuntalaisten olohuoneeksi ja tukemaan osaltaan kuntaan kotoutumista. Kuntakummitoiminnan vahvistaminen. Etätyötilojen tarjoaminen. Etätyötilat ovat käytössä ja talon toimintaa kehitetään yhteisöllisemmäksi eri tapahtumilla. Kuntakummitoimintaa ja kotoutumista kehitetään elinvoimahankkeen avulla. Rantasaunojen käytön käytännön suunnittelu ja toteutus sekä selkeä viestintä siitä. Viestittiin SG:n Savon Villin Lännen - sanomissa kesällä 2023. Saunat vuokrattavissa Johku-palvelussa.
Tekemistä kuntalaisille ja matkailijoille	Virkistysreitit ja Puupolun ja Keiteleen raitin sisältöjen jatkokehittäminen ja aktiivinen markkinointi. Yo. ei toteutunut suunnitellusti, mutta viestinnässä huomioitiin vapaa-ajan viettämisen hyvät puitteet.
Kunnan ja yrittäjien tarjoamat palvelut helposti löydettäväksi.	Selvitetään ja otetaan käyttöön karttapohja/alusta mökkien, yritysten, palveluiden ja vapaa-ajanviettomahdollisuuksien löytämisen helpottamiseksi. Ei toteutunut suunnitellusti.

MAASEUTUELINKEINOT

Tukipalvelut

1. PERUSTEHTÄVÄ

Kiuruveden kaupunki sekä Keitele ja Pielaveden kunnat ovat 1.1.2012 alkaen muodostaneet maaseutuhallinnon yhteistoiminta- alueen, jossa järjestäjäkuntana toimii Kiuruveden kaupunki. Päivitetyt yhteistoimintasopimuksen mukaisesti 1.1.2021 alkaen maaseutuhallinnon tukihallintoyksikkö tuottaa ja turvaa yhdenmukaiset toimintaedellytykset viljelijätukijärjestelmän kuntakohtaiseen hoitamiseen sekä maaseutuelinkeinoviranomaiselle kuuluviin muihin viranomaistehtäviin lähipalveluina yhteistoiminta-alueen jokaisessa kunnassa.

Maaseutuhallinnon tukihallintoyksikön jaettavat kustannukset vuoden 2023 osalta jaetaan yhteistoiminta-alueen kuntien kesken edellisenä vuonna 1.7. tukea hakeneiden tilojen suhteessa. Tukea hakeneita tiloja oli 1.7.2022 Kiuruvedellä 369 (61 %), Pielavedellä 173 (28 %) ja Keiteleellä 66 (11 %).

2. TALOUSARVIOVUODEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

2.1 *Elinvoiman kehittäminen*

- Yritysten toimintaedellytysten parantaminen
- Tasapainoinen kuntatalous
- Asuminen ja eläminen

Tavoitteet (enintään kolme) Mitä tavoitellaan	Toimenpiteet – miten suunniteltu on toteutunut?
Vuonna 2023 käynnistyvän uuden CAP27-ohjelmakauden uusien maataloustukijärjestelmien ja muiden muutosten omaksuminen ja viljelijäkoulutusten järjestäminen keväällä 2023.	Maataloushallinnon henkilöstö kouluttautui Ruokaviraston järjestämissä CAP27- kauden tukikoulutuksissa. Alkuvuoden 2023 aikana yhteistoiminta-alueen viljelijöille järjestettiin uuden kauden tukiehtoihin liittyvää koulutusta sekä yhteistyössä MTK:n hallinnoiman Innostu Tiedosta- hankkeen kanssa, että pitkästä aikaa ns. livekoulutuksina Kiuruvedellä ja Pielavedellä. Molempiin live-tilaisuuksiin osallistui noin 50 viljelijää.
Maataloustukihakemusten vastaanottoon ja käsittelyyn liittyvien toimenpiteiden suorittaminen siten, että maksatukset voidaan toteuttaa viivytyksettä, valtakunnallisessa aikataulussa, tavoitteena oikein myönnetty ja maksetut tuet. Maksajavirastosopimuksen mukaisten vaatimusten ja velvoitteiden täyttäminen.	Vuoden 2023 aikana oli useita, erillisiä tukijärjestelmiin ilmoittautumisia ja tukihakemusten palautuksia. Vuoden tärkeimmän tukihakemuksen, peltotukihakemuksen jättöaika päättyi 15.6.2023. Tukihakemusten vastaanotto ja siihen liittyvä neuvonta sujui asianmukaisesti. Uuden tukikauden ensimmäisenä vuonna oli tarvetta yleisten koulutusten lisäksi myös henkilökohtaiselle opastukselle sekä tukijärjestelmien että sähköisen asiainnoin osalta. Vuosittaisten peltotukien maksujen alkua siirrettiin vuodesta 2023 alkaen aiempaa myöhemmäksi, marras-joulukuulle.
Maatalousyrittäjille turvataan maataloushallinnon palveluiden hyvä saatavuus, tavoitettavuus ja henkilökohtainen palvelu.	Tukihallintoyksikön henkilökunta on ollut tavoitettavissa puhelimitse ja sähköpostitse päivittäin. Kiuruveden ja Pielaveden toimisto oli auki pääsääntöisesti viitenä päivänä viikossa ja

	Keiteleen toimisto toukokuun alusta peltotukihaun päättymiseen yhtenä päivänä viikossa ja ajanvarauksella aina tarvittaessa. Asiakaskäyntejä Keiteleen toimistolla oli vuoden 2023 aikana 15–20 kappaletta.
--	---

2.2 **Luonto ja kestävä kehitys, luontomahdollisuuksien hyödyntäminen**

- Puu
- Luonto ja matkailu
- Markkinointi ja viestintä

Tavoitteet (enintään kolme) Mitä tavoitellaan	Toimenpiteet – miten suunniteltu on toteutunut?
Maatalouden ja ympäröivän maaseudun toimeliaana ja elävänä pysyminen ottaen huomioon sekä maataloustuotannon ja että maaseutumaiseman hoitoon liittyvät näkökohdat. Hoidettu maaseutumaisema on elävän maaseudun positiivinen tavaramerkki.	Olemassa olevista viljelyyn, karjankasvatukseen, maisemanhoitoon ja muuhun luonnon monimuotoisuuden lisäämiseen liittyvistä tukijärjestelmistä on järjestetty koulutusta ja/tai tiedotettu. Viljelijöille on säännöllisesti lähetetty sähköpostiviestejä ajankohtaisista asioista. Tavoitteena on, että kaikki yhteistoiminta-alueen viljelijät omaksuvat ajatuksen, että maataloustoimisto on olemassa juuri heitä varten ja että yhteyttä voi ottaa matalalla kynnyksellä.

2.3 **Hyvinvoiva ja viihtyvä kuntalainen sekä yhteisöllinen kunta**

- Henkilöstö
- Yhteisöllisyys ja osallisuus
- Palvelut

Tavoitteet (enintään kolme) Mitä tavoitellaan	Toimenpiteet – miten suunniteltu on toteutunut?
Luoteis-Savon maaseutupalveluissa työskentelee osaava, motivoitunut ja sitoutunut henkilöstö, jonka mitoitustäyttää Ruokaviraston tehtävien eriyttämisen edellyttämät vaatimukset, sekä on työn määrän suhteen mitoitukseltaan riittävä.	Tukihallintoyksikköön rekrytointiin vuoden alkupuoliskolla maataloussihteeri (yhteistoiminta-alueen johtaja) ja kaksi maaseutusihteeriä toistaiseksi voimassa oleviin virkoihin. Ensimmäistä kertaa neljään vuoteen tukihallintoyksikön kaikki virat (maataloussihteeri ja kolme maaseutusihteeriä) on täytetty toistaiseksi voimassa olevina. Toimipisteiden väliseen yhteydenpitoon ja tiedonvaihtoon kiinnitettiin erityistä huomiota vuonna 2023.
Yhteistyön vahvistaminen alan toimijoiden kanssa maatalouden ja maaseudun elinvoimaisuuden säilyttämiseksi ja parantamiseksi.	Luoteis-Savon maaseutupalveluiden yhteistyö ja yhteydenpito tärkeimpien yhteistyökumppaneiden kanssa lisääntyi vuoden 2023 aikana yhdessä järjestettyjen koulutusten, monien tapaamisten ja teams- palaverien myötä.

3. KESKEISET TOIMINNAN JA TALOUDEN MUUTOKSET TALOUSARVIO-VUONNA JA MÄÄRÄRAHOJEN ERITYISPERUSTELUT

Vuoden aikana ei ilmennyt yllättäviä tai muutoin talousarviosta poikkeavia kuluja. Maksajavirastosopimuksen mukaiset ja muut maataloushallinnolle kuuluvat viranomaistehtävät on suoritettu asianmukaisesti ja annettujen määräaikojen puitteissa.

Vuosi 2022 ja vuoden 2023 alkupuolisko olivat tukihallintoyksikön henkilöstölle ajoittain hyvinkin kuormittavia, osin henkilöstövaihdosten, mutta pääosin henkilöstövajauksen vuoksi. Vuoden 2023 jälkipuoliskon aikana, virkojen täyttämisen jälkeen tilanne vakiintui ja tasaantui. Tukihakemusten käsittelyssä on jatkossakin oltava maksajavirastosopimuksen tukihakemusten käsittelyä koskevien eriyttämisvaatimusten mukaisesti vähintään neljä virkasuhteessa olevaa viranomaista.

Keiteleen kunnan osuus Luoteis-Savon maaseutupalveluiden jaettavista kustannuksista oli 17 489 euroa vuonna 2023.

Tilastotietoa

TUNNUSLUVUT	TP 2022	TA 2023	TP 2023
Kiuruvesi, Pielavesi, Keitele: tukea hakeneiden tilojen lukumäärä	608	600	587
Kiuruvesi, Pielavesi, Keitele: maataloustuet yhteensä, milj. euroa	32,9	31	29,9
Keitele: tukea hakeneiden tilojen lukumäärä, kpl	67	65	63
Keitele: maataloustuet yhteensä, milj. euroa	2,03	2,00	1,74

4. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

KESKUS-HALLINTO	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TP 2023	POIKKEAMA
Toimintatuotot	215 703	290 875	291 920	467 581	123 661
Toimintakulut	-1 064 195	-1 326 053	-1 268 600	-1 807 044	-354 724
Toimintakate	-848 491	-1 035 178	-976 680	-1 339 463	-222 063
Poistot	-212 882	-194 504	-32 700	-73 158	-40 458
Asukkaita	2 099	2 028	2 099	2 029	-70
€ / asukas netto	-404	-510	-465	-660	-198

15 KUNNANHALLITUS

180 RUOKAPALVELU

1. TOIMINNAN KUVAUS / TOIMINTA-AJATUS

Ruokapalvelu tarjoaa ravitsemussuositukset täyttävät palvelut eri asiakasryhmille ajallaan, huomioon ottaen asiakkaiden yksilölliset tarpeet.

2. TALOUSARVIOVUODEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Teemme työtämme tuloksellisesti ymmärtäen asiakastyytyväisyyden tärkeyden, yhteistyökumppaneiden hyvän yhteistyön ja työyhteisön positiivisen ja kehittyvän asenteen johdosta.

2.1 *Elinvoiman kehittäminen*

- Yritysten toimintaedellytysten parantaminen
- Tasapainoinen kuntatalous
- Asuminen ja eläminen

Tavoitteet (enintään kolme)	Toimenpiteet
Mitä tavoitellaan	– miten suunniteltu on toteutunut?
Palvelujen tuottaminen taloudellisesti	Kustannusten seuranta

Ruokapalvelun toiminnot ovat siirtyneet kilpailutuksen jälkeen yksityisen palveluntuottajan, Keiteleen AK-Palvelut Ky:n sisaryhtiön Keiteleen Hoivakoti Oy:n tehtäväksi.

2.2 *Luonto ja kestävä kehitys, luontomahdollisuuksien hyödyntäminen*

- Puu
- Luonto ja matkailu
- Markkinointi ja viestintä

Tavoitteet (enintään kolme)	Toimenpiteet
Mitä tavoitellaan	– miten suunniteltu on toteutunut?
Kotimaiset raaka-aineet	Käytämme kotimaisia maitotuotteita ja lihatuotteita sekä talousarvion puitteissa kotimaisia vihanneksia ja kasviksia
Sopimukset	Sansia on ottanut käyttöön kilpailutuksessa toimittajan toimintaan liittyviä kriteereitä. Niitä ovat mm. ympäristöohjelma, toimittajien sosiaalisen vastuun suunnitelma, tuotteisiin liittyvä vastuullisuus, kuljetusten yhdistäminen.
Raaka-aineita luonnosta	Paikalliset marjat, sienet, kalat, riista.

2.3 Hyvinvoiva ja viihtyvä kuntalainen sekä yhteisöllinen kunta

- Henkilöstö
- Yhteisöllisyys ja osallisuus
- Palvelut

Tavoitteet (enintään kolme) Mitä tavoitellaan	Toimenpiteet – miten suunniteltu on toteutunut?
Kuntalaisten terveys	Tavoitteena ravitsemussuositusten toteutuminen käytännössä. Lautasseuranta.
Osallisuus	Asiakastyytyväisyyskysely
Henkilöstö	Sopeutuminen keittiön asiakasmäärän ja henkilökunnan puolittumisen vuoksi.

3. KESKEISET MUUTOKSET SUUNNITELLUSTA TOIMINNASTA

Ruokapalvelu tuottaa palveluita Nilakan koulun oppilaille, varhaiskasvatuksen lapsille Ankkuriin ja Nappiin sekä kunnan tilaisuuksiin ja henkilökuntalounasta.

Sote puolen asiakkaiden siirtyessä HVA:lle yhteissuoritusmäärä putosi noin puoleen. Keittiön poiston jakaantuessa pienemmälle asiakasmäärälle suoritearvon hinta tulee nousemaan.

4. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

RUOKAPALVELU	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Poikkeama
Toimintatuotot	498 782	477 772	255 500	123 447	-132 053
Toimintakulut	-454 635	-402 005	-208 980	-108 774	-100 206
Toimintakate	44 147	75 767	46 520	14 674	-31 846
Poistot	-	-26 405	-28 500	-26 509	-1 991
Asukkaita	2 202	2 028	2 099	2 029	-70
€ / asukas netto	-20	-13	-22	-7	15

5. TOIMINTAA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT JA MITTARIT

TUNNUSLUKU / MITTARI	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Poikkeama
Nilakka suoritelmäärä	44 983	43 536	41 575		
Nilakka suoritearvo	3,05	3,30	3,84		
Tk suoritelmäärä 7pv. keittiö	61 376	60 521	18 674		
Hoiva suoritearvo	4,19	4,95	3,84		
Henkilöstö	6	4	2		

30 SIVISTYSLAUTAKUNTA

Sivistyslautakunnan jäsenet v. 2023 9 kokousta, joihin osallistuminen

Tabell Helena puheenjohtaja	9
Andersson Kerttu	7
Jauhiainen Mikko	5
Kortelainen Samuli	9
Laulainen Jaana (9/2023 lähtien)	3
Siekinen Veli-Matti (8/2023 saakka)	5
Turpeinen Ensio	9
Tyni Sirpa	7
Makkonen Pirjo, varajäsen	2
Nuutinen Teijo, varajäsen	3
Paananen Aune, varajäsen	2

300 PERUSKOULUTUS

1. TOIMINNAN KUVAUS / TOIMINTA-AJATUS

Nilakan yhtenäiskoulu on inklusiivinen lähikoulu kaikille Keiteleen kunnan lapsille.

2.1 *Elinvoiman kehittäminen*

- Yritysten toimintaedellytysten parantaminen
- Tasapainoinen kuntatalous
- Asuminen ja eläminen

Tavoitteet (enintään kolme) Mitä tavoitellaan	Toimenpiteet - miten suunniteltu on toteutunut
HVA- muutoksen huomioiminen palveluprosesseissa	Varmistetaan oppilashuollon rajapinnat ja hyödynnetään HVA:n palvelut Alueellista oppilashuoltosuunnitelmaa valmisteltiin syksyn 2023 aikana mutta sen valmistuminen jäi vuodelle 2024. HVA:lla työskentelevien oppilashuollon henkilöstön Wilman käyttöä on rajoitettu, mikä heikentää palvelua. Koululla on ollut haasteita saada yhteyttä HVA:n sosiaalialan henkilöstöön. Koulupsykologipalvelua oli hieman enemmän kuin edellisinä vuosina mutta kuraattoripalvelua vähennettiin syksyllä 2023. Kouluterveydenhoitaja joutui olemaan paljon poissa syksyn 2023 aikana.
Vakanssirakenteen ja oppilasmäärien tasapainotus	Koulunkäynninohjaajien vakanssitarkastelu SIV 23 (MFK) tuntiopettajan vakanssista päättäminen Koulutsemppari-toiminnan kehittämiseen on saatu rahoitusta ja palvelua on kehitetty

	hankesuunnitelman mukaisesti. Osaamisen kehittäminen ei ole onnistunut koska vakanssissa on sijainen. SIV 23 vakanssiin rekrytoitiin MFK kelpoista opettajaa. Yhtään muodollisesti pätevää ei hakenut paikkaa, joten se täytettiin määräaikaikaisena lv 2023-24 (sama henkilö, joka hoitanut vakanssia kaksi edellistä lukuvuotta). Tsempparin tehtävään siirtynyt koulunkäynnin ohjaaja 1.8.2023 alkaen ja em. KKO vakanssi jätetään täyttämättä.
VALO- ja yrityksissä tapahtuvan opetuksen järjestäminen	Ratkaistaan tapauskohtaisesti mahdollisimman kestävällä tavalla Valmistavan opetuksen (VALO) ryhmän kaikki oppilaat siirtyivät vuoden 2023 aikana perusopetuksen ryhmiin, joihin resursoitiin Suomi toisena kielenä opetusta (S2-opetus). Yrityksen asiakkaana olevat: * SG TUVA (tutkintoon valmistava opetus) oppilas on opiskellut syyslukukauden * perusopetuksen oppilaat opiskelivat joulukuun lopussa koulussamme. Kielitietoisuuden opetusotteen kehittäminen on yhden opettajan kehittämistehtävänä oppisopimuskoulutuksessa.

2.2 Luonto ja kestävä kehitys, luontomahdollisuuksien hyödyntäminen

- Puu
- Luonto ja matkailu
- Markkinointi ja viestintä

Tavoitteet (enintään kolme) Mitä tavoitellaan	Toimenpiteet - miten suunniteltu on toteutunut
Puusta ja luonnosta elinvoimaa Keiteleelle	Biotalous MOK (4-) 7.-9. luokalla yhteistyössä Maaseutuammatti ry:n kanssa lv 2022-23 Biotalous MOK 7.-9. luokille oli onnistunut kokonaisuus (kevät 23). Puupolun ja AR-ympäristöjen hyödyntäminen ja mahdollinen sisällön tuottaminen Puupolku-valinnaisaine toteutuu 4. jaksossa 8. lk oppilaille. Lukuvuodelle 2023-24 Puupolku-valinnaisaine ei toteutunut. Puupolun laajentumista (luonnonyrtti-lokaatio) on suunniteltu alan yrittäjän kanssa mutta se ei edennyt. Opetushenkilöstö osallistunut NYT koulutukseen, jossa heidät perehdytetään

	käyttämään talous-, työelämä- ja yritystaitoja tukevaa palvelua. Pielaveden kunnan, SavoGrown ja paikallisten puunjalostusyritysten sekä puualan kouluttajien kanssa selvitetty yhdessä koulutuksen saamista ja kehittämistä puualalle.
--	---

2.3 **Hyvinvoiva ja viihtyvä kuntalainen sekä yhteisöllinen kunta**

- Henkilöstö
- Yhteisöllisyys ja osallisuus
- Palvelut

Tavoitteet (enintään kolme) Mitä tavoitellaan	Toimenpiteet - miten suunniteltu on toteutunut
Laatutyöstä nousevat kehittämiskohteet	Painopiste lv 2022-23 Hyvinvointi Hyvinvoinnin Vuosikellon käyttöönotto jatkuu Toimitaan hyvinvoinnin vuosikellon mukaisesti. Oppilashuoltoryhmä toteutti oppilaille hyvinvointikyselyn. 18.4.2023 koko koulun hyvinvointipäivä, jonka vierailijana oli Antti Ruuskanen. Sivistyslautakunta hyväksyi 7.6.2023 opetussuunnitelman päivityksen (Yhteinen vastuu koulupäivästä ja poissaoloihin puuttuminen) otettavaksi käyttöön 1.8.2023. Painopiste lv 2023-24 Liikkuvakoulu Lukuvuoden 2023-24 painotus on liikkuvakoulu, jonka osana kännykällä olemista on voitu vähentää.
<u>Käytetään tutkimusperusteisia menetelmiä</u>	Käytössä olevat menetelmät: LapsetPUheeksi, Kids' Skills Lapsetpuheeksi -keskustelut toteutuvat suunnitellusti ja tarvittaessa.

3. KESKEISET TOIMINNAN JA TALOUDEN MUUTOKSET TALOUSARVIO-VUONNA JA MÄÄRÄRAHOJEN ERITYISPERUSTELUT

Käsityö/kovat opetustilan säilyttimien päivittäminen, jolla varmistetaan tilan monipuolinen käyttö (esim. Mopokerho).

4. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

PERUS-KOULUTUS	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Poikkeama
Toimintatuotot	243 788	267 937	155 900	181 384	25 484
Toimintakulut	-2 411 084	-2 600 583	-2 649 690	-2 671 170	21 480
Toimintakate	-2 167 296	-2 332 646	-2 493 790	-2 489 786	-4 004
Poistot	90 766	-90 351	-89 200	-100 053	10 853
Asukkaita	2 099	2 028	2 099	2 029	-70
€ / asukas netto	-969	-1 150	-1 158	-1 227	69

5. TOIMINTAA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT JA MITTARIT

TUNNUSLUKU / MITTARI	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Poikkeama
Oppilasmäärä	170,5	166,5	157	164,5	8
joista esiopetusoppilaita	14	13	17	17,5	1
€ / oppilas netto	12 712	14 010	15 642	15 135	-507
Keskimääräinen opetusryhmäkoko (jakotunnit huomioitu)					
Esiopetus	5,1	4,9	5,5	6,5	1
Esi-9 yleisopetus	11,3	11,0	10,6	11,7	1,1
Esi-9 yleis- ja esiopetus	8,8	8,5	8,2	9,0	0,8
Esi-9 esi-, erityis- ja tukioetus	8,7	8,4	8,1	8,9	0,8
Tuntikehys/viikko	453	459	432	439	7
Tuntikehys/oppilas/viikko	2,66	2,76	2,73	2,67	-0,1
Kuljetusoppilaiden määrä	77,5	69	65	66	1
€/kuljetusoppilas	3 596	4 447	4 908	4 898	-10
Aamu- ja iltapäivätoiminta					
€ netto/os.	1 873	2 235	2 586	2 048	-538
Osallistujamäärä aamu	9	8,5	10	10	0
Osallistujamäärä ilta	20	18	17	17	0
Henkilöstömenot					
€/asukas	518	767	723	777	54
Opetushenkilöstön määrä	19,5	19	20	19	0
*resurssi säännöllisen työajan mukaan	19,5	19	20		
Muun henkilöstön määrä	7	6	7	6	0
*resurssi säännöllisen työajan mukaan	7	6	7		

30 SIVISTYSLAUTAKUNTA

320 MUUT KOULUTUSPALVELUT

1. TOIMINNAN KUVAUS / TOIMINTA-AJATUS

Kansalaisopisto (Pielavesi) ja musiikkiopisto (Viitasaari) palvelut ostetaan.

Kansalaisopisto tarjoaa monipuolisia oppimisen ja kehittymisen mahdollisuuksia alueen väestölle. Eri-ikäisille suunnatun vetovoimaisen, laadukkaan ja monipuolisen opetuksen painopistealueina ovat keskeiset taideaineet, käden taidot ja liikunta.

Viitasaaren alueen musiikkiopisto antaa laadukasta opetusta muskari-ikäisistä lapsista aina musiikin ammattilaisiksi aikoville asti. Musiikkiopistossa järjestetään muun muassa soitin-, teoria- ja lauluopetusta. Lisäksi musiikkiopisto järjestää konsertteja ympäri vuoden.

2. TALOUSARVIOVUODEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

KANSALAI SOPISTO

2.1 *Elinvoiman kehittäminen*

- Yritysten toimintaedellytysten parantaminen
- Tasapainoinen kuntatalous
- Asuminen ja eläminen

Tavoitteet (enintään kolme) Mitä tavoitellaan	Toimenpiteet - miten suunniteltu on toteutunut
Kurssitarjonta palvelee kuntalaisten tarpeita.	Kerätään kurssitoiveita ympäri vuoden ja toteutetaan niin mahdollisuuksien mukaan nopeallakin aikataululla. Otettu käyttöön paperisen palautekyselyn lisäksi myös sähköinen kysely, joka lähtee automaattisesti kurssin päätyttyä opiskelijoille. Keväällä palautteita tuli yli 300 kpl ja opiston keskimääräinen arvosana oli 4,5 kun asteikko oli 1-5 (5=paras arvosana).

2.2 *Luonto ja kestävä kehitys, luontomahdollisuuksien hyödyntäminen*

- Puu
- Luonto ja matkailu
- Markkinointi ja viestintä

Tavoitteet (enintään kolme) Mitä tavoitellaan	Toimenpiteet - miten suunniteltu on toteutunut
Kuntalaisten tavoittaminen	Tiedotetaan opiston toiminnasta nettisivuille, somessa ja paikallislehdessä. Somejulkaisuihin on kiinnitetty huomiota erityisesti, että opettajat ottavat kuvia kursseilta

	ja laittavat facebookiin ja instagramiin. Jokaiseen kotiin lähetettävästä esitteestä luovuttiin kansalaisopiston hallituksen päätöksellä. Esitettä on jaossa mm. kaupoissa ja kirjastoissa. Asian tiedottamisessa on vielä parannettavaa, koska paljon tulee palautetta mistä ja milloin esitettä on saatavissa.
--	--

2.3 Hyvinvoiva ja viihtyvä kuntalainen sekä yhteisöllinen kunta

- Henkilöstö
- Yhteisöllisyys ja osallisuus
- Palvelut

Tavoitteet (enintään kolme) Mitä tavoitellaan	Toimenpiteet - miten suunniteltu on toteutunut
Toimiva kansalaisopisto	Laaditaan tilasto, jossa käy selville miten eri pääryhmien (liikunta, kädentaidot, kuvataide, musiikki, kielet, muut) kurssit toteutuvat. Kunnanhallituksen pyynnöstä selvitettiin mahdollista Keiteleen kansalaisopiston palveluiden hakemista muista kunnista, Viitasaaren opisto ja Sisä-Savon opisto. Tiedonkeruun ja keskustelujen jälkeen päätettiin, että selvitystä ei jatketa ennen kuin nähdään hallituksen toimien vaikutukset vapaaseen sivistystyöhön.

MUSIIKKIOPISTO

2.1 Elinvoiman kehittäminen

- Yritysten toimintaedellytysten parantaminen
- Tasapainoinen kuntatalous
- Asuminen ja eläminen

Tavoitteet (enintään kolme) Mitä tavoitellaan	Toimenpiteet - miten suunniteltu on toteutunut
Budjetissa pysyminen	Tilinpäätökseen perustuvan loppulaskun aikaan saaminen ajoissa. Tarkka seuranta ja oppilaspaikkojen määrää sopeutetaan varattuun määrärahaan. Koko musiikkiopiston talousarvion toteuma 1-12/2023 on 92,7 %.
Tarjotaan edellytykset edetä musiikin ammattiopintoihin	Opetussuunnitelma Uusi opetussuunnitelma on ollut käytössä 5,5 vuotta ja opetussuunnitelmaa päivitetään jatkuvasti. Viimeisimmäksi päivitettiin syventävien opintojen sisältöjä. Kurssit kuten Musiikista ammatti, musiikkiteknologia ja sävellys antavat valmiuksia myös tavoitteessa mainittuihin ammattiopintoihin. Vuosittain musiikkiopiston oppilaita hakeutuu musiikkialan opintoihin.

Etäopetuksen kehittäminen, jonka myötä instrumenttivalikoiman monipuolistaminen	Laitehankinnat ja opettajien koulutus OKM:n avustusrahoilla OKM avustusrahoilla käytetyt laitteet ovat päivittäisessä käytössä ja kalustomäärärahoilla laitteita hankitaan lisää ja päivitetään vuosittain tarpeiden mukaan. Etäopetusta kehitetään ja toteutetaan tarvelähtöisesti. Lähiopetus on kuitenkin edelleen ensisijainen opetusmuoto.
---	---

2.2 **Luonto ja kestävä kehitys, luontomahdollisuuksien hyödyntäminen**

- Puu
- Luonto ja matkailu
- Markkinointi ja viestintä

Tavoitteet (enintään kolme) Mitä tavoitellaan	Toimenpiteet - miten suunniteltu on toteutunut
Ajantasainen ja laadukas viestintä	Ajantasaiset nettisivut ja some Musiikkiopiston uusi logo julkaistiin ja otettiin käyttöön kesäkuussa. Nettisivuja on päivitetty helppokäyttöisemmäksi. Nettisivuja ja somea on päivitetty aktiivisesti, uutta logoa ja ilmettä hyödynnetty.

2.3 **Hyvinvoiva ja viihtyvä kuntalainen sekä yhteisöllinen kunta**

- Henkilöstö
- Yhteisöllisyys ja osallisuus
- Palvelut

Tavoitteet (enintään kolme) Mitä tavoitellaan	Toimenpiteet - miten suunniteltu on toteutunut
Hyvinvointia musiikin harrastamisesta	Osallistuminen toimintaan Opetus toteutunut lähiopetuksena.
Laadukas opetus	Ammattitaitoinen henkilöstö, hyvät tilat ja opetusvälineet Opetushenkilöstö on pätevää. Käytämme kunnan tarjoamia tiloja ja välineitä.
Yhteisöllisyys ja yhteinen tekeminen	Tapahtumat, kuten konsertit ja harrastemessut Kevätkonsertti järjestettiin Keiteleellä toukokuussa. Joulukonsertti pidettiin seurakuntatalolla.

3. **KESKEISET MUUTOKSET SUUNNITELLUSTA TOIMINNASTA**

4. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

MUUT KOULUTUS- PALVELUT	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Poikkeama
Toimintatuotot	1 212	0	0	310	310
Toimintakulut	-74 378	-82 364	-90 550	-84 965	-5 585
Toimintakate	- 73 167	-82 364	-90 550	-84 655	-5 895
Poistot					
Asukkaita	2 099	2 028	2 099	2 029	-70
€ / asukas netto	-37	-41	-43	-42	-1

5. TOIMINTAA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT JA MITTARIT

TUNNUSLUKU / MITTARI	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Poikkeama
Musiikkikoulutus					
Oppilaita musiikkiopistossa	9	8,5	9	8	-1
Oppilaita mus.leikkikoulussa	16	15	17	13,5	-3,5
Musiikkikoulutus €/netto	14 611	17 048	17 300	18 462	1 162
Musiikkikoulutus €/as. netto	7,0	8,1	8,2	9,1	0,9
Kansalaisopisto					
Opiskelijoita	363	299	390	252	-138
€/opiskelija	176,5	218	187,4	262,7	75,3
Opetustunteja	1 668	1 635	1 700	1 537	-163
€/opetustunti	38,4	39,95	43,0	43,1	0,1
Kansalaisopisto €/netto	64 063	65 316	73 100	66 193	-6 907
Kansalaisopisto €/as. netto	30,5	31,2	34,8	32,6	-2,2

30 SIVISTYSLAUTAKUNTA

330 KIRJASTO- JA KULTTUURIPALVELUT

1. TOIMINNAN KUVAUS / TOIMINTA-AJATUS

Tiloiltaan, välineiltään ja ohjelmistoiltaan tasokkaiden ja ajanmukaisten kirjasto- ja kulttuuripalvelujen tuottaminen kullekin asiakkaalle sopivalla tavalla. Avainsanoina ovat tiedonsaannin vapaus, ennakkoluulottomuus, yhteisöllisyys, osallisuus, luotettavuus, avoimuus ja tasa-arvo.

Kulttuuri on osa kasvamista, oppimista, kuntasuunnittelua, hyvinvointia, terveyttä ja kohtaamisia. Kunnan vastuulla on organisoida toimintaa, jolla tuetaan paikallista kulttuuritoimintaa ja toimijoita sekä vahvistetaan kunnan pito- ja vetovoimaa. Museo ja kotiseutuarkisto ovat ajanmukaisin keinoin kuntalaisten saavutettavissa.

2. TALOUSARVIOVUODEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

2.1 *Elinvoiman kehittäminen*

- Yritysten toimintaedellytysten parantaminen
- Tasapainoinen kuntatalous
- Asuminen ja eläminen

Tavoitteet (enintään kolme) Mitä tavoitellaan	Toimenpiteet - miten suunniteltu on toteutunut
Kirjaston tilojen toimivuuden ja peruskorjauksen arviointi.	PTS-arvioinnin toteuttaminen vuonna 2023. PTS-kartoitus toteutettiin kirjastolla toukokuussa ja raportti saatiin kesäkuussa. Toimitettu sivistyslautakunnalle tiedoksi.
Fyysisestä museotoiminnasta päättäminen	Päätetään mitä museorakennukselle ja fyysiselle museolle tehdään huomioiden reunaehdot. Laaditaan suunnitelma em. päätöksen toteuttamiseksi. Museoasiaa on käsitelty syksyllä 2023 sivistyslautakunnan iltakoulussa. Keskusteluissa päädyttiin, että museon toimintaa ajatetaan alas ja esineitä otetaan talteen teemalla Keiteleen elinvoima. Otetaan yhteyttä Kuopion maakuntamuseoon jatkotoimista.

2.2 *Luonto ja kestävä kehitys, luontomahdollisuuksien hyödyntäminen*

- Puu
- Luonto ja matkailu
- Markkinointi ja viestintä

Tavoitteet (enintään kolme) Mitä tavoitellaan	Toimenpiteet - miten suunniteltu on toteutunut
Teatteri- ja konserttiretket	Järjestetään teatteri- ja konserttiretkiä muiden kuntien ja kunnan muiden toimijoiden kanssa yhteistyössä.

	Järjestettiin teatteriretket Kuopioon ja Viitasaarelle yhdessä Pielaveden kunnan kanssa. Syyskuussa Keiteleellä vieraili teatteri liikuntahallissa.
Aholan kuvausten jatkaminen	Kuvataan lisää esineitä 360-virtuaalinäyttelyyn. Museotyöntekijä saatiin rekrytoitua. Museon aukipidon ohella hän valikoi esineitä kuvauksia varten, valmisteli tekstit ja avusti varsinaisissa kuvauksissa kuvaajaa. Suomen ja englanninkielinen sivu päivitettiin uusilla kuvilla ja teksteillä. Sekä suomen että englanninkieliset museosivut päivitettiin uusilla kuvilla ja teksteillä.

2.3 Hyvinvoiva ja viihtyvä kuntalainen sekä yhteisöllinen kunta

- Henkilöstö
- Yhteisöllisyys ja osallisuus
- Palvelut

Tavoitteet (enintään kolme) Mitä tavoitellaan	Toimenpiteet - miten suunniteltu on toteutunut
Järjestöyhteistyö	Kunnan jakamat avustukset. Järjestettiin kaksi Hyvinvointirukkanen – tapaamista Wanhalla Meijerillä. Kalevalaiset Naiset ry järjesti vuosijuhlansa kirjaston tiloissa. Järjestöjä osallistui KeitelePäivään omalla toiminnallaan kuten Pikeman taidenäyttelyllä ja ortodoksikirkon auki pitämisellä vierailijoita varten. Näistä saatiin hyvää palautetta järjestöiltä. Lisäksi tuetaan järjestöjä tapahtumien järjestämisessä, esim. tarjoamalla tiloja tapahtumien toteuttamiseen, mainosmateriaalien tekemiseen jne.
Lastenteatteria päiväkotikäisille	Pyritään siihen, että kerran vuodessa lähdetään teatteriin päiväkotilaisten kanssa (esim. Kuopioon) ja että yksi esitys tilataan Keiteleelle yhteistyössä Vakan kanssa. Päiväkodin Viskari-ryhmän kanssa toteutettiin teatterivierailu Kuopioon. Reissusta saatiin hyvää palautetta vanhemmilta. Koulussa järjestettiin kansanmusiikkikonsertti. Keiteleellä vieraili teatteri Sujo esityksensä kanssa.

3. KESKEISET MUUTOKSET SUUNNITELLUSTA TOIMINNASTA

Kirjaston omatoimiajat muuttuivat 1.3.2023 alkaen siten, että arkisin omatoimi on käytössä klo 7-21 ja viikonloppuisin ja juhlapyhäisin klo 9-20. Tämän vuoksi omatoimen aukiolotunnit eroavat talousarvioon ilmoitetusta.

Toista kirjastovirkailijan vakanssia ei täytetty 1.9.2023 alkaen ja kulttuuritoiminnot siirtyivät pois kirjaston vastuulta. Kulttuuritoiminnot jatkuvat erillisen suunnitelman mukaan (9-10/23 sivistysjohtaja + tapahtumatiimi ja vuosi 2024 hallintosihteeri+ tapahtumatiimi). Talousarvioon 2024 on kirjattu tavoite Keiteleen kulttuuri M 25 (Kulttuuri- ja järjestötyön synergia Keitele-talon toimintojen kanssa) kehittämisestä yhdessä muiden toimijoiden kanssa.

Verkkokäyntien määrän romahtaminen edellisen vuoden tasosta johtuu laskentatavan muutoksesta. Kesken vuoden vaihdettiin Google Analyticsista Matomoon. Syynä vaihtoon Google Analyticsin liittyvät epäselvyydet datan keräyksestä, säilyttämisestä ja suojauksesta.

4. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

KIRJASTO- JA KULTTUURI- PALVELUT	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Poikkeama
Toimintatuotot	2 019	4 256	1 750	4 187	2 437
Toimintakulut	-247 174	-268 553	-293 640	-271 775	-21 865
Toimintakate	-245 155	-264 296	-291 890	-267 588	- 24 302
Poistot	-18 330	-20 239	-18 400	-22 031	3 631
Asukkaita	2 099	2 028	2 099	2 029	-70
€ / asukas netto	-117	-130	-136	-132	-4

5. TOIMINTAA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT JA MITTARIT

TUNNUSLUKU / MITTARI	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Poikkeama
Kirjastopalvelut					
Käynnit/asiakas	13,06	13,06	17	16,48	-0,52
Lainat/asukas	14,2	14,16	15	15,72	+0,72
Lainaajien määrä	702	706	910	707	-203
Lainaajat/asukasluku %	33,44	33,69	40,5	34,84	-5,66
Aukiolotunnit	4 303	5 121	5 229	4 769	-460
henkilöstöllinen	1 567	1 613	1 632	1 588	-44
omatoiminen	2 736	3 508	3 597	3 181	-416
Aineistohankinta kpl	1 566	1 622	1 900	1 700	-200
Aineistohankinta €/as.	18,96	19,16	21,3	17,53	-3,77
Verkkokäynnit	7 404	8 392	7 500	5 318	-2 182
Henkilöstö	2,4	2,4	2,4	2,2	-0,2
Kulttuuripalvelut					
Kirjasto- ja kulttuuripalvelu tapahtumat	110	95	100	81	-19
Kävijät tapahtumissa	1 554	3 306	4 000	2 560	-1 440
Kulttuuritoimen avustukset €	3 944	3 906	3 500	3 057	-443
Avustetut järjestöt kpl	7	4	6	6	0
Museokäynnit /v	121	209	250	165	-85
Henkilöstö	0,6	0,6	0,6	0,5	-0,1

30 SIVISTYSLAUTAKUNTA

350 LIIKUNTATOIMI

1. TOIMINNAN KUVAUS / TOIMINTA-AJATUS

Liikuntapalvelujen tehtävänä on tukea kunnan asukkaiden hyvinvointia edistämällä liikunnan harrastamista, järjestämällä olosuhteita liikuntaan, tukemalla kunto- ja terveysliikuntaa sekä toteuttamalla yhteistyötä poikkihallinnollisesti sekä järjestöjen kanssa.

2. TALOUSARVIOVUODEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

2.1 Elinvoiman kehittäminen

- Yritysten toimintaedellytysten parantaminen
- Tasapainoinen kuntatalous
- Asuminen ja eläminen

Tavoitteet (enintään kolme) Mitä tavoitellaan	Toimenpiteet - miten suunniteltu on toteutunut
Kuntosalin laitteiston uusiminen tuleville vuosille	Kevään -22 kyselyn perusteella vuorossa olevien laitteiden hankinta talousarvioon varattujen määrärahojen mukaan. Kuntosalille uusittu tarvittavia osia ja kartoitettu jatkohankintojen tarvetta. Kuntosalille tehty turvallisuussuunnitelma. Kuntosalin järjestyssääntöjä koskeva esitys hyväksytty sivistyslautakunnassa ja 1.8. voimaan tulleet järjestyssäännöt asetettu esille niin kunnan nettisivuille, että kuntosalin ilmoitustaululle. Kuntosalin uusien tilojen kartoittamista laitettu vireille. Palautetaan liikuntatilojen käyttömaksut 1.6.2023 alkaen ja hinnat tarkistetaan. Huomioidaan opiskelijat, työttömät ja eläkeläiset sekä luodaan perhekorttisysteemi/ kehitetään Keitele-kortti, jolla voisi saada muitakin palveluita myös yksityisen sektorin kanssa yhteistyössä. Johtoryhmävalmistelussa ennen kunnanhallituksen talousarviokäsittelyä liikuntapaikkamaksujen palauttamisesta luovuttiin. Kunnanhallituksen päättämiin sanallisiin tavoitteisiin muutosta ei kuitenkaan ollut kirjattu, eikä siten myöskään valtuuston hyväksymiin. Talousarviotuloista eurot oli poistettu.
Liikunnalliset tapahtumat	Yhteistyössä Vakan, perusopetuksen, vanhustyön, nuoriso- ja kulttuuripuolen

	kanssa sekä esim. laskiaisriehaan srk mukaan Tahkon reissu hiihtolomaviikolla (nuorisotoimen kanssa) Soihthiihto, Laturetki, Luistelutapahtuma Taitoluistelijat On the road Liikuntatoimi mukana laturetken 12.3. ja soihthiihdon 17.3. järjestämisessä sekä mahdollistamassa UNS taitoluistelijat On the road -tapahtumaa. Sompalan leiri pidetty kesäkuun alussa. Särkänniemen retki järjestetty yhdessä nuorisotoimen kanssa 5.7. Pyöräpotkurikisat pidetty Keitelepäivän yhteydessä 8.7. Urheilukentän avajaiset pidetty 21.9.
Ympärivuotinen harrastustoiminta eri ikäisille kuntalaisille	Kolmannen sektorin toimijat aktiivisesti mukaan suunnittelemaan tulevaa harrastustoimintaa sekä toteuttamaan niitä (Hyvinvointirukkasen hyödyntäminen tähän tarkoitukseen vai joku muu?) Liikuntapalvelujen tarjoama ryhmäliikunta sekä harrastustoiminta jälleen startattu 6.2. Muiden toimijoiden, kuten kansalaisopiston, kanssa on jatkuvasti viestintäkanavat auki ja ryhmien aikatauluja on tarvittaessa soviteltu siten, että kuntalaisten on mahdollista osallistua molempien tahojen toimintaan. Kevätkausi saatiin ohjauksien osalta toteutettua kokonaisuudessaan loppuun asti ja 12.6. aloitettiin kesän ajan liikuntapalveluiden tarjoaminen kaiken ikäisille. Kuntosalin aukioloaikaa laajennettu illasta tunnilla 21.6. alkaen. Liikuntapaikkavarastojen inventaariota toteutettu kesän ja syksyn aikana. Kunnan uimakoulutoimintaa toteutettu 17.-28.7. Sisäliikuntapaikkavuorot kaudelle 2023-2024 jaettu sekä startattu 14.8. Harrastamisen Suomen mallin kerhojen järjestelyt ja ennakkotiedotus toteutettu elokuussa, kerhoihin ilmoittautumiset vastaanotettu 27.8. mennessä ja kerhotoiminta startattu portaittain viikolta 35 alkaen. Syksyn muu ryhmäliikuntatoiminta aloitettu 4.9. Ryhmäliikuntaan luotu myös tuntikuvaukset. Liikuntaneuvonnan jatkaminen Liikuntaneuvontaa jatkettu pienimuotoisesti yksilöneuvontana. Työterveyden kanssa sovittu, että sitä kautta voidaan ohjata liikuntaneuvonnan pariin.

