



Liperi

Tilinpäätös 2021

Kunnanhallitus 28.3.2022
Valtuusto 30.5.2022

SISÄLLYS

| | |
|--|------------|
| 1. Toimintakertomus | 3 |
| 1.1 Olennaiset tapahtumat Liperin kunnan taloudessa ja toiminnassa | 3 |
| Kunnanjohtajan katsaus | 3 |
| Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset | 10 |
| Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys..... | 15 |
| Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa | 17 |
| Kunnan henkilöstö | 20 |
| Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä toiminnan kehittymiseen vaikuttavista sekoista | 22 |
| Ympäristötekijät..... | 23 |
| Korruptio, ihmisoikeudet ja sosiaalinen eriarvoisuus..... | 25 |
| Väestön hyvinvointi ja terveys..... | 26 |
| 1.2 Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä | 30 |
| 1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus | 34 |
| Tilikauden tuloksen muodostuminen | 34 |
| Toiminnan rahoitus..... | 35 |
| Rahoitusasema ja sen muutokset..... | 36 |
| Kokonaistulot ja –menot | 40 |
| 1.4 Kuntakonsernin toiminta ja talous | 41 |
| Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä..... | 41 |
| Muutokset konsernissa..... | 41 |
| Konsernin toiminnan ohjaus..... | 41 |
| Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat..... | 42 |
| Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä | 47 |
| Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä | 47 |
| Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut | 48 |
| 1.5 Tilikauden tuloksen käsittely | 52 |
| 2. Talousarvion toteutuminen | 53 |
| 2.1 Valtuustokauden kuntastrategian taloustavoitteet | 53 |
| 2.2 Valtuustoon nähden sitovien tavoitteiden toteutuminen | 54 |
| 2.3 Toimialojen tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen | 59 |
| Keskushallintopalvelut..... | 59 |
| Hyvinvointipalvelut..... | 71 |
| Elinympäristöpalvelut | 80 |
| 2.4 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta | 93 |
| 2.5 Tuloslaskelmaosan toteutuminen | 94 |
| 2.6 Investointien toteutuminen..... | 97 |
| 2.7 Rahoitusosan toteutuminen | 100 |
| 3. Tilinpäätöslaskelmat | 102 |
| 4. Tilinpäätöksen liitetiedot | 110 |
| 5. Eriytetyt tilinpäätökset | 125 |
| 6. Allekirjoitukset ja merkkinnät | 131 |
| 7. Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat | 132 |

1. TOIMINTAKERTOMUS

1.1 Olennaiset tapahtumat Liperin kunnan taloudessa ja toiminnassa

Kunnanjohtajan katsaus

Tätä tilinpäätöstekstiä kirjoittaessani tulee kaksi vuotta täyteen korona-aikaa. Erityisesti varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksessa on viime vuoden syksystä alkaen melkein kaikkina viikonloppuina tullut eteen tilanne järjestää turvalliset olosuhteet ja sijaiset koronan seurauksena päiväkoteihin ja kouluihin. Tämän kahden vuoden aikana ainoastaan viime kesänä pääsivät eri toimijat järjestämään erilaisia ulkoilmatapahtumia, joihin ihmiset osallistuivat sankoin joukoin. Sosiaalisille kohtaamisille oli selkeä tarve. Teimme tapahtumajärjestäjien kanssa yhteistyösopimuksia.

Hallinnollisia muutoksia, jotka osaltaan edistävät elinvoimaa ja hyvinvointia kunnassamme

Vaikka olemme lähes valmiilla hyvinvointialueella Siun sotessa, syksyn 2021 aikana käynnistyivät erilaiset hyvinvointialueiden kuntakohtaiset valmistelut mm. tukipalveluiden (ruokahuolto, siivous, laitoshuolto) osalta. Esimerkiksi ruokahuollon osalta Liperissä on määritelty, mikä keittiö on niin sanottu sote-keittiö (ravintokeskus) ja mitkä keittiöt koulu- ja varhaiskasvatuksen (Jyrin, josta jaellaan ja Patteriston yksikön keittiö) keittiöitä. Lisäksi meille on tulossa Polkka Oy:n keittiö pienosakkuuden kautta Honkalampikeskuksen alueella. Mikäli keittiö siirretään jonkin muun tahon vastuulle, tulee siitä tehdä erillispäätökset kuluvan vuoden loppuun mennessä.

Uusi maaseutuhallinnon maakunnallinen toimintaympäristö käynnistyi vuoden alusta 2021, johon kuuluvat kaikki maakunnan kunnat, lukuun ottamatta Heinävettä, joka tulee mukaan vuoden 2023 alusta. Liperin kunta on vastuukuntana. Vastuukunnalle kuuluvat niin maaseudun tukihallinto-, ohjaus-, neuvonta- ja kehittämistoiminta. Maaseutuhallinnon tavoitteet ovat kaikille kunnille yhteiset. Maaseutulautakunta päättää Nurmesta ja Lieksaa lukuun ottamatta kehittämistoimien taloudelliset resurssit ja kehittämistoiminnan volyymin. Nurmeksen ja Lieksan osalta sen tekevät niiden kehitysyhtiöt.

Joensuun seudun työllisyyden kuntakokeilun osalta voi todeta yhteisesti niin Joensuun seudun kuin muidenkin kokeilualueiden osalta, että viime vuosi meni kahden erilaisen toimintakulttuurin ”sisään ajoon”. Valtion ja kuntien toimintaympäristöt ovat työllisyyden hoidossa hyvin erilaiset. Valtio on vastannut vuosikaudet työllisyyden isosta kuvasta ns. helpoimmista asiakkuuksista ja kunnilla on ollut vastattavanaan vaikeasti työllistyvät pitkäaikaistyöttömät, maahanmuuttajat ja nuoret. Kokeilun alueen yhteistyötä ja luottamusta täytyi rakentaa pitkälle syksyyn -21 asti. Vasta molempien ministereiden (kunta- ja työministerit) ulostulot yhteisellä viestillä syksyllä 2021 vakuuttivat eri kokeilualueet valmistelevaan uutta työllisyyden hoidon mallia kuntavetoiselle toimintakulttuurille. Kuntapuolella työskentelytapa on ollut perinteisesti erillainen, henkilökohtaista räätälöintiä on tehty jo pidempään.

Honkalampi -keskuksen koulu on Siun soten ylläpitämä erityiskoulu vaativaa erityistä tukea tarvitseville oppilaille. Koulun siirron valmistelu Liperin kunnan ylläpidettäväksi käynnistyi vuoden 2021 alusta. Koulu tarjoaa esi-, perus- ja lisäopetusta muun muassa vaikeimmin vammaisille, autistisille sekä psykososiaalista tukea tarvitseville lapsille ja nuorille. Koulussa on noin 30 oppilasta Pohjois-Karjalan eri kunnista. Koulu siirtyy Liperin kunnalle syksystä 2022. Henkilöstöä siirron yhteydessä tulee Liperin kunnan palkkalistoille viisi opettajaa ja 19 ohjaajaa sekä määräaikaista henkilöstöä.

Ainutkertaisia kokemuksia Liperin kuntahistoriassa ovat hallinnollisessa, useamman vuoden valmistelutyössä olleet tuulivoimapuiston ja valtatie 9:n Ylämyllyn kohdan nelikaistamisen jatkon ja risteysalueiden eritasoistamisen valmistelu- ja selvittelytyöt, vaikka kumpikaan kohteista ei ole Liperin kunnan vetovastuussa. Molemmista hankkeista on jouduttu tarkastelemaan alueita myös kaavojen kautta, mikä on kunnan vastuulla olevaa työtä. Kunta on rahoittajana asemakaavoitettavien katujen sekä kuntavetoisten kaavaprosessien osalta. Tuulivoimapuiston osayleiskaavan ja ympäristön vaikutusten arviointiprosessin maksaa hankehallinnoija OX2 omalla kustannuksellaan ja omalla riskinotollaan. Riskinotto tarkoittaa tässä yhteydessä sitä, että valmistelutyötä tehdään, vaikka edeltä ei tiedetä esim. puolustusvoimien kannanottoa hankkeeseen. Puolustusvoimien lausunto on estänyt Pohjois-Karjalan alueen aikaisempien tuulivoimahankkeiden toteutumisen. Pohjois-Karjalan maakunta poikkeaa Suomen kartalla tuulivoimapuistovajeellaan.

Investointien huippuvuosi

Takanamme on kuntahistoriamme suurin investointivuosi. Syksyllä 2021 otettiin käyttöön uusi Patteriston yksikkö, jossa on tilat koko kunnan alueen yläkouluopetukselle ja taajamapalveluina kirjasto-, nuoriso-, liikunta- ja yhteisötilat. Hankkeen yhteydessä toteutettiin monipuoliset ulkoliikuntaolosuhteet. Syksyllä käynnistyi Liperin kirkonkylän koulun peruskorjaus- ja uusinvestointi. Toiminnassa olevaa alakoulua varten hankittiin peruskorjaus- ja investointivaiheen ajaksi lisää siirtotilatiloja kunnallistekniikalla. Aikaisemmissa parakeissa ei ollut vesihuoltoa.

Viime vuoden aikana oli näköpiirissä myös Viinijärven koulun vanhimman kiinteistöosan peruskorjauksen tai uusinvestoinnin tarvetta. Viinijärven koulun osalta tehdään parhaillaan vaihtoehtoisia tilaselvityksiä.

Tehostetulle palveluasumiselle on kuntamme asukkailla ollut tarve jo useamman vuoden ajan. Terveystieteiden keskuksen sairaala on ollut kuormitettuna ”väärillä asiakkuuksilla”, kun tehostetun palveluasumisen paikkoja ei ole ollut vapaana. Viimeisin vaihe on se, että Ara on tehnyt ehdollisen varauksen investointiavustukseen sekä korkotukilainaan Suomen Hoiva ja Asunto Oy:lle ja hankkeen yksityiskohtainen suunnitelmien tarkastelu on käynnistynyt. Kohde rakennetaan Honkalammen alueelle, kunnan maalle ja yksikköön tulee 30 asuntoa ja noin 20 työpaikkaa.

Hyvinvointipalvelut vetovoimatekijänä

Laaja hyvinvointikertomus ja hyvinvointisuunnitelma vuosille 2021-2024 hyväksyttiin valtuustossa maaliskuussa 2021. Molemmat asiakirjat ohjaavat laajaa, moniammatillista hyvinvointivointityötämme. Vuoden 2021 aikana valmisteltiin laajasti osallistaen mielen hyvinvoinnin ja ehkäisevän päihdetyön suunnitelmaa laajassa hyvinvointikertomuksessa asetetun tavoitteen mukaisesti.

Varhaiskasvatus ja opetustoimi ovat painineet lähes koko menneen vuoden koronan kanssa, milloin lasten ja nuorten osalta, milloin opetus- ja kasvatushenkilökunnan kanssa. Tällaiset jatkuvat erityisjärjestelyt heijastuvat eri tavoin arkityön tasapainoon. Kirkonkylän alakouluopetus on toiminut siirtotiloissa ja yläkoululaiset ovat puolestaan olleet syksystä alkaen uusissa opetustiloissaan Ylämyllyllä.

Viime vuoden aikana uudistettiin Ylämyllyn alueen koulujen johtamisen järjestelmä siten, että yhden rehtorin lisäksi koululla on kolme apulaisrehtoria (Jyrin yksikkö, Paloaukean yksikkö ja Patteriston yksikkö).

Karelia Ammattikorkeakoulu ja Liperin kunnan varhaiskasvatus hakivat Euroopan unionin sosiaalirahaston hankerahoitusta Kestävää kasvua ja työtä 2014-2020 Suomen rakennerahasto -ohjelmasta. Hankkeen nimi on ”Lastenhoitajasta varhaiskasvatuksen sosionomiksi kuntakumppanuuden avulla”. Hankkeen tavoitteena on lisätä koulutuksellista tasa-arvoa ja mahdollisuutta kouluttautua lastenhoitajasta varhaiskasvatuksen sosionomiksi. Hanke vastaa tarpeeseen saada lisää korkeakoulutettuja työntekijöitä toimialueelle 1.9.2018 voimaan tulleen varhaiskasvatuslain edellyttämällä tavalla siirtymäsäännöksen kuluessa vuoteen 2030 mennessä. Varhaiskasvatuksessa on kansallisesti vaikeuksia saada pätevyysvaatimusten mukaista henkilökuntaa päiväkoteihin. Tässä hankkeessa pilotoidaan harvaan asutun maaseudun toimintamallia vahvistaa omaa varhaiskasvatustaan.

Liperi on valittu kaksivuotisen esiopetuksen kokeiluun opetus- ja kulttuuriministeriön päätöksellä. Liperissä kokeilu käynnistyi elokuussa Paloaukean, Lautasuon ja Viinijärven päiväkodeilla. Kokeilun opetussuunnitelman perusteissa korostetaan lapsilähtöistä, leikkiin ja tutkivaan oppimiseen ja havainnointiin perustuvaa pedagogiikkaa sekä lasten kokonaisvaltaisesta hyvinvoinnista huolehtimista. Keskeisiä painotuksia paikallisessa opetussuunnitelmassa ovat kestävä kehitys, Green Care sertifikaatin edellyttämien tavoitteiden toteutuminen, monilukutaito, taiteen ja ilmaisun monet muodot sekä teknologiakasvatus.

Liperi on hyväksytty mukaan Unicefin Lapsiystävällinen kunta -mallin pilotointiin vuoden 2021 alusta alkaen. Varsinainen Lapsiystävällinen kunta status saadaan parin kolmen vuoden sisällä, mikäli toimenpiteet katsotaan ulkopuolisten arvioitsijoiden näkökulmasta edellytysten mukaisiksi. Koordinaatioryhmä koostuu kaikkien kunnan palvelualueiden, keskushallinnon, päätöksenteon, lasten ja nuorten, elinkeinoelämän, seurakunnan ja yhdistysten edustajista. Syksyn 2021 aikana on tehty Lapsiystävällinen kunta -mallin edellyttämää tiedotustyötä sekä nykytilan arviointia. Perustietoja lapsen oikeuksista ja Lapsiystävällinen kunta -mallista levitetään laajasti kunnassa päättäjille, henkilöstölle, sidosryhmille, yhteistyökumppaneille ja kuntalaisille. Lapsiystävällinen kunta -malli on ollut teemana mm. kunnanhallituksen ja seurakuntien tapaamisessa ja esihenkilöiden, kunnan johtoryhmän sekä yhdistystoimijoiden kokouksissa.

Hyvinvointipalveluissa on käynnistynyt useita hankkeita digistä, inklusioon, innovatiivisista oppimisympäristöistä Liperin harrastemalliin niin varhaiskasvatuksen, vapaa-aikapalveluiden kuin perusopetuksenkin puolella. Hankkeiden tulee tukea varsinaisia peruspalvelujamme strategiamme mukaisesti ja niihin on edellytetty tulorahoitus.

Vapaa-aikapalveluissa tehtiin suunnitelmallista kehittämistyötä, tehostettiin viestintää ja saatiin lisäresursseja (toinen etsivänuorisotyöntekijä sekä vapaa-aikaohjaaja/harrastuskoordinaattori) sekä uusia tiloja nuorisolle Ylämyllyllä ja Viinijärvellä. Suomen harrastamisen mallin kerhot käynnistyivät kaikkien koulujen yhteydessä.

Elinympäristöpalveluissa panostettu kaavoihin, rakentamiseen ja ulkoiluolosuhteisiin

Liperin kunnan elinympäristölautakunnassa käsiteltiin vuoden 2021 aikana ennätysmäärä poikkeamisia, 30 kpl. Poikkeamiset ovat suuruussuhteiltaan eri mitallisia pienemmistä rakennuskohdepoikkeamisista rakennusoikeushakemuksiin esim. tulvavesirajan alapuolelle.

Honkalammen osayleiskaavaprosessi Honkalampikeskuksen läheisyydestä hankitulla maa-alueella on edennyt ehdotusvaiheeseen vuoden 2022 puolelle. Alue on kauniilla Honkalammen kuivan kankaan alueella VT9:n läheisyydessä. Kononoviharjun kaavasta valitettiin, mutta ei enää hallinto-oikeuden päätöksen jälkeen, mikä mahdollistaa asemakaavan mukaisten kunnallisteknisten töiden aloituksen vuoden 2022 aikana, mikäli hyväksyttäväksi tulevasta asemakaavaehdotuksesta ei valiteta ja investointiohjelmasta voidaan tinkiä

jonkun toisen kohteen osalta tai toisena vaihtoehtona hakea lisätalousarvion kautta määräraha kunnallistekniikan toteutukseen. Kononovinharju on kohteena sellainen, että se tuonee myös merkittävästi tulorahoitusta kuntaamme. Tunnistamme, että Ylämyllyn kuivalle kankaalle on ”patoutunutta kysyntää”.

Leinosen lammen osayleiskaavaprosessi keskeytettiin viime vuoden puolella. Kunnan vetämä Kirkkolahden osayleiskaavaprosessi sekä maanomistajien rahoittama Myllyn alueen asemakaava etenevät valmisteluvaiheeseen vuoden 2022 alussa.

Pyörällä poluille -hankkeessa (kesällä 2020) laadittiin suunnitelmat ja hankittiin luvat reiteille. Polkua Pyörille -hankkeessa on toteutettu (syksyllä 2020 ja keväällä 2021) em. hankkeen tuottamat suunnitelmat. Lopputuloksena on syntynyt kävelijöille, polkujuoksijoille ja maastopyöräilijöille tarkoitettu n. 65 km:n pituinen huolellisesti opastettu reitti. Tämä reitti yhdistyy Joensuun kaupungin ylläpitämään Jaama Trail-reittiin, joka yhdistyy edelleen Kontiolahden kunnan ylläpitämään Kontionpolut -reittiin. Yhdessä nämä kolme muodostavat Suomen laajimman (n.160 km) yhtenäisellä tavalla opastetun, erityisesti maastopyöräilijöille, kävelijöille ja polkujuoksijoille suunnitellun reitistökokonaisuuden. Hanke sai ulkopuolista avustusta. Tällä reitillä on jo nyt havaittu olevan majoittuvien matkailijoiden intressi. Jatkohankkeena kesällä ja syksyllä 2022 toteutettiin Ylämyllyn lähivirkistysalueiden kehittäminen ja kunnostaminen -hankkeessa reitistön taukopaikkojen, opasteiden ja palveluvarustuksen kunnostamista. Hankkeessa toteutettiin lisäksi yksi uusi taukopaikka ja laituri.

Liperin kunnan pyöräliikenteen ja jalankulun kehittämishjelman kärjessä olleelle Jyrin alueen kevyenliikenteen väylälle saatiin valtion rahoitus vuoden 2022 puolella.

Strateginen yleiskaava ja Liperin kirkonkylän keskustavision eivät ole edenneet ohjelmoidusti, mutta niitä on tarkoitus viedä eteenpäin vuoden 2022 aikana resurssien ja voimavarojen mukaan. Kirkkolahtihankkeen yleissuunnitelma hyväksyttiin joulukuussa. Hanke vaatii yhteistyön tiivistämistä niin osakaskunnan kuin Liperin seurakunnan kanssa. Tavoitteena on ollut, että vuoden 2022 aikana saataisiin toteutukseen palvelurakennus ja polttoaineen jakelupiste.

Yhdessä tehden – osallisuus vetovoimatekijänämme

Osallisuus on myös yksi strategisista painopisteistämme. Osallisuuden keskeisimpiä toteutusmuotoja ovat demokraattiset vaalit. Kuntavaalin ajankohtaa siirrettiin koronan vuoksi keväämmälle, mikä toi haasteen perehdytysten ja koulutusten osalta niin kuntaorganisaatioille kuin valtuutetuillekin. Kesken vaalivuoden luottamustehtävän aloittaminen kesän kynnyksellä aiheutti uusille valtuutetuille perehdytysruuhkan niin materiaalien, laitteiden kuin koulutusten osalta. Hienosti olemme tuon urakan yhdessä suorittaneet ja tämä alkanut vuosi on jo helpompi käytänteiden puolesta! Liperissä toimivat aktiivisesti niin nuorisovaltuusto, ikäihmisten neuvosto ja vammaisneuvosto, mökkiläistoimikunta kuin järjestöfoorumi. Lapsiparlamentti on aloittamassa toimintaansa.

Esimerkillisen avauksen on menneen vuoden aikana tehnyt Pro Liperi aktiivisella otteellaan Liperin kirkonkylän yhteisötalohankkeessa. Hanketyöhön on saatu Leader-rahoitusta ja talotoiminnoissa on tällä hetkellä melkein 20 yhdistystä, Liperin kunnan kuntouttavan työtoiminnan työllisyyspalveluita sekä kansalaisopisto-toimintoja.

Tieto-osallisuutta edistää kuntamme aktiivinen viestintä Liperin kunnan verkkosivuilla, Fb:ssä, LinkedIn:ssä, Twitterissä ja Instagramissa. Liperin kunnan henkilökunnan sekä luottamushenkilöiden oma viestintä ajankohtaisista asioista sosiaalisessa mediassa on myös ensi arvoisen tärkeää!! Sillä me kaikki olemme niitä kuntamarkkinoijia; missä sävyssä puhumme, viestimme ja kerromme kunnastamme ja mahdollisuksistamme.

Vahvaa elinkeinopoliittikkaa ja maatilatalouden murroskuvaa

Tavoittelemme kuntastrategiassamme väestökehityksen saamista kasvu-uralle. Samoin haluamme usein eri keinoin edistää liperiläisten yritysten elinvoimaa ja kasvumahdollisuuksia sekä työttömyyden madaltamista. Lipertek Oy ja Liperin yritys kiinteistöt Oy ovat vahvistaneet profiiliaan liperiläisessä yritys kentässä. Menneen vuoden aikana käynnistyi valmistelu muutaman yrityksen uudistilojen suunnittelun ja paikan etsinnän osalta. Investoinnit toteutunevat vuoden 2022 aikana ja tuonevat vajaat 20 uutta työpaikkaa kuntaamme.

Uusi palvelusopimus Business Joensuun kanssa valmisteltiin syksyn 2021 aikana vuoden määräaikaisena sopimuksena. Uudessa sopimuksessa on terävöitetty osa-alueita, joista liperiläiset yritykset voisivat hyötyä kuten esim. erilaiset kasvu- ja kansainvälisyshankkeet. Liperiläiset yritykset voivat hyödyntää myös pääomarahoitusmekanismeja. Yhteistyö BJOE:n kanssa sisältää Lipertekin henkilöstön perehdyttämismahdollisuuden BJOE:n hankesisältöihin ajatuksella, että voimme edelleen markkinoida kehittämistoimia omille yrittäjillemme, minkä odotetaan lisäävän liperiläisten yritysten kiinnostuneisuutta osallistua BJOE:n koulutuksellisiin kokonaisuuksiin.

Kiinteistökannassa Yritystalo II valmistui vuodenvaihteessa 2021–22. Uusiin tiloihin sijoittui suurimpana toimijana ProAgria Itä-Suomi sekä pääasiassa hyvinvoinnin, asiantuntija- ja hanketyön yrityksiä tai toimijoita. Yritystalo I ja II kiinteistöissä on yhteensä n. 50 työpaikkaa. Loppuvuodesta 2021 teimme Pärnävaaran urheilukeskuksen ydinalueen maahankinnan Joensuun kaupungilta. Alue kiinnosti jo edeltä yritystoimintaa ja se on myös Liperin kunnan ehdoton intressi saada aluetta yrittäjien vetovastuulle.

Teollisten työpaikkojen määrän kasvu jatkui neljättä vuotta peräkkäin. Vuoden 2021 aikana teolliset työpaikat kasvoivat 630 työpaikasta → 662 työpaikkaan. Uusia yrityksiä Liperiin perustettiin vuodenaikana 67 kappaletta, joista 27 yrityksen perustamisprosessissa elinkeinoyhtiömme oli mukana. Yritysten kehittämishankkeita suunniteltiin ja valmisteltiin Lipertek Oy:n avustuksella 16 yritykselle. Lipertek yrityspalveluseteleitä myönnettiin 20:lle yritykselle.

Kirkkolahden kehittämis- ja investointihankkeet käynnistyivät maaliskuun aikana 2021. Vuoden aikana hankkeen avulla kuultiin ja osallistettiin laajasti eri sidosryhmiä Kirkkolahden alueen kehittämisajatuksiin liittyen. Osallistamisen pohjalta valmistui loppuvuodesta alueelle Master Plan. Hanketyönä kehitettiin myös liperiläisten matkailuyritystoimijoiden yhteistyötä sekä aloitettiin matkailun edistämiseen tähtäävä yhteistyö Rääkkylän ja Heinäveden kuntien ja matkailuyritysten kanssa.

Maakunnallista maaseudun kehittämistoimintaa on toteutettu yhteistyössä sidosryhmien kanssa Joensuun seudun maaseutuohjelman mukaisesti. Maaseutupalvelut ovat olleet mukana keskeisimmässä maaseudun kehittämistoimissa. Leader rahoituksen kysyntä on ollut vilkasta. Leadereiden kautta kanavoitui 1,75 miljoonaa euroa hanketukea. ELY myönsi maaseudun pienyritysrahoitusta maakunnassa 77 kohteeseen yhteensä 4,2 miljoonaa euroa. Yritystuen määrä on kaksi miljoonaa enemmän kuin tavoiteasettelun, samoin laskennallisten työpaikkojen määrä oli nelinkertainen tavoitteeseen nähden. Perusmaatalouden tuotanto on pysynyt maidontuotannon alenemaa lukuun ottamatta melko vakaana. Maatalouden investoinnit olivat viimevuosien tapaan maltillisia, mutta kuitenkin hieman yli tavoiteasettelun. Maatalouden myyntitulot nou-

sivat seitsemällä miljoonalla eurolla ja tilojen sivuansiot neljällä miljoonalla eurolla. Maatilojen omistajavaihdoksien tilanteessa on moninkertaista nousua edelliseen vuoteen verrattuna ja tilanne näyttää siltä osin hieman valoisemmalta.

Liperin tilanne maatilataloudessa

Aktiivi – tukia hakeneita tiloja oli 242 tilaa. Vähenemä oli kymmenen tilaa edelliseen vuoteen verrattuna. Seitsemän lopettaneista oli maitotiloja ja kolme kasvinviljelytiloja. Maitotiloja oli vuoden lopussa 40. Tuotettu maitomäärä oli 14,58 Mltr. Maitomäärä väheni edelliseen vuoteen verrattuna 1,8 Mltr. Vähenemä oli yksitoista prosenttia, kun se oli koko maakunnassa seitsemisen prosenttia. Peltoa liperiläisillä tiloilla oli viljelyksessä 12 489 ha ja keskipeltoala oli 51,60 ha.

Myönteisiä ELY:n rahoituspäätöksiä saatiin kahteentoista eri kohteeseen. Investoinnit olivat pienehköjä ja ELY myönsi niihin yhteensä 417 388 euroa avustusta ja 503 724 euroa korkotukilainaa. Maatilojen omistajavaihdoksia tapahtui Liperissä kolme.

Luomutilojen määrään ei tullut muutosta. Niitä oli edelleen 32 kpl. Luomusopimuksen mukainen pinta-ala kasvoi hiukan ollen yhteensä 2344 ha, mikä on noin 19 % kokonaisviljelyalasta.

Henkilöstövaihdoksia ja uusia rekrytointeja

Joensuun seudulla työmarkkina on liikkuvaa tällä hetkellä. Useat organisaatiot ovat jatkuvien perehdytysten äärellä, niin myös Liperin kunta. Vuoden vaihteen molemmin puolin oli useita rekrytointeja niin henkilöstöpäälliköstä, työllisyyspalveluvastaavaan, hyvinvointikoordinaattoriin ja tiedonhallintasuunnittelijaan ja asiahallintosihteriin. Hyvinvointipalveluissa lisäystä tuli vapaa-aikaohjaajan palkkauksesta opettajiin ja lastentarhaopettajiin. Elinympäristöpalveluissa liikunta- ja ulkoilupaikkamestarista infrapäällikköön ja ruokapalvelutyöntekijään ja kokkiin. Viime vuoden puolella vaihtui myös vapaa-aikapäällikkö, kaavoituspäällikkö ja kavasuunnittelija. On onni, jos saa rekrytoitua valmiin osajan virkaan / tehtävään. Kunnat eivät ole rekrytoineet vuosiin uusia ihmisiä. Perehdytys viekin näin olleen huomattavasti paljon enemmän aikaa kuin aikaisemmin. Joskin uusilla tulijoilla taas on paljon monia sellaisia osaamisen alueita, joista saamme organisaationa lisäarvoa. Hankeasiantuntijan tehtävä täytettiin vuoden 2021 aikana. Tällä hetkellä näkymä on sellainen, että hankeasiantuntija tienaa oman palkkansa hankkeiden kautta joko suoraan (1/5 Pärnä) tai välillisesti saaden tukirahoitusta peruspalveluihimme.

Lopuksi peilaten jo tulevaan

Kuten näemme, meillä Liperissä tapahtuu koko ajan paljon asioita. Kehyskunnissa investoidaan ja rakennetaan uutta niin yksityisellä kuin julkisellakin puolella. Ei ole yhtä kärkeä, jota viedä eteenpäin tavoitteellisesti, vaan joudumme panostamaan resurssiemme mukaan useisiin osa-alueisiin.

Talouden näkökulmasta tilinpäätöksemme vuodelta 2021 on 630.000 € alijäämäinen Siun soten alijäämiin tehdyn 1.1. M€:n tulosvaikutteisen pakollisen varauksen myötä. Oman toiminnan näkökulmasta olisimme pysyneet talousarviossa.

Juuri, kun aloimme päästä lähes luonnolliseen influenssatilaaan koronan jälkitilana, kiristyi maailmanpoliittinen tilanne. Elämme ajassa, jossa inflaatio alkaa laukata. Polttoaineiden, energian, rakennustarvikkeiden, lannoitteiden ja elintarvikkeiden hinnat ovat lähteneet kovaan kasvuun ja tulevat näin ollen vaikuttamaan

myös kuntatalouteen käyttötalouden puolella. Tätä muuttunutta tilannetta on nyt ehdottomasti ennakoitava, vuoden 2022 alkuvaiheesta alkaen.

Epävarmuus koettelee nyt monin tavoin, niin talouden näkökulmasta kuin väestön henkisen hyvinvoinnin näkökulmasta. Strategiamme mukaisesti ”yhdessä tehden” meidän tulee nyt varautua myös uudenlaisiin uhkakuviin viisailla ja ennakoivilla ratkaisuilla. Tehtäviä ratkaisujamme on arvioitava useammasta näkökulmasta.

Turvallista vuoden 2022 jatkoa!

Hannele Mikkanen

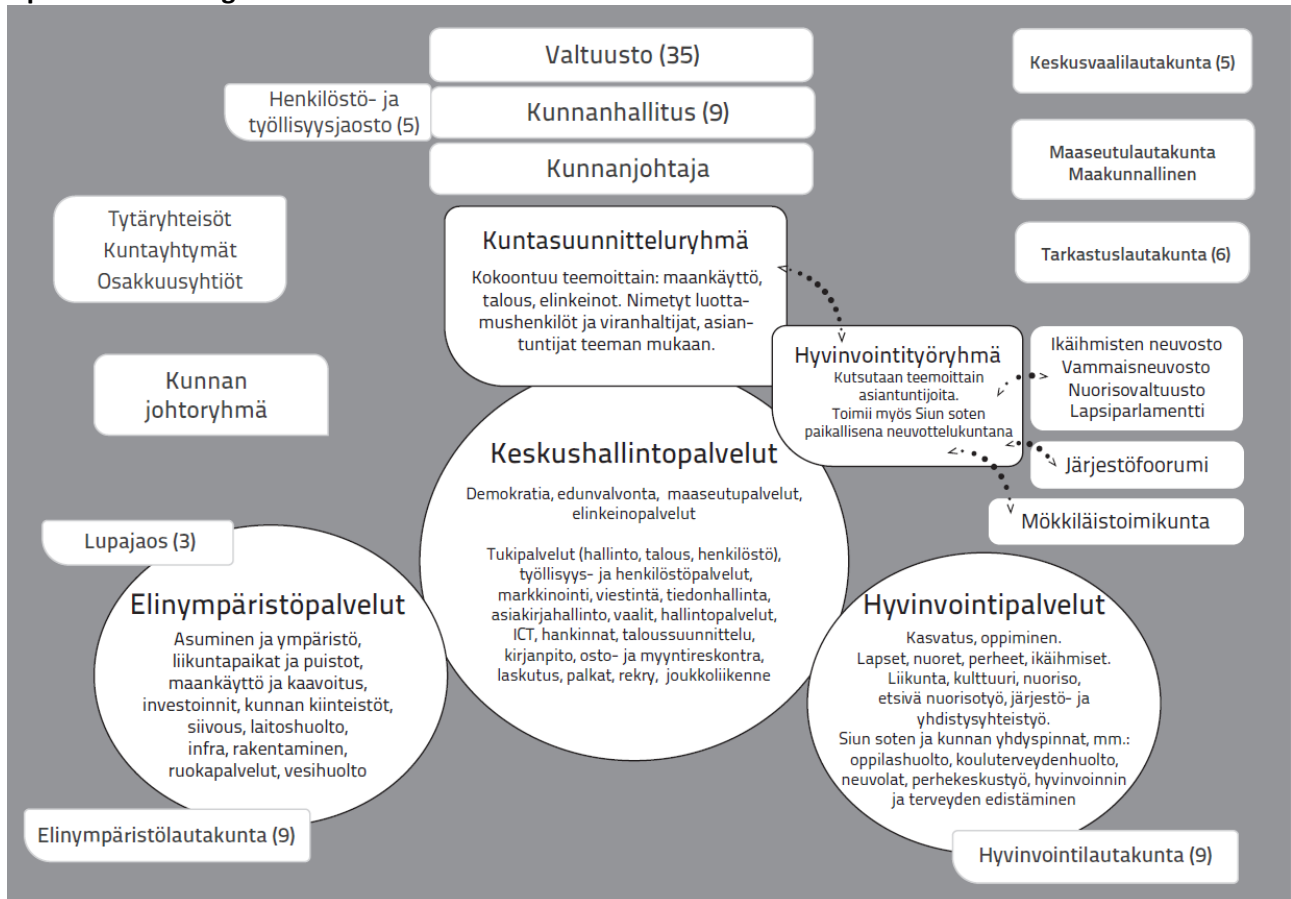
kunnanjohtaja

Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Organisaation perustehtävä:

Kunnan luottamushenkilö- ja henkilöstöorganisaation perustehtävänä on toteuttaa valtuuston hyväksymiä toiminnallisia ja taloudellisia tavoitteita. Toiminnan päämääränä on tuloksellisuus, joka käsittää sekä hyvän palvelutason että tehokkuuden.

Liperin kunnan organisaatio



Liperin kunnan organisaatioon ei ole tullut merkittäviä muutoksia vuoden 2017 jälkeen. Elinympäristöpalveluiden sisällä organisaatiota on muutettu ja tulosalueiden määrä lisääntyi yhdellä 1.1.2021 alkaen.

Viranhaltijoista suoraan kunnanhallituksen alainen on kunnanjohtaja. Kunnanjohtajan sijaisena toimii talousjohtaja. Henkilöstöorganisaatio jakautuu kolmeen palvelualueeseen, joita johtaa palvelualuejohtaja. Keskushallintopalveluita johtaa kunnanjohtaja, hyvinvointipalveluita hyvinvointijohtaja ja elinympäristöpalveluita tekninen johtaja.

Talousarviossa 2021 tilivelvollisiksi on määritelty:

- Kunnanhallituksen jäsenet, kunnanjohtaja, talousjohtaja
- Maaseutulautakunnan jäsenet, maaseutujohtaja
- Hyvinvointilautakunnan jäsenet, hyvinvointijohtaja, koulujen rehtorit, varhaiskasvatuksen johtaja
- Elinympäristölautakunnan jäsenet, tekninen johtaja, kaavoituspäällikkö, yhdyskuntainsinööri

LUOTTAMUSHENKILÖORGANISAATIO

Valtuusto

Valtuuston kokoonpano toimikaudelle 1.6.2017 – 31.5.2021

| | | |
|---------------------------------|---------------|-------------------------------|
| Valtuuston puheenjohtaja | Eero Reijonen | KESK |
| Valtuuston I varapuheenjohtaja | Pekka Huikuri | SDP |
| Valtuuston II varapuheenjohtaja | Pertti Nylund | Sit. Tt (PS 1.6 – 31.10.2017) |

Valtuutetut

| | | |
|--|--|---|
| Eronen Eveliina, VIHR | Koistinen Päivi, SDP | Lihavainen Mikko, KESK |
| Hakulinen Pauli, KESK | Kontkanen Heikki, KESK | Martikainen Jouni, KESK |
| Hiltunen Esa, KESK | Koppinen Kirsi, KESK | Melkko Satu, KD |
| Huohvanainen Kauko, Liperin puolesta sit. | Kosonen Juha, KOK | Pakarinen Tuula, SDP |
| Ikonen Jaakko, Sit. Tt (PS 1.6 – 31.10.2017) | Kotkajuuri Kauko, SDP | Pesonen Raimo, KOK |
| Jaakkola Atso, KESK | Kuittinen Tero, SDP | Pietarinen Päivi, Sit. Tt (PS 1.6 – 31.10.2017) |
| Jetsonen Anne, SDP | Kummunmäki Juhani, Sit. Tt (PS 1.6 – 31.10.2017) | Piiroinen Heikki, KESK |
| Jormanainen Martti, KOK | Kärki Piritta, Sit. Tt (PS 1.6 – 31.10.2017) | Pitkänen Jorma, KESK |
| Karjalainen Mira, KESK | Laasonen Juha, Sit. Tt (PS 1.6 – 31.10.2017) | Rissanen Sanna, SDP |
| Kaskiniemi Mikko, KESK sit, | Lavikainen Heli, SDP | Silvennoinen Maija, KD |
| Kivivuori Marja-Leena, SDP | | Tuhkanen Pekka, KOK |

Valtuusto kokoontui 4 kertaa ja käsitteli 36 §.