	Käytöstä poistuneen skeittirampin tilalle uusi/uudet yhteistyössä nuorisotoimen kanssa (investointeihin)
--	---

2.2 **Luonto ja kestävä kehitys, luontomahdollisuuksien hyödyntäminen**

- Puu
- Luonto ja matkailu
- Markkinointi ja viestintä

Tavoitteet (enintään kolme) Mitä tavoitellaan	Toimenpiteet - miten suunniteltu on toteutunut
Luontoliikunnan mahdollistaminen ympäri vuoden	Latuverkosto ja jääalueet pidetään hyvässä kunnossa kuten tähänkin asti Latuverkosto sekä jääalueet pidetty hyvässä kunnossa sekä kuntalaiset pidetty ajan tasalla niihin liittyvistä asioista, kuten kauden aloitus/lopetus, huoltotyöt jne. Maastopyöräilyyn sopivien reittien kartoitus (onko latupohja mahdollinen) ja sen vieminen eteenpäin (maanomistajien lupa, mahdollinen raivaus talkoina esim. urheiluseuran kanssa) Maastopyöräilyreittien kartoittaminen aloitettu.
Viestinnän tehostaminen	Jatketaan viestintää monikanavaisesti (facebook, instagram, nettisivut, paikallislehti kutsutaan tekemään juttua ajankohtaisista asioista tai ilmoitellaan sinne juttuvinkkejä) Liikuntapalveluiden ajankohtaiset tiedot on viety nettisivuille ja someen. Nettisivujen tiedostoja ajantasaistettu sekä siistitty.

2.3 **Hyvinvoiva ja viihtyvä kuntalainen sekä yhteisöllinen kunta**

- Henkilöstö
- Yhteisöllisyys ja osallisuus
- Palvelut

Tavoitteet (enintään kolme) Mitä tavoitellaan	Toimenpiteet - miten suunniteltu on toteutunut
Kuntalaisten yhteisöllisyyden ja osallistamisen lisääminen	Vertaisohjaajia esim. senioreista ja yhdistystoimijoista liikuntaan sekä heidän kouluttaminen esim. Ikäinstituutin vertaisohjaaja-koulutus, liikuntaleikkikouluohjaajan koulutus MLL tai muu lasten kanssa toimiva taho Päätöksentekoon myös kuntalaiset mukaan esim. keväällä -22 järjestetty kysely kuntosalille hankittavasta laitteesta Kuntalaisia kuultu palveluiden kehittämistoiveista ja hankinnoista niin viestein että ohjauksien yhteydessä. Kevätkaudelle tehtiin muutoksia kuntalaisten toiveiden perusteella sekä inventaarion yhteydessä uusia hankintoja liikuntapaikoille.

3. KESKEISET MUUTOKSET SUUNNITELLUSTA TOIMINNASTA

Liikuntapalveluvastaavan vakanssiin valittiin Krista Kiiskinen 1.2.2023 alkaen.

Talousarviossa 2023 oli sivistysltk tavoitteissa: "Palautetaan liikuntatilojen käyttömaksut 1.6.2023 alkaen ja hinnat tarkistetaan." Johtoryhmävalmistelussa ennen kunnanhallituksen talousarviokäsittelyä liikuntapaikkamaksujen palauttamisesta luovuttiin. Kunnanhallituksen päättämiin sanallisiin tavoitteisiin muutosta ei kuitenkaan ollut kirjattu, eikä siten myöskään valtuuston hyväksymiin. Talousarviotuloista eurot oli poistettu.

4. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

LIIKUNTATOIMI	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Poikkeama
Toimintatuotot	3 622	6 456	11 600	13 919	2 319
Toimintakulut	-132 974	-151 758	-163 100	-183 223	20 123
Toimintakate	-129 352	-145 302	-151 500	-169 304	17 804
Poistot	-13 998	-30 160	-14 900	-52 418	37 518
Asukkaita	2 099	2 028	2 099	2 029	-70
€ / asukas netto	-62	-72	-68	-83	15

5. TOIMINTAA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT JA MITTARIT

TUNNUSLUKU / MITTARI	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Poikkeama
Liikuntapaikkojen käyttöaste talvikaudella arkisin klo 15-21 ja la-su klo 9-21 (varaus %)					
- Liikuntahalli	87	90	90	92	2
- Nilakan koulun sali	62	62	60	50	10
Kuntosali					
Kuntosalimaksun maksaneita	49	0	0	0	0
Liikuntatoimen avustukset					
Liikuntatoimen avustukset €	4590	5 661	6 000	7 650	5 480
Avustetut järjestöt kpl	4	4	6	1	-5
Ohjattu toiminta keskim.					
Kunta h/viikko	20	20	20	20	-5
Järjestöt h/viikko	35	30	40	39	-1
Henkilöstö	1	1	1	1	1

*Kunnan ohjattu toiminta sisältäen loma-aikojen ja säännöllisen ohjauksen

30 SIVISTYSLAUTAKUNTA

360 NUORISOTOIMI

1. TOIMINNAN KUVAUS / TOIMINTA-AJATUS

Nuorisotoimi tarjoaa tilat, aikuisen aikaa ja läsnäoloa lasten ja nuorten kasvun tueksi.

Etsivä nuorisotyö on erityisnuorisotyötä, jonka tavoitteena on olla läsnä ja ohjata alle 29-vuotiaita koulutuksen tai työmarkkinoiden ulkopuolella olevia nuoria yksilöllisesti heidän tarvitsemiinsa palveluihin hakeutumisessa.

2. TALOUSARVIOVUODEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

2.1 Elinvoiman kehittäminen

- Yritysten toimintaedellytysten parantaminen
- Tasapainoinen kuntatalous
- Asuminen ja eläminen

Tavoitteet (enintään kolme) Mitä tavoitellaan	Toimenpiteet - miten suunniteltu on toteutunut
Nuorten koulutuksen ja työllisyyden tukeminen sekä hankeyhteistyö	Oppilaitosyhteistyö Nuorten työllistäminen kesällä Harjoittelupaikan tarjoaminen opiskelijalle, kuntoutujalle tai työttömälle Työllistymisen tukeminen etsivässä nuorisotyössä Yhteistyötä tehty Nilakan yhtenäiskoulun ja 2. asteen oppilaitosten kanssa. Kesätyöpaikka ja TET-paikkoja mahdollistettu nuorille nuorisotoimesta. Autettu työpaikkahakemuksien tekemisessä ja ohjattu nuoria mm. te-palveluihin ja työpajalle. Yhteistyö Ankkuri työryhmän nuorisotyöntekijän kanssa Ankkurityöryhmän poliisit ja nuorisotyöntekijä vieraillut nuorisotiloilla muutaman kerran vuodessa.
Nuorisopalveluiden tasainen laatu	Tilojen aukiolo kahtena iltana viikossa Nuorten yksilöllinen ja arvostava kohtaaminen koulu- ja vapaa-ajan arjessa sekä etsivässä nuorisotyössä Nuorisotilat avoinna 2-3 kertaa viikossa. Nuoria kohdattu niin tiloilla, koulun käytävillä, toimistossa, tapahtumissa kuin Keiteletalon nuorten illoissakin.
Erialaisten palveluiden tavoittaminen	Eri palveluiden käytön ohjaus (verkossa (esim. Kela, TE-toimisto))

	Nuoria tuettu kelan tukihakemuksien tekemisessä, veroasioissa sekä työllisyyteen liittyvissä asioissa. Nuorten ääni harrastuspaikkojen ja – mahdollisuuksien sekä asuinympäristön kehittämisessä Suunnitteilla uusi skeittiparkki entisen Salen tontille. Työpaja pidetty nuorivaltuuston ja oppilaskunnan jäsenen kanssa. Muille nuorille tehty kysely asian tiimoilta.
--	--

2.2 **Luonto ja kestävä kehitys, luontomahdollisuuksien hyödyntäminen**

- *Puu*
- *Luonto ja matkailu*
- *Markkinointi ja viestintä*

Tavoitteet (enintään kolme) Mitä tavoitellaan	Toimenpiteet - miten suunniteltu on toteutunut
Paikallisen luonnon ja matkailuyritysten hyödyntäminen nuorisotyössä	Nuorten tukeminen ja kannustaminen paikkakunnan luontomahdollisuuksien käyttöön Erilaiset retket ja leirit Pidetään yllä nuorten ääntä myös luontokohteiden suunnittelussa ja kehittämisessä Retkiä järjestetty Vuokattiin laskettelemaan, Kiuruvedelle ja Pielavedelle nuorten foorumiin, Särkänniemeen ja Kuopioon shoppailemaan ja Kalpan peliin. Sompalan leiri pidetty kesäkuussa.
Markkinointi ja viestintä	Viestintätiimin toiminta, nettisivujen sisällön uudistaminen, vahva some useissa eri kanavissa. Paikallislehden hyödyntäminen. Viestintätiimiin osallistuttu aktiivisesti. Viikoittaisessa käytössä Instagram, Facebook, Snapchat ja WhatsApp.

2.3 **Hyvinvoiva ja viihtyvä kuntalainen sekä yhteisöllinen kunta**

- *Henkilöstö*
- *Yhteisöllisyys ja osallisuus*
- *Palvelut*

Tavoitteet (enintään kolme) Mitä tavoitellaan	Toimenpiteet - miten suunniteltu on toteutunut
Henkilöstön osaamisen kehittäminen ja työhyvinvointi	Koulutuksiin, seminaareihin ja verkostoyhteistyöhön osallistuminen Työnohjaus Poikkihallinnollinen yhteistyö (työpari sosiaalitoimesta) Ehyt Ry:n järjestämään sähkötupakka koulutukseen osallistuttu. Työnohjaus toteutunut suunnitellusti. Yhteistyö sosiaalitoimen kanssa ollut vähäistä.

Yhteisöllisyyden ja osallisuuden tukeminen ja mahdollistaminen	Kunnan tapahtumatiimi ja nuorisotoimen omat tapahtumat Yhteistyö ja tapahtumat kirjasto- ja kulttuuripalveluiden, liikuntatoimen ja VAKA:n sekä koulun tapahtumatyöryhmän kanssa Nuorisotiloilla järjestetty ystävänpäivä- ja vapputapahtuma, yönuokkari sekä pikkujouluohjelmaa. Keiteletalolla järjestetty suosittu halloween tapahtuma. Yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa järjestetty valojen ilta, talvitapahtuma ja keitelepäivät. Avustukset järjestöille Järjestöjen ja kuntayhteisön kannustus ja opastus kerho- ja yökahvilatoiminnan toteuttajiksi Avustuksia maksettu järjestöille. Yökahvilassa ollut riittävästi valvojia. Vanhemmat keräävät rahaa luokkaretkirahastoihin. Nuorisovaltuustotoiminta ja nuorten kannustaminen vaikuttamiseen. Kokouspalkkio nuorisovaltuuston jäsenille Uusi skeittiramppi yhteistyössä liikuntatoimen kanssa Uusi 5 jäseninen nuorisovaltuusto aloitti toimintansa huhtikuussa. Toimintasääntöä muutettu niin, että 18-vuotiaakin voi olla mukana nuorisovaltuustossa. Uutta skeittiramppia ideoitu nuorisovaltuuston ja oppilaskunnan kanssa työpajassa. Biljardipöydän kankaan ja välineiden uusiminen Biljardipöydän huolto tehty ja uusia välineitä hankittu rikki menneiden tilalle.
Ennaltaehkäisevä terveyden ja hyvinvoinnin tukeminen lasten, nuorten ja perheiden arjessa	Nuorisotilojen aukiolo Etsivän nuorisotyön toiminta Yhteistyö koulun ja oppilaitosten kanssa Turvallisuus- ja hyvinvointikasvatus Nuorisotilat auki 2-3 kertaa viikossa. Etsivässä nuorisotyössä tuettu nuoria monenlaisissa elämän haasteissa. Tiivistä yhteistyötä tehty Vesannon etsivän kanssa. Yhteistyötä tehty myös peruskoulun ja 2. asteen oppilaitosten kanssa.

3. KESKEISET MUUTOKSET SUUNNITELLUSTA TOIMINNASTA

Nuoriso-ohjaaja on tehnyt 80 % työaikaan 19.6.–31.10.2023.

4. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

NUORISOTOIMI	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Poikkeama
Toimintatuotot	20 762	21 360	20 500	18 326	-2 174
Toimintakulut	-59 250	-71 126	-73 160	-58 599	-14 561
Toimintakate	-38 488	-49 766	-52 660	-40 274	-12 386
Poistot	-1 779	-1 653	0	-1 369	1 369
Asukkaita	2 099	2 028	2 099	2 029	-70
€ / asukas netto	-18	-25	-25	-20	-5

5. TOIMINTAA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT JA MITTARIT

TUNNUSLUKU / MITTARI	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022	Poikkeama
Nuorisotila					
Aukiolo h / vuosi	450	350	450	300	-150
Asiakkaita	70	80	80	80	70
Kerhot					
Pidetyt kerhotunnit	80	90	130	40	-90
Kerholaisia	10	30	40	25	-15
Retket					
Retket kpl	4	4	5	5	0
Osallistujat	80	80	80	80	0
Tapahtumat					
Tapahtumia kpl	5	3	5	5	0
Osallistujia	200	300	300	200	-100
Leirit					
Leirejä kpl	1	1	1	1	0
Osallistuneita	42	30	40	35	-5
Avustukset					
Nuorisot. avustukset €	2 170	4 160	2 000	2 840	840
Avustetut nuorisojärjestöt kpl	4	1	4	1	-3
Etsivä nuorisotyö					
Asiakkaat					
Yksilöasiakkaita	24	30	30	30	0
Sovitut asiakastapaamiset	90	80	100	80	-20
Asiakaskäynnit	40	60	80	40	-40
Moniammatillinen asiakasyhteistyö	40	10	40	20	-20
Palveluohjaukset					
Palveluohjaukset yhteensä	60	50	70	50	-20
Koulutuspalvelut	5	5	10	5	-5
Työelämäpalvelut	2	5	2	2	0
Henkilöstö	1	1	1	1	

30 SIVISTYSLAUTAKUNTA

370 VARHAISKASVATUS

1. TOIMINNAN KUVAUS / TOIMINTA-AJATUS

Varhaiskasvatuksen tehtävänä on tarjota lapsille laadultaan ja sisällöltään monipuolista ja hyvää opetusta, kasvatusta ja hoitoa huomioiden lapsen ikä, tuentarve sekä perheen palvelutarve.

2. TALOUSARVIOVUODEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

2.1 Elinvoiman kehittäminen

- Yritysten toimintaedellytysten parantaminen
- Tasapainoinen kuntatalous
- Asuminen ja eläminen

Tavoitteet (enintään kolme) Mitä tavoitellaan	Toimenpiteet miten suunniteltu on toteutunut
Vanhempien työn ja opiskelun mahdollistaminen lapsille tarjottavalla laadukkaalla varhaiskasvatuksella.	Vuorohoito päiväkotiki Ankkurinappi palvelee kuntalaisten tarpeita. Päiväkotiki pystynyt palvelemaan kuntalaisia heidän tarpeiden mukaisesti. Vuorohoito toteutunut sekä viikonlopuissa että iltavuoroissa perheiden työvuorojen mukaisesti. Tilapäishoitoa myyty vuoden aikana muutamille perheille.
Laadukkaan varhaiskasvatuksen ylläpitäminen taloudellisesti ja tehokkaasti. Päätetään VAKA palvelun tiloista Napin vuokrasopimuksen päättymisen jälkeen (9/2024)	Päiväkodin henkilökunta on päteviä varhaiskasvatuksen työntekijöitä, sekä koulutusta pidetään yllä. Kevään aikana hankerahoituksella kustannettu työnohjaus henkilöstölle 1x/kk. Syksyn aikana työnohjaus toteutettiin ohjaajan kouluttautumisen harjoitteluryhmänä. Koko henkilöstöllä ollut 2 koulutuspäivää, joissa teemana ollut pedagoginen tuki sekä itsearviointi. Tämän lisäksi henkilöstöllä ollut mahdollisuus osallistua omien tarpeiden mukaisesti AVI:n toteuttamiin etäkoulutuksiin. Työvuorollisesti pystytty tukemaan työntekijöitä, jotka kouluttautuvat varhaiskasvatuksen sosionomeiksi työn ohella. Varhaiskasvatuksen hankerahojen käyttö laadun ja arvioinnin varmistamiseksi. Valssi- laadunarviointimenetelmä otettu käyttöön hanketyöntekijän avulla. Hanketyöntekijä aloitti 24.4.2023.

Kuntalaisten palvelutarpeeseen vastaaminen varhaiskasvatuksen ja avoimen varhaiskasvatuksen keinoin.	Kuntalaisten tarpeita palvellaan myös subjektiivisella varhaiskasvatuksella sekä Avoin päiväkotitoiminnalla, että vanhemmuutta tukemalla erilaisissa ryhmissä ja lapset puheeksi- keskusteluissa. Perhekerho toteutunut 1x/vko, koululaisten loma-aikoina perhekerho tauolla. Lapset puheeksi -keskustelut käytössä varhaiskasvatuksen aloittavilla ja 4-vuotiailla lapsilla kohdennetusti. Perheiltä toteutettu neuvolan perhetyön hankkeen kanssa, aiheena haastavat kasvatustilanteet. Monialaisia yhteistyöpalavereita järjestetty Yhdessä- ajan periaatteella. Varhaiskasvatus järjesti kaikille lapsiperheille yhteisen juhannusjuhlan yhteistyössä Keiteleen elinvoimaisuuden kehittäminen -hankkeen kanssa. Perheille tarjottu vahvuutta vanhemmuuteen perheryhmää. Ryhmään ei ilmoittautunut osallistujia, joten ryhmä ei toteutunut.
---	--

2.2 Luonto ja kestävä kehitys, luontomahdollisuuksien hyödyntäminen

- Puu
- Luonto ja matkailu
- Markkinointi ja viestintä

Tavoitteet (enintään kolme) Mitä tavoitellaan	Toimenpiteet miten suunniteltu on toteutunut
Luonto kasvatuksen ja liikuntakasvatuksen ylläpitäminen.	Metsämörri-koulutukset kuuluvat kaikille työntekijöille. Metsämörri-toiminta on aktiivisesti käytössä. Päiväkotitoiminta järjestää 2x/vko kotona oleville perheille mahdollisuuden osallistua yhdessä päiväkodin kanssa retkille. Toiminta on osa Liikunnallisen elämäntavan paikallista kehittämisavustusta. Puupolku, laavut, kota, metsäsatupolku -käyttö. Puupolkua hyödynnetty QR-koodilla sekä päiväkodin lapsille, että kotona oleville perheille. Digihanke-työntekijä toteutti puupolulle vaihtuvaa sisältöä, jota päiväkodissa hyödynnettiin aktiivisesti. QR-koodit olivat myös myös kuntalaisten käytettävissä.
Retket lähialueiden maataloille ja eläinpuistoihin.	Yhteiset retket lähialueille. Ankkuri-ryhmän retki Wanhan koulun tallille.
Some-kanavien runsas käyttö markkinoinnissa ja viestinnässä huomioiden tietoturva.	Vanhempien toiveen mukaan, enemmän tiedotusta arjesta päiväkodissa. Lisätty some-kanavien käyttöä sekä viestintää koteihin. Pedanetin aktiivinen käyttöönotto.