Tarkastuslautakunta 1.6.2017 – 22.8.2021

| | |
|-------------------|---|
| Puheenjohtaja | Martti Jormanainen (16.12.2019 alkaen) |
| Varapuheenjohtaja | Melkko Satu |
| Jäsenet | Rummukainen Keijo Parviainen Kosti Tikka Tiina Wiren Vappu |
| Tilintarkastaja | KPMG Julkishallinnon palvelut Oy. |

Tarkastuslautakunta kokoontui 6 kertaa ja käsitteli 41 §.

Kunnanhallitus 17.6.2019 – 22.8.2021

| | | |
|-------------------|-------------------|----------------------------|
| Puheenjohtaja | Karjalainen Mira | KESK |
| Varapuheenjohtaja | Kuittinen Tero | SDP |
| Jäsenet | Kaskiniemi Mikko | KESK |
| | Koistinen Päivi | SDP |
| | Kontkanen Heikki | KESK |
| | Kosonen Juha | KOK |
| | Kummunmäki Juhani | Sit. Tulevaisuuden tekijät |
| | Kärki Piritta | Sit. Tulevaisuuden tekijät |
| | Pakarinen Tuula | SDP |

Kunnanhallitus kokoontui 14 kertaa ja käsitteli 184 §.

Lautakunnat ja puheenjohtajat 1.6.2017 – 23.8.2021

| | | |
|--|------------------------------------|---|
| Keskusvaalilautakunta (5 jäsentä) | Puheenjohtaja Varapuheenjohtaja | Kotkajuuri Kauko Mutanen Pirkko |
| Maaseutulautakunta (7 jäsentä) Yhteislautakunta | Puheenjohtaja Varapuheenjohtaja | Hiltunen Esa (Liperi) Kärkkäinen Viljo |
| Hyvinvointilautakunta (9 jäsentä) | Puheenjohtaja Varapuheenjohtaja | Hakulinen Pauli Pietarinen Päivi |
| Elinympäristölautakunta (9 jäsentä) | Puheenjohtaja Varapuheenjohtaja | Kivivuori Marja-Leena Koppinen Kirsi |
| Elinympäristölautakunnan lupajaos (3 jäsentä) | Puheenjohtaja Varapuheenjohtaja | Koppinen Kirsi Kivivuori Marja-Leena |

Valtuusto

Valtuuston kokoonpano toimikaudelle 1.6.2021 –

| | | |
|--|------------------------------|-------------|
| Valtuuston puheenjohtaja | Reijonen Eero | KESK |
| Valtuuston I varapuheenjohtaja | Kosonen Juha | KOK |
| Valtuuston II varapuheenjohtaja | Kivivuori Marja-Leena | SPD |

Valtuutetut

| | | |
|--------------------------|-------------------------------|-------------------------|
| Behm Jukka, KESK | Karvinen-Kyllönen Susanna, PS | Piironen Heikki, KESK |
| Eronen Virpi, SDP | Kaskiniemi Mikko, KESK | Rissanen Sanna SDP |
| Flink Timo, PS | Kontkanen Heikki, KESK | Rummukainen Jukka, KESK |
| Hakulinen Pauli, KESK | Koppinen Kirsi, KESK | Räty Veli-Matti, KESK |
| Hartikainen Mikko, PS | Koskenkorva Atte, PS | Sammalisto Elina, VIHR |
| Hiltunen Esa, KESK | Kuittinen Tero, SDP | Silvennoinen Maija, KD |
| Hyttinen Jouni, KESK | Lappalainen Markus, KESK | Tikka Tiina, PS |
| Jetsonen Anne, SDP | Melkko Satu, KD | Tolvanen Mauri, KOK |
| Jormanainen Martti, KOK | Nousiainen Kirsi, SDP | Varis Asmo, KESK |
| Kangaskolkka Emilia, SDP | Pakarinen Tuula, SDP | Viitaniemi Marja, SDP |
| Karttunen Tero, PS | Pietarinen Päivi, KESK, sit. | |

Valtuusto kokoontui 4 kertaa ja käsitteli 45 §.

Tarkastuslautakunta 23.8.2021 –

| | |
|--------------------------|--------------------------|
| Puheenjohtaja | Rummukainen Jukka |
| Varapuheenjohtaja | Hyttinen Jouni |
| Jäsenet | Sormunen Piia |
| | Vilen Oili |
| | Huikuri Pekka |
| | Sorsa Maaret |
| Tilintarkastaja | BDO Auditor Oy |

Tarkastuslautakunta kokoontui 3 kertaa ja käsitteli 36 §.

Kunnanhallitus 23.8.2021-

| | | |
|--------------------------|-------------------------|-------------|
| Puheenjohtaja | Rissanen Sanna | SDP |
| Varapuheenjohtaja | Tolvanen Mauri | KOK |
| Jäsenet | Karttunen Tero | PS |
| | Kaskiniemi Mikko | KESK |
| | Kontkanen Heikki | KESK |
| | Koppinen Kirsi | KESK |
| | Kuittinen Tero | SDP |
| | Pakarinen Tuula | SDP |
| | Tikka Tiina | PS |

Kunnanhallitus kokoontui 11 kertaa ja käsitteli 129 §.

Lautakunnat ja puheenjohtajat 23.8.20221-

| | | |
|---|------------------------------------|---|
| Keskusvaalilautakunta (5 jäsentä) | Puheenjohtaja Varapuheenjohtaja | Varis Saimi Pakarinen Marja |
| Maaseutulautakunta (12 jäsentä) Yhteislautakunta | Puheenjohtaja Varapuheenjohtaja | Hiltunen Esa (Liperi) Kärkkäinen Viljo |
| Hyvinvointilautakunta (9 jäsentä) | Puheenjohtaja Varapuheenjohtaja | Nousiainen Kirsi Silvennoinen Maija |
| Elinympäristölautakunta (9 jäsentä) | Puheenjohtaja Varapuheenjohtaja | Varis Asmo Flink Timo |
| Elinympäristölautakunnan lupajaos (3 jäsentä) | Puheenjohtaja Varapuheenjohtaja | Flink Timo Varis Asmo |

Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Kuntaliiton tiedote 7.2.2022:

”Kuntatalous selvisi vahvana toisesta koronavuodesta, mutta rakenteelliset ongelmat ovat ratkaisematta

Kuntatalouden juuri valmistunut vuoden 2021 ennakkollinen tilinpäätösanalyysi näyttää, että kuntien ja kuntayhtymien tilikauden tulokset säilyivät vahvoina toisenkin koronavuoden jäljiltä. Talous vahvistui myös kuntayhtymissä. Tilikauden tulos on 1,5 mrd euroa. Tulos on kuntatalousohjelman kehitysarvion mukainen eikä jäänyt kauas huippuvuoden 2020 poikkeuksellisesta 1,7 miljardin euron tuloksesta.

– Korona kasvatti osaltaan vuonna 2021 kuntien ja kuntayhtymien menoja voimakkaasti, vajaa 8 prosenttia edellisvuoden erityisen maltilliseen kasvuun verrattuna. Tulokehitys pysyi kuitenkin menojen kehityksessä mukana: kuntien verokehitys oli hyvää jo toista vuotta peräjälkeen. Kuntien tuloja lisäsivät myös korona-avustukset, jotka ovat olleet esimerkiksi välittömien koronasta johtuvien sosiaali- ja terveystoimen menojen osalta täysimääräisiä. Toki kunnilla oli viime vuonnakin kertaluonteisia myyntivoittoja, jotka tasapainottivat taloutta sadoilla miljoonilla euroilla, toimitusjohtaja **Minna Karhunen** kertoo.

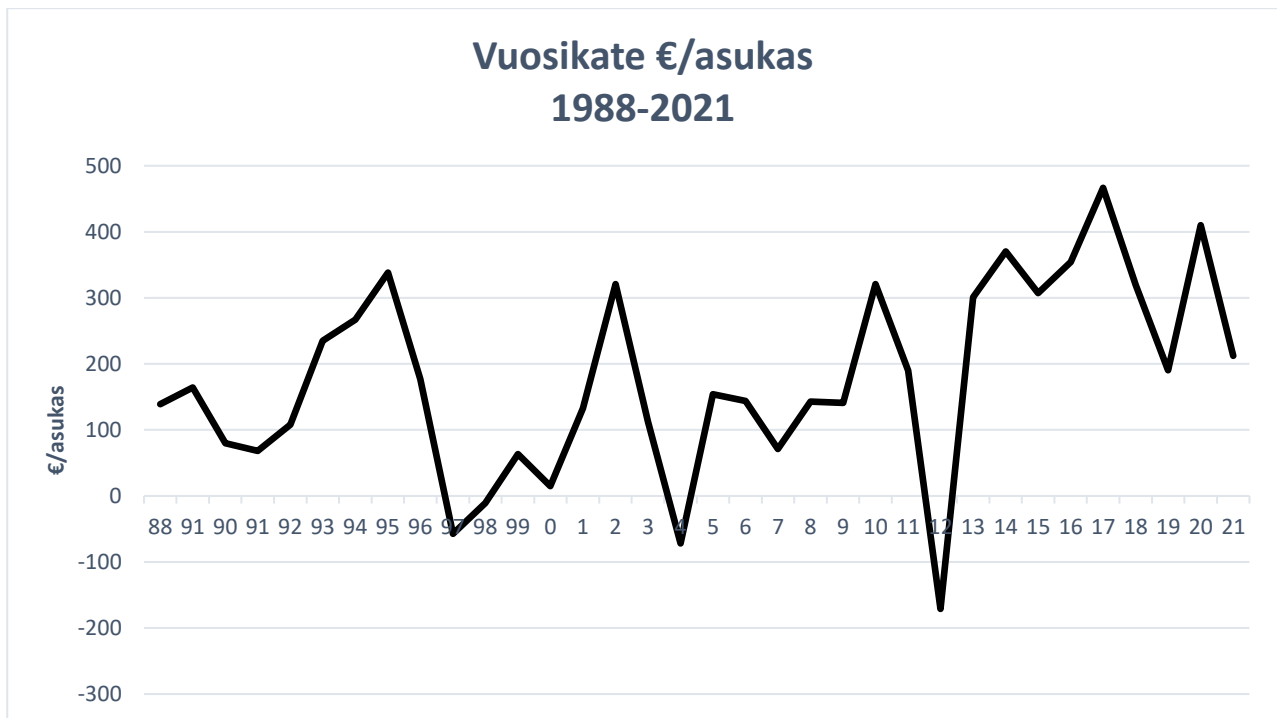
Ennen pandemiaa kuntien verotulojen kasvu on madallut noin kahden prosentin tuntumassa, mutta nyt verotulojen kehitys lähentelee jo 7 prosenttia. Kuntien yhteisövero lisääntyi talouden elpymisen ja kuntien määräaikaisen yhteisöveron jako-osuuskorotuksen vuoksi viime vuonna lähes 45 prosenttia.

– On muistettava, että kertaluonteiset koronatuot tai muut tulot eivät ratkaise kuntatalouden rakenteellisia ongelmia, kuten kroonista tulojen ja menojen epätasapainoa tai mittavia investointitarpeita. Kuntien ja kuntakonsernien lainakanta on jo nyt suuri, ja esimerkiksi korkotason nousu loisi lisäpainetta rahoituksen riittävyteen. Samoin erot kuntakentän sisällä ovat huomattavia, joten keskiarvojen tarkastelu vie osin harhaan, varatoimitusjohtaja **Timo Reina** muistuttaa.

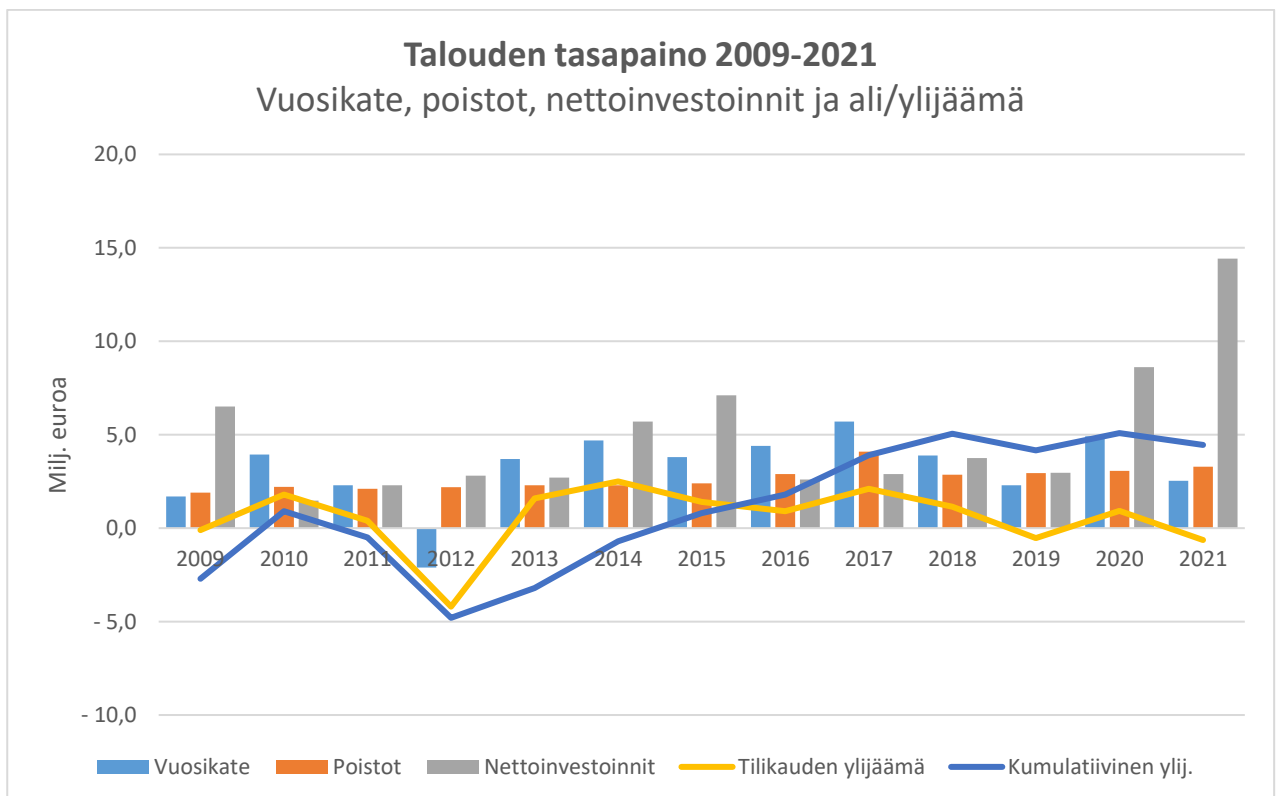
Kunnat ja kuntayhtymät käyttivät tulojaan investointeihin, jotka olivat ennakkotietojen mukaan 5,3 miljardia euroa vuonna 2021. Investointien määrä laski vuodesta 2020, mikä näkyi kuntatalouden toiminnan ja investointien rahavirran vahvistumisena ja lainanottotarpeen pienentymisenä. Investoinnit huomioiden kuntatalous oli vuonna 2021 lähes tasapainossa. Lainakanta kasvoi maltillisesti, vajaat 800 miljoonaa euroa. Syömävelkaan kunnat olivat joutuneet turvautumaan vain 10 miljoonalla eurolla.

– Vuoden 2021 tulos on sellaista tasoa, jolla kuntatalous voisi hyvin, jos pysyisimme samoissa lukemissa tulevina vuosina. Näkymää haastavat kuitenkin määräaikaiset koronatuot ja sote-uudistus, joka siirtää kustannuksia ja tuloja valtiolle ja jättää kuntien niskaan mittavat velat ja kiinteistöt. Lähikuukausina tulee päättää uusista työllisyystoimista, kohdistaa julkisen sektorin resurssit tuottavasti sekä osoittaa julkisen sektorin laajeneville tehtäville aidosti riittävä ja kestävä rahoitus, pääekonomisti **Minna Punakallio** sanoo.”

Liperin kunnan taloudellinen kehitys



Vuosikate osoittaa sen tulo-rahoituksen, joka juoksevien menojen maksamisen jälkeen jää jäljelle käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainojen lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulo-rahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että tulo-rahoitus on riittävä, jos vuosikate on vähintään käyttöomaisuuden poistojen suuruinen. Vuonna 2021 suunnitelman mukaiset poistot olivat 274 €/asukas ja vuosikate oli 212 €/asukas, eli tulo-rahoitus ei ollut riittävä tilikauden tulos muodostui negatiiviseksi. Luvut ovat nimellisiä, eli inflaation vaikutusta ei ole huomioitu.



Nettoinvestoinnit = Investointimenosta vähennetään rahoitusosuudet ja pysyvien vastaavien luovutustulot. Kun nettoinvestoinnit ylittävät vuosikatteen, investoinnit rahoitetaan lainalla.

Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Olennaiset muutokset Liperin kunnan toiminnassa ja toimintaympäristössä on kuvattu kunnanjohtajan katsauksessa. Kunnan organisaatio ei muuttunut vuoden 2021 aikana.

Valtuuston joulukuussa 2017 tekemä kouluratkaisu vaikuttaa olennaisesti sekä kunnan toimintaan että talouteen. Aiemmassa kuntastrategiassa asetettua neljän miljoonan vuosikatetavoitetta ei ole saavutettu ja kuntastrategian päivityksen yhteydessä tiukasta vuosikatetavoitteesta luovuttiin. Tavoitteena säilyi taseen ylijäämäisyys valtuustokaudella ja veroprosenttien tarkastelu talousarviovalmistelun yhteydessä. Marraskuussa 2021 valtuusto päätti pitää veroprosentit ennallaan. Poikkeuksellisesti päätös koskee kahta vuotta ja näin ollen Liperin kunnan kunnallisveroprosentti pysyy samalla tasolla vähintään kymmenen vuotta. Vuonna 2023 kaikkien kuntien kunnallisveroprosentteja leikataan keväällä 2022 varmistuvalla kaikille kunnille samansuuruisella prosenttiyksiköllä.