2.3 Hyvinvoiva ja viihtyvä kuntalainen sekä yhteisöllinen kunta

- Henkilöstö

- Yhteisöllisyys ja osallisuus
- Palvelut

Tavoitteet (enintään kolme) Mitä tavoitellaan	Toimenpiteet miten suunniteltu on toteutunut
Työntekijöiden palkkojen harmonisointi työssäkäyntialueen tasolle. (Kuuluu kunnanhallituksen päätäntävaltaan ja kunnanhallituksen tulee huomioida kaikki kunnan työntekijät)	Luodaan TVA-käytäntö varhaiskasvatukseen ja pyritään saamaan kilpailukykyinen palkkaus verrattuna muihin Nilakan kuntiin. Henkilökohtaiset lisät olivat jaossa toukokuussa. TVA-käytännön suunnitelma keväälle 2024, samalla tarkastellaan tehtäväkuvat.
Lapsiperheille suunnattua palvelua tehostetaan muiden kunnan palvelujen kanssa.	Päiväkodin pihapiiri kuntalaisten käytössä. Päiväkodin piha ollut avoimena kaikille kuntalaisille myös päiväkodin aukioloaikoina. Metsämörri-toimintaan saa osallistua kaikki perheet. 2x/vko metsämörri-retket joihin myös kotona olevat perheet saavat osallistua. Perheryhmiä sekä lapset Puheeksi keskusteluja pidetään vanhemmille. Keitele-päivillä lapsille ohjelmaa. Keitele-päivillä perheille toimintapisteitä päiväkodin pihassa. Lapset puheeksi-keskustelut sekä Yhdessä aika- palaverit toteutuneet.
Varhaiskasvatuksen laadunarviointi. Käytetään tutkimusperusteisia menetelmiä Yhteistyö kunnan muiden palvelujen kanssa, kuten kirjasto ja kulttuuritoiminta, liikunta, ym.	Karvin tuottama Valssi-ohjelma otetaan käyttöön varhaiskasvatuksen laadunvalvonnassa. Valssi-hanke työntekijä aloittanut 24.4.2023 Käytössä olevat menetelmät: Lapset puheeksi, Vahvuutta vanhemmuuteen, Varhaiskasvatuksen arjessa positiivinen pedagogiikka – Vahvuusvaris Edellä mainitut menetelmät aktiivisesti käytössä päiväkodilla. Vahvuutta vanhemmuuteen ryhmää ei saatu kasattua. Teatteriretket lapsille kerran vuodessa lähialueilla. Viskari-ryhmän teatteriretki Kuopion teatteriin. Liikuntahallin käyttö pedagogisessa toiminnassa. Liikuntasalivuorot joka päiväkotiryhmälle viikoittain.

3. KESKEISET MUUTOKSET SUUNNITELLUSTA TOIMINNASTA

Sivistyslautakunta valitsi 15.2.2023 varhaiskasvatusjohtajan virkaan Mirka Järveläisen 1.3.2023 alkaen.

4. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

VARHAISKASVATUS	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Poikkeama
Toimintatuotot	78 654	110 201	247 400	253 293	5 893
Toimintakulut	-846 624	- 955 172	-997 090	-1 056 204	59 114
Toimintakate	-767 970	-844 971	-749 690	-802 911	53 221
Poistot	-12 343	-12 923	-10 300	-14 855	4 555
Asukkaita	2 099	2 028	2 099	2 029	-70
€ / asukas netto	-366	-417	-355	-396	41

5. TOIMINTAA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT JA MITTARIT

TUNNUSLUKU / MITTARI	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Poikkeama
Päiväkoti					
Toimintapäivät vuodessa	365	365	365	365	0
*kokoaik. läsnäolopäivät	6 916	7 074	7 513	7 257	-256
*osa-aik. läsnäolopäivät	1 410	1 376	1 276	1 104	-172
Lapset/kokopäivähoito	20	17	35	48	13
Lapset/osapäivähoito	39	41	20	7	-13
Perhepäivähoito					
Toimintapäivät vuodessa	260	0	0	0	0
*kokoaik. läsnäolopäivät	232	0	0	0	0
*osa-aik. läsnäolopäivät	202	0	0	0	0
Lapset/kokopäivähoito	3	0	0	0	0
Lapset/osapäivähoito	2	0	0	0	0
Kotihoidon tukea saavat					
Perheet keskim./kk	12	12	12	10	-2
Lapset keskim./kk	12	12	12	12	0
Henkilöstö					
Päiväkoti (42 paikkaa)	11,5	17	18	17	1
Perhepäivähoito (4 pp-hoitokotia)	0,5	0	0	0	0
Nilakan yhtenäiskoulu / esikoululaisten varhaiskasvatusryhmä					
Toimintapäivät vuodessa	260	260	260		0
*kokoaik. läsnäolopäivät	70	46	0	0	0
*osa-aik. läsnäolopäivät	950	1 330	1 310	1 785	475
Lapset/kokopäivähoito	0	1	0	0	0
Lapset/osapäivähoito	8	12	8	17	9

40 KUNNANHALLITUS

400 TEKNISET PALVELUT

1. TOIMINNAN KUVAUS / TOIMINTA-AJATUS

Teknisiin palveluihin kuuluvat kiinteistöt, joiden kuluja ei ole siirretty suoraan tietyille hallintokunnalle. Teknisiin palveluihin kuuluvat myös kunnan liikenneväylät sekä muut yhteiset alueet.

2. TALOUSARVIOVUODEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

2.1 *Elinvoiman kehittäminen*

- Yritysten toimintaedellytysten parantaminen
- Tasapainoinen kuntatalous
- Asuminen ja eläminen

Tavoitteet (enintään kolme) Mitä tavoitellaan	Toimenpiteet – miten suunniteltu on toteutunut?
Viisarit Oy:n toiminnan kehittäminen.	Tiivis yhteistyö ja vuoropuhelu Viisarit Oy:n ja kunnan välillä. -Toteutunut osittain suunnitellusti.
Palvelusopimuksen toteutumisen seuranta ja päivittäminen.	Toiminnan ja talouden raportointi sopimusmallin kehittäminen yhteistyössä Viisarit Oy:n kanssa. - Toteutui osittain suunnitellun mukaisesti. Palveluyhtiön talouden toteumaa seurattiin puolivuositin, palvelusopimuksen raameja pyrittiin kehittämään yhteistyössä Palveluyhtiö Viisarit Oy:n kanssa.

2.2 *Luonto ja kestävä kehitys, luontomahdollisuuksien hyödyntäminen*

- Puu
- Luonto ja matkailu
- Markkinointi ja viestintä

Tavoitteet (enintään kolme) Mitä tavoitellaan	Toimenpiteet – miten suunniteltu on toteutunut?
Puurakentamisen edistäminen.	Puurakentamisen huomioiminen kaavoituksessa ja investoinneissa. -Puu pyritty huomioimaan investointien suunnittelussa mahdollisuuksien mukaan, muun muassa yläkoulun ulkoportaat.

2.3 *Hyvinvoiva ja viihtyvä kuntalainen sekä yhteisöllinen kunta*

- Henkilöstö
- Yhteisöllisyys ja osallisuus
- Palvelut

Tavoitteet (enintään kolme) Mitä tavoitellaan	Toimenpiteet – miten suunniteltu on toteutunut?
Kuntalaisten osallistaminen kunnan kehittämistyössä, kaavoituksessa sekä puurakentamishankkeissa	Tiivis vuoropuhelu, keskustelutilaisuuksien järjestäminen, tiedottaminen sekä sähköiset kyselyt. - Toteutui osittain suunnitellusti. Muun muassa Muntterinkankaan tuulivoimaosayleiskaavan luonnosvaiheen nähtävillä olon aikana järjestettiin yleisötilaisuus kuntalaisten kuulemiseksi.

3. KESKEISET MUUTOKSET SUUNNITELLUSTA TOIMINNASTA

Hyvinvointialueiden toiminnan alkaessa 1.1.2023 siirtyy teknisten palveluiden alle kiinteistöjä, jotka olivat aikaisemmin perusturvan puolella.

4. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

TEKNINSET PALVELUT	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Poikkeama
Toimintatuotot	128 032	176 551	678 138	551 362	-126 776
Toimintakulut	-460 886	-546 987	-799 001	-862 745	-63 744
Toimintakate	-332 854	-370 435	-120 863	-310 164	-164 851
Poistot	-202 277	-196 167	-355 000	-272 553	-127 240
Asukkaita	2 099	2 028	2 099	2 029	-70
€ / asukas netto	-159	-183	-58	-153	-125

50 YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA

500 (5010) RAKENNUSVALVONTA

1. PERUSTEHTÄVÄ

Rakennusvalvonta vastaa rakennushankkeiden lupien myöntämisestä ja valvonnasta sekä kaavojen toteutumisesta sekä rakentamisen neuvonnasta.

Kunnan ympäristönsuojelu- ja rakennusvalvontaviranomaisena toimii Keiteleen, Tervon ja Vesannon kuntien yhteinen ympäristölautakunta. Tulosalueen tehtäviä hoitaa ympäristölautakunnan alainen kuntien yhteinen ympäristönsuojelutarkastaja sekä kolme jokaisen kunnan omaa rakennustarkastajaa.

2. TALOUSARVIOVUODEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

2.1 *Elinvoiman kehittäminen*

- Yritysten toimintaedellytysten parantaminen
- Tasapainoinen kuntatalous
- Asuminen ja eläminen

Tavoitteet (enintään kolme) Mitä tavoitellaan	Toimenpiteet -Miten suunniteltu on toteutunut
Mahdollistava rakennusvalvonta.	Toteuttaa valvontatehtäviä asiakaslähtöisesti
Kiinteistöverotietojen ajantasaistaminen.	Rakennusvalvontaan palkataan määräaikainen rakennustarkastaja (50 % työaika), jonka pääasiallinen tehtävä rakennusvalvonnan ohella on kiinteistöselvityksen loppuun saattaminen. Toteutunut suunnitellun mukaisesti. Tavoitteisiin on päästy ja rakennusvalvontaa on suoritettu asiakaslähtöisesti. Määräaikainen rakennustarkastaja on jatkanut kiinteistöselvityksen tekemistä kunnassa. Kiinteistöselvityksen aikana ilmi tulleista muutoksista on lähetetty poimintapyyntö DVV:lle, verottajan ohjeiden mukaisesti.

2.2 *Luonto ja kestävä kehitys, luontomahdollisuuksien hyödyntäminen*

- Puu
- Luonto ja matkailu
- Markkinointi ja viestintä

Tavoitteet (enintään kolme) Mitä tavoitellaan	Toimenpiteet Miten tavoitteeseen päästään
Helposti saavutettava ja jouheva lupapalvelu. Lakisääteisten tehtävien hoitaminen.	Palveluiden saavutettavuuden kehittäminen esimerkiksi sähköisten lomakkeiden avulla. Ei ole toteutunut suunnitellun mukaisesti. Sähköisten lomakkeiden käyttöönotto ei ole edistynyt, osasyynä tähän on tuleva MRL:n uudistus. Uudistus velvoittaa kuntia siirtymään sähköisiin lupapalveluihin.

Nilakan ympäristölautakunnan alaisten rakennustarkastajien välinen yhteistyö.	Yhteistyö ja toiminnan kehittäminen yhdessä alueen viranhaltijoiden kanssa. Toteutunut suunnitellun mukaisesti. Yhteistyö Nilakan ympäristölautakunnan alaisten rakennustarkastajien välillä on ollut sujuvaa.
---	---

3. KESKEISET TOIMINNAN JA TALOUDEN MUUTOKSET TALOUSARVIO-VUONNA JA MÄÄRÄRAHOJEN ERITYISPERUSTELUT

Vuonna 2023 toiminta oli talousarvion mukaista.

RAKENNUSVALONTA TP 2021 TP 2022 TA 2023 TP 2023 Poikkeama

Toimintatuotot	14 634	26 300	34 000	12 221	-21 779
Toimintakulut	-94 008	-121 932	-102 773	-86 923	15 850
Toimintakate	-79 373	-95 632	-68 773	-74 702	-5 929
Poistot	-				
Asukkaita	2099	2 156	2 099	2 029	-70
€ / asukas netto	-38	-44	-33	-37	-4

5. TOIMINTAA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT JA MITTARIT

TUNNUSLUKU TP 2021 TA 2022 TA 2023 TOT 1-12 Poikkeama / MITTARI

Rakennuslupien ja toimienpidelupien määrä	40	50	45	38	-7
Henkilöstö	1,2	1,2	0,9	0,9	

50 YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA

500 (5020) YMPÄRISTÖNSUOJELU

Ympäristölautakunnan jäsenet 1.1.2023–31.12.2023

			Seitsemän kokousta kaudella, joihin osallistuminen
Jäntti Eeva	Vesanto	varapuheenjohtaja	7
Paananen Markku	Keitele	puheenjohtaja	7
Simonen Jussi	Tervo		5
Raimo Mäki	Vesanto		3
Makkonen Pirjo	Keitele		7
Palmio Inkeri	Tervo		6

1. TOIMINNAN KUVAUS / TOIMINTA-AJATUS

Keiteleen, Tervon ja Vesannon yhteinen ympäristölautakunta eli Nilakan ympäristölautakunta vastaa kunnalle kuuluvista rakennusvalvonnan ja ympäristönsuojelun tehtävistä ja valvonnasta em. kuntien alueella 1.1.2019 lähtien. Ympäristölautakunta toimii alueen rakennusvalvonta- ja ympäristönsuojeluviranomaisena.

Ympäristönsuojelu valvoo ympäristön ja vesistön pilaantumista aiheuttavia toimintoja, neuvoo kuntalaisia ja tuo ympäristönäkökulmaa paikalliseen päätöksentekoon. Ympäristönsuojelussa käsitellään ympäristölupia, maastoliikennelain mukaisia lupia, ilmoituksia ja annetaan määräyksiä ympäristötilan parantamiseksi sekä tehdään pienimuotoista ympäristötilan seurantaa. Lausunnoilla ympäristönsuojelu antaa paikallisen näkemyksen erilaisiin hankkeisiin ympäristön hyvinvointia silmällä pitäen.

Toiminnan tavoitteena on hyvinvoinnin vaaliminen, monimuotoisen luonnontilan säilyttäminen sekä viihtyisä, terveellinen ja ekologisesti kestävä ympäristö.

2. TALOUSARVIOVUODEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

2.1 Elinvoiman kehittäminen

- Laadukkaat ja helposti saavutettavat palvelut

Tavoitteet (enintään kolme) Mitä tavoitellaan	Toimenpiteet -Miten suunniteltu on toteutunut
Helposti saavutettavat palvelut	Valvontatehtävien toteuttaminen, sujuvat lupakäsittelyt Toteutunut suunnitellun mukaisesti.

2.2 Luonto ja kestävä kehitys, luontomahdollisuuksien hyödyntäminen

- Ympäristön hyvinvoinnin vaaliminen ja monimuotoisen luonnon tilan säilyttäminen
- Viihtyisä, terveellinen ja ekologisesti kestävä ympäristö

Tavoitteet (enintään kolme) Mitä tavoitellaan	Toimenpiteet -Miten suunniteltu on toteutunut
Viihtyisä, terveellinen ja ekologisesti kestävä ympäristö	Valistaminen, tiedottaminen ja näkyvämpi viestintä. Valvonta-asioita on käsitelty resurssien puitteissa. Ympäristönsuojelumääräysluonnos korjattiin lausuntokierroksen aikana saapuneiden lausuntojen perusteella ja hyväksyttiin ympäristölautakunnassa 7.12.2023. Mikäli toimialueen kunnanvaltuustot hyväksyvät ympäristönsuojelumääräykset eikä valtuustojen päätöksistä valiteta, määräykset tulevat voimaan 1.6.2024 alkaen. Keiteleen pohjavesien suojelusuunnitelma laadittiin opiskelijatyönä. Asiakkaita on neuvottu ja tiedotettu sekä järjestetty yhteistyössä muiden kuntien ympäristönsuojelun kanssa ympäristöteemainen näyttely toimialueen kunnissa. Vieraslajien torjuntaan panostettiin järjestämällä vieraslajitalkoot toimialueen kunnissa. Kuntalaisille annettiin mahdollisuus vaikuttaa talkookohteisiin kyselyllä.

2.3 Hyvinvoiva ja viihtyvä kuntalainen sekä yhteisöllinen kunta

- Henkilöstö
- Yhteisöllisyys ja osallisuus
- Palvelut

Tavoitteet (enintään kolme) Mitä tavoitellaan	Toimenpiteet -Miten suunniteltu on toteutunut
Helposti saavutettavat palvelut	Palveluiden kehittäminen sopijakuntien kesken, sähköisten palveluiden kehittäminen Kuntanet-Factan ympäristöosan käyttöönottoa on jatkettu. YLVA-järjestelmän

käytöstä ja siihen raportoinnista on tiedotettu.
--

3. KESKEISET MUUTOKSET SUUNNITELLUSTA TOIMINNASTA

Vuonna 2023 toimittiin talousarviossa ja valvontaohjelmassa suunnitellun mukaisesti.

4. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

YMPÄRISTÖN-SUOJELU	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Poikkeama
Toimintatuotot	16 599	17 160	3 000	5 060	2 060
Toimintakulut	-139 902	-136 000	-20 650	-28 468	-7 818
Toimintakate	-118 342	-118 840	-17 650	-23 408	-5 758
Poistot					
Asukkaita	2099	2095	2 099	2 099	-70
€ / asukas netto	-56	-57	-8	-11	-3

5. TOIMINTAA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT JA MITTARIT

TUNNUSLUKU / MITTARI	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Poikkeama
Luvat, ilmoitukset, rekisteröinnit	1	1	7	1	-6
Lausunnot, valvontakirjeet	7	42	10	14	4
Tarkastukset	12	24	25	17	-7
Henkilöstö	1,2	1,2	0,25	0,25	0

90 KUNNANHALLITUS

900 VESILAITOS

1. TOIMINNAN KUVAUS / TOIMINTA-AJATUS

Vesilaitos toimittaa puhdasta talousvettä toiminta-alueellaan asiakkailleen pohjavedenottamolta. Vettä myydään myös vesiosuuskunnille.

2.1 *Elinvoiman kehittäminen*

- Yritysten toimintaedellytysten parantaminen
- Tasapainoinen kuntatalous
- Asuminen ja eläminen

Tavoitteet (enintään kolme) Mitä tavoitellaan	Toimenpiteet -Miten suunniteltu on toteutunut
Taksojen paikkansa pitävyys.	Aktiivinen talousseuranta.

2.2 *Luonto ja kestävä kehitys, luontomahdollisuuksien hyödyntäminen*

- Puu
- Luonto ja matkailu
- Markkinointi ja viestintä

Tavoitteet (enintään kolme) Mitä tavoitellaan	Toimenpiteet -Miten suunniteltu on toteutunut
Talousveden keskeytyksetön toimittaminen ja toimituksen turvaaminen kaikissa tilanteissa	Jatkuvalla laitoksen ympärivuorokautisella päivystyksellä mahdolliset häiriötilanteet saadaan nopeasti hallintaan. -Toteutunut suunnitellun mukaisesti.
Veden laatu täyttää talousvedelle asetetut laatuvaatimukset	Vesianalyysijä tehdään säännöllisin väliajoin valvontatutkimusohjelman mukaisesti. -Toteutunut suunnitellun mukaisesti.

3. KESKEISET MUUTOKSET SUUNNITELLUSTA TOIMINNASTA

4. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

VESILAITOS	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Poikkeama
Toimintatuotot	209 379	226 029	222 184	206 783	-15 401
Toimintakulut	-161 431	-169 448	-162 630	-172 906	-10 276
Toimintakate	47 948	56 581	59 554	33 877	-25 677
Poistot	-49 780	-55 394	-49 500	-54 499	-4 999
Asukkaita	2 099	2 028	2 099	2 029	-70
€ / asukas netto	23	28	28	17	-11

5. TOIMINTAA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT JA MITTARIT

TUNNUSLUKU / MITTARI	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Poikkeama
Kuluttajamäärä	1 660	1 660	1 660	1 660	0
Verkostoon pumpattu vesimäärä/m3	106 934	110 576	110 000	97 479	12 524
Vesijohtojen pituus / km	72	72	72	72	0
Henkilöstö	1	1	1	1	0

90 KUNNANHALLITUS

910 VIEMÄRILAITOS

1. TOIMINNAN KUVAUS / TOIMINTA-AJATUS

Viemärlaitos johtaa toiminta-alueellaan syntyvät jätevedet jäteveden puhdistamolle. Puhdistamolle otetaan vastaan myös haja-asutusalueilla syntyviä sakokaivolietettä. Puhdistetut jätevedet lasketaan Nilakka-järveen.

2. TALOUSARVIOVUODEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

2.1 Elinvoiman kehittäminen

- Yritysten toimintaedellytysten parantaminen
- Tasapainoinen kuntatalous
- Asuminen ja eläminen

Tavoitteet (enintään kolme) Mitä tavoitellaan	Toimenpiteet – miten suunniteltu on toteutunut
Taksojen paikkansa pitävyys.	Aktiivinen talousseuranta. Toteutunut suunnitellun mukaisesti.

2.2 Luonto ja kestävä kehitys, luontomahdollisuuksien hyödyntäminen

2.3 Hyvinvoiva ja viihtyvä kuntalainen sekä yhteisöllinen kunta

- Henkilöstö
- Yhteisöllisyys ja osallisuus
- Palvelut

Tavoitteet (enintään kolme) Mitä tavoitellaan	Toimenpiteet – miten suunniteltu on toteutunut
Keskeytyksetön jäteveden puhdistusprosessi.	Jatkuvalla laitoksen ympärivuorokautisella päivystyksellä mahdolliset häiriötilanteet saadaan nopeasti hallintaan. Toteutunut suunnitellun mukaisesti.