Alkuperäinen vuoden 2021 talousarvio hyväksyttiin 2,6 M€ vuosikatteella ja 0,5 M€ tilikauden alijäämällä. Vuoden aikana tehtiin useita talousarviomuutoksia ja joulukuussa valtuuston hyväksymän muutetun talousarvion vuosikate oli 3,1 M€ ja ylijäämä 0,03 M€. Vuosikatteeksi muodostui lopulta 2,5 M€ ja tilikauden alijäämäksi 0,63 M€.

Ilman Siun soten alijäämien kattamiseen tilinpäätösvaiheessa tehtyä pakollista varausta muutetun talousarvion vuosikate ja ylijäämä olisi saavutettu. Pakollinen noin 1,1 miljoonan euron varaus kirjattiin alueellisen yhteistyön tulosalueelle avustusmenoihin. Riski pakollisen varauksen kirjaamisesta tuotiin valtuustolle tiedoksi joulukuussa, mutta varauksen suuruuteen tuolloin liittyneiden epävarmuuksien vuoksi sille ei haettu talousarviomuutosta.

Vertailtaessa vuotta 2021 vuoteen 2020 tulee huomioida vuoden 2020 poikkeuksellisuus. Osittain talouden tasapainottamistoimista ja osittain myös koronapandemiasta johtuen kunnan oman toiminnan kustannukset olivat vuonna 2020 poikkeuksellisesti pienemmät kuin vuonna 2019. Näin ollen vuosi 2020 muodostaa varsin matalan vertailutason vuodelle 2021, mikä korostaa vuosimuutoksia vuodesta 2020 vuoteen 2021.

Toimintakatteen kasvuksi muodostui 4,5 % vuoteen 2020 verrattuna. Toimintatuotot kasvoivat 10,3 % (1,9 M€). Toimintatuottojen kasvusta 1,1 M€ on ulkoisia tuloja ja 0,8 M€ sisäisiä tuottoja. Ulkoisten tuottojen kasvua selittävät mm. kasvaneet hanketulot sekä maaseudun yt-alueen laajentuminen vuoden 2021 alusta alkaen. Sisäisten toimintatuottojen kasvua selittävät mm. uuden koulun sisäinen vuokra sekä vuoden 2021 alusta alkaen voimaan tulleet uudet ohjeet kuntien taloustietojen raportoinnista. Uusien ohjeiden myötä tukipalveluita on jaettu aiempaa enemmän varsinaisen toiminnan kustannuspaikoille.

Toimintakulut kasvoivat 5,7 %. Toimintakuluissa merkittävin kasvu oli avustusmenoissa, jotka kasvoivat 50 % (1,1 M€). Kasvu selittyy avustusmenoihin tilinpäätösvaiheessa kirjatulla pakollisella varauksella Siun soten alijäämien kattamiseen. Vuosina 2018–2020 Siun sotelle kertyneiden alijäämien kattamiseen tehtiin pakollinen 890 000 euron varaus jo vuoden 2020 tilinpäätökseen ja maksettiin Siun sotelle ylimääräisenä maksuna elokuussa 2021.

Peruskunnan henkilöstömenot kasvoivat peräti 9,2 % (1,9 M€). Henkilöstökulujen kasvua selittävät muun muassa hankkeissa työskentelevien henkilöiden määrän kasvu, maaseudun yt-alueen laajentuminen, lomapalkkavelan merkittävä kasvu, palkkojen sopimuskorotukset (1,22 % 1.8.2021 ja 1,8 % 1.4.2021 alkaen) sekä uudet vakanssit. Vertailuvuoden 2020 henkilöstömenot olivat pienemmät kuin vuonna 2019, eli myös henkilöstömenoissa vertailupohja on pääosin koronapandemian vuoksi poikkeuksellisen alhainen.

Työtuomioistuimessa pitkään vireillä olleista pelastushenkilökunnan suorittamaa varallaoloa ja varallaolosta maksettavia korvauksia koskevista kanteista odotetaan päätöstä vihdoin keväällä 2022. Näistä tehtiin

350 000 pakollinen varaus vuoden 2020 tilinpäätökseen. Uusin arvio Liperin osuudesta on noussut 366 000 euroon. Muutos ei kuitenkaan ole niin merkittävä, että tähän tehtäisiin lisävarausta.

Muiden toimintakulujen kasvua (6,2 % / 0,37 M€) selittää Ylämyllyn koulun Patteriston yksikön sisäinen vuokra viideltä kuukaudelta.

Verotulot kasvoivat peräti 2,4 M€ (5,9 %) vuodesta 2020 ja toteutuivat muutettuakin talousarviota parempina. Vertailuvuoden verotuloja toisaalta heikensi koronapandemian vaikutukset. Etenkin yhteisöverot asukasta kohden ovat Liperissä edelleen maakunnan alhaisimpien joukossa, eikä yhteisöveron jako-osuuteen tehty määräaikainen korotus yhtenä osana kuntien koronatukipakettia ollut Liperin osalta taloudellisesti niin merkittävä kuin useammassa muussa kunnassa. Kunnallisverojen kasvu oli 1,4 M€, yhteisöverojen 0,6 M€ ja kiinteistöverojen 0,4 M€. Kiinteistöverojen osalta vertailuvuoden tilitys jäi pienemmäksi valtakunnallisista kiinteistöveron jaksotusongelmista, eli kiinteistöverojen kasvusta osa on loppuvuodelta 2020 tilittämättä jäänyttä osuutta.

Valtionosuudet kuitenkin laskivat 3,8 % (1,2 M€). Valtionosuuksien lasku selittyy pääosin koronatuen pienentymisenä. Sovitusti Siun sote haki kokonaan koronaan liittyvät vuoden 2021 valtionosuudet ja niitä on kirjattu Siun soten vuoden 2021 tilinpäätökseen yhteensä 33,4 M€. Siun soten saamat korontuet paransivat osaltaan Siun soten vuoden 2021 tulosta.

Verorahoituksen kokonaiskasvu 1,2 M€ meni lähes kokonaan kasvaneisiin sote-kustannuksiin (Siun soten ja pelastustoimen kustannukset kasvoivat 1,15 M€ vuodesta 2020). Vuonna 2020 sote-kustannukset kasvoivat lähes 3 M€ vuoteen 2019 verrattuna.

Alhaisena jatkuneen korkotason ansiosta korkokulut pienenivät edelleen. Vuoden aikana pitkäaikaista talousarviolainaa nostettiin kolme kertaa yhteensä 15 M€. Lyhytaikaisten kuntatodistusten korot olivat koko vuoden ajan negatiiviset.

Rahoitustuotot olivat P-K:n Sähkö Oy:n ja P-K:n Energiaholding Oy:n aiempia vuosia pienempien osinkojen vuoksi normaalitasoa ja sen mukaan laadittua talousarvion tuloarviota matalammat. Vertailuvuonna rahoitustuotot olivat poikkeuksellisen suuret talouden tasapainottamisohjelmaan kuuluneiden kertaluonteisten Liperin Aluelämpö Oy:n ja Liperin yritys kiinteistöt Oy:n osinkojen myötä.

Vuosikate heikkeni vuoteen 2020 verrattuna 48,3 % ollen 2,54 M€ (212 €/asukas).

Vuonna 2021 suunnitelman mukaiset poistot olivat 3,29 M€. Poistojen kasvussa näkyi viiden kuukauden osalta Patteriston yksikön valmistuminen sekä rakennuksen että hankitun irtaimiston osalta. Liperin kunnan lainakanta oli vuoden lopussa 48,8 miljoonaa euroa, eli 4 077 euroa/asukas. Lainakannassa on ollut raskaiden investointivuosien myötä merkittävää kasvua vuoden 2020 vastaavien lukujen ollessa 42,3 miljoonaa euroa ja 3 526 euroa/asukas ja vuoden 2019 vastaavien lukujen ollessa 35,1 miljoonaa euroa ja 2 904 euroa/asukas. Lainakannan kasvua tarkasteltaessa tulee huomioida, että vuoden 2020 lopussa kassavarat olivat poikkeuksellisen korkeat (7,8 M€). Vuoden 2021 lopulla palattiin lähemmäs normaalitasoa kassavarojen ollessa 2,6 M€. Kassavarojen muutos huomioiden kunnan lainakannan nopein kasvu ajoittuu vuoteen 2021. Lainakanta ei kuitenkaan ole kasvanut yhtä nopeasti kuin talousarvioissa on arvioitu. Tähän on vaikuttanut muun muassa vuoden 2020 ennakoitua parempi tulos ja etenkin Patteriston yksikön rakennushankkeen toteutuminen peräti 4,5 M€ alle hyväksytyyn talousarvion.

Vuoden 2021 tilikauden tulokseksi muodostuu noin -0,75 M€, mikä on 1,5 M€ euroa huonompi kuin vertailuvuonna 2020.

Poistoeron tulouttamisen jälkeen tilikauden alijäämäksi muodostui noin 0,63 M€, mikä laskee taseeseen kertyneen ylijäämän noin 4,5 M€. Muihin alueen kuntiin verrattuna asukasta kohden ylijäämän muodossa oleva pelivara on edelleen maakunnan pienempiä lainakannan ollessa yksi suurimmista.

Työttömyysaste oli edelleen Liperissä maakunnan alhaisimpia. Vuoden 2021 lopussa työttömyysaste oli selvästi edellisvuotta matalampi päättyen 10,7 % (2020: 14,8 %).

Asukasmäärä oli ennakkotiedon mukaan vuoden lopussa 11 979, eli se laski vuoden aikana 15 hengellä. Lopulliset asukaslukutiedot valmistuvat kesään mennessä. Tilinpäätöksen vertailutiedoissa 2020 käytetään vuoden 2020 ennakkollista väestötietoa 11 997, joka tarkentui vasta lopullisissa asukaslukutiedoissa 11 994 asukkaaseen.

Kunnan henkilöstö

Koko kunnan henkilöstöä koskevat tavoitteet 2021

| Tavoite | Tavoitearvo | Toimenpide | Toteuma |
|---|--|---|---|
| Positiivisen työnantajaku- van vahvistaminen | Suosittelisitko työpaikka tuttavallesi (2018/61 % ja 2020/72 %) | Kilpailukykyinen palkka ja työ- suhde-edut Mahdollistetaan työssäoppiminen ja urapolut | Palkkausta korjattu jär- jestelyvaraerän yhtey- dessä kunnanhallituksen myöntämällä lisämäärä- rahalla 950 €/kk. Käytössä sisäiset käy- tössä urapolkujen mah- dollistamiseksi Työhyvinvointikysely to- teutetaan seuraavan kerran vuonna 2022 |
| Sairauspoissaolojen/työta- paturmista aiheutuneiden poissaolojen vähentäminen | Sairauspoissaolopäivät ovat pienemmät kuin edellisenä vuonna (1–12/2019, 9 962 kpv.1–12/2020, 8 956 kpv.) Tapaturmista aiheutu- vat poissaolot ovat pie- nemmät kuin edellisenä vuonna (1–12/2019, 234 kpv., 1–12/2020, 856 kpv.) | Varhaisen tuen mallin aktiivinen käyttö Tapaturmien ak- tiivinen seuranta ja tutkinta, ennal- taehkäisy | Sairauspoissaolot 2021, 9 152 kpv. Sairauspoissaolopäivät ovat kääntyneet pie- neen nousuun, mutta sairauspoissaolopäivät työntekijää kohden ovat pienemmät kuin v. 2020. Työtapaturmista aiheu- tuneet poissaolot 1– 12/21, 696 kpv.) Työta- paturmista aiheutuneii- den poissaolojen osalta suunta on ollut laskeva. |
| Huolehditaan henkilöstöre- surssien riittävydestä | Minulla on tarpeeksi ai- kaa saada työni tehtyä kysymykseen parannus eri mieltä vastanneiden osalta 2018/38 % ja 2020/29 % | Eläköitymisiin va- rautuminen hen- kilöstösuunnitte- lulla Varahenkilöjär- jestelmien päivit- täminen Selkeät tehtävän- kuvaukset ja riit- tävät resurssit | Yhteinen henkilöstö- suunnitelma-pohja uu- den hallintosäännön toi- minnan taustalla Varahenkilöjärjestelmän päivitystä tehty alkuvuo- desta 2021. Tehtäväkuvaukset tar- kastettu alkuvuodesta 2021. |

Liperin kunnan henkilöstömäärä oli 31.12.2021 yhteensä 569. Henkilöstömäärä on noussut edellisestä vuodesta neljänkymmenen kahden henkilön verran. Henkilöstö määrän kasvua selittävät osaltaan hanketyöntekijöiden määrän kasvu ja maaseutupalveluiden yt-alueen laajentuminen ja työntekijöiden siirtyminen Liperin kunnan henkilöstöksi maaseutupalveluiden tulosalueelle vuoden 2021 alusta. Palvelualueille on myös pyritty vastaamaan kasvavaan osaamisen ja resurssin vahvistamisen sekä toimintaympäristön muutoksen tarpeeseen erilaisilla virka- ja tehtäväjärjestelyillä esimerkkinä tästä varhaiskasvatuksen asiakasmitoituksen muutos vuodelle 2021 ja elinympäristöpalveluiden ulkoilu- ja liikuntapaikkojen hoidon varmistaminen. Määräaikaisten työsuhteiden määrä kunnassa on kasvanut suhteessa vakituisten työsuhteiden määrään verrattuna ja tätä osaltaan selittää hanketyöntekijöiden määrän kasvu kunnan palvelualueilla. Tarkasteltaessa kunnan henkilöstömäärän kasvua vuodelta 2021 HTV2 luvun avulla, joka laskee työntekijän palveluksessa oloapäivien lukumäärään huomioiden palkattomat poissaolot. Voidaan todeta kasvun olevan vuonna 2021 verrattuna edelliseen vuoteen kokonaisuudessaan maltillisempaa ja esimerkiksi hyvinvointipalvelualueella kasvua henkilöstötyövuosissa ei ole nähtävissä. Tässä kokonaiskuvassa esille tulevat palkattomat poissaolot ja rekrytoinnin haasteet.

Taulukko. Henkilötyövuosien kehittymistä palvelualueittain.

| Palvelualue | HTV1 | | | HTV2 | | | HTV3 | | |
|------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|
| | 2019 | 2020 | 2021 | 2019 | 2020 | 2021 | 2019 | 2020 | 2021 |
| Keskushallintopalvelut | 119,3 | 105,8 | 114,4 | 114,8 | 101,8 | 109,3 | 93,3 | 83,9 | 91,6 |
| Hyvinvointipalvelut | 301,8 | 302,3 | 298,2 | 278,6 | 284,1 | 283,8 | 239,7 | 246,5 | 248 |
| Elinympäristöpalvelut | 95,4 | 97,3 | 105,1 | 90,9 | 90,7 | 98,8 | 72,9 | 76 | 82,481 |
| Yhteensä | 516,5 | 505,4 | 517,7 | 484,3 | 476,5 | 491,9 | 405,9 | 406,4 | 422,1 |

HTV1 = palveluksessa oloapäivien lukumäärä kalenteripäivinä / 365 * (osa-aikaprosentti/100)

HTV2 = palkallisten palveluksessa oloapäivien lukumäärä kalenteripäivinä / 365 * (osa-aikaprosentti/100), josta vähennetty palkattomat poissaolot

HTV3 = todelliset palveluksessa oloapäivien lukumäärä kalenteripäivinä / 365 * (osa-aikaprosentti/100), josta vähennetty kaikki poissaolot ja myös loma-ajat

Eläkeratkaisuja vuoden 2021 aikana oli yhteensä 22 henkilön osalta. Edelliseen vuoteen verrattuna eläköityminen on kasvanut 4,6 %. Lähivuosina eläköityvien määrä tulee tästä nousemaan, koska vuonna 2021 kunnan työntekijöistä 33,9 % kuului ikäluokkaan 50–59 vuotta. Vakituisten henkilöstön osalta alkaneiden ja päätyneiden työsuhteiden määrä on kasvanut noin 10 % ja tämä näkyi myös rekrytointi-ilmoitusten osalta vakituisten työsuhteiden rekrytointi-ilmoitusten määrän kasvuna, vaikka kokonaisuutena rekrytointi-ilmoitusten määrä oli laskenut edellisestä vuodesta.

Sairauspoissaolot ovat nousseet edelliseen vuoteen verrattuna 2 %. Nousu on keskittynyt 11–60 päivän mittaisiin sairauslomiin, kun vastaavasti yli 60 päivää kestäneet sairauslomat ovat vähentyneet edelliseen vuoteen verrattuna. Sairauspoissaoloja tarkasteltaessa on huomioitava, että kunnan henkilöstömäärä on kasvanut edelliseen vuoteen verrattuna ja tästä syystä sairauspoissaolot laskettuna työntekijää kohden ovat laskeneet 1,4 kalenteripäivää vuonna 2021. Sairauspoissaoloissa vuonna 2021 saavutettua laskua työntekijää kohden voidaan pitää kohtuullisena saavutuksena huomioitaessa korona epidemian tuottamat vaikutukset sairauspoissaoloihin.

Tarkempi raportointi henkilöstön osalta on koottuna vuoden 2021 henkilöstökertomukseen.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä toiminnan kehittymiseen vaikuttavista sekoista

Venäjän hyökkäys Ukrainaan

Helmikuun lopulla alkaneen sotilaallisen hyökkäyksen pidemmän aikavälin vaikutuksia kuntiin on vielä vaikea arvioida. Sota ja sen myötä Venäjän taloudelle asetetut pakotteet alentavat joka tapauksessa aiempia talouskasvuennusteita. Lyhyellä aikavälillä sodalla ei ole ollut vaikutuksia rahoituksen saatavuuteen ja sen arvioitiin jopa hillitsevän koronnostopaineita, mutta ainakin maaliskuussa 2022 pitkät korot ovat olleet selvässä nousussa. Sodan talousvaikutukset ovat jo näkyneet energian hinnan nopeana nousuna, millä on suoran vaikutus kuntien energiakustannuksia. Mahdollinen laajempi hintojen nousu vaikuttaa negatiivisesti kuluttajien ostovoimaan ja sitä kautta yksityisen kulutuksen pienentymiseen. Venäjän pakotteet vaikuttavat yritysten toimintaan, mikä näkyy viiveellä kuntien kunnallis- ja yhteisöverojen tuotoissa. Itä-Suomessa sota voi näkyä myös turismin vähenemisenä ja jatkaa näin ollen koronapandemian aiheuttamia negatiivisia vaikutuksia matkailuelinkeinoon. Maariski voi realisoitua muillakin toimialoilla. Epävarmuuden lisääntyminen voi johtaa investointien siirtymiseen.

Suurimmat talousvaikutukset näkyvät ensin valtiontaloudessa, mutta tilanteen jatkuessa ja vaikuttaessa negatiivisesti yleiseen taloustilanteeseen vaikutukset kanavoituvat nopeasti myös kuntatalouteen esimerkiksi työttömyyteen liittyvien kustannusten mahdollisen kasvun myötä.

Kunnat varautuvat pakolaisten maahantuloon. Turvapaikanhakijoilla on oikeus kuntien peruspalveluihin, eli laajamittainen maahantulo johtaisi paineisiin etenkin varhaiskasvatus- ja perusopetuspalveluiden laajentamisessa.

Koronaviruspandemia

Koronaviruspandemian vaikutukset tulevat näkymään kuntataloudessa vielä pitkään. Kuntien vuoden 2020 tuloksissa valtion koronatuet peittivät alleen kuntatalouden rakenteelliset ongelmat ja sama kehitys jatkui osittain myös vuonna 2021. Kuntien kannalta yhdeksi ongelmaksi muodostuu toimintaympäristön epävarmuus ja huono ennustettavuus. Jo vuoden 2022 valtionosuuspäätöksissä nähtiin aiempien koronatukien ”takaisinperintää” ja kuntien verorahoituksen vuosivaihtelut ovat muutenkin olleet poikkeuksellisen suuria. Koronan negatiiviset vaikutukset ihmisten hyvinvointiin ja viiveet hoitoon hakeutumisessa sekä näkyvät kuntien taloudessa täysimääräisinä vasta tulevinä vuosina.

Muut tekijät

Pohjois-Karjalassa sosiaali- ja terveystalouden järjestäminen maakunnan tasolla toteutui etupainotteisesti Siun soten aloittamisen myötä vuoden 2017 alusta. Hyvinvointialueet aloittavat 1.1.2023 ja tähän liittyvät valtakunnalliset rahoituksen uudistukset vaikuttavat kuntiin merkittävästi parin seuraavan vuoden aikana. Kuntien veroprosenttien leikkaus päätetään vielä keväällä 2022. Jos toteumatiedot osoittavat, että leikkaus jäi liian pieneksi, valtio on jo ilmoittanut pidättävänsä erotuksen valtionosuuksista. Alustava valtionosuusleikkaus toteutetaan vuoden 2021 tilinpäätöksen ja vuoden 2022 talousarvion perusteella. Vuoden 2022 tilinpäätöstietojen valmistuttua valtionosuuksien taso tarkastetaan takautuvasti. Lisäksi kunnat saavat vuoden 2023 aikana verotilityksiä osittain vielä vanhoilla jako-osuuksilla. Näin ollen kuntien todellinen verorahoituksen tilanne selviää kunnolla vasta vuoden 2024 aikana.

Hyvinvointialueiden aloitus vaikuttaa myös kuntien menoihin. Tosin Pohjois-Karjalassa muutokset ovat pienempiä, kun suurin muutos on tehty jo Siun soten aloittaessa. Hyvinvointialueet vuokraavat sote-rakennukset kolmen vuoden siirtymäajaksi, minkä jälkeen kuntien on yhtiötettävä kiinteistöt ja vuokrasopimukset ovat irtisanottavissa.

Soten käytössä olevat Liperin kunnalta vuokratut neliöt ovat pienentyneet merkittävästi jo Siun sote vuosien aikana. Vuoden 2016 lopun tilanteeseen verrattuna sote-tiloja on Liperissä vähentynyt noin 19 %, eli lähes 1 600 neliometriä. Siirtyviin sotetiloihin liittyvä vajaakäytön riski on näin ollen muita kuntia pienempi.

Pohjois-Karjalan kannalta soteuudistuksen myötä sosiaali- ja terveystalouden rahoitus korjaantuu lähemmäs väestön tarvetekijöiden määrittämää kustannustasoa, vaikkakin malliin liittyy pysyviä rajoittimia, jotka madaltavat Pohjois-Karjalan soterahoituksen kasvua. Uudistus kuitenkin nostaa selvästi Pohjois-Karjalan sote-palveluiden rahoitusta nykytasosta.

Sote-kustannusten kasvu on yksi merkittävä riski kuntien taloudelliselle kestokyvyille. Vuosien 2021 ja 2022 sotekustannukset vaikuttavat pysyvästi kuntien valtionosuuksiin vuodesta 2023 alkaen. Karkeasti yksinkertaistaen korkeammat sotekustannukset johtavat suurempiin siirtyviin kustannuksiin ja pienentävät näin pysyvästi kuntien valtionosuuksia.

Maaseudun elinkeinojen kehittämistoiminnan jatkuvuus on Liperin kunnan ominaispiirteet huomioiden tärkeää turvata mahdollisten tulevien uudistuksien yhteydessä. Vuoden 2021 alusta maaseudun yt-alue laajeni kattamaan koko Pohjois-Karjalan ja Heinävesi on tulossa mukaan 1.1.2023 alkaen. Lomituksen osalta MELA irtisanoi sopimuksen Liperin kunnan kanssa vuoden 2022 loppuun saakka ja Tohmajärven kunta järjestää koko maakunnan lomituksen vuodesta 2023 alkaen.

Korkotason ennakoitu nousu aiheuttaa aiempaa suuremman riskin kuntien taloudelliselle kantokyvyille, kun pääosa sote-rakennuksista jää kuntien taseisiin, mutta soterahoitus siirtyy pois. Kouluinvestointien myötä Liperin kunnan lainakanta on kasvanut merkittävästi vuodesta 2020 alkaen.

Uuden koulun poistoja kirjautui viideltä kuukaudelta ja lainamäärän kasvu selittyy pitkälti kouluinvestoinnilla. Koulun valmistuminen näkyy merkittävänä muutoksena myös kunnan taseessa. Taloudellisesti kouluinvestoinnit vaativat tulevina vuosina vuosikatetason nostamisen pysyvästi aiempaa korkeammalle tasolle. Irtaimen osalta koulujen tuoma poistorasitus pienenee viiden vuoden kuluttua.

Ympäristötekijät

Liperin kunnan alueella suurimpia vesistöjä ovat Orivesi, Pyhäselkä, Viinijärvi ja Juojärvi. Järvien vedenlaatu on pääosin hyvä. Heposelkä on luokiteltu pintaveden ekologiselta tilaltaan tyydyttäväksi. Vesistöjen pahimpia kuormittajia ovat peltoviljely ja karjatalous sekä haja- ja loma-asutuksen jätevedet. Oriveden-Pyhäselän alue on vain Suomessa esiintyvän, erittäin uhanalaisen saimaannorpan tärkeää pesimä- ja elinaluetta.

Kunnan alueella olevista järvistä Kuorinka ja Särkijärvi kuuluvat Natura 2000 -verkostoon. Kuorinka edustaa luontotyyppiltään niukkaravinteisia järviä, joissa on runsaasti pohjaversoiskasvillisuutta. Kuorinka on kyseisen luontotyyppin edustavimpia järviä koko Suomessa. Vuonna 2019 valmistui Kuoringan Natura 2000 -alueen vesien ja vesiluonnon hoitosuunnitelma, jonka tavoitteena oli selvittää järveen kohdistuvaa ravinnekuormitusta ja järven tilaa, tarkistaa vesiensuojelulliset tavoitteet ja esittää toimenpiteitä tavoitteiden saavuttamiseksi. Ohjelman toteutusta varten perustettiin syksyllä 2020 Kuoringan vesiensuojeluyhdistys, jossa on myös Liperin kunnan edustus. Yhdistys on osallistanut Kuoringan äärellä asuvia asukkaitaan ja vapaa-ajan asukkaita erilaisiin vesistön hoitotoimenpiteisiin muun muassa niittoihin.

Liperin kunnan alueella on huomattavat pohjavesivarat. Pohjavesialueita on kaikkiaan 20 ja niistä 12 on luokiteltu vedenhankinnan kannalta tärkeiksi (luokka 1/1E). Yksittäisillä pohjavesialueilla riskiä pohjaveden laadulle aiheutuu muun muassa maa-ainesten otosta, maataloudesta, pienteollisuudesta, moottorirata- ja lentokenttätoiminnoista sekä asutuksen jätevesistä. Asutuksen jätevesistä pohjavesille aiheutuvaa riskiä ovat pienentäneet vesiosuuskuntien viemäriverkoston laajentuminen sekä kiinteistökohtaisiin jätevesijärjestelmiin tehdyt parannustyöt.

Liperissä ei ole yksittäistä suurta riskitoimintoa, mutta ympäristöriskejä muilla alueilla aiheutuu muun muassa teollisuudesta, jätteen käsittelystä, polttoaineiden varastoinnista ja ampumaradoista. Vuonna 2021 kunnan tietoon ei tullut vahinkoa tai onnettomuutta, josta olisi aiheutunut vakavaa ympäristön pilaantumisen riskiä.

Ympäristönsuojelulain velvoittaman säännöllisen valvonnan järjestämiseksi on hyväksytty ympäristönsuojelun valvontasuunnitelma vuosille 2019–2022. Valvontakohteiden määräaikaistarkastuksia varten hyväksytään vuosittain valvontaohjelma, jonka mukaiset tarkastukset ovat maksullisia. Lisäksi ympäristönsuojeluviranomaiselle tulee maksutuloja muun muassa ympäristö- ja maa-aineslupamaksuista sekä toimintojen rekisteröinnistä. Tarkastuksia tehdään myös kuntalaisilta tai muilta viranomaisilta tulleiden ilmoitusten perusteella. Näistä tarkastuksista ei peritä maksua.

Ympäristönsuojelun vastuualueelle kuuluu myös maa-aineslupien valvonta. Vuoden 2021 lopussa Liperin alueella oli tarkastettavia maa-ainesten ottoalueita 22 kpl. Valvonnasta peritään elinympäristölautakunnan hyväksymä vuotuisen ottomäärään perustuva maksu.

Jätehuollon palvelutehtävät hoitaa Liperissä jätehuoltoyhtiö Puhas Oy. Jätehuollon viranomaistehtävät kuuluvat Joensuun alueelliselle jätelautakunnalle. Kunta hoitaa jätehuollon valvontaa ja tehtäviä, joita ei ole annettu jätehuoltoyhtiön hoidettaviksi. Näitä ovat muun muassa puutarhajätteen ja ylijäämämaiden vastaanotto Liperin kirkonkylän maankaatopaikalla. Jätteen vastaanotto maankaatopaikalla oli aikaisemmin maksullista. Vuosina 2019–2021 jätteen vastaanotosta ei ole peritty maksua. Maksuttomuus on lisännyt maankaatopaikan käyttöastetta ja esimerkiksi vuosittain vastaanotetun puutarhajätteen määrä on kolminkertais- tunut toiminnan muututtua maksuttomaksi.

Liperi on osallistunut Kohti hiilineutraalia kuntaa -hankkeeseen vuodesta 2015. Osallistumisellaan Liperi on sitoutunut tavoittelemaan 80 prosentin päästövähennystä vuoteen 2030 mennessä vuoden 2007 tasosta. Liperin kokonaispäästöt ovat vähentyneet vuodesta 2007 vuoteen 2019 kaksikymmentä prosenttia. Myös asukaskohtainen energiankulutus on vähentynyt vuodesta 2007 vuoteen 2019 kolme prosenttia. Kaikissa Hinku-kunnissa kokonaispäästöt ovat vähentyneet 30,9 %. Päästövähennysten osalta Liperin kunta on muihin Hinku-kuntiin verrattuna hyvää keskitasoa vertaistensa kuntien joukossa. Suurin osa Liperin kunnan päästöistä koostuu maatalouden ja tieliikenteen päästöistä. Viljelyksessä on 12 400 hehtaaria peltoa, kesantoa 700 hehtaaria sekä erilaisia suojavyöhykkeitä. Kehyskuntana Liperissä käydään myös paljon töissä kunnan ulkopuolella. Esimerkiksi vuonna 2018 Liperistä kävi Joensuussa töissä 2 399 henkilöä. Myös COVID-19-pandemian myötä lisääntynyt monipaikkaisuus on lisännyt vapaa- ja loma-ajan asuntojen ympärivuotista käyttöä Liperissä. Liperi on mukana Pyöräilykunta -verkostossa, jonka tavoitteena on edistää pyörällä tapahtuvaa liikumista. Linja-autojen liikenneväylien varteen on sijoitettu nykyaikaisia pyörätelineitä.

Liperin kuntaan on valmistumassa vuonna 2022 Kestävän kehityksen ohjelma. Ohjelman tarkoituksena on taata kestävästi kehittyvä Liperin kunta, jossa otetaan ympäristö, talous ja ihminen tasavertaisesti huomioon. Liperin kunta selvittää vuonna 2022 liittymistä kunta-alan energiatehokkuussopimukseen (KETS). Kunta-alan energiatehokkuussopimus on työ- ja elinkeinoministeriön, Energiaviraston ja Kuntaliiton välinen sopimus

energian tehokkaammasta käytöstä kunta-alalla vuosina 2017–2025. Liittyjät sitoutuvat Kunta-alan energia-
tehokkuussopimuksen toimenpiteisiin ja tavoitteisiin. Sopimuksella pyritään ensisijaisesti energiatehokkuu-
den parantamiseen, mutta siihen sisältyy myös uusiutuvan energian edistämiseen liittyviä toimenpiteitä. So-
pimustoiminnalla saavutettavat energiansäästöt tukevat Suomen kasvihuonekaasupäästöjen vähentämistä.
Ne helpottavat myös kansallisia tavoitteita uusiutuvan energian käytön lisäämisestä.

Lokakuussa 2020 maa- ja metsätalousministeriö hyväksyi hallintasuunnitelman kansallisesti haitallisten vie-
raslajien torjumiseksi. Suunnitelmassa kerrotaan, missä, miten ja millä aikataululla eri vieraslajeja kannattaa
torjua sekä siitä, mitä viranomaisia ja yhteistyötahoja torjunnassa tarvitaan. Tarkoituksena on, että viran-
omaiset ja muut toimijat hyödyntävät hallintasuunnitelmaa suunnitellessaan vastuulleen kuuluvia vierasla-
jien torjuntatoimia. Liperin kunnassa ympäristövalvonnan resurssit eivät riitä torjumaan vieraslajien leviä-
mistä.

Vuonna 2021 kunta palkkasi kesätyöntekijöitä torjumaan vieraslajeja kesän ajan kaikkien kolmen taajaman
alueella. Torjuntatoimet keskittyivät erityisesti jättipalsamin ja komealupiinin torjuntaan. Torjuntaa tehtiin
yhteistyössä Maaseudun Sivustysliiton kanssa. Vieraslajien torjuntaa on tarkoitus jatkaa samalla toimintamal-
lilla kesällä 2022. Mökkiläiskirjeeseen, joiden jakelu on n. 2700, on sisällytetty painotuote vieraslajien torjun-
nasta ja vieraslajien torjuntaan liittyvää infoa annetaan kesän mökkiläistapahtumassa sekä kylillä olevissa
kesä tapahtumissa.

Korruptio, ihmisoikeudet ja sosiaalinen eriarvoisuus

Korruptiolla tarkoitetaan vallan ja vaikutusvallan väärinkäyttöä. Laajan määritelmän mukaan korruptio voi
olla lainvastaista, moitittavaa ja epäeettistä toimintaa ja sillä on erilaisia ilmenemismuotoja. Liperin kunnan
valtuusto on hyväksynyt sisäisen valvonnan ohjeet 20.12.2013. Sisäisestä valvonnasta ohjeistetaan myös hal-
lintosäännössä ja konserniohjeessa. Ohjeilla pyritään takaamaan hyvän hallinto- ja johtamistavan toteutumisen
sekä ehkäisemään väärinkäytöksiä. Sisäisen valvonnan ohjeistuksen päivittäminen on yksi vuoden 2022
talousarviotavoitteista.

Lahjonnalla tarkoitetaan lahjuksen tai muun perusteettoman edun saamista tai edes sen mahdollisuuden
pyytämistä, tarjoamista, antamista, vaatimista tai hyväksymistä joko suoraan tai välillisesti siten, että se vai-
kuttaa joko kohdehenkilön tehtävien asianmukaiseen suorittamiseen tai siihen, miltä hänen toimintansa ul-
kopuolisista vaikuttaa. Edun taloudellisesta arvosta yksinään ei voi päätellä, onko kyse lahjonnasta tai luot-
tamusta vaarantavasta edusta. Myöskään rikoslaisissa lahjan tai edun luonnetta tai arvoa ei ole määritelty.

Liperin kunnalla ei ole erikseen hyväksyttyä ohjeistusta kunnan vieraanvaraisuuteen tai edustukseen liittyen,
vaan tältä osin on hyödynnetty Kuntaliiton ohjetta vieraanvaraisuudesta, eduista ja lahjoista (Kuntaliiton
yleiskirje 17/2017).

Ilmoitusvelvolliset johtavat luottamushenkilöt ja viranhaltijat ovat tehneet Kuntalain 84 §:n mukaiset sidon-
naisuusilmoitukset. Tarkastuslautakunta valvoo ilmoittautumisvelvollisuuden toteutumista ja on käsitellyt si-
donnaisuusilmoitusten päivittämistä 21.10.2021 (§ 59) ja 10.11.2021 (§ 66).

Yhdenvertaisuutta, tasa-arvoa ja ihmisoikeuksia edistetään kunnan tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitel-
malla. Kunnan yhdenvertaisuus- ja tasa-arvosuunnitelma valmistui vuonna 2021.

Mainitut teemat ovat etenkin suunnitelmien tai ohjeistusten päivytyksen yhteydessä säännöllisesti esillä esi-
merkiksi esihenkilöiden aamukahveilla ja johtoryhmässä.

Väestön hyvinvointi ja terveys

Kunnan hyvinvointityötä ohjaa hyvinvointityöryhmä, joka toimii myös Siun sotien paikallisena neuvottelukuntana. Neuvottelukunnassa on laaja-alainen ja moniammatillinen edustus Siun sotesta, seurakunnista, poliittisista päättäjistä, järjestöistä sekä kunnan viranhaltijoista. Paikallinen neuvottelukunta kokoontui vuonna 2021 neljä kertaa. Neuvottelukunnan kokouksissa käsiteltiin ajankohtaisia asioita koronatilanteesta, taloudesta, kunnan, järjestöjen, seurakuntien ja Siun sotien toimintaa sekä laaja-alaisesti hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen toimia eri sektoreilla. Lisäksi seurattiin laajan hyvinvointikertomuksen tavoitteiden toteutumista.