3. KESKEISET MUUTOKSET SUUNNITELLUSTA TOIMINNASTA

4. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

VIEMÄRILAITOS	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Poikkeama
Toimintatuotot	215 130	219 458	217 900	215 202	-2 698
Toimintakulut	-189 417	-169 994	-162 200	-171 360	-8 510
Toimintakate	25 713	49 464	55 700	43 842	-11 208
Poistot	-57 302	-58 480	-57 000	-64 238	-7 238
Asukkaita	2 099	2 028	2 099	2 029	-128
€ / asukas netto	12	24	27	22	-5

5. TOIMINTAA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT JA MITTARIT

TUNNUSLUKU / MITTARI	TP 2021	TP 2022	TA 2022	TP 2023	Poikkeama
Kuluttajamäärä	1 470	1 470	1470	1 470	0
Käsitelty jätevesi- määrä / m ³	127 636	119 228	130 000	114 545	15 455
Vesijohtojen pituus / km	42	42	42	42	
Henkilöstö	1	1	1	1	

Tuloslaskelmaosan toteutuminen (ulkoinen)

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2023	Poikkeama	Tot-%
TOIMINTATUOTOT						
MYYNITUTUOTOT	665 684	47 400	713 084	782 260	69 176	109,7%
MAKSUTUOTOT	61 000	0	61 000	48 423	-12 577	79,38%
TUET JA AVUSTUKSET	336 307	30 000	366 307	462 334	96 027	126,21%
MUUT TOIMINTATUOTOT	841 601	0	841 601	730 475	-111 126	86,8%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	1 904 592	77 400	1 981 992	2 023 492	41 500	102,09%
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-3 129 810	-29 220	-3 159 030	-3 201 195	-42 165	101,33%
PALKAT JA PALKKIOT	-2 460 810	-24 000	-2 484 810	-2 570 501	-85 691	103,45%
HENKILÖSIVUKULUT	-669 000	-5 220	-674 220	-630 694	43 526	93,54%
ELÄKEKULUT	-554 740	-4 100	-558 840	-577 969	-19 129	103,42%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-114 260	-1 120	-115 380	-52 725	62 655	45,7%
PALVELUJEN OSTOT	-2 983 124	-356 000	-3 339 124	-3 681 867	-342 743	110,26%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-232 550	84 500	-148 050	-139 556	8 494	94,26%
AVUSTUKSET	-234 600	0	-234 600	-278 103	-43 503	118,54%
MUUT TOIMINTAKULUT	-261 600	0	-261 600	-271 509	-9 909	103,79%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-6 841 684	-300 720	-7 142 404	-7 572 230	-429 826	106,02%
TOIMINTAKATE	-4 937 092	-223 320	-5 160 412	-5 548 738	-388 326	107,53%
VEROTULOT	4 343 000	662 000	5 005 000	4 841 143	-163 857	96,73%
VALTIONOSUUDET	717 000	0	717 000	627 588	-89 412	87,53%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT						
KORKOTUOTOT	3 000	0	3 000	4 845	1 845	161,51%
MUUT RAHOITUSTUOTOT	253 500	0	253 500	244 912	-8 588	96,61%
KORKOKULUT	-20 750	-50 000	-70 750	-218 677	-147 927	309,08%
MUUT RAHOITUSKULUT	-500	0	-500	-768	-268	153,54%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	235 250	-50 000	185 250	30 313	-154 937	16,36%
VUOSIKATE	358 158	388 680	746 838	-49 694	-796 532	-6,65%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
SUUNNITELMAN MUKAISET	-655 500	0	-655 500	-715 623	-60 123	109,17%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-655 500	0	-655 500	-715 623	-60 123	109,17%
TILIKAUDEN TULOS	-297 342	388 680	91 338	-765 317	-856 655	-837,9%
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-297 342	388 680	91 338	-765 317	-856 655	-837,9%
KUSTANNUSLASKENNALLISET	0	0	0	0	0	

Verotulot

Keiteleen tuloveroprosentti on ollut 20,5 % vuosien 2017–2022 aikana. Hyvinvointialueiden aloittaessa toimintansa vuonna 2023 kaikkien kuntien tuloveroprosenttia leikattiin 12,64 prosenttiyksikköä, jolloin Keiteleen tuloveroprosentiksi muodostui 7,86 %.

Kiinteistöveroprosentit ovat:

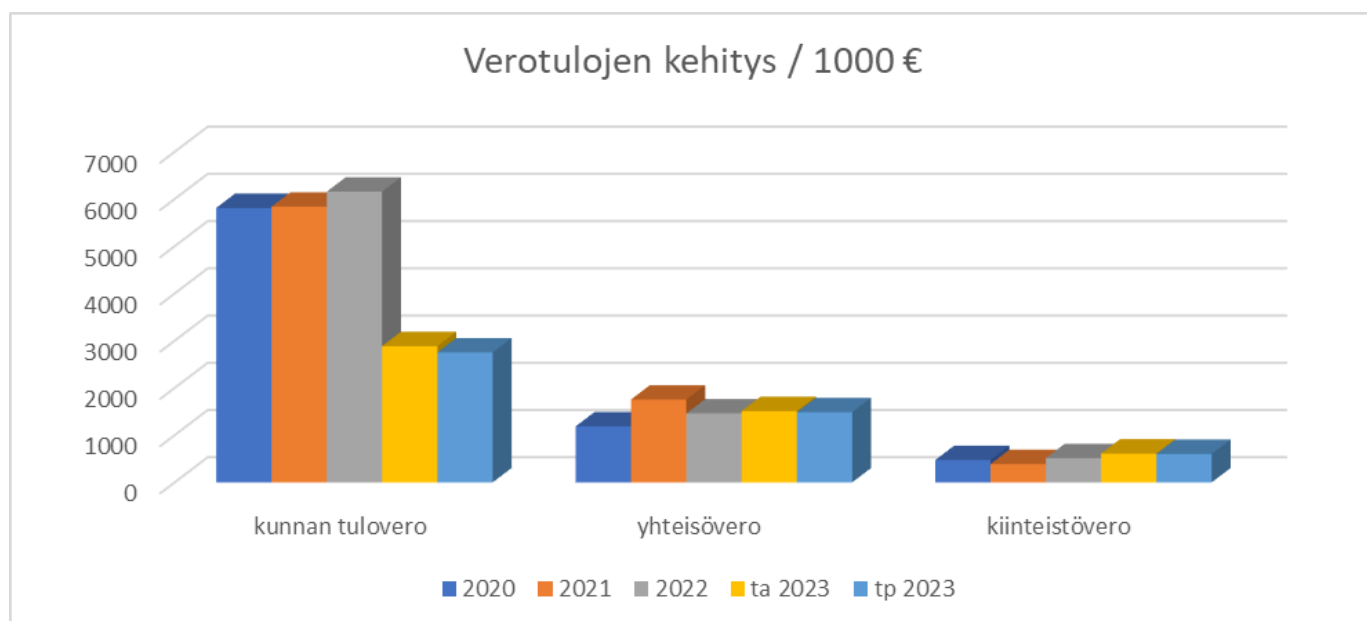
- vakituiseen asumiseen käytettävien rakennusten kiinteistöveroprosentti 0,55 %
- yleinen kiinteistöveroprosentti 1,05 %
- muiden kuin asuinrakennusten kiinteistöveroprosentti 1,05 %
- yleishyödyllisten yhteisöjen kiinteistöveroprosentti 0,00 %
- rakentamattomille rakennuspaikoille ei määritelty kiinteistöveroa
- voimalaitosten kiinteistöveroprosentti 3,10 %.

Verotuloja kunnalle kertyi 4,8 milj.euroa, mikä on 3,3 milj. euroa eli 40.4 % vähemmän. Leikkauksen seurauksena kunnan tuloveroa kertyi 3,4 milj.euroa eli 55 % edellisvuotta vähemmän. Osuus yhteisöveron kasvoi 1,7 % (25 855 €) ja kiinteistöveron tuotto 17,4 % eli 89 529 €

Talousarvioon verrattuna verotulot olivat kokonaisuudessaan 163 857 euroa eli noin 3,3 % ennakoitua pienemmät. Verotulojen ja talousarvion erotus johtuu siitä, että lisätalousarviota laadittaessa ennuste verotulojen kehityksestä oli lopullista toteutumaa positiivisempi.

Verotulojen kehitys vuosilta 2020–2023 on esitetty oheisessa taulukossa.

Verolaji (1000 €)	2020	2021	2022	ta 2023	tp 2023
-kunnan tulovero	5 811	5 838	6 156	2 885	2 752
-yhteisövero	1 186	1 754	1 460	1 510	1 486
-kiinteistövero	472	387	513	610	603
Yhteensä	7 469	7 979	8 129	5 005	4 841



Valtionosuuksien erittely

Vuoden 2023 alusta alkaen sosiaali- ja terveys- sekä pelastustoimi siirtyivät kunnilta hyvinvointialueiden järjestettäväksi. Uudistuksessa kunnilta siirretään yhtä paljon verotuloja ja valtionosuuksia valtiolle kuin siirtyvien tehtävien kustannuksia siirtyy.

Uudistus muutti merkittävästi kuntien tulorakennetta. Kuntien valtionosuuksista leikattiin soteen liittyvät osat, noin kaksi kolmasosaa kuntien valtionosuusrahoituksesta koko maan tasolla. Hallinnollisesti muutokset kohdistuivat valtiovarainministeriön hallinnoimaan peruspalvelujen valtionosuuteen.

Keiteleen kunnan saama valtionosuus pieneni 8,57 miljoonasta eurosta 627 588 euroon.

Valtionosuudet 2020–2023 (1000€)

	2020	2021	2022	2023
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus, ml. tasaukset	7 913	7 796	7 523	693
Verotulomenetysten korvaus	1 332	1 352	1 516	464
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-466	-466	- 469	-529
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	0	0	0	0
Yhteensä	8 779	8 681	8 570	628

INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN 2023

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1.12.2023	Poikkeama
MAA- JA VESIALUEIDEN					
1120 HANKINTA	-90 000	-37 000	-127 000	-127 000	0
Menot	-90 000	-37 000	-127 000	-127 000	0
Tulot	0	0	0	0	0
1135 OSAKKEET					
Menot	0	-140 000	-140 000	-141 103	-1 103
Tulot	0	-140 000	-140 000	-141 103	-1 103
1214 KOTISIVUJEN UUDISTAMINEN					
Menot	-30 000	30 000	0	0	0
Tulot	-30 000	30 000	0	0	0
1222 AUTOMAATIOPÄIVITYKSET					
Menot	-25 000	25 000	0	0	0
Tulot	-25 000	25 000	0	0	0
TERVEYSKESKUKSEN					
2504 KORJAUKSET	-40 000	-205 000	-245 000	-292 374	-47 374
Menot	-40 000	-205 000	-245 000	-292 374	-47 374
Tulot	0	0	0	0	0
NYK KÄSITYÖ/KOVAT					
3112 OP.TILAT	-15 000	0	-15 000	-9 933	5 067
Menot	-15 000	0	-15 000	-9 933	5 067
Tulot	0	0	0	0	0
3224 URHEILUPUISTO					
Menot	-210 000	0	-210 000	-115 404	94 596
Tulot	-210 000	0	-210 000	-175 404	34 596
Rahoitusosuudet	0	0	0	60 000	60 000
3405 NYK KORJAUKSET					
Menot	-50 000	0	-50 000	-37 503	12 497
Tulot	-50 000	0	-50 000	-37 503	12 497
3503 SKEITTIRAMPPI					
Menot	-20 000	20 000	0	0	0
Tulot	-20 000	20 000	0	0	0
ANKKURINAPIN					
3701 KUNNOSTAMINEN	-30 000	15 000	-15 000	-7 457	7 543
Menot	-30 000	15 000	-15 000	-7 457	7 543
Tulot	0	0	0	0	0

ANKKURINAPIN PIHA-ALUE						
3703 VIIHTYI	-10 000	0	-10 000	-11 735	-1 735	
Menot	-10 000	0	-10 000	-11 735	-1 735	
Tulot	0	0	0	0	0	
LIIKENNEVÄYLIEN PERUSKORJAUS						
4140	-50 000	10 000	-40 000	-39 160	840	
Menot	-50 000	10 000	-40 000	-39 160	840	
Tulot	0	0	0	0	0	
4141 KATUJEN ASFALTOINTI						
	-30 000	10 000	-20 000	-11 000	9 000	
Menot	-30 000	10 000	-20 000	-11 000	9 000	
Tulot	0	0	0	0	0	
VIITASAARENTIEN PERUSK. JA SUU						
4142	-250 000	-46 000	-296 000	-294 306	1 695	
Menot	-250 000	-46 000	-296 000	-294 306	1 695	
Tulot	0	0	0	0	0	
KATUVALAISTUSTEN UUSIMINEN						
4147	-15 000	0	-15 000	-5 764	9 236	
Menot	-15 000	0	-15 000	-5 764	9 236	
Tulot	0	0	0	0	0	
YLEIST.ALUEIDEN/PUISTOJEN RAIV						
4158	-10 000	10 000	0	0	0	
Menot	-10 000	10 000	0	0	0	
Tulot	0	0	0	0	0	
JOHTOKESKUKSEN PÄIVITTÄMINEN						
4159	-40 000	20 000	-20 000	-19 939	61	
Menot	-40 000	20 000	-20 000	-19 939	61	
Tulot	0	0	0	0	0	
WANHAN MEIJERIN LÄMM.JÄRJ.MTS						
4221	-75 000	0	-75 000	0	75 000	
Menot	-75 000	0	-75 000	0	75 000	
Tulot	0	0	0	0	0	
4225 KIINTEISTÖSELVITYKSET						
	-10 000	0	-10 000	-8 447	1 553	
Menot	-10 000	0	-10 000	-8 447	1 553	
Tulot	0	0	0	0	0	
TEOLLISUUSALUEEN KEHITTÄMINEN						
4230	-30 000	14 000	-16 000	-15 850	150	
Menot	-30 000	14 000	-16 000	-15 850	150	
Tulot	0	0	0	0	0	

KOHDISTAMATON					
4300 KORJ.RAHA KIINT.	-20 000	-9 000	-29 000	-28 315	685
Menot	-20 000	-9 000	-29 000	-28 315	685
Tulot	0	0	0	0	0
4517 VERKOSTON SANEERAUS	-30 000	0	-30 000	-27 659	2 341
Menot	-30 000	0	-30 000	-27 659	2 341
Tulot	0	0	0	0	0
4607 VIEMÄRISANEERAUS	-15 000	8 000	-7 000	-6 413	587
Menot	-15 000	8 000	-7 000	-6 413	587
Tulot	0	0	0	0	0
KOHDISTAM.KORJ.RAHA					
4700 VESI-VIEM.	-30 000	0	-30 000	-28 454	1 546
Menot	-30 000	0	-30 000	-28 454	1 546
Tulot	0	0	0	0	0
	Alkuperäinen	Talousarvio-	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama
	talousarvio	muutokset	muutosten j.		
RAPORTTI YHTEENSÄ	-1 125 000	-275 000	-1 400 000	-1 227 816	172 184
Menot	-1 125 000	-275 000	-1 400 000	-1 287 816	112 184
Tulot	0	0	0	60 000	60 000
Rahoitusosuudet	0	0	0	60 000	60 000
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0

RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten kunnan menot on rahoitettu.

	Alkupe- räinen talous- arvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvi- o muutoste n jälk.	Toteutuma	Poikkeaa- ma	Tot-%
TOIMINNAN RAHAVIRTA						
VUOSIKATE	358 158	388 680	746 838	-49 694	-796 532	-6,65%
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	0	0	0	300 000	300 000	
	358 158	388 680	746 838	250 306	-496 532	33,52%
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA						
INVESTOINTIMENOT	-1 125 000	-275 000	-1 400 000	-1 287 816	112 184	91,99%
RAHOITUSOSUUDET	0	0	0	60 000	60 000	
INVESTOINTIMENOIHIN						
	-1 125 000	-275 000	-1 400 000	-1 227 816	172 184	87,7%
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-766 842	113 680	-653 162	-977 509	-324 347	149,66%
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA						
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET						
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	22 804	0	22 804	22 804	0	
	22 804	0	22 804	22 804	0	
LAINAKANNAN MUUTOKSET						
PITKÄAICAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	800 000	0	800 000	-150 000	0	
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	0	0	0	500 000	500 000	
	800 000	0	800 000	350 000	350 000	
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET						
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	0	0	0	-30 553	-30 553	
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	0	0	0	4 916	4 916	
SAAMISTEN MUUTOS	0	0	0	681 528	681 528	
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	0	0	0	-1 323 014	-1 323 014	
	0	0	0	-667 122	-667 122	
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	822 804	0	822 804	-294 318	-294 318	
RAHAVAROJEN MUUTOS	55 962	113 680	169 642	-1 271 827	-618 665	
RAHAVARAT 31. 12.	337 127					
1. 1.	1 608 954			-1 271 827		

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN TOIMIELIMET

	TA 2023	Toteutunut 2023	Tot %	TP2022
10 Keskusvaaliltk				
Tuotot	2 500	4 152	166,1	4 938
Kulut	-5 540	-3 485	62,9	-6 438
Netto	-3 040	667	-21,9	-1 500
11 Tarkastusltk				
Tuotot	0	0	0	0
Kulut	-12 110	-14 211	117,4	-16 921
Netto	-12 110	-14 211	117,4	-16 921
12 Valtuusto				
Tuotot	0	0	0	0
Kulut	-18 170	-24 113	132,7	-19 955
Netto	-18 170	-24 113	132,7	-19 955
15 Kunnanhallitus				
Tuotot	1 085 058	1 142 391	105,3	1 015 147
Kulut	-2 410 251	-2 778 562	115,3	-2 564 307
Netto	-1 325 193	-1 636 171	123,5	-1 549 160
30 Sivistyslautakunta				
Tuotot	437 150	471 419	107,8	411 015
Kulut	-4 267 230	-4 325 936	101,4	-4 130 586
Netto	-3 830 080	-3 854 518	100,6	-3 719 570
50 Ympäristölautakunta				
Tuotot	37 000	17 281	46,7	17 160
Kulut	-123 423	-115 391	93,5	-136 000
Netto	-86 423	-98 110	113,5	-118 840
90 Vesi ja viemärlaitos				
Tuotot	440 084	421 984	95,9	445 487
Kulut	-325 480	-344 266	105,8	-339 442
Netto	114 604	77 719	67,8	106 046

TALOUSARVION TOTEUTUMA TULOSALUEET

(Perusturva ja Pela siirtyneet Hvan toiminnaksi)

	TA 2023	Toteutunut 2023	Tot %	TP2022
100 Vaalit				
Tuotot	2 500	4 152	166,1	4 938
Kulut	-5 540	-3 485	62,9	-6 438
Netto	-3 040	667	-21,9	-1 500
110 Tilintarkastus				
Tuotot	0	0	0	0
Kulut	-12 110	-14 211	117,4	-16 921
Netto	-12 110	-14 211	117,4	-16 921
112 Valtuusto				
Tuotot	0	0	0	0
Kulut	-18 170	-24 113	132,7	-19 955
Netto	-18 170	-24 113	132,7	-19 955
120 Keskushallinto				
Tuotot	343 920	467 581	136	290 875
Kulut	-1 461 320	-1 807 044	123,7	-1 326 053
Netto	-1 117 400	-1 339 463	119,9	-1 035 178
180 Ruokapalvelu				
Tuotot	63 000	123 447	195,9	477 772
Kulut	-125 480	-108 774	86,7	-402 005
Netto	-62 480	14 674	-23,5	75 767
300 Peruskoulutus				
Tuotot	155 900	181 384	116,3	268 249
Kulut	-2 649 690	-2 671 170	100,8	-2 601 524
Netto	-2 493 790	-2 489 786	99,8	-2 333 276
320 Muut koulutuspalvelut				
Tuotot	0	310	*****	0
Kulut	-90 550	-84 965	93,8	-82 364
Netto	-90 550	-84 655	93,5	-82 364
330 Kirjasto ja kulttuuripalvelut				
Tuotot	1 750	4 187	239,2	4 750
Kulut	-293 640	-271 775	92,6	-268 567
Netto	-291 890	-267 588	91,7	-263 818

350 Liikuntatoimi

Tuotot	11 600	13 919	120	6 456
Kulut	-163 100	-183 223	112,3	-151 763
Netto	-151 500	-169 304	111,8	-145 307

360 Nuorisotoimi

Tuotot	20 500	18 326	89,4	21 360
Kulut	-73 160	-58 599	80,1	-71 131
Netto	-52 660	-40 274	76,5	-49 771

370 Varhaiskasvatus

Tuotot	247 400	253 293	102,4	110 201
Kulut	-997 090	-1 056 204	105,9	-955 235
Netto	-749 690	-802 911	107,1	-845 034

400 Tekninen jaosto

Tuotot	678 138	601 282	88,7	176 551
Kulut	-823 451	-873 835	106,1	-546 987
Netto	-145 313	-272 553	187,6	-370 435

500 Rakennusvalvonta ja ympäristö

Tuotot	37 000	17 281	46,7	17 160
Kulut	-123 423	-115 391	93,5	-136 000
Netto	-86 423	-98 110	113,5	-118 840

900 Vesilaitos

Tuotot	222 184	206 783	93,1	226 029
Kulut	-162 630	-172 906	106,3	-169 448
Netto	59 554	33 877	56,9	56 581

910 Viemärlaitos

Tuotot	217 900	215 202	98,8	219 458
Kulut	-162 850	-171 360	105,2	-169 994
Netto	55 050	43 842	79,6	49 464

3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.2 TULOSLASKELMA 2023 JA 2022