Hyvinvointia ja terveyttä edistäviä suunnitelmia ja toimenpiteitä Liperissä

Vuoden 2021 aikana päivitettiin kunnan tasa-arvosuunnitelma. Suunnitelman tavoitteena on kaikenlaisen syrjinnän tai häirinnän tunnistaminen ja siihen puuttuminen, kunnan palveluiden ja toiminnan kehittäminen entistä yhdenvertaisemmaksi ja tasa-arvoisemmaksi sekä yhdenvertaisuuden ja tasa-arvon näkyminen arjessa kuntalaisten ja työntekijöiden yhdenvertaisena ja tasa-arvoisena kohteluna.

Liperin kunnan laaja hyvinvointikertomus vuosille 2021–2024 hyväksyttiin valtuustossa 29.3.2021 §:ssä 13. Laaja hyvinvointikertomus valtuustotasoisena asiakirjana ohjaa kunnan hyvinvointityötä tuleville vuosille. Tavoitteet tarkentuvat vuosittain talousarviossa. Lähes samaan aikaan aloitettiin Liperin ensimmäisen mielen- ja päihdesuunnitelman laadinta. Suunnitelman laadinnassa kuultiin laajasti kuntalaisia ja sidosryhmiä. Mielen hyvinvoinnin suunnitelmaksi nimetty asiakirja sisältää lähivuosien tavoitteet ehkäisevään päihdetyöhön. Suunnitelma valmistui loppuvuodesta 2021 ja hyväksyttiin valtuustossa 20.12.2021 §:ssä 88.

Laajan hyvinvointikertomuksen ensimmäinen toimintavuosi alkoi henkilöstön perehdytyksellä. Tavoitteiden ja toimenpiteiden tiedottamiseksi henkilöstölle järjestettiin 18 erillistä Teams-koulutusta. Vuodelle 2021 asetetut toimenpiteet eivät kaikilta osin toteutuneet ja toimenpiteiden työstämistä jatketaan seuraavina vuosina.

Merkittävimmät toteutuneet toimenpiteet:

- lapsiystävällinen kunta -prosessin aloittaminen
- mielen- ja päihdesuunnitelman laadinta
- hyvinvointipedagogin vakinaistaminen
- harrastus- ja tapahtumakalenterin sähköinen versio
- liikkuva varhaiskasvatus ja perheliikunta
- harrastamisen Suomen malli
- etsivä nuorisotyön työnjaon selkeyttäminen

Seuraavalle vuodelle siirtyneitä toimenpiteitä:

- ennakkovaikutusten arvioinnin koululaisten välipalasta, ikäihmisten palveluohjauksesta ja Viinijärven lähiliikuntapaikasta
- ehkäisevän päihdetyön koordinaatioryhmän perustaminen
- liikenneturvallisuussuunnitelman päivittäminen
- liikuntaohjelman ja liikuntapaikkasuunnitelman laadinta

Koronaviruspandemian jatkumisella on ollut vaikutusta kuntalaisten hyvinvointiin, mutta kokonaisuutena niitä on vaikea arvioida. Koronatilanne on valtakunnallisesti mitattuna lisännyt mielen- ja terveyden haasteita, yksinäisyyttä sekä parisuhdeongelmia. Kunnan palveluissa ja hyvinvointiryhmän kokouksissa on tullut esille

vastaavia ongelmia myös Liperissä. Varhaiskasvatuksessa ja kouluissa lasten ja nuorten pahoinvointi on näkynyt lisääntyneinä käyttäytymisen ongelmina, myös koulua käymättömyyttä on esiintynyt. Liperin kunnan perusopetus on lähtenyt Siun soten kumppanina mukaan Itsenäisyyden juhluvuoden lastensäätiön (Itla) Lapsuuden rakentajat-oppimisverkostoon, jonka avulla pyritään löytämään vaikuttavia moniammatillisia toimintatapoja lasten ja nuorten ongelmien ratkaisemiseksi.

Liperin kunta pääsi tammikuussa mukaan Unicefin lapsiystävällisen kunnan malliin. Koordinaattoriksi nimettiin koulunuorisotyöntekijä Miia Nivala ja samalla asetettiin moniammatillinen koordinaatioryhmä. Lapsiystävällisen kunnan toimenpiteet ulottuvat kaikkeen päätöksen tekoon ja kaikille toimialoille. Työ lapsiystävällinen kunta -tunnustuksen saamiseksi on vasta alussa.

Liperi on vuoden 2021 tehnyt suuria panostuksia liikuntaolosuhteiden parantamiseksi. Näillä toimenpiteillä pyritään edistämään kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä. Pohjois-Karjalan liikunta ry (Pokali) palkitsi Liperin vuoden 2021 liikuttajakuntana.

Hyvinvointilautakunta päätti 2021 joulukuussa aloittaa maksuttomien uimahallikäyntien kokeilun liperiläisille omaishoitajille. Liperissä oli vuoden 2021 lopussa 87 omaishoitajaa.

Liperin väestöstä

Suuri osa liperiläisistä on lapsia ja lapsiperheitä, heitä on enemmän kuin valtakunnassa keskimäärin. Syntyvyys on kuitenkin laskenut viimeisten vuosien aikana myös Liperissä. Vuonna 2021 Liperissä syntyi 98 lasta. Kuolleiden määrä Liperissä on syntyneitä suurempi. Ikääntyneiden suhteellinen osuus väestöstä on noussut viime vuosina tasaisesti, vaikka ikäihmisiä on Liperissä hieman valtakunnallista keskiarvoa vähemmän. 31.12.2021 Liperissä asui 2 583 yli 65-vuotiasta, joka on 21,6 % väestöstä.

Vuonna 2020 Liperin kunnassa väestön pienituloisuusaste oli 12,7 % ja lasten pienituloisuusaste oli 12,3 %. Molemmassa asetettu tavoite laajassa hyvinvointikertomuksessa oli < 14 %. Liperiläisten pienituloisten lapsiperheiden osuus on suhteessa suurempaa kuin koko maassa, mutta tilanne on Liperissä selvästi parantunut vuodesta 2019. Vaikka pienituloisten prosentuaalinen osuus on pienentynyt, on perustoimeentulotukea saaneiden kotitalouksien määrä kasvanut. Myös toimentulotukea saaneiden lapsiperheiden määrä kaikista lapsiperheistä sekä pitkäaikaisesti toimentulotukea saaneiden lapsiperheiden määrä on Liperissä hieman kasvanut. Molemmassa indikaattoreissa ollaan kuitenkin maan keskiarvoa pienemmissä prosenttiosuuksissa.

Lastensuojelun tukitoimien piiriin on tullut enemmän pikkulapsiperheitä ja päihdepulmat nuorilla vähentyneet. Kodin ulkopuolelle sijoitettujen osuus 0–17-vuotiaista oli 1,2 % vuonna 2020. Määrä on valtakunnallista määrää pienempi ja vähentynyt Liperissä edellisestä vuodesta. Myös lastensuojeluilmoitusten määrä oli hieman pienentynyt vuodelle 2020.

Vuonna 2021 Liperissä oli työttömiä 11,3 % työvoimasta, määrä on hieman valtakunnallista arvoa 11,4 % pienempi. Kuitenkin pitkäaikaistyöttömien osuus työttömistä oli kasvanut niin valtakunnallisesti kuin Liperissäkin. Pitkäaikaistyöttömien osuus työvoimasta oli 37,8 % (vuonna 2020 23,9 %). Nuorisotyöttömiä 18–24-vuotiaista oli 17,7 % (22,5 % vuonna 2020) työvoimasta. Nuorisotyöttömyys oli siis selvästi laskenut, mutta oli vielä selkeästi valtakunnallista tasoa (14 %) korkeampi.

Työkyvyttömyyseläkettä 25–64-vuotiaista sai 8,1 %. Mielenterveyden ja käyttäytymisen häiriöiden vuoksi työkyvyttömyyseläkettä saaneiden osuus on pysynyt kutakuinkin samana vuodesta 2017 lähtien, pientä prosenttiosuuden kasvua on 16–24-vuotiailla. Sairaspäivärahaa saaneiden 16–64-vuotiaiden osuus vastaavan ikäisistä on kasvanut useamman vuoden ja on Liperissä selvästi valtakunnallista tasoa suurempi.

Valtakunnallisen kouluterveyskyselyn tulokset

Valtakunnallinen kouluterveyskysely toteutetaan kahden vuoden välein. Uudet kouluterveyskyselyn tulokset julkaistiin syyskuussa 2021. Liperin tuloksia esiteltiin hyvinvointilautakunnalle ja hyvinvointiryhmälle sekä käsiteltiin erilaisissa työryhmissä. Tulosten perusteella huolen aiheeksi nousee yläkouluikäisten ahdistuneisuuden ja yksinäisyyden kokemisen lisääntyminen edelleen, myös lähisuhdeväkivallan kokemukset ovat ala- ja yläkoululaisilla huolestuttavasti kasvaneet. Yläkoululaisten tupakointi on jälleen kääntynyt kasvuun, mutta nuuskan käytön kasvu on pysähtynyt. Kouluterveyskyselyn mukaan yläkouluikäisistä täysin raittiiden määrä oli kasvanut (71,9 % vuonna 2021 ja 64,2 % vuonna 2019). 8. ja 9. luokkalaisista 5,3 % kertoi kouluterveyskyselyssä olleen voimakkaasti humalassa vähintään kerran kuukaudessa (7,8 % vuonna 2019). Vaikka alkoholin myynti ja nuorten alkoholin käyttö on Liperissä vähentynyt, kokee 1,5 % alakouluikäisistä ja 6,1 % yläkouluikäisistä (4,4 % vuonna 2019), että vanhemman alkoholin käyttö on aiheuttanut haittaa. Osuus on noussut vuodesta 2017 lähtien (4. ja 5. luokan oppilaat 0,4 % sekä 8. ja 9. luokan oppilaat 1,9 % vuonna 2017).

Kouluterveyskyselyn mukaan 4. ja 5. luokan oppilaista 83 % sekä 8. ja 9. luokan oppilaista 75,7 % oli tyytyväisiä elämäänsä, tyytyväisyys elämään on hieman vähentynyt verrattuna edelliseen mittaukseen.

4. ja 5. luokan oppilaista terveydentilansa keskinkertaiseksi tai huonoksi koki 9,5 % sekä 8. ja 9. luokan oppilaista 23,7 %. Prosentuaalinen osuus on hieman kasvanut. Alakouluikäisillä mielialaan liittyvät ongelmat ovat lisääntyneet. 4. ja 5. luokkalaisista 22,2 % oli kokenut mielialaan liittyviä ongelmia kahden viime viikon aikana. Tyttöillä (26,1 %) ongelmat olivat yleisempiä kuin pojilla (17,2 %). 8. ja 9. luokkalaisista puolestaan 16,2 % oli kokenut kohtalaista tai vaikeaa ahdistuneisuutta. Tyttöillä (24,6 %) ahdistuneisuus oli poikia yleisempää (7,9 %).

Sekä ala- että yläkouluikäisten yksinäisyyden tunne oli lisääntynyt. 4. ja 5. luokkalaisista yksinäiseksi itsensä tuntevien osuus oli 3,9 % (2,9 % vuonna 2019) sekä 8. ja 9. luokkalaisista 11,1 % (8,9 % vuonna 2019). Tutkimusten mukaan yksinäisyyden kokemukset alkuopetusikäisenä ovat suhteessa syrjäytymisriskiin nuorena aikuisena, yksinäisyyden tunnistaminen ja ehkäisy tuleekin nostaa yhdeksi lähivuosisien toimenpiteeksi.

4. ja 5. luokan oppilaista 12,4 % (9,9 % vuonna 2019) sekä 8. ja 9. luokan oppilaista 10,6 % oli kokenut vuonna 2021 vanhempien tai muiden huolta pitävien aikuisten fyysistä väkivaltaa vuoden aikana. Alakouluikäisistä 22,9 % (14,8 % vuonna 2019) ja yläkoululaisista 27,7 % oli puolestaan kokenut vanhempien tai muiden huolta pitävien aikuisten henkistä väkivaltaa vuoden aikana. Väkivallan kokemukset kodeissa ovat huolestuttavasti kasvaneet.

Tilastotietoa ikäihmisistä

Kuntakohtaista indikaattoritietoa ikäihmisten terveydestä on vähän, minkä vuoksi Liperin hyvinvointisuunnittelussa on hyödynnetty maakuntakohtaista tietoa. Ikäihmisten elämänlaatu ja yksinäisyyden tunne oli lisääntynyt Pohjois-Karjalassa. 65 vuotta täyttäneistä 52,2 % koki elämänlaatunsa hyväksi (45,8 % vuonna 2018) ja 75 vuotta täyttäneistä 45 % (37,4 % vuonna 2018) vuonna 2020. Vastaavasti yksinäiseksi tuntevien osuus 65 vuotta täyttäneistä oli 10,7 % ja 75 vuotta täyttäneistä 14,4 % (11,4 % vuonna 2018). Liperissä yksinasuvia 75 vuotta täyttäneitä oli 44,6 % vastaavan ikäisestä asuntoväestöstä vuonna 2020.

Liperissä on vajetta ikäihmisten palveluasumisen paikoista. Asumispalveluihin jonottavia ikäihmisiä oli loppuvuodesta 19, yli 3kk jonottaneita on 8 kpl. Liperin terveyskeskussairaalassa asumispaikkaa jonottaa 13

henkilöä. Syksyn 2021 tietojen mukaan tehostetussa asumispalvelussa on 108 liperiläistä, joista yli 75-vuotiaita on 84 (7,18 %) vastaavan ikäisestä väestössä. Palveluasumisessa 33 asiakasta, joista yli 75-vuotiaita on 30 (2,56 %) Säännöllisen kotihoidon asiakkaita 112, tilapäisen kotihoidon asiakkaita 29 (tilanne 31.12.2021).

Liperiläisten terveydelliset haasteet

Vuonna 2020 Liperissä alkoholijuomien myynti asukasta kohden oli pienempää kuin Pohjois-Karjalassa tai valtakunnallisesti keskimäärin. Vuonna 2021 prosenttiosuus oli Liperissä suurempi Pohjois-Karjalaan ja koko maahan verrattuna. Päihdehaittojen ehkäisemiseksi Liperin kunnassa on laadittu ehkäisevän päihdetyön suunnitelma. Liperi on päässyt vuonna 2021 alkaen Ehyt ry:n intensiivikunnaksi, jolloin kunnan toimijoille mahdollistuu monipuolinen ja aktiivinen apu ja tuki ennaltaehkäisevässä päihdetyössä.

Kuntalaisten terveydelliset haasteet liittyvät edelleen usein päihteiden käyttöön ja ylipainoon. Hyvinvointisuunnitelmassa asetettiin tavoitteeksi ylipainoisuuden vähentäminen. Indikaattorina on lasten ylipainoisuus, lapsen painoindeksi, joka kertoo ylipainoisten prosenttiosuuden ikäluokasta.

| | tavoitearvo | toteuma 2020 |
|----------------------|--------------------|---------------------|
| 2–6-vuotiaat pojat | alle 20,0 % | 27 % |
| 2–6-vuotiaat tytöt | alle 13,0 % | 15 % |
| 7–12-vuotiaat pojat | alle 28,0 % | 30 % |
| 7–12-vuotiaat tytöt | alle 18,0 % | 24 % |
| 13–16-vuotiaat pojat | alle 24 % | 35 % |
| 13–16-vuotiaat tytöt | alle 23 % | 25 % |

Liperissä isona haasteena on myös yksinäisyys kaikissa ikäluokissa ja syrjäytymisriskissä olevien nuorten määrä. Syrjäytymisriskissä ovat 18–24-vuotiaat nuoret, jotka eivät käy töissä, opiskele tai ole varusmiespalveluksessa. Hyvinvointikertomuksessa tavoitteena on saada heidän prosenttiosuutensa alle 20 %. Vuonna 2020 heitä oli 22 %, joka on 6 % yksikköä enemmän kuin valtakunnassa keskimäärin.

Mielenterveyden haasteet näkyvät edelleen kaikenikäisten korkeana psykiatrisen hoidon palvelujen käytönä. Psykiatrian laitoshoidon hoitopäivien määrä oli liperiläisillä lapsilla hieman suuremmat koko maan tilastoon verrattuna. Työikäisille psykiatrian laitoshoitopäivien määrä oli laskenut vuodesta 2019, kun taas ikäihmisillä laitoshoitomäärät olivat kasvaneet vuodesta 2019.

HYTE-kerroin

Kunnille on suunniteltu otettavan käyttöön hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen valtiosuuden lisäosa eli HYTE-kerroin. HYTE-kerroin on kannustin, joka tarkoittaa, että kuntien rahoituksen valtiosuuden suuruus määräytyy osaksi niiden tekemän hyvinvoinnin ja terveyden edistämistyön mukaan. Tällä halutaan varmistaa kuntien aktiivinen toiminta asukkaiden hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseksi. Lisäosan suuruus määräytyy kahdenlaisten indikaattorien perusteella: prosessi-indikaattoreista ja tulostulokanta-indikaattoreista. Yhteensä indikaattoreita on 20. Kannustin on suunniteltu otettavan käyttöön vuoden 2023 alusta.

Vuoden 2021 lopussa julkaistiin uusimmat HYTE-kerroin laskelmat. Tämän hetken tiedon mukaan HYTE-kerroin tulee maksimissaan olemaan 22,5 € euroa/kuntalainen. Liperi saisi laskelman mukaan kannustinrahaa 19,6 €/kuntalainen.

1.2 Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Kunnan toimintaa ohjaavat voimassa oleva lainsäädäntö, hallintosääntö ja muu ohjeistus. Valtuusto on hyväksynyt sisäisen valvonnan ohjeet 20.12.2013. Ohjeiden mukaan kukin toimiala laatii sisäisen valvonnan suunnitelman vuosittain. Käytännössä suunnitelma on sisällytetty alkuvuodesta käsiteltävään käyttösuunnitelmaan. Sisäistä valvontaa toteutetaan palvelualuekohtaisesti. Sisäisen valvonnan raportointi on perinteisesti sisällytetty tilinpäätökseen.

Koko kuntaa koskevan sisäisen valvonnan teknistä toteuttamista ovat jo pidempään helpottaneet henkilöstö- ja taloushallinnon raportointijärjestelmät ja ohjelmistojen ominaisuudet. Lisäksi maakuntaverkon ja ohjelmistojen käyttöoikeuksien tekninen hallinta on parantunut vuosittain.

Keskushallintopalveluiden vuosittainen sisäinen valvonta 2021

EU-tietosuoja-asetus edellyttää julkisilta toimijoilta ohjeistusta, dokumentointia ja prosessien kuvaamista. Tietoturvadokumentit (Henkilöstön tietoturva- ja tietosuojaopas, Tietoturva- ja tietosuojasuunnitelma, Tietoturvapoliittikka) päivitettiin viimeksi 2019. Tietosuojaselosteet on laadittu ja ne on julkaistu kunnan verkkosivuilla.

Esihenkilö vastaa siitä, että jokainen kuntaan tuleva uusi työntekijä suorittaa Graniten tietosuojakoulutuksen peruskurssit. Hyväksytty kurssisuoritus on voimassa kolme vuotta. Jokainen kunnan työntekijä, luottamushenkilö, järjestelmien ja palveluiden käyttäjä sekä tietojärjestelmän pääkäyttäjä vastaavat tietoturvallisuuden toteuttamisesta, valvonnasta ja kehittämisestä omalta osaltaan.

Tiedonohjaussuunnitelman ja asianhallintajärjestelmä Dynasty 10 käyttöönotto toteutui vuodenvaihteessa 2019/2020. Tiedonohjaussuunnitelmatyö jatkuu ja lopullisena tavoitteena on täysin sähköiseen arkistointiin siirtyminen tulevina vuosina. Asiakirjajulkisuuskuvaus julkaistiin joulukuussa 2020 ja tiedonhallintalain mukainen tiedonhallintamalli valmistui vuodenvaihteessa 2021/2022. Tietoturva- ja tietosuojan parantaminen on osa jatkuvaa kunnan toiminnan kehittämistä, jatkuvuuden varmistamista ja sisäistä valvontaa.

Palkan ja muiden korvausten maksamisessa noudatetaan sopimuksia ja kunnan viranomaisen päätöksiä. Palkkasihteerillä ja palkka-asiamiehellä on oikeus palauttaa palvelualueelta tullut palkkaperuste uudelleen valmisteluun, mikäli palkkaperusteessa havaitaan virheellisyyksiä. Palvelualueet tarkastavat palkkaperusteiden oikeellisuutta oman sisäisen tarkastuksen suunnitelman mukaisesti. Vuosittain palkkaneuvotteluihin liittyen palkkojen oikeellisuutta tarkkaillaan koko kunnan tasolla.

Kassat tarkastetaan vähintään kerran vuodessa, kirjanpitoaineisto tarkastetaan tilinpäätöksen yhteydessä, tilit täsmätään kerran kuukaudessa. Laskujen asiatarastuksesta ja hyväksymisestä annetaan koko kuntaa koskevat ohjeet vuosittain. Asiatarkastajat ja hyväksyjät ja heidän varahenkilönsä nimetään kustannuspaikoittain.

Vuonna 2021 taloushallinnon prosessit käytiin läpi ulkopuolisen arvioijan toimesta. Perusprosessien todettiin toimivan hyvin ja tarkoituksenmukaisesti, eikä puutteita prosesseissa havaittu. Läpikäynnistä saatiin ideoita toiminnan jatkokehittämiseen. Kolmen vuoden välein on toteutettu ostolaskuaineistojen läpikäyntejä. Edellinen vuosien 2017–2019 läpikäynti tehtiin vuonna 2020. Läpikäynnissä virheitä sisältäneiden laskujen kokonaissumma oli noin 10 000 euroa, kun läpikäydyn aineiston loppusumma oli 252 M€. Seuraava ostolaskuaineiston tarkastus tehdään vuonna 2023.

Ohjelmistojen käyttöoikeudet haetaan esimiehen pyynnöstä. Pääkäyttäjät luovat oikeudet ja tarkastavat säännöllisesti käyttöoikeuksien ajantasaisuuden. Tietosuoja-asetukseen liittyen käyttöoikeuksiin liittyviä prosesseja ja dokumentaatiota käytiin läpi ja kehitettiin edelleen.

Talouden seuranta ja raportointia toteutetaan vuosittain. Lisäksi talousarvion täytäntöönpanon yhteydessä annetaan koko kuntaa koskevia ohjeita.

Edelleen Siun soten maksuosuuden perusteena olevien tietojen oikeellisuuden tarkasteluun jouduttiin syksyllä 2021 käyttämään keskushallinnon resurssia. Liperin kunnan vuoden 2021 toteumaennuste pieneni 660 000 euroa Siun soten elokuun ennusteen ja vuoden 2022 maksuosuuksien määrittämiseen käytetyn syyskuun ennusteen välillä. Osa muutoksesta johtuu yhden kuukauden toteumatietojen lisäyksestä, mutta muutoksen suuruus huomioiden taustalla on todennäköisesti myös takautuvia korjauksia perustuen myös Liperin kunnan tekemiin havaintoihin ja kyselyihin. Liperin kunnanhallitus käsitteli maksuosuuksia kokouksessaan 30.11.2021 (§ 288) ja sai oheismateriaalin tiedokseen yhteenvedon Liperin lukujen tarkastelusta ja Siun sotelta saaduista vastauksista. Toteumaennusteen pienentymisen myötä Liperin vuodelle 2022 määräytynyt maksuosuus oli noin 330 000 euroa pienempi kuin elokuun ennusteen mukainen maksuosuus.

Kokonaisvaltaisen riskienhallinnan kehittämiseksi vuonna 2021 toteutettiin tilintarkastusyhteisön avustamana riskienhallinnan koulutusta ja merkittävimpien riskien kartoitus ja arviointi. Vuoden 2022 talousarvioon lisättiin tältä pohjalta uusi riskienhallintaosio.

Maaseutupalveluiden vuosittainen sisäinen valvonta 2021

Lomituspalveluissa osto- ja myyntilaskujen asiatarkastus ja hyväksyntä on eriytetty. Palkkojen maksun prosessissa on valmistelu ja tarkastus eriytetty kahdelle eri henkilölle.

Maaseutupalveluissa ostolaskujen asiatarkastusta ja hyväksyntää on noudatettu. Tarvittaessa tiliöintiä oikaistu. Ostolaskujen ja myyntilaskutuksen sekä henkilöstön matkalaskujen ja puhelinlaskujen oikeellisuus on todennettu. Ei huomautettavaa. Henkilöstön tehtäväosuuksia kuntakohtaisesti on tarvittaessa muutettu.

Vuoden 2021 ulkoinen valvonta

Maaseutuviranomaistoimintaa valvovat kansallinen viranomaisen Ruokavirasto (kuntatarkastus ja vuosittainen YTA:n antama vakuutus sisäisestä tarkastuksesta), valtiontalouden tarkastuskeskus, EU:n komission tili-tuomioistuin ja EU:n komission tarkastus. Lomituksen viranomaistoimintaa ja lomitusyksikön muuta toimintaa valvoo Mela.

Hyvinvointipalveluiden vuosittainen sisäinen valvonta 2021

Hyvinvointipalveluiden talousarvio

Vuoden 2021 talousarvion laadinnassa oli useita epävarmuustekijöitä ja ennustettavuus oli huono. Korona-aika jatkui talousarvion laadinnan aikaan edelleen ja hyvinvointipalveluiden tulosalueen toimintaan liittyi paljon epävarmoja tai avoinna olevia seikkoja. Uuden koulun rakennustyöt ja irtaimiston hankinnat olivat kesken, yt-menettelyt kesken ja johtamiseen liittyvät ratkaisut tekemättä. Koulukuljetusten kilpailutusta aloitettiin valmistelemaan loppuvuodesta 2020. Myös varhaiskasvatukseen liittyviä lakimuutoksia ennakoitiin ja uusi vapaa-aikapäällikön valinta oli tulossa. Talousarvioon jouduttiin vuoden aikana tekemään useita muutoksia ensimmäisen ja toisen talouskatsauksen yhteydessä sekä sisäisiä muutoksia vuoden viimeisessä lautakunnassa. Vuoden aikana lisäresurssitarpeista tiedotettiin hyvinvointilautakuntaa kokouksien yhteydessä. Muutokset ja lisäresurssin tarpeet on yksilöity tilinpäätöksessä.

Toiminnan ja talouden raportointi

Hyvinvointipalvelujen talousarvion toteutumisesta ja sairauspoissaoloista raportoitiin kuukausittain lautakunnalle ja kolmannesvuosittain kunnanhallitukselle. Tulosaluejohtajat seuraavat yksiköiden talouden toteutumista säännöllisesti, lisäksi kokonaisuuden seuranta tapahtui myös hyvinvointipalvelujen johtoryhmässä. Toiminnallisten tavoitteiden toteutusta arvioitiin johtoryhmässä sekä tulosalueiden omissa johto- ja työryhmissä.

Riskienhallinta

Hallintosäännön uudistamisen yhteydessä määriteltiin vastuut hyvinvointipalvelujen riskienhallinnan toimenpanosta. Tulosityksikön esihenkilö vastaa siitä, että yksikön operatiivisten tavoitteiden toteutumista uhkaavat riskit tunnistetaan ja arvioidaan sekä ryhdytään tarvittaviin toimenpiteisiin. Kaikissa yksiköissä riskienhallinnan työkaluna käytetään sähköistä TurvaArvi ohjelmaa. Yksiköiden riskien arvioinnit ovat ajan tasalla. Riskienhallinnan tärkeänä toimenpiteenä on sijaiskäytänteiden sopiminen etenkin kriittisissä tehtävissä. Sijaisjärjestelyjen sopimista on edelleen tarve jatkaa muuttuvien tilanteiden myötä.

Turvallisuus

Palvelualueen turvallisuutta arvioitaessa ja huomioitava eri turvallisuuden osa-alueet, fyysinen ja sosiaalinen turvallisuus sekä tietoturvallisuus. Kaikissa palvelualueen toimipaikoissa tulee olla ajantasaiset turvallisuus ja pelastautumissuunnitelmat. Hyvinvointipalvelut aloitti vuoden 2021 aikana siirtämään pelastussuunnitelmia sähköiseen Pelsu-järjestelmään. Pelsu -järjestelmässä suunnitelmat ovat helposti päivitettäviä ja saatavilla. Varhaiskasvatuksen ja koulujen pelsut ovat valmiina, seuraavana jatketaan vapaa-aikapalveluiden yksiköiden ja hallinnon tilojen pelsujen sähköistämistä.

Sisäisen valvonnan suunnitelman arviointi vuodelta 2021

Lisenssien ja ohjelmistojen käyttöoikeuksien tarkistaminen on jatkunut läpi vuoden. Käyttöoikeudet pyritään päättämään välittömästi työsuhteen päättyessä. Pääsääntöisesti lisenssien ja käyttöoikeuksien tilanne on kunnossa.

Vakanssiluettelo on tarkistettu huolellisesti osaksi henkilöstösuunnitelmaa. Vakanssiluettelo on hyväksytty osana talousarviota ja sen ylläpito vastuu on hyvinvoinnin hallinnossa. Rekrytointiprosessin avaaminen ja käytänteiden päivittäminen hyvinvointipalveluissa on kesken, asiaa odottaa kuntakohtaisia ohjeita.

Turvallisuuspoikkeamien kirjaamisen käytänteet on todettu joiltakin osin vanhentuneeksi ja hankaliksi. Uuden toimintatavan tarpeesta on välitetty viestiä työsuojeluun ja henkilöstöhallintoon.

Yksin työskentelyn ohjeet on päivitetty varhaiskasvatuksessa ja iltapäivätoiminnassa ja ohjeet kirjataan jatkossa sähköiseen järjestelmään.

Elinympäristöpalveluiden vuosittainen sisäinen valvonta 2021

Vuoden 2021 sisäisen valvonnan toimenpiteet

- Painopisteitä vuonna 2021 olivat tilaajavastuu ja elinympäristöpalveluiden sopimukset.

Vuoden 2021 sisäisen valvonnan toteuma

- Sopimuksissa ja tilaajavastuukysymyksissä kiinnitettiin erityistä huomiota lainmukaisuuksiin ja yleensä hankintojen osalla hankintalainsäädön mukaisuuteen.
- Hankinnoissa tehostettiin myös Pohjois-Karjalan hankintatoimen parempaa hyödyntämistä ja osaaamista osana valvontaa.
- Sisäistä valvontaa saatiin parannettua loppuvuodesta myös kunnan uusien hankinta- ja hankeohjeiden valmistumisen ja niiden hyödyntämisen myötä.

Keskeiset johtopäätökset ja sisäisen valvonnan kehittäminen taloussuunnittelukaudella

Palvelualuekohtaisten sisäisten valvonnan raporttien pohjalta voidaan todeta, ettei sisäisessä valvonnassa ole vuoden aikana havaittu merkittäviä poikkeamia. Määrärahojen riittävyyden seurantaan tulee kuitenkin jatkossa kiinnittää talousarviovuoden aikana enemmän huomiota. Tämä on keskeinen kehittämiskohde sisäisen valvonnan ohjeistuksen ja vakiintuneiden käytänteiden päivittämisen lisäksi.

Kunnanhallituksen hyväksymän sisäisen valvonnan ohjeen mukaan kunnanjohtaja seuraa kuntaenemmistöisten tai kunnan määräysvallassa toimivien yhteisöjen toimintaa ja tarvittaessa raportoi yhteisöjen toiminnasta kunnanhallitusta. Kunnanjohtaja osallistui vuoden aikana useisiin Lipertek Oy:n ja Liperin yritysenteistöt Oy:n hallitusten kokouksiin. Yhtiöiden osalta ei ollut erikseen raportoitavaa.

Sisäisen valvonnan ohje on hyväksytty vuonna 2013 ja toiminta on sen pohjalta vakiintunutta. Taloussuunnittelukaudella kokonaisvaltainen riskienhallinta tulisi saada jalkautettua luontevaksi osaksi talousarvioita ja tilinpäätöksiä. Tähän tarjoaa hyvä pohjan vuoden 2021 aikana toteutettu pohjatyö ja riskien kartoituksen ja arvioinnin ensimmäinen kierros johtoryhmätasolla.

1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Tilikauden tuloksen muodostuminen

| Tuloslaskelma (ulkoiset erät) | 2021 | 2020 |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Toimintatuotot | 12 817 164 | 11 674 452 |
| Toimintakulut | -83 761 375 | -79 569 981 |
| Toimintakate | -70 944 211 | -67 895 529 |
| Verotulot | 43 820 080 | 41 380 772 |
| Valtionosuudet | 29 680 305 | 30 868 050 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -18 013 | 562 148 |
| Vuosikate | 2 538 161 | 4 915 441 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -3 285 464 | -4 118 391 |
| Satunnaiset erät | 0 | 0 |
| Tilikauden tulos | -747 303 | 797 050 |
| Tilinpäätössiirrot | 119 184 | 119 483 |
| Tilikauden ali/ylijäämä | -628 120 | 916 534 |

| Tuloslaskelman tunnuslukuja | 2021 | 2020 |
|--|--------|--------|
| Toimintatuottojen %-osuus toimintakuluista | 15,30 | 14,67 |
| Vuosikate % poistoista | 77,25 | 119,35 |
| Vuosikate €/asukas | 211,88 | 409,72 |
| Asukasmäärä* | 11 979 | 11 997 |

*) Tilinpäätöksen vertailutietona on vuoden 2020 hyväksytyssä tilinpäätöksessä käytetty ennakkollinen väestötieto 11 997, joka tarkentui vasta lopullisissa asukaslukutiedoissa 11 994 asukkaaseen.

Tuloslaskelma kuvaa tilikaudelle jaksotettujen tulojen riittävyyttä tilikaudelle jaksotettujen menojen kattamiseen.

Toiminnan rahoitus

Rahoituslaskelma (1000 €)

| | 31.12.2021 | | 31.12.2020 | |
|---|------------|----------------|------------|---------------|
| TOIMINNAN RAHAVIRTA | | | | |
| VUOSIKATE | 2 538 | | 4 915 | |
| TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT | -197 | 2 341 | 1 108 | 6 023 |
| INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | -15 223 | | -9 276 | |
| RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIIN | 393 | | 518 | |
| PYSYVIEN VASTAAVIEN LUOVUTUSTULOT | 402 | -14 429 | 135 | -8 623 |
| TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | | -12 087 | | -2 600 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | | | | |
| ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET | | | | |
| ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS | -2 | | -162 | |
| ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS | 25 | 23 | 25 | -137 |
| LAINAKANNAN MUUTOKSET | | | | |
| PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS | 15 000 | | 15 000 | |
| PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS | -7 802 | | -7 124 | |
| LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS | -658 | 6 540 | -654 | 7 222 |
| OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET | | 0 | | -350 |
| MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET | | | | |
| TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET | 70 | | -4 | |
| SAAMISTEN MUUTOS | -81 | | -359 | |
| KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS | 344 | 333 | 312 | -50 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | | 6 896 | | 6 685 |
| RAHAVAROJEN MUUTOS | | -5 192 | | 4 085 |
| RAHAVAROJEN MUUTOS | | | | |
| RAHAVARAT 31.12. | 2 566 | | 7 758 | |
| RAHAVARAT 01.01. | 7 758 | -5 192 | 3 673 | 4 085 |

| Rahoituslaskelman tunnusluvut | 2021 | 2020 |
|--------------------------------|--------|--------|
| Investointien tulorahoitus, % | 17,11 | 56,13 |
| Laskennallinen lainanhoitokate | 0,44 | 0,93 |
| Kassavarat 31.12., M€ | 2,54 | 7,76 |
| Kassan riittävyys, pv | 9 | 29 |
| Asukasmäärä | 11 979 | 11 997 |

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta:

| | |
|------|------------------|
| 2021 | -13 383 726,27 € |
| 2020 | 421 386,33 € |