	1–12 / 2023		1–12 / 2022	
TOIMINTATUOTOT				
MYYNTITUOTOT	782 259,76		1 086 050,81	
MAKSUTUOTOT	48 423,35		784 225,78	
TUET JA AVUSTUKSET	462 334,22		375 786,36	
MUUT TOIMINTATUOTOT	730 475,09	2 023 492,42	614 908,82	2 860 971,77
TOIMINTAKULUT				
HENKILÖSTÖKULUT				
PALKAT JA PALKKIOT	-2 570 501,46		-4 729 262,58	
HENKILÖSIVUKULUT				
ELÄKEKULUT	-577 969,03		-1 178 284,67	
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-52 724,64		-216 860,90	
PALVELUJEN OSTOT	-3 681 867,48		-10 908 241,98	
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-139 555,72		-439 496,74	
AVUSTUKSET	-278 103,12		-690 729,41	
MUUT TOIMINTAKULUT	-271 508,82	-7 572 230,27	-373 013,34	-18 535 889,62
TOIMINTAKATE		-5 548 737,85		-15 674 917,85
VEROTULOT		4 841 143,44		8 129 411,38
VALTIONOSUUDET		627 588,00		8 570 357,00
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
KORKOTUOTOT	4 845,29		2 491,63	
MUUT RAHOITUSTUOTOT	244 911,98		240 119,14	
KORKOKULUT	-218 676,72		-37 328,69	
MUUT RAHOITUSKULUT	-767,72	30 312,83	-801,61	204 480,47
VUOSIKATE		-49 693,58		1 229 331,00
POISTOT JA ARVONALENTUMISET				
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT		-715 623,08		-773 310,26
SATUNNAISET ERÄT				
SATUNNAISET KULUT		0,00		-4 500,00
TILIKAUDEN TULOS		-765 316,66		451 520,74
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ		-765 316,66		451 520,74

3.2 RAHOITUSLASKELMA 2023 JA 2022

			2023	2022
TOIMINNAN RAHAVIRTA				
VUOSIKATE	-49 693,58		1 229 331,00	
SATUNNAISET ERÄT	0,00		-4 500,00	
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	300 000,00	250 306,42	-430,00	1 224 401,00
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA				
INVESTOINTIMENOT	-1 287 815,51		-935 551,12	
RAHOITUSOSUUDET	60 000,00		0,00	
INVESTOINTIMENOIHIN PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	0,00	-1 227 815,51	78 000,00	-857 551,12
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		-977 509,09		366 849,88
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA				
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET				
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	22 804,00	22 804,00	22 804,00	22 804,00
LAINAKANNAN MUUTOKSET				
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-150 000,00		-150 000,00	
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	500 000,00	350 000,00	-1 150 000,00	-1 300 000,00
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET		0,00		-497 286,96
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET				
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	-30 552,84		-34 192,76	
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	4 916,06		3 702,38	
SAAMISTEN MUUTOS	681 528,31		125 868,37	
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	-1 323 013,62	-667 122,09	1 469 036,71	1 564 414,70
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		-294 318,09		-210 068,26
RAHAVAROJEN MUUTOS		-1 271 827,18		156 781,62
RAHAVARAT 31.12.	337 127,07		1 608 954,25	
1.1.	1 608 954,25	-1 271 827,18	1 452 172,63	156 781,62

3.3 TASE 2023 JA 2022 KUNTA

VASTAAVAA	12 / 2023	12 / 2022
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	2 337,42	55 785,40
AINEETTOMAT OIKEUDET	2 337,42	55 785,40
AINEELLISET HYÖDYKKEET	11 572 831,42	11 194 702,28
MAA- JA VESIALUEET	2 418 482,01	2 291 482,01
RAKENNUKSET	5 663 533,75	5 535 221,12
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	3 354 578,71	3 203 900,48
KONEET JA KALUSTO	136 236,95	153 816,64
ENNAKKOMAKS JA KESKENER HANKIN	0,00	10 282,03
SIJOITUKSET	2 272 181,79	3 363 906,90
OSAKKEET JA OSUUDET	2 220 372,97	3 289 294,08
MUUT LAINASAAMISET	45 608,00	68 412,00
MUUT SAAMISET	6 200,82	6 200,82
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	13 847 350,63	14 614 394,58
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
LAHJOITUSRAHASTOJEN VARAT	516 492,91	516 535,87
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ	516 492,91	516 535,87
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
VAIHTO-OMAISUUS	58 606,10	63 522,16
AINEET JA TARVIKKEET	58 606,10	63 522,16
SAAMISET	704 302,29	1 385 830,60
PITKÄAIKAISET SAAMISET	141 673,94	166 422,22
MUUT SAAMISET	141 673,94	166 422,22
LYHYTAIKAISET SAAMISET	562 628,35	1 219 408,38
MYyntISAAMISET	248 109,22	383 514,65
MUUT SAAMISET	62 493,87	229 283,77
SIIRTOSAAMISET	252 025,26	606 609,96
RAHAT JA PANKKISAAMISET	337 127,07	1 608 954,25
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	1 100 035,46	3 058 307,01
VASTAAVAA YHTEENSÄ	15 463 879,00	18 189 237,46

VASTATTAVAA	12 / 2023	12 / 2022
OMA PÄÄOMA		
PERUSPÄÄOMA	6 624 419,40	7 582 348,17
ARVONKOROTUSRAHASTO	791 466,14	791 466,14
EDELL TILIKAUS YLI-/ALIJÄÄMÄ	552 261,43	100 740,69
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-765 316,66	451 520,74
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	7 202 830,31	8 926 075,74
PAKOLLISET VARAUKSET		
MUUT PAKOLLISET VARAUKSET	300 000,00	0,00
PAKOLLISET VARAUKSET YHTEENSÄ	300 000,00	0,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	294 985,60	325 581,40
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	294 985,60	325 581,40
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN	2 502 718,48	2 652 718,48
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSL	2 025 000,00	2 175 000,00
MUUT VELAT	477 718,48	477 718,48
LYHYTAIKAINEN	5 163 344,61	6 284 861,84
LAINAT RAH.-JA VAKUUT.LAITOKS.	4 050 000,00	3 550 000,00
LYHYTAIKAISET OSTOVELAT	558 794,88	1 394 939,98
MUUT VELAT	54 970,88	101 301,74
SIIRTOVELAT	499 578,85	1 238 620,12
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	7 666 063,09	8 937 580,32
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	15 463 879,00	18 189 237,46

3.4 KONSERNILASKELMAT

KONSERNITULOSLASKELMA	Konserni yhteensä 2023	Konserni yhteensä 2022
TOIMINTATUOTOT	2 748 216	10 285 321
OSUUS OSAKK.YHT. VOITTO/TAPPIO	113 267	20 126
TOIMINTAKULUT	-8 675 057	-25 887 918
TOIMINTAKATE	-5 813 573	-15 582 470
VEROTULOT	4 816 972	8 109 001
VALTIONOSUUEDET	1 240 416	9 161 321
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-125 352	125 437
KORKOTUOTOT	7 621	4 470
MUUT RAHOITUSTUOTOT	270 596	272 646
KORKOKULUT	-392 664	-146 210
MUUT RAHOITUSKULUT	-10 906	-5 469
VUOSIKATE	118 463	1 813 290
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-974 524	-1 539 247
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-974 524	-1 529 885
ARVONALENTUMISET	0	-9 362
SATUNNAISET ERÄT	5 905	80 587
TILIKAUDEN TULOS	-850 156	354 629
TILINPÄÄTÖSSIIRROT	345	261
Tilikauden verot	-123	-1 178
Laskennalliset verot	0	-1 220
VÄHEMMISTÖOSUUEDET	1 707	-165
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-848 227	352 327

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA 2023 JA 2022

	2023	2022
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
VUOSIKATE	118 463	1 813 290
SATUNNAISET ERÄT	5 905	80 587
TILIKAUDEN VEROT	-123	-1 178
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	145 688	-76 865
	269 933	1 815 833
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
INVESTOINTIMENOT	-1 387 433	-1 841 471
RAHOITUSOSUUDET	60 807	34 108
INVESTOINTIMENOIHIN		
PYSYVIEN VASTAAVIEN	54 267	98 061
HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT		
	-1 272 359	-1 709 301
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-1 002 426	106 531
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	141	838
	141	838
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	162 932	699 229
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-157 797	-150 000
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	498 871	-1 213 366
	504 006	-664 137
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	9 768	-415 819
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	-30 325	-35 071
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	2 579	3 424
SAAMISTEN MUUTOS	702 205	-181 387
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	-1 307 396	1 669 299
	-632 937	1 456 266
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-119 022	377 148
RAHAVAROJEN MUUTOS	-1 121 448	483 679
RAHAVAROJEN MUUTOS		
RAHAVARAT 31. 12.	798 360	3 368 164
RAHAVARAT 1.1.	1 919 809	2 884 485
	-1 121 448	483 679

KONSERNITASE

VASTAAVAA	2023	2022
PYSYVÄT VASTAAVAT	18 182 032	24 293 574
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	38 754	210 541
AINEETTOMAT OIKEUDET	36 210	202 546
MUUT PITKÄAIKAISET MENOT	2 544	5 784
ENNAKKOMAKSUT	0	2 211
AINEELLISET HYÖDYKKEET	16 643 512	22 594 422
MAA- JA VESIALUEET	2 527 457	2 503 485
RAKENNUKSET	10 350 921	14 878 876
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	3 445 608	3 377 760
KONEET JA KALUSTO	201 477	643 594
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	103 910	143 191
ENNAKKOMAKS JA KESKENER HANKIN	14 139	1 047 516
SIJOITUKSET	1 499 766	1 488 611
OSAKKUUSYHTEISÖOSUUDET	263 910	168 196
MUUT OSAKKEET JA OSUUDET	1 221 494	1 295 498
JOUKKOVELKAKIRJALAINASAAMISET	356	471
MUUT SAAMISET	14 007	24 448
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	597 950	603 349
VALTION TOIMEKSIANNOT	72 870	44 061
LAHJOITUSRAHASTOJEN VARAT	516 555	552 976
MUUT TOIMEKSIANTOJEN VARAT	8 525	6 312
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 675 780	5 753 795
VAIHTO-OMAISUUS	76 991	139 417
AINEET JA TARVIKKEET	60 133	124 846
MUU VAIHTO-OMAISUUS	16 858	14 571
SAAMISET	800 429	2 246 213
PITKÄAIKAISET SAAMISET	141 674	166 511
MUUT SAAMISET	141 674	166 422
SIIRTOSAAMISET	0	89
LYHYTAIKAISET SAAMISET	658 755	2 079 703
MYyntISAAMISET	248 750	764 877
LAINASAAMISET	73 034	11 130
MUUT SAAMISET	336 971	385 121
SIIRTOSAAMISET	336 971	918 575
RAHOITUSARVOPAPERIT	60 874	44 356
MUUT ARVOPAPERIT	60 874	44 356
RAHAT JA PANKKISAAMISET	737 487	3 323 808
VASTAAVAA YHTEENSÄ	20 455 761	30 650 718

VASTATTAVAA	2023	2022
OMA PÄÄOMA	7 064 468	9 125 234
PERUSPÄÄOMA	6 624 419	7 582 348
LIITTYMISMAKSURAHASTO	0	255
ARVONKOROTUSRAHASTO	797 366	797 366
MUUT OMAT RAHASTOT	506 837	553 227
EDELL TILIKAUS YLI-/ALIJÄÄMÄ	-15 926	-160 288
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-848 227	352 327
VÄHEMMISTÖOSUUDET	354 728	933 143
VÄHEMMISTÖOSUUDET	354 728	933 143
PAKOLLISET VARAUKSET	307 152	202 727
MUUT PAKOLLISET VARAUKSET	307 152	202 727
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	378 076	415 987
VALTION TOIMEKSIANNOT	72 870	45 243
LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	295 342	362 259
MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	9 864	8 484
VIERAS PÄÄOMA	12 351 338	19 973 627
PITKÄAIKAINEN	6 570 906	11 483 379
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSL	2 254 268	7 286 947
LAINAT MUILTA LUOTONANTAJILTA	3 838 666	3 709 150
MUUT VELAT	253	477 718
SIIRTOVELAT	477 718	9 564
LYHYTAIKAINEN	5 780 432	8 490 248
JOUKKOVELKAKIRJALAINAT	4 064 620	12 531
LAINAT RAH.-JA VAKUUT.LAITOKS.	11 402	3 875 626
SAADUT ENNAKOT	18 631	76 950
LYHYTAIKAISET OSTOVELAT	596 848	2 031 050
MUUT VELAT	365 857	387 096
SIIRTOVELAT	660 791	2 036 124
LASKENNALLISET VEROVELAT	62 283	70 872
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	20 455 761	30 650 718

4. LIITETIEDOT

LIITETIEDOT ESITETÄÄN KIRJANPITOLAUTAKUNNAN KUNTAJAOSTON YLEISOHJEEN 13.10.2020 MUKAISESTI.

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

LIITETIETO 1. **TILINPÄÄTÖSTÄ LAADITTAESSA NOUDATETUT ARVOSTUS- JA JAKSOTUSPERIAATTEET**

Pysyvien vastaavien arvostus

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

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty hankintamenoon

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

Jaksotusperiaatteet

Olennaiset jaksotukset on kirjattu suoriteperusteisesti.

LIITETIETO 2. **TULOSLASKELMAN ESITTÄMISTAVAN MUUTOS**

- Ei muutosta edelliseen tilikauteen

LIITETIETO 3. **OIKAISUT EDELLISEEN TILIKAUDEN TIETOIHIN**

- Ei tapahtumia

LIITETIETO 4. **EDELLISTEN TILIKAUSIEN TIETOJEN VERTAILUKELPOISUUS**

Vuoden 2023 tilinpäätöstiedot eivät ole vertailukelpoisia aikaisempien vuosien tilinpäätöstietoihin, koska hyvinvointialueiden aloitettua toimintansa perusturvan (sosiaalitoimi ja terveydenhuolto) määrärahat poistuivat kunnan käyttötalouden budjetista.

HVA muutoksella on vaikutus myös kunnan verotuloihin. Kunnallisveron tuottoa leikattiin kaikilta kunnilta 12,64 prosenttiyksikköä, eikä tuloveroprosenttia saanut muuttaa vuodelle 2023.

HVA muutos vaikutti myös kunnan saamiin valtionosuuksiin.

Kirjanpitolautakunnan hyvinvointialue- ja kuntajaosto on 16.5.2022 antanut lausunnon 128 hyvinvointialueille siirtyvien omaisuus- ja pääomaerien käsittelystä kunnan ja kuntayhtymän kirjanpidossa. Lausunnon mukaan kunnista hyvinvointialueelle siirtyvät omaisuus ja pääomaerät kirjataan alkusaldojen muutoksina tilinavaukseen päiväykselle 1.1.2023.

Hyvinvointialueelle siirtyvät kuntayhtymien jäsenosuudet ja irtain omaisuus vähennetään kunnan taseen omaisuuseristä. Siirto kirjataan kunnan kirjanpidossa peruspääomaa vastaan. Samoin voimaannanolain 42.1§:n mukaan kunnasta hyvinvointialueelle siirtyvä lomapalkkavelka kirjataan kunnan peruspääomaa vastaan.

Vuoden 2023 tilinavauksen yhteydessä avaavaan taseeseen on kirjattu peruspääomaa vastaan seuraavat erät:

Pysyvät vastaavat:

- Sosiaalitoimen poistamatonta hankintamenoa	46 407,92
- Kysterin peruspääomaa	7 800,00
- Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin kuntayhtymäosuudet	1 092 108,75
- Kysterin sijoitusrahasto-osuus	99 534,11

Vieras Pääoma

- HVA:lle siirtyvän henkilöstön lomapalkkavaraus	298 503,61
--	------------

Peruspääoman muutos avaavassa taseessa on yhteensä 957 928,77 jolloin peruspääoman määräksi muodostuu 6 624 419,40.

LIITETIETO 5. AIKAISEMPIIN TILIKAUSIIN KOHDISTUVAT TUOTOT JA KULUT SEKÄ KÄSITTELY

- Ei tapahtumia

LIITETIETO 6. TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Toimintatuotot toimielimittäin

ulkoiset	2023	2022
Keskusvaalilautakunta	4 152,00	4 938,30
Tarkastuslautakunta	0,00	0,00
Valtuusto	0,00	0,00
Kunnanhallitus	1 141 290,76	562 154,80
Perusturvalautakunta / v. 2023 alusta alkaen HVA *	0,00	1 458 910,22
Sivistyslautakunta	471 418,77	409 306,96
Ympäristölautakunta	17 281,06	16 593,66
Vesi- ja viemärilaitos (tekninen jaos)	389 349,83	409 067,83
Toimintatuotot yhteensä	2 023 492,42	2 860 971,77

LIITETIETO 7. VEROTULOJEN ERITTELY

	2023	2022
Kunnan tulovero	2 752 083,23	6 155 735,22
Kiinteistövero	602 743,69	513 214,51
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 486 316,52	1 460 461,65
Verotulot yhteensä	4 841 143,44	8 129 411,38

LIITETIETO 8. VALTIONOSUUKSIIEN ERITTELY

	2023	2022
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	685 800,00	7 519 848,00
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus, erill.päätös	7 187,00	3 360,00
yhteensä	692 987,00	7 523 208,00
Siitä verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	397 653,00	1 485 102,00
Opetus-ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-529 943,00	-468 504,00
Verotulomenetysten korvaus	464 544,00	1 478 196,00
Verotulomenetysten korvaus, erill.päätös		45 785,00
Verolykkäysten takaisinperintä		-8 328,00
yhteensä	464 544,00	1 515 653,00
Valtionosuudet yhteensä	627 588,00	8 570 357,00

LIITETIETO 9. PALVELUIDEN OSTOJEN ERITTELY

	2023	2022
Asiakaspalvelujen ostot	113 913,12	7 533 040,67
Muiden palveluiden ostot	3 567 954,36	3 375 201,31
Palveluiden ostot yhteensä	3 681 867,48	10 908 241,98

Tiedot eivät ole vertailukelpoisia koska, Pohjois-Savon Sairaanhoidopiirin ja Vaalijalan osuus siirtynyt HVA:lle 1.1.2023.

LIITETIETO 10. VALTUUSTORYHMIEN TUET - Ei ilmoitettavaa.

LIITETIETO 11. SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu käyttöomaisuuden hankintamenoista arvioitun taloudellisen pitoajan mukaan (Kvalt.04.05.1998 §18)

Poistosuunnitelma tarkastettu (Kvalt. 17.12.2012 § 47)

Arvioitut poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit ja poistomenetelmät ovat:

Tietokoneohjelmistot	tasapoisto 3 vuotta
Rakennukset	tasapoisto 10–50 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet	tasapoisto 15 % / 25 v
Koneet ja kalusto	tasapoisto 5 vuotta
Maa -ja vesialueet	ei poistoa
Keskeneräiset hankinnat	ei poistoa
Osakkeet ja osuudet	ei poistoa

LIITETIETO 12. PAKOLLISTEN VARAUSTEN MUUTOKSET

	konserni		kunta	
	2023	2022	2023	2022
Potilasvahinkovak.maksu 1.1. (PSSHP siirtyi HVA:lle 1.1.2023)	0,00	24 005 240,00		
lisäykset tilikaudella				
vähennykset tilikaudella	0,00	-4 279 100,00		
Potilasvahinkovak.maksu 31.12.	0,00	19 726 140,00		
Muut pakolliset varaukset 1.1.	202 726,76	249 877,73		
lisäykset tilikaudella	307 151,57		300 000,00	
vähennykset tilikaudella	-202 726,76	-47 150,97		
Muut pakolliset varaukset 31.12.	307 151,57	202 726,76	300 000,00	0,00

Tiedot eivät ole vertailukelpoisia koska, Pohjois-Savon Sairaanhoidopiiriin ja Vaalijalan osuus siirtynyt HVA:lle 1.1.2023.

LIITETIETO 13. PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSVOITOT JA -TAPPIOT

	konserni		kunta	
	2023	2022	2023	2022
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot			0,00	430,00
Rakennusten luovutusvoitot				
Muut luovutusvoitot				
Pysyvien vastaavien myyntivoitot	47 192,26	2 766,53		
Luovutusvoitot yhteensä	47 192,26	2 766,53	0,00	430,00
Muut toimintakulut				
Pysyvien vastaavien myyntitappiot	2 725,78	280,38		
Luovutustappiot yhteensä	2 725,78	280,38	0,00	430,00

LIITETIETO 14.

SATUNNAISTEN TUOTTOJEN JA KULUJEN ERITTELY

	2023	2022
Satunnaiset tuotot:		
<i>Satunnaiset tuotot yhteensä</i>		
Satunnaiset kulut:	-	4 500,00
<i>Satunnaiset kulut yhteensä</i>	-	4 500,00

LIITETIETO 15.

OSINKOTUOTTOJEN JA PERUSPÄÄOMAN KORKOTUOTTOJEN ERITTELY

	Kunta	
	2023	2022
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä	0,00	0,00
Osinkotuotot muista yhteisöistä	239 646,30	235 044,82
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	459,73	459,73
<i>Yhteensä</i>	240 106,03	235 504,55

Tuloslaskelmassa korkotuotot ja korkokulut esitetään omina erinään.

LIITETIETO 16.

POISTOERON MUUTOKSET

- Ei ilmoitettavaa

LIITETIETO 17.

KULUKSI KIRJAAMATTOMAT MENOT JA PÄÄOMA-ALENNUKSET

- Ei ilmoitettavaa

LIITETIETO 18.

ARVONKOROTUKSET

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Osakkeiden ja osuuksien arvonnkorotus				
arvo 1.1.	797 365,89	797 365,89	791 466,14	791 466,14
Arvonnkorotukset				
Arvonnkorotusten purku				
arvo 31.12.	797 365,89	797 365,89	791 466,14	791 466,14
Arvonnkorotusrahassto				
arvo 1.1.	0,00	0,00		
Arvonnkorotukset				
Arvonnkorotusten purku				
arvo 31.12.	0,00	0,00		
<i>Yhteensä</i>	797 365,89	797 365,89	791 466,14	791 466,14

LIITETIETO 19.

TIEDOT PYSYVISTÄ VASTAAVISTA TASE-ERÄKOHTAISESTI

AINEETTOMAT JA AINEELLISET HYÖDYKKEET										
	Aineettomat hyödykkeet				Aineelliset hyödykkeet					
	Aineet- tomat oikeudet	Muut pitkä- vaikut- teiset menot	En- nak- ko- mak- sut	Yhteensä	Maa- ja vesialueet	Rakennuk- set	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Ennakkom. ja keskener. hankinnat	Yhteensä
Poistama- ton hankinta- meno 1.1.2023	55 785,40	0,00	0,00	55 785,40	2 291 482,01	5 535 221,12	3 203 900,48	153 816,64	10 282,03	11 120 178,64
Lisäykset tilikau- den aikana				0,00	127 000,00	386 034,94	613 738,49	19 938,73	1 287 815,51	2 434 527,67
Rahoitus- osuudet tilikaudel- la				0,00			-60 000,00			-60 000,00
Vähenn- ykset) HVA / ICT	-46 407,92			-46 407,92					-1 287 815,51	-1 287 815,51
Siirrot erien välillä				0,00			10 282,03		-10 282,03	0,00
Tilikau- den poisto	-7 040,06			-7 040,06		-257 722,31	-413 342,29	-37 518,42		-708 583,02
Poistama- ton hankin- tamen 31.12. 2023	2 337,42	0,00	0,00	2 337,42	2 418 482,01	5 663 533,75	3 354 578,71	136 236,95	0,00	11 572 831,42
Arvon- koro- tukset				0,00						0,00
Kirjanpit- o-arvo 31.12. 2023	2 337,42	0,00	0,00	2 337,42	2 418 482,01	5 663 533,75	3 354 578,71	136 236,95	0,00	11 572 831,42

*) Aineettomat oikeudet; vähennykset 46 407,92; HVA:lle siirtyneet ICT ohjelmistot, kirjattu alkusaldon muutoksina 1.1.2023.

	PYSYVIEN VASTAAVIEN SIIJOITUKSET								
	Osakkeet ja osuudet						Muut saamiset ja lainasaamiset		
	Arvon- korotus- rahastot	Tytäryhteisö- osakkeet	Osakkeet, omistus- yhtiöt, yhteisöt	Kunta- yhtymä	Muut osakkeet	Yhteensä	Muut laina- saamiset	Muut saamiset	Yhteensä
Hankinta- meno 1.1.2023	791 466,14	676 169,90	113 360,00	1 304 475,48	403 822,56	3 289 294,08	68 412,00	6 200,82	97 416,82
Lisäykse- t			140 000,35		1 103,00	141 103,35			0,00
Vähennykset *) HVA/osa- kkeet				-1 202 224,46	-7 800,00	-1 210 024,46	-22 804,00		-22 804,00
Siirrot erien välillä		-5 492,00	5 492,00			0,00			0,00
Hankinta- meno 31.12. 2023	791 466,14	670 677,90	258 852,35	102 251,02	397 125,56	2 220 372,97	45 608,00	6 200,82	51 808,82
Arvon alen- nukset						0,00			0,00
Arvon koro- tukset						0,00			0,00
Kirjan- pitoarvo 31.12. 2023	791 466,14	670 677,90	258 852,35	102 251,02	397 125,56	2 220 372,97	45 608,00	6 200,82	51 808,82

*) Vähennykset yhteensä 1 210 024,46 eur; HVA:lle siirtyneet osakkeet ja osuudet kirjattu 1.1.2023 alkusaldon muutoksina.

LIITETIETO 20., 21., 22. OMISTUKSET MUISSA YHTEISÖISSÄ 2022

				Kuntakonsernin osuus (1000 eur)		
TYTÄRYHTEISÖT, KUNTAYHTYMÄOSUUDET SEKÄ OSAKKUUSYHTEISÖT	Y-tunnus	Kunnan omistus- osuus %	Konsesnin omistus- osuus %	omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilik.voitosta /tappiosta
Tytäryhteisöt:						
K Oy Nilakanranta (1140)	1862619-1	100,00 %	100,00 %	116	4209	-144
Keiteleen Torikiinteistö Oy (1142)	1577831-7	100,00 %	100,00 %	128	10	-13
Tossavaisenkulma Oy (1141)	0682137-9	63,37 %	63,37 %	345	4	-3
As Oy Keiteleen Pappilanelto (1143)	2269297-6	53,70 %	53,70 %	203	35	0
Kuntayhtymät:						
Ylä-Savon koulutus- kuntayhtymä (3003)	0214765-5	1,724100 %	1,724100 %	403	79	0
Savon koulutuskuntayhtymä	1852679-9	0,417690 %	0,417690 %	278	302	29
Pohjois-Savon liitto maakuntayhtymä (3006)	0827616-7	0,690000 %	0,690000 %	10	6	1
Osakkuusyhteisöt:						
As Oy Keiteleen Satamanpuisto (1145)	2368835-4	36,17 %	36,17 %	235	88	0
As Oy Keiteleen Satamanranta (1144)	2063809-5	48,94 %	48,94 %	317	181	-2
Palveluyhtiöt Viisarit Oy (1201)	3086461-9	35,00 %	35,00 %	207	284	116

LIITETIETO 23.

SAAMISTEN ERITTELY

	2023		2022	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		9 855,04		12 766,98
Lainasaamiset	45 608,00		68 412,00	
yhteensä:	45 608,00	9 855,04	68 412,00	12 766,98
Saamiset kuntayhtymiltä				
Myyntisaamiset		-		487,50
yhteensä:	-	-	-	487,50
Saamiset osakkuusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset		43 700,07		6 212,48
Muut saamiset	14 228,52		28 457,04	
yhteensä:	14 228,52	43 700,07	28 457,04	6 212,48
Saamiset yhteensä:	59 836,52	53 555,11	96 869,04	19 466,96
pitkä ja lyhyt yhteensä:	113 391,63		116 336,00	

LIITETIETO 24.

SIIRTOSAAMISIIN SISÄLTYVÄT OLENNAISET ERÄT

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Pitkäaikaiset siirtosaamiset	252,64	88,56	141 673,94	166 422,22
Savon Kuituverkko Oy			127 445,42	137 965,18
Palveluyhtiö Viisarit Oy			14 228,52	28 457,04
Lyhytaikaiset siirtosaamiset	660 790,74	918 574,96	249 635,64	606 609,96
Kysteri tasaus				391 911,94
Seur.vuoden palkka (1.1.) maksettu 31.12.			110 139,84	106 745,81
Työterveyshuolto			15 000,00	15 000,00
Yhdistystalo-hanke				55 000,00
Elinvoima-hanke			30 000,00	
Urheilupuisto rahoitusosuus			12 000,00	
Kansalaisopisto tasaus			5 545,00	1 964,00
Metsänmyynti			76 950,80	
Hirvikankaan metsätie tuki				28 723,50

LIITETIETO 25.

TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

OMAN PÄÄOMAN ERITTELY	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Peruspääoma 1.1.	7 582 348,17	7 582 348,17	7 582 348,17	7 582 348,17
Lis. HVA mts alkusaldoihin 1.1.	298 503,61	0,00	298 503,61	0,00
Väh. HVA mts alkusaldoihin 1.1.	-1 256 432,38	0,00	-1 256 432,38	0,00
Peruspääoma 1.1. HVA mts jälkeen	6 624 419,40	7 582 348,17	6 624 419,40	7 582 348,17
Peruspääoma 31.12.	6 624 419,40	7 582 348,17	6 624 419,40	7 582 348,17
Arvonkorotusrahasto 1.1.	797 365,89	798 418,49	791 466,14	791 466,14
Lisäykset				
Vähennykset		-1 052,60		
Arvonkorotusrahasto 31.12.	797 365,89	797 365,89	791 466,14	791 466,14
Liittymismaksurahasto 1.1.	254,50	254,50		
Lisäykset				
Vähennykset	-254,50			
Liittymismaksurahasto 31.12.	0,00	254,50		
Muut omat rahastot 1.1.	553 227,14	473 039,23		
Lisäykset		80 970,44		
Vähennykset	-46 390,53	-782,52		
Muut omat rahastot 31.12.	506 836,61	553 227,14		
<i>Edellisten tilikausien yli/alijäämä 1.1. / informatiivinen tieto, ei laskentaan</i>	<i>-160 288,24</i>	<i>-189 632,10</i>	<i>100 740,69</i>	<i>-37 552,19</i>
Edellisten tilikausien yli/alijäämä 31.12.	-15 926,40	-160 288,24	552 261,43	100 740,69
Tilikauden yli/alijäämä	-848 227,03	352 326,98	-765 316,66	451 520,74
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ 31.12.	7 064 468,46	9 125 234,43	7 202 830,31	8 926 075,74

OMANPÄÄOMAN ERITTELY EI OLE VERTAILUKELPOINEN HVA:LLE SIIRRETTYJEN ERIEN VUOKSI.
KIRJATTU PERUSPÄÄOMAA VASTAAN.

Peruspääomaa vastaan kirjattu 1.1.2023 alkusaldojen muutoksena seuraavat erät:

ICT järjestelmät taseesta	-46 407,92
Kysterin peruspääoma	-7 800,00
Pohjois-Savon sairaanhoitopiiri	-1 202 224,46
Lomapalkkavaraus HVA:lle siirtyvä henkilöstö	298 503,61

LIITETIETO 26.

ERITTELY POISTOEROSTA

- Ei ilmoitettavaa

LIITETIETO 27.

PITKÄAIKAISET VELAT

- Tase-erien mukaan eritelty tieto sellaisista pitkäaikaiseen vieraaseen pääomaan kuuluvista veloista, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua.

	2023	2022
Lainat jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua:		
Joukkovelkakirjalainat		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		
- Kuntarahoitus Oy	1 425 000,00	1 575 000,00
Lainat julkisyhteisöiltä	-	-
Lainat muilta luotonantajilta	-	-
Saadut ennakot	-	-
Ostovelat	-	-
<i>Muut velat/liittymismaksut</i>		
- Vesilaitoksen liittymismaksut	111 660,09	111 660,09
- Viemärlaitoksen liittymismaksut	366 058,39	366 058,39
<i>Muut velat / liittymismaksut yhteensä:</i>	<i>477 718,48</i>	<i>477 718,48</i>
Siirtovelat	-	-
Pitkäaikaiset velat yhteensä	1 902 718,48	2 052 718,48

LIITETIETO 28.

JOUKKOVELKAKIRJALAINAT JA LYHTYAIKAISET LAINAT

	2023	2022
JVK- lainat	0,00	0,00
- korko		
- vuotoinen lyh./kerta lyh.		
Alle vuoden kuluessa erääntyvät kuntatodistustlainat	3 900 000,00	3 400 000,00
- korko % 4,02-4,08		
- erääntyvät 1.1. - 31.12.		
Pitkäaikasten lainojen lyhennysosuudet	150 000,00	150 000,00
- korko % 4,33		
- erääntyvät 1.1. - 31.12.		
Yhteensä	4 050 000,00	3 550 000,00

LIITETIETO 29.

PAKOLLISET VARAUKSET

	konserni		kunta	
Pakolliset varaukset	2023	2022	2023	2022
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu	0,00	198 997,30		
Muut pakolliset varaukset	7 151,57	202 726,76		
Kuopion kaupunki; pelastuslaitos; palkkasaatavat Keiteleen osuus	300 000,00		300 000,00	
Yhteensä:	307 151,57	401 724,06	300 000,00	0,00

LIITETIETO 30.

PITKÄ JA LYHYTAIKAiset VELAT TYTÄRYHTEISÖILLE,
KUNTAYHTYMILLE JA OSAKKUUSYHTEISÖILLE

	2023		2022	
	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen
Vieras pääoma				
<i>Velat tytäryhteisöille</i>				
Saadut ennakot				
Ostovelat		3 851,23		7 742,68
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä				
<i>Velat kuntayhtymille, jossa kunta jäsenenä</i>				
Saadut ennakot				
Ostovelat		2 029,00		109 229,36
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä				
<i>Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille</i>				
Saadut ennakot				
Ostovelat		143 960,70		8 196,38
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä				
Siirtovelat yhteensä		149 840,93		125 168,42

LIITETIETO 31.

PANKKITILILIMITIT

	Kunta	
	2023	2022
Danske Bank FI03 8000 1900 8008 15	16818,79	16818,79
- siitä käyttämättä oleva määrä	16818,79	16818,79
Nilakan Seudun OP FI51 5128 0620 0163 58	16818,79	16818,79
- siitä käyttämättä oleva määrä	16818,79	16818,79

LIITETIETO 32.

LYHYTAIKAISET MUUT VELAT

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Liittymismaksut	477 718,48	477 718,48	477 718,48	477 718,48
ennakonpidätysvelka	51 650,01	96 105,35	51 650,01	96 105,35
Sosiaaliturvamaksuvelka	3 320,87	5 196,39	3 320,87	5 196,39
Saadut ennakot	18 630,94	76 949,76		
Lyhytaikaiset muut velat	310 886,32	387 095,57		
Siirtovelat	660 790,74	2 036 124,11	499 578,85	1 238 620,12
Laskennalliset verovelat	62 282,88	70 872,26		
Muut velat yhteensä	1 522 997,36	3 079 189,66	1 032 268,21	1 817 640,34

Huom! Liittymismaksuvelat esitetty liitetiedossa 27. PITKÄAIKAISET VELAT

LIITETIETO 33.

SIIRTOVELAT

	Konserni		Kunta	Kunta
	2023	2022	2023	2022
Lomapalkkajaksotus	309 110,03	620 083,70	309 110,03	617 197,53
Muut siirtovelat	351 680,71	1 416 040,40	190 468,82	621 422,59
Siirtovelat yhteensä	660 790,74	2 036 124,10	499 578,85	1 238 620,12

Lomapalkkajaksotus ei ole vertailukelpoinen HVA:lle siirtyneen lomapalkkaerän 298 503,61 eur osalta. Summa kirjattu peruspääoman muutoksena alkusaldon oikaisuna 1.1.2023.

LIITETIETO 34–37. PANTIT, KIINNITYKSET JA VAKUUDET

- Kunta, ei ilmoitettavaa

- Konserni:	2023	2022
Pohjois-Savon Sairaanhoidopiiri 1,008800 %	0,00	24 049,79
Savon koulutuskuntaytymä 0,417690 % (27 000 e)	112,78	112,78
Yhteensä	112,78	24 162,57

Pohjois-Savon Sairaanhoidopiirin vastuut siirtyneet 1.1.2023 HVA:lle.

LIITETIETO 38 TASEESEEN SISÄLTYMÄTTÖMÄT VASTUUSITOUMUKSET, LEASING- JA VUOKRAVASTUUT

Kunnan leasingvuokravastuiden yhteismäärä (alv 0)	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Vuokra- ja leasing vastuut yhteensä 31.12.	357 174,18	1 001 160,82	223 114,41	235 646,23
- Siitä seuraavalla tilikaudella maksettavat	36 647,35	79 607,10	52 633,60	76 042,16
- Siitä PPP- hankkeet	-	-	-	-
- Siitä sopimuksiin sisältyvät lunastusvelvoitteet	-	-	-	-
- Siitä muut vastuut	-	-	40,00	100,00
Myöhemmin maksettavat:	320 526,83	921 553,72	117 847,22	159 604,07

Leasingsopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuuta.

Tiedot eivät ole vertailukelpoisia. Vastuista poistunut Pohjois-Savon sairaanhoidopiirin ja Vaalijalan kuntayhtymän osuus HVA:lle 1.1.2023

**KUNNAN ANTAMAT VASTUUSITOUMUKSET SEN KANSSA
SAMAAN KONSERNIIN KUULUVIEN YHTEISÖJEN PUOLESTA**

Kunnan antamat vastuusitoumukset samaan konserniin kuuluvien kanssa	Konserni	
	2023	2022
Vuokra- ja leasing vastuut		
Savon koulutuskuntayhtymä	14 633 367,89	39 308 974,63
kunnan osuus 0,41769 %	61 122,11	164 189,66
Ylä-Savon koulutuskuntayhtymä	3 494 329,00	3 408 862,00
kunnan osuus 1,724100 %	60 245,73	58 772,19
Pohjois-Savon Liitto	102 545,06	89 804,26
kunnan osuus (0,72 % v.2022) 0,69 % v. 2023	738,32	646,59
As Oy Keiteleen Pappilanelto	71 016,65	68 536,80
kunnan osuus 53,7 %	38 135,94	36 804,26
Kiinteistö Oy Nilakanranta	196 962,84	199 578,00
kunnan osuus 100 %	196 962,84	199 578,00
Yhteensä	357 204,95	1 001 160,82

<i>Pohjois-Savon Sairaanhoidopiiri</i>	<i>0,00</i>	<i>51 410 304,00</i>
<i>kunnan osuus 1,008800 %</i>	<i>0,00</i>	<i>518 627,15</i>
<i>Vaalijalan kuntayhtymä</i>	<i>0,00</i>	<i>4 019 080,00</i>
<i>kunnan osuus 0,560899 %</i>	<i>0,00</i>	<i>22 542,98</i>

LIITETIETO 40.

MUUT KUNNAN ANTAMAT VASTUUSITOUMUKSET JA MUUT VASTUUT

TAKAUKSET	Kunta		Konserni	
	2023	2022	2023	2022
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta:				
Alkuperäinen pääoma	6 013 160,55	5 707 071,96	6 013 160,55	11 837 198,49
Jäljellä oleva pääoma	4 395 792,37	4 260 888,54	4 395 792,37	8 775 620,71
Takaukset muiden puolesta:				
Alkuperäinen pääoma	1 298 000,00	1 298 000,00	0,00	1 300 017,60
Jäljellä oleva pääoma	741 292,00	782 928,11	0,00	784 945,71

Kunta ei ole myöntänyt täytetakauksia.

Tiedot eivät ole vertailukelpoisia koska, Pohjois-Savon Sairaanhoidopiirin ja Vaalijalan osuus siirtynyt HVA:lle 1.1.2023.

KUNNAN VASTUU KUNTIEN TAKAUSKESKUKSEN TAKAUSVASTUISTA	Kunta	
	2023	2022
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	16 832 238,00	15 860 445,00
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.		
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	13 399,00	9 172,00

LIITETIETO 41.

MUUT KUNTAA KOSKEVAT TASEEN ULKOPUOLISET JÄRJESTELYT

KUNNAN ARVONLISÄVERON PALAUTUSVASTUU: ALV 120 §:n mukainen palautusvastuu, mikäli rakennus myydään tai siirretään toiseen tarkoitukseen

Vastuun toteutuminen on epätodennäköistä.

Tilikaudelta 2023	175 479,14
Tilikaudelta 2022	205 905,75
Tilikaudelta 2021	118 982,34
Tilikaudelta 2020	158 778,90
Tilikaudelta 2019	82 852,98
Tilikaudelta 2018	106 199,07
Tilikaudelta 2017	97 853,84
Tilikaudelta 2016	114 149,47
Tilikaudelta 2015	101 481,23
Tilikaudelta 2014	428 159,89
Tilikaudelta 2013	165 843,22

LIITETIETO 42.
31.12.2022

HENKILÖSTÖN LUKUMÄÄRÄ

Toimintayksikkö	Vakinaiset		Sijaiset		Määräaikaiset		Työllistetyt		Yhteensä	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023
Yleishallinto	11	9	2	-	1	1	-	-	14	10
Perusturva	43	-	10	-	6	0	-	-	59	-
Sivistystoimi	40	37	9	9	8	5	-	-	57	51
Ympäristö- ja tekniset palvelut	1	1	-	--	-	1	-	-	2	2
YHTEENSÄ	95	47	21	9	15	7	-	-	132	63

LIITETITEO 43.

HENKILÖSTÖKULUT

	2023	2022
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	2 570 501,46	6 124 408,15
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	0	0

Tiedot eivät ole vertailukelpoisia HVA:lle 1.1.2023 siirtyneen henkilöstön vuoksi.

LIITETIETO 44.

**LUOTTAMUSHENKILÖN PALKOISTA PERITYT JA PUOLUEELLE
TAI PUOLUEYHDISTYKSELLE TILITETYT
LUOTTAMUSHENKIÖMAKSUT**

	2023	2022
Keiteleen Kokoomus	188,00	213,00
Keiteleen Keskusta	1601,50	1577,50
Keiteleen Sos.dem työväenyhdistys	256,00	289,00
Vasemmistoliiton Keiteleen yhdistys	78,00	132,00
Keiteleen Perussuomalaiset ry	712,00	707,00
Ylä-Savon kristillisdemokraatit	427,50	378,00
Ylä-Savon Vihreät	378,00	360,00
Perussuomalaisten Pohjois-Savo	27,00	45,00
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	3668,00	3701,50

LIITETIETO 45.

TILINTARKASTAJAN PALKKIOT

	2023	2022
Tilintarkastuspalkkiot / BDO Audiator Oy	9 794,10	8 806,25
Muut palkkiot / BDO Audiator Oy	-	-
Tarkastuslautakunta	3 797,80	3 948,21
muut kulut; ICT, toimisto, tark.ltk	619,37	4 103,35
yhteensä	14 211,27	16 857,81

LIITETIETO 46.

INTRESSITAHOON LIITTYVÄT TOIMET

- Ei ilmoitettavaa

Intressitahoilla tarkoitetaan oikeushenkilöä, joka on kunnan kanssa:

1. määräysvaltasuhteessa; tai
2. osakkuussuhteessa

Intressitahoihin luetaan lisäksi:

1. kunnanjohtaja
2. kunnanhallituksen jäsen ja varajäsen
3. kunnan muiden toimielinten puheenjohtajat ja varapuheenjohtajat sekä johtavat viranhaltijat

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki tytäryhtiöt ja kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä. Osakkuusyhteisöinä on yhdistelty Palveluyhtiö Viisarit Oy, As. Oy Keiteleen Satamanpuisto JA As. Oy Satamanranta.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen keskinäisen omistuksen eliminointi on tehty konserniohjeen mukaisesti. Kuntayhtymien taseet on yhdistetty lukuarvoltaan omistussuuden mukaisesti.

Sisäiset liiketapahtumat ja katteet on eliminoitu. Sisäiset velat ja saamiset on eliminoitu.

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin omasta pääomasta.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Kiinteistötytäryhteisöjen käyttöomaisuuden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi ja jäännösarvojen ero on kirjattu tytäryhteisön oman pääoman erää edellisten tilikausien yli-/alijäämää vastaan. K Oy Nilakanranta ja Torikiinteistö Oy noudattavat omaa poistosuunnitelmaa, joten näiden yhtiöiden poistoja ei ole oikaistu.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Tiedot ovat vertailukelpoisia lukuunottamatta HVA-muutoksia.

VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY KONSERNI	2023	2022
<i>Koulutuskuntayhtymien yksikkörahoitus:</i>		
Ylä-Savon koulutuskuntayhtymä	332 332,14	319 643,07
Savon koulutuskuntayhtymä	280 496,02	271 321,35
<i>Kunnan valtionosuusrahoitus:</i>		
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus päätös 30.12.	685 800,00	7 519 848,00
Siitä verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	397 653,00	1 485 102,00
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus, erill.päätös	7 187,00	3 360,00
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-529 943,00	-468 504,00
Verotulomenetysten korvaus	464 544,00	1 478 196,00
Verotulomenetysten korvaus, erill.päätös	0,00	45 785,00
Verolykkäysten takaisinperintä	0,00	-8 328,00
<i>Valtionosuudet yhteensä kunta</i>	627 588,00	8 570 357,00
<i>Valtionosuudet yhteensä konserni</i>	1 240 416,16	9 161 321,42

Konsernin oma pääoma	2023	2022
Peruspääoma 1.1.	7 582 348,17	7 582 348,17
Lisäykset HVA muutosvaikutus	298 503,61	3,14
Vähennykset HVA muutosvaikutus	-1 256 432,38	-3,14
Peruspääoma 31.12.	6 624 419,40	7 582 348,17
Arvonkorotusrahasto 1.1.	797 365,89	798 418,49
Lisäykset		
Vähennykset		-1 052,60
Arvonkorotusrahasto 31.12.	797 365,89	797 365,89
Liittymismaksurahasto 1.1.	254,50	254,50
Lisäykset		
Vähennykset	-254,50	
Liittymismaksurahasto 31.12.	0,00	254,50
Muut omat rahastot 1.1.	553 227,14	473 039,23
Lisäykset		80 970,44
Vähennykset	-46 390,53	-782,52
Muut omat rahastot 31.12.	506 836,61	553 227,14
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	-160 288,24	408 202,34
Lisäykset	144 361,84	2 332,78
Vähennykset		-570 823,36
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	-15 926,40	-160 288,24
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-848 227,03	352 326,98
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ 31.12.	7 064 468,46	9 125 234,43

OMANPÄÄOMAN ERITTELY EI OLE VERTAILUKELPOINEN HVA:LLE SIIRRETTYJEN ERIEN VUOKSI, JOTKA KIRJATTU PERUSPÄÄOMAA VASTAAN.

Muutosta aiheuttaa myös As Oy Keiteleen Satamanrannan muuttuminen tytäryhteisöstä osakkuusyhteisöksi (mm. rahastovähennys).

5. ERIYTETTY TILINPÄÄTÖKSET MUUT ERIYTETTY LASKELMAT

- VESI- JA VIEMÄRILAITOS TUOSLASKELMA 2022

	1-12 / 2023	1-12 / 2022
LIKEVAIHTO	421 984,28	445 487,48
MATERIAALIT JA PALVELUT	-329 198,34	-322 115,52
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-5 839,61	-5 054,13
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-1 001,07	-1 585,05
VARASTOJEN LIS(+) TAI VÄH(-)	-4 838,54	-3 469,08
PALVELUJEN OSTOT	-323 358,73	-317 061,39
HENKILÖSTÖKULUT	-13 345,77	-15 545,77
PALKAT JA PALKKIOT	-11 222,02	0,00
HENKILÖSIVUKULUT	-2 123,75	-15 545,77
ELÄKEKULUT	-1 930,23	-15 545,77
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-193,52	0,00
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-118 736,30	-113 873,41
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTO	-118 736,30	-113 873,41
LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-1 721,60	-1 780,57
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ) YHTEENSÄ	-41 017,73	-7 827,79
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-12 005,74	-12 005,74
MUUT RAHOITUSKULUT	-12 005,74	-12 005,74
YLIJÄÄMÄ(ALIJÄ)ENN.SATUNN.ERIÄ YHTEENSÄ	-53 023,47	-19 833,53
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-53 023,47	-19 833,53

- VESI- JA VIEMÄRILAITOS RAHOITUSLASKELMA 2023

	2023	2022
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
LIIKEYLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-41 017,73	-7 827,79
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	118 736,30	113 873,41
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-12 005,74	-12 005,74
	65 712,83	94 039,88
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
INVESTOINTIMENOT	-59 762,48	-145 889,50
	-59 762,48	-145 889,50
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	5 950,35	-51 849,62
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS KUNNALTA/KY:LTÄ	62 978,73	4 515,13
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	4 838,54	3 469,08
SAAMISTEN MUUTOS MUILTA	32 172,43	-5 877,06
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS MUILTA	-108 795,23	110 949,23
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-8 805,53	113 056,38
RAHAVAROJEN MUUTOS	-2 855,18	61 206,76
RAHAVARAT 31.12.	0,00	0,00
1.1.	0,00	0,00

- VESI- JA VIEMÄRILAITOS TASE 2023

VASTAAVAA	12/2023	12/2022
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEELLISET HYÖDYKKEET	1 108 022,32	1 166 996,14
RAKENNUKSET	30 319,69	35 697,45
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	1 077 702,63	1 131 298,69
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	1 108 022,32	1 166 996,14
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
VAIHTO-OMaisuUS	47 579,52	52 418,06
AINEET JA TARVIKKEET	47 579,52	52 418,06
SAAMISET	73 990,16	113 532,90
LYHYTAIKAiset SAAMISET	73 990,16	113 532,90
MYyntISAAMISET	73 990,16	106 162,59
SIIRTOSAAMISET	0,00	7 370,31
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	121 569,68	165 950,96
VASTAAVAA YHTEENSÄ	1 229 592,00	1 332 947,10
 VASTATTAVAA	 12/2023	 12/2022
OMA PÄÄOMA		
PERUSPÄÄOMA	800 383,25	800 383,25
EDELLISTEN TILIK. YLI/ALIJÄÄMÄ	-71 434,08	-51 600,55
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-53 023,47	-19 833,53
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	675 925,70	728 949,17
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN	477 718,48	477 718,48
MUUT VELAT/LIITTYMISMAKSUT JA	477 718,48	477 718,48
LYHYTAIKAINEN	75 947,82	126 279,45
LAINAT KUNNALTA/KUNTAYHTYMÄLTÄ	62 978,73	4 515,13
OSTOVELAT	12 969,09	121 764,32
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	553 666,30	603 997,93
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	1 229 592,00	1 332 947,10

- TULOSLASKELMA 1-12/2023 RUOKAPALVELU

1811 RUOKAPALVELU		1-12 / 2023	1-12 / 2022
TOIMINTATUOTOT			
MYYNTITUOTOT		68 486,55	466 596,49
3134	Ateriapalveluiden myynti	542,15	465 134,99
3135	Oppisopimuskoulutuksen koulutu	0,00	401,50
3140	Muut myyntituotot	67 944,40	1 060,00
TUET JA AVUSTUKSET		2 876,25	2 893,91
3326	Muut tuet ja avustukset valtio	2 876,25	2 893,91
MUUT TOIMINTATUOTOT		52 084,68	123 447,48
3420	Muiden rakennusten vuokrat	49 920,00	0,00
3530	Muut tuotot	2 164,68	8 281,43
TOIMINTAKULUT			
HENKILÖSTÖKULUT			
PALKAT JA PALKKIOT		-58 309,37	-174 105,80
4010	Viranhaltijoiden kuukausipalka	-26 622,86	-33 219,52
4011	Työsuhteisten kuukausipalkat	-29 911,84	-97 243,84
4020	Vuosilomansijaiset	0,00	-17 616,03
4022	Sijaisten palkat (muut)	0,00	-18 251,69
4031	Muut erilliskorvaukset	-1 958,33	-9 042,48
4230	Sairausvakuutuskorvaukset	0,00	363,70
4240	Tapaturmakorvaukset	183,66	0,00
4250	Muut KELAn korvaukset	0,00	904,06
HENKILÖSIVUKULUT			
ELÄKEKULUT		-9 442,06	-30 119,45
4100	KuEL-palkkaperust.eläkemaksu	-9 442,06	-28 856,17
4101	KuEL-eläkemenoperust.eläkemaks	0,00	-1 263,28
		-1 026,45	-7 904,24
MUUT HENKILÖSIVUKULUT			
4151	Työnantajan sosiaalivak.maksut	-898,64	-2 354,16
4160	Työttömyysvakuutusmaksut	-428,41	-2 227,87
4170	Tapaturmavakuutusmaksut	300,60	-3 322,21

PALVELUJEN OSTOT	-39 630,49		-40 305,08
4340 Toimisto- pankkipalvelut	0,00		-7,66
4341 Asiantuntijapalvelut	0,00		-1 503,21
4342 ICT-palvelu	-8 679,17		-15 088,48
4344 Verkko- ja laitepalvelut	-445,18		0,00
4361 Telepalvelut	-674,08		-436,16
4370 Vakuutukset	-1 899,46		-1 344,60
4384 Pesulapalvelut	0,00		-85,69
4392 Teknisen huollon palvelut	-18 129,56		-16 380,00
4400 Koneiden ja laitteiden korjaus	-9 803,04		-5 456,98
4421 Henkilöstön matkakorvaukset	0,00		-2,30
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-275,06		-148 806,99
4500 Toimistotarvikkeet	0,00		-182,79
4504 Monistuskulut	-21,80		-1,58
4510 Kirjallisuus	0,00		-45,46
4520 Elintarvikkeet	-253,26		-144 306,21
4530 Vaatteisto	0,00		-271,27
4541 Hoitotarvikkeet, jaettavat	0,00		-16,67
4550 Siivous- ja puhdistusaineet	0,00		-1 736,56
4560 Poltto- ja voiteluaineet	0,00		-1 963,86
4580 Kalusto	0,00		-282,59
MUUT TOIMINTAKULUT	-90,21	-108 773,64	-763,10 -402 004,66
4840 Koneiden ja laitteiden vuokrat	-43,77		-0,79
4900 Välilliset verot	-46,44		-467,65
4940 Muut kulut	0,00		-290,02
4944 Viivästyskorot	0,00		-4,64
TOIMINTAKATE		14 673,84	75 767,17
POISTOT JA ARVONALENTUMISET SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT		-26 509,02	-26 405,31
7130 Poistot rakennuksista	-26 456,70		-26 339,91
7150 Poistot koneista ja kalustosta	-52,32		-65,40
TILIKAUDEN TULOS	-11 835,18		49 361,86
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-11 835,18		49 361,86

- TULOSLASKELMA 1-12/2023 ASUNTOPALVELUT

1273 ASUNTOPALVELUT		1-12 / 2023	1-12 / 2022	
TOIMINTATUOTOT				
MYYNTITUOTOT		26 400,00	26 400,00	
3121	Palveluiden myyntitulot	26 400,00	26 400,00	
MUUT TOIMINTATUOTOT		84 104,13	110 504,13	71 310,62 97 710,62
3410	Asuntojen vuokrat	84 104,13	71 310,62	
TOIMINTAKULUT				
HENKILÖSTÖKULUT				
PALKAT JA PALKKIOT		-18 350,28	-7 527,35	
4001	Luottamushlöiden kok.palkkiot	-650,00	-1 350,00	
4003	Viranhaltijoiden kokouspalkkio	-250,00	-100,00	
4010	Viranhaltijoiden kuukausipalka	-17 450,28	-6 077,35	
HENKILÖSIVUKULUT				
ELÄKEKULUT		-3 460,46	-1 104,13	
4100	KuEL-palkkaperust.eläkemaksu	-3 043,69	-1 104,13	
4110	Eläkevakuutusmaksut	-416,77	0,00	
MUUT HENKILÖSIVUKULUT		-284,74	-290,42	
4151	Työnantajan sosiaalivak.maksut	-270,81	-86,12	
4160	Työttömyysvakuutusmaksut	-118,73	-78,74	
4170	Tapaturmavakuutusmaksut	104,80	-125,56	
PALVELUJEN OSTOT		-26 133,10	-22 310,84	
4341	Asiantuntijapalvelut	0,00	-177,72	
4342	ICT-palvelu	-5 378,26	-5 467,25	
4344	Verkko-ja laitepalvelut	-133,50	0,00	
4360	Postipalvelut	-730,38	-573,62	
4370	Vakuutukset	-395,37	-357,73	
4381	Jätehuoltomaksut	0,00	-34,72	
4382	Jätevesimaksut	-122,82	-111,36	
4383	Siivouspalvelumaksut	-546,00	-266,00	
4390	Rakenn. rakentamis- ja kunnoss	-988,93	-613,60	
4392	Teknisen huollon palvelut	-17 412,86	-14 367,06	
4410	Majoitus- ja ravitsemuspalvelu	-15,89	0,00	
4421	Henkilöstön matkakorvaukset	-368,00	-341,78	
4470	Muut palvelut	-36,29	0,00	
4474	Ateriapalvelut	-4,80	0,00	

AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-8 478,91		-6 130,92	
4500 Toimistotarvikkeet	-23,23		-103,79	
4504 Monistuskulut	-120,00		-191,53	
4571 Sähkö	-4 692,05		-895,60	
4572 Vesi	-1 754,91		-839,66	
4580 Kalusto	-826,84		-3 982,84	
4595 Korjaustarvikkeet ja varaosat	-561,73		-117,50	
4600 Muu materiaali	-500,15		0,00	
MUUT TOIMINTAKULUT	-61 487,67	-118 195,16	-61 215,14	-98 578,80
4820 Rakennusten ja huoneist. vuokr	-61 366,98		-61 104,20	
4840 Koneiden ja laitteiden vuokrat	-46,14		-96,05	
4940 Muut kulut	0,00		-11,06	
4944 Viivästyskorot	-74,55		-3,83	
TOIMINTAKATE		-7 691,03		-868,18
POISTOT JA ARVONALENTUMISET				
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT		-10 532,37		-12 744,75
7130 Poistot rakennuksista	-1 682,83		-1 682,83	
7150 Poistot koneista ja kalustosta	-8 849,54		-11 061,92	
TILIKAUDEN TULOS		-18 223,40		-13 612,93
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ		-18 223,40		-13 612,93

- TULOSLASKELMA 1-12/2023 TEKNISET PALVELUT

4201 TEKNISET PALVELUT		1-12 / 2023	1-12 / 2022
TOIMINTATUOTOT			
MYYNTITUOTOT		353,27	563,85
3010	Sähkön myyntituotot	0,00	563,85
3121	Palveluiden myyntitulot	288,75	0,00
3140	Muut myyntituotot	64,52	0,00
MUUT TOIMINTATUOTOT		141 009,52	141 362,79
3420	Muiden rakennusten vuokrat	140 395,29	170 290,90
3530	Muut tuotot	614,23	64,51
TOIMINTAKULUT			
PALVELUJEN OSTOT		-145 770,27	-105 177,99
4340	Toimisto-pankkipalvelut	-12,50	0,00
4341	Asiantuntijapalvelut	-33,56	-191,79
4342	ICT-palvelu	-149,11	-150,00
4361	Telepalvelut	-342,44	-327,52
4370	Vakuutukset	-2 967,56	-3 109,78
4382	Jätevesimaksut	-2 931,83	-1 400,27
4383	Siivouspalvelumaksut	-5 016,78	-3 124,88
4390	Rakenn. rakentamis- ja kunnoss	32,74	-331,70
4392	Teknisen huollon palvelut	-124 223,30	-96 542,05
4400	Koneiden ja laitteiden korjaus	-10 091,28	0,00
4470	Muut palvelut	-34,65	0,00
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT		-1 791,25	-1 873,83
4550	Siivous- ja puhdistusaineet	0,00	-51,28
4571	Sähkö	-194,25	0,00
4572	Vesi	-1 436,27	-949,26
4580	Kalusto	-11,29	-694,35
4595	Korjaustarvikkeet ja varaosat	-141,20	-167,48
4600	Muu materiaali	-8,24	-11,46

MUUT TOIMINTAKULUT	-45 242,83	-192 804,35	-47 868,87	-154 920,69
4820 Rakennusten ja huoneist. vuokr	-44 986,25		-47 843,08	
4840 Koneiden ja laitteiden vuokrat	0,00		0,00	
4940 Muut kulut	-256,58		0,00	
4944 Viivästyskorot	0,00		-25,79	
TOIMINTAKATE		-51 441,56		15 998,57
POISTOT JA				
ARVONALENTUMISET				
SUUNNITELMAN MUKAISET		-17 019,20		-11 743,30
POISTOT				
7130 Poistot rakennuksista	-14 769,67		-9 493,77	
7150 Poistot koneista ja kalustosta	-2 249,53		-2 249,53	
TILIKAUDEN TULOS		-68 460,76		4 255,27
TILIKAUDEN		-68 460,76		4 255,27
YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ				

6. LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA

Pääkirja, Päiväkirja
Tase ja tasetilien tilierittely
Tuloslaskelma ja TA-vertailu
Rahoituslaskelma
Toteutumisvertailut, Erilaiset raportit (UDP ja Seuranta)
Käyttöomaisuuskirjanpito
Osto- ja myyntireskontran laskuluettelot
Saldoselvitykset, Tositteet

Pääkirjat, päiväkirjat, rahoituslaskelma, tuloslaskelma ja tase on siirretty sähköiseen Rondo-arkistoon kuukausittain v. 2010 alusta alkaen.

Nomentia Banking -maksuliikenteen tiliotteet on myös siirretty Rondo-arkistoon.

Tasekirja säilytetään pysyvästi ja muut kirjanpitokirjat 10 vuotta tilikauden päättymisestä.

Käytetyt tositelajit:

ALKUSA	Alkusaldot		
BUD	Talousarvio		
BUDL	Lisätalousarvio		
KOMMUI	Käyttöomaisuusmuistiot		
KOMTOS	Käyttöomaisuustositteet		
MUISIS	Muistio sisäinen		
MUIST1	Muistiotositteet 1		
MUIRO2	Muistiotositteet Rondo		
MUIRSIS	Muistio sisäinen Rondo		
MUISTP	Muistio tilinpäätöstositteet		
OMAKSU, ORPMAK	Ostoreskontran maksut		
OSTOT	Ostolaskut (Rondo)		
PALKAT	Palkkatositteet		
PANKKI	Pankkien tiliotekirjaukset		
SISROP	Sisäiset laskut Rondo		
YMR10	Myyntiresk.	laskulaji	10
YMR12	Myyntiresk.	laskulaji	12
YMR13	Myyntiresk.	laskulaji	13
YMR15	Myyntiresk.	laskulaji	15
YMR16	Myyntiresk.	laskulaji	16
YMR19	Myyntiresk.	laskulaji	19
YMR20	Myyntiresk.	laskulaji	20
YMR21	Myyntiresk.	laskulaji	21
YMR54	Myyntiresk.	laskulaji	54
YMR75	Myyntiresk.	laskulaji	75
MRPHYV	Myyntiresk. hyvityslaskujen kuittaukset		
MRPMAN	Myyntiresk. manuaalisuoritukset		
MRPVII	Myyntiresk. viitesuoritukset		
MRPK	luottotappiokirjaus, tileistä poisto		
ZBF	Budjetointitositteet		
KLALKU	Konsernin alkusaldot		
KLKIRJ	Konsernikirjaukset		
KLYHT	Tytäryht./Kuntayht. Konsernikirjaukset		

7. ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS

Keiteleellä 25. päivänä maaliskuuta 2024

Keiteleen kunnanhallitus

Mina Peltola Seppo Marko

Mina Peltola Pera Lisa Raitanen

Seppo Marko

Keiteleellä 13. päivänä toukokuuta 2024

Mina Peltola Seppo Pera

Seppo Mina Peltola Lisa Raitanen

Seppo Lisa Raitanen

Tilintarkastajan merkintä:

Suoritetusta tarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

15.03.2024
Keiteleellä 16 touko kuuta 2024

BDO Audiator Oy

Jarmo Raati
Jarmo Raati JHT, KHT
vastuunalainen tilintarkastaja