Rahoitusasema ja sen muutokset

Tase (1000 €)

| VASTAAVAA | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | |
| AINEETTOMAT HYÖDYKKEET | | |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 2 332 | 2 621 |
| | <u>2 332</u> | <u>2 621</u> |
| AINEELLISET HYÖDYKKEET | | |
| Maa- ja vesialueet | 6 171 | 5 654 |
| Rakennukset | 40 586 | 26 775 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 12 059 | 11 587 |
| Koneet ja kalusto | 1 377 | 238 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 2 | 2 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset työt | 3 044 | 7 159 |
| | <u>63 238</u> | <u>51 415</u> |
| SIJOITUKSET | | |
| Osakkeet ja osuudet | 7 973 | 7 974 |
| Muut lainasaamiset | 1 383 | 1 408 |
| Muut saamiset | 260 | 257 |
| | <u>9 616</u> | <u>9 639</u> |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | 75 185 | 63 675 |
| Lyhytaikaiset saamiset | | |
| Myyntisaamiset | 951 | 772 |
| Lainasaamiset | 0 | 10 |
| Muut saamiset | 393 | 377 |
| Siirtosaamiset | 445 | 549 |
| | <u>1 789</u> | <u>1 708</u> |
| RAHAT JA PANKKISAAMISET | 2 566 | 7 758 |
| | <u>2 566</u> | <u>7 758</u> |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | 4 355 | 9 465 |
| VASTAAVAA | 79 541 | 73 140 |

| VASTATTAVAA | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| OMA PÄÄOMA | | |
| Peruspääoma | 14 982 | 14 982 |
| Edellisten tilikausien alijäämä | 5 088 | 4 171 |
| Tilikauden yli/ alijäämä | -628 | 917 |
| | <u>19 442</u> | <u>20 070</u> |
| POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET | | |
| Poistoero | 1 083 | 1 203 |
| | <u>1 083</u> | <u>1 203</u> |
| PAKOLLISET VARAUKSET | | |
| Muut pakolliset varaukset | 1 433 | 1 240 |
| | <u>1 433</u> | <u>1 240</u> |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | | |
| Lahjoitusrahastojen pääomat | 152 | 82 |
| | <u>152</u> | <u>82</u> |
| VIERAS PÄÄOMA | | |
| Pitkäaikainen | | |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 37 473 | 31 969 |
| Lainat julkisyhteisöiltä | 1 741 | 1 761 |
| Liittymismaksut | 2 396 | 2 396 |
| | <u>40 610</u> | <u>36 126</u> |
| Lyhytaikainen | | |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 9 146 | 7 432 |
| Lainat julkisyhteisöiltä | 20 | 20 |
| Lainat muilta luotonantajilta | 458 | 1 116 |
| Saadut ennakot | 5 | 4 |
| Ostovelat | 1 809 | 1 793 |
| Muut velat | 434 | 402 |
| Siirtovelat | 3 947 | 3 653 |
| | <u>16 820</u> | <u>14 419</u> |
| VIERAS PÄÄOMA | 57 431 | 50 546 |
| VASTATTAVAA | 79 541 | 73 140 |

| Taseen tunnusluvut | 2021 | 2020 |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| Omavaraisuus % | 25,81 | 29,09 |
| Lainakanta M€ | 48,8 | 42,30 |
| Lainat €/asukas | 4 077 | 3 526 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus % | 66,53 | 60,22 |
| Lainat ja vuokravastuut, 1000 € | 49 910 | 43 707 |
| Lainat ja vuokravastuut €/asukas | 4 166 | 3 643 |
| Kertynyt ylijäämä/M€ | 4,4598 | 5,0879 |
| Kertynyt ylijäämä/asukas | 372 | 424 |
| Lainasaamiset, 1000 € | 1 380 | 1 410 |
| Asukasmäärä | 11 979 | 11 997 |

Tunnusluvut

TULOSLASKELMA

Toimintatuotot/Toimintakulut %

100 x Toimintatuotot / (Toimintakulut – Valmistus omaan käyttöön)

Tunnusluku osoittaa, paljonko toiminnan kuluista saadaan katettua kunnan laskuttamilla toimintatuotoilla. Tunnusluku vähennettynä sadasta kertoo, mikä osuus toimintamenoista on rahoitettava verotuloilla, valtionosuuksilla ja muilla tuotoilla.

Vuosikate % poistoista

100 x Vuosikate/Poistot ja arvonalentumiset

Kun tunnusluvun arvo on 100 % tai suurempi, oletetaan kunnan tulorahoituksen olevan riittävä.

Vuosikate euro/asukas

Tunnusluvulla arvioidaan tulorahoituksen riittävyttä. Luvulla ei ole kaikkia kuntia koskevaa tavoitearvoa.

RAHOITUSLASKELMA

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €

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

Toiminnan ja investointien rahavirta ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Investointien tulorahoitus, %

100 x Vuosikate/Investointien omahankintameno

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, joka on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

Laskennallinen lainanhoitokate

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

Laskennallinen lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja laskennallisten lyhennysten maksuun. Laskennallinen lainanlyhennys saadaan jakamalla taseen lainat kahdeksalla, joka kuvaa oletettua jäljellä olevaa laina-aikaa.

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

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

Kassan riittävyys päivää

365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävytenä päivissä. Tunnusluku kertoo, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla tai muilla kassavaroihin luettavilla erillä. Rahavaroihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset.

TASE

Omavaraisuusaste, %

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

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

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

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

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuotoista, verotuloista ja käyttötalouden valtionosuuksista.

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

Lainat ja vuokravastuut

Lainat ja vuokravastuut saadaan lisäämällä lainakantaan liitetiedoissa ilmoitettu vuokravastuiden määrä.

Kertynyt yli-/alijäämä euroa

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

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

Kertynyt yli-/alijäämä euroa/asukas

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

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

Lainakanta ja lainakanta euroa/asukas

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

Kunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan koko vieraspääoma vähennettynä saaduilla ennakoilla sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla. Lainakanta euroa/asukas saadaan jakamalla lainakanta asukasmäärällä.

Lainasaamiset

Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset

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

Kokonaistulot ja –menot

Liperin kunnan kokonaistulot ja –menot (ulkoiset erät)

| Tulot | € | Menot | € |
|-------------------------------------|-----------------------|------------------------------------|-----------------------|
| Toiminta | | Toiminta | |
| Toimintatuotot | 12 817 163,87 | Toimintakulut | 83 761 374,65 |
| Verotulot | 43 820 079,79 | Korkokulut | 247 362,95 |
| Valtionosuudet | 29 680 305,00 | Muut rahoituskulut | 3 646,41 |
| Korkotuotot | 312,50 | Satunnaiset kulut | 0,00 |
| Muut rahoitustuotot | 232 683,51 | | |
| Satunnaiset tuotot | 0,00 | | |
| <i>Tulorahoitus korjauserät</i> | | <i>Tulorahoituksen korjauserät</i> | |
| -Pysyvien vastaavien luovutusvoitot | -389 655,55 | +/- Pakollisten varausten muutos | -192 964,26 |
| | | | |
| Investoinnit | | Investoinnit | |
| Rahoitusosuudet investointeihin | 392 631,64 | Investoinnit | 15 223 273,72 |
| Pysyvien vastaavien luovutustulot | 401 805,73 | | |
| | | | |
| Rahoitustoiminta | | Rahoitustoiminta | |
| Antolainasaamisten vähennykset | 25 000,00 | Antolainasaamisten lisäys | 2 400,00 |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 15 000 000 | Pitkäaikaisten lainojen vähennys | 7 801 729,18 |
| | | Lyhytaikaisten lainojen vähennys | 657 868,70 |
| | | Oman pääoman vähennys | 0,00 |
| | 101 980 326,49 | | 107 504 691,35 |

Kokonaistulojen ja -menojen erotus -5 524 364,86

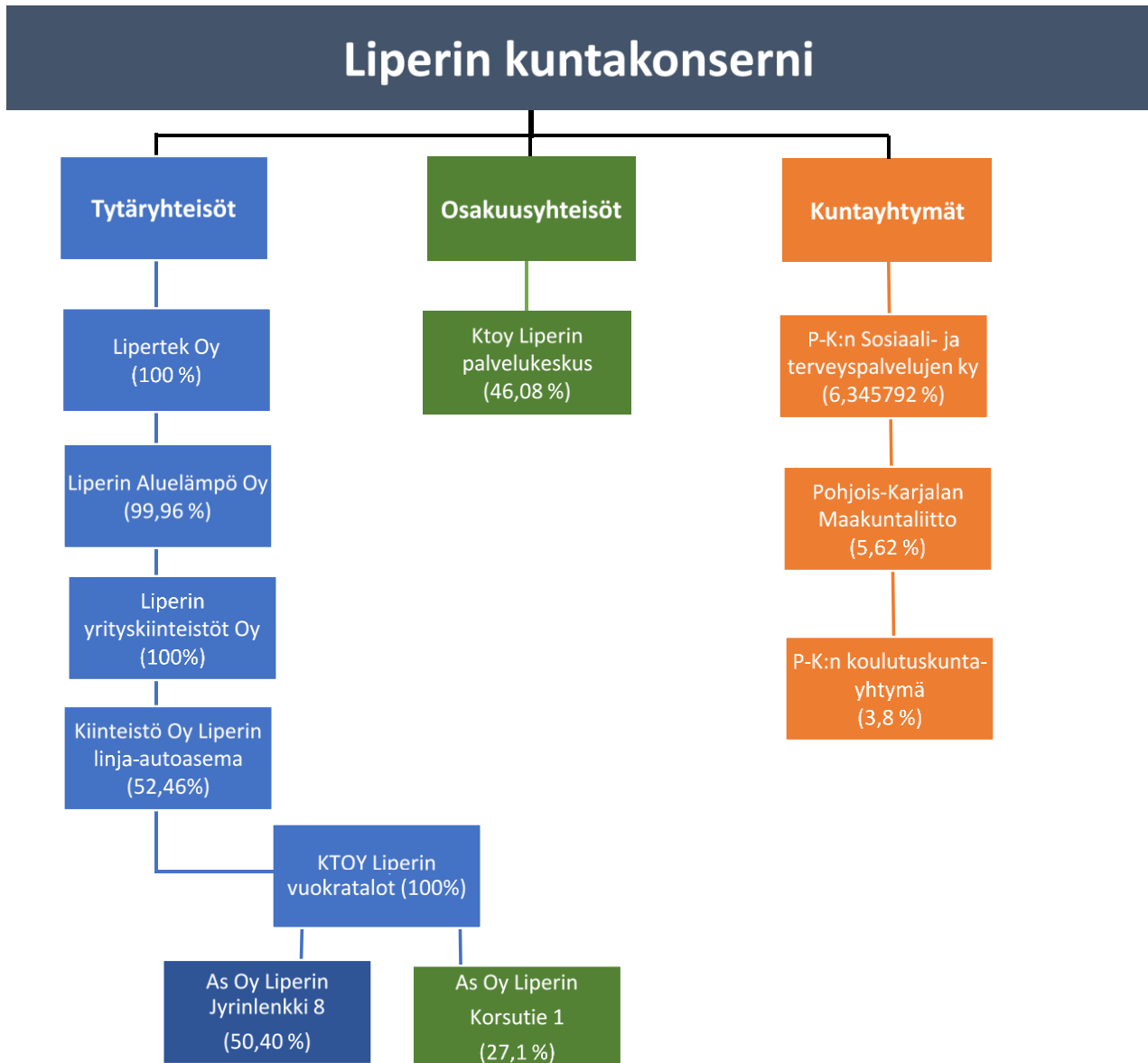
Tarkistus rahoituslaskelmaan:

| | |
|-------------------------------|---------------------|
| Muut maksuvalmiuden muutokset | 332 679,82 |
| Kassavarojen muutos | -5 191 685,04 |
| | <u>5 524 364,86</u> |

Kokonaismenojen ja -tulojen erotus on yhtä suuri kuin rahoituslaskelman *Muut maksuvalmiuden muutokset* ja *Kassavarojen muutoserien* itseisarvojen summa silloin, kun mainitut erät rahoituslaskelmassa ovat erimerkkiset ja itseisarvojen erotus, kun ne ovat rahoituslaskelmassa samanmerkkiset.

1.4 Kuntakonsernin toiminta ja talous

Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä



Muutokset konsernissa

Heinävesi tuli Pohjois-Karjalan Maakuntaliiton omistajaksi, mikä aiheutti pieniä muutoksia kaikkien kuntien omistusosuuksiin. Liperin kunnan osuus pieneni 0,12 prosenttiyksikköä.

Konsernin toiminnan ohjaus

Liperin valtuusto on hyväksynyt kunnan konserniohjeet 29.10.2018 / 68 §. Liperin kunnan konsernijohtoon muodostavat kunnanhallitus ja kunnanjohtaja.

Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

| Tytäryhtiö: Kiinteistö Oy Liperin vuokratalot | |
|--|--|
| Toiminta-ajatus ja toiminnan yleiskuvaus | - yhtiön tehtävänä on tarjota hyväkuntoisia vuokra-asuntoja kilpailukykyiseen hintaan |
| Yleistavoitteet: | - yhtiön kokonaisvaltainen taloudesta, huollosta, ylläpito- ja korjaustoiminnasta huolehtiminen |
| Tuottavuus: | - kuntastrategian mukainen asuntojen käyttöaste vähintään 97 %; vaikea saavuttaa - vuosikorjattavien asuntojen määrä 35 - kilpailukykyinen vuokrataso - luottotappioiden minimoiminen |
| Toteuma 31.12.2021: | - käyttöaste 95,6 % - vuosikorjattuja asuntoja 29 kpl |
| Tulostavoite: | - suunnitelman mukaisilla 4 %:n poistoilla tulostaso +-0 - osinkoja ei jaeta |
| Keskeiset toiminnalliset muutokset 2021–2023: | - asuntokannan houkuttelevuuden lisääminen - kiinteistöjen peruskorjausten vauhdittaminen - haja-alueen taloista luopuminen - ns. osaomisteisista omakotitaloista luopuminen |
| Riskit: | - lainojen korkoprosentin nousu - energian hinta - käyttöasteen laskeminen - vakuusongelma uusissa lainoissa |

Tilinpäätös 2021 Kiinteistö Oy Liperin vuokratalot

| 1 000 € | TP 2021 | TA 2021 | TP 2020 | TP 2019 |
|--------------------|---------|---------|---------|---------|
| Liikevaihto | 3 680 | 3 557 | 3 624 | 3 590 |
| Tulos | 0,2 | 0 | 0,2 | 0,6 |
| Bruttoinvestoinnit | 0 | 0 | 122 | 30 |
| Lainat 31.12. | 6 617 | 7 362 | 8 108 | 8 735 |
| Henkilöstön lkm | 0 | 0 | 0 | 0 |

Toiminta-ajatus ja toiminnan yleiskuvaus

- Tuottaa **lähipalveluina** elinkeino- ja yrityspalvelut Liperiläisille sekä Liperiin sijoittumista suunnitteleville yrityksille.
- Tarjota Liperissä toimiville julkisyhteisöille kokonaisvaltaisia isännöintipalveluita sekä taloushallintopalveluita kilpailukykyiseen hintaan.
- Tarjota yrityksille laadukkaita tontti, yritys- ja toimitilaratkaisuja kilpailukykyiseen hintaan

Yleistavoitteet:

- Kehittää, kasvattaa ja monipuolistaa Liperin yrityskantaa, joka mahdollistaa työpaikkojen lisäyksen.
- Tuottaa elinkeinopalvelut kaikille yrityksille, yritysten elinkaaren eri vaiheisiin.
- Tehdä aktiivista ja jalkautuvaa, yritysten tarpeisiin kohdennettua yritysneuvontatyötä.
- Elinkeinoilmapiirin ja –ympäristön kehittäminen.
- Kehittää kunnan alueella sijaitsevia elinkeinokeskittymiä systemaattisesti.
- Business Joensuun seudullisen hanketyön toimenpiteiden tavoitteellinen kohdentaminen Liperiin.
- Yritystilojen ja asuinhuoneistojen isännöinti pitkäjänteisesti ja kokonaistaloudellisesti.
- Tuottaa taloushallintopalvelut kustannustehokkaasti ja korkealla asiantuntemuksella.

Tuottavuus:

- Elinkeinoilmapiirin ja –ympäristön kehittäminen.
- Yritysneuvontatyön tuloksellisuus.
- Isännöintipalveluiden kustannustehokas tuottaminen.
- Taloushallintopalvelut kustannustehokkaasti.

Tulostavoite:

- Teollisten työpaikkojen kasvu (628 työpaikkaa /2019) → + 5 %:n kasvu vuosittain.
- Isännöitävien yhteisöjen talous kunnossa → käyttöastetavoite 97 %
- Yritysneuvonta mukana vähintään 40 %:ssa Liperiin perustettavissa yrityksissä vuositasona.
- Yritysneuvontatyötä tekevien henkilöiden aktiivinen jalkautuminen yrityskenttään. Yrityskäyntien tavoite minimissään henkilötyöpäivien lukumäärä vuodessa x 60 %.
- Laaditaan yrityksille, yritysten tarpeisiin erilaisia kehittämishankkeita vähintään 15 kpl / vuosi.
- Tilikauden tulos positiivinen.

Toteuma 1.1. - 31.12.2021:

- Teolliset työpaikat 630 /2020, 662/2021
- Isännöitävien yhteisöjen käyttöaste vuosikeskiarvolla 95,6 %
- Uusia yrityksiä Liperiin 67 kpl / Lipertek -neuvontapalvelut mukana 27 kpl / 40,3 %
- Yritysneuvonnassa siirretty painopistettä jalkautuvaan neuvontatyöhön. Myös teams -neuvontaa.
- Kehittämishankkeita yrityksille 16 kpl ja Lipertek -yrityspalveluseleitä myönnetty 20 yritykselle.

Keskeiset toiminnalliset muutokset 2021:

- Yrityksiin jalkautuvan yritysneuvontakonseptin lanseeraus.
- Elinkeinotyön näkyvyyden lisääminen.
- Henkilöstömuutosten toteutus isännöintipalveluissa.

Toteuma:

- Yrityksiin jalkautuvan yritysneuvontakonseptin lanseeraus siirtyi vuodelle 2022 pandemian vuoksi.
- Elinkeinomarkkinointia ja näkyvyyttä SOMEssa lisätty. Näkyvyyttä laajennettu mm. LinkedIn.
- Isännöitsijä- / toimitusjohtajajärjestelyiden jalkautus toteutettu vuokra-asuntopuolelle

Riskit:

- Liperiläisten yritysten jääminen ulkopuolelle Business Joensuun hanketoiminnan toimenpiteistä.
- Isännöinti- ja yritystilavuokraustoiminnoissa riskit ovat kokoluokaltaan hallittavissa.

Tilinpäätös 2021 Lipertek Oy

| 1 000 € | TP 2021 | TA 2021 | TP 2020 (1.10.19-31.12.20) |
|--------------------|---------|---------|----------------------------|
| Liikevaihto | 443 | 444 | 539 |
| Tulos | +12 | -22 | 1 |
| Bruttoinvestoinnit | 0 | 0 | 0 |
| Lainat 31.12. | 0 | 0 | 0 |
| Henkilöstön lkm | 5,2 | 6 | 6,8 |

Tytäryhtiö: Liperin Linja-autoasema

Toiminta-ajatus ja toiminnan yleiskuvauk

- Liperin linja-autoasema Oy omistaa ja hallitsee virasto- ja liiketilarakennusta Liperin kirkonkylässä. Kiinteistöllä on Liperin kunnan toimitiloja. Lisäksi kiinteistöllä on mm. metsänhoitoyhdistyksen toimintoja, sekä yksittäisiä yrityksiä.

Yleistavoitteet:

- Yhtiön yleistavoitteena on ylläpitää rakennusta omistajien toimitilarpeita vastaavasti

Tuottavuus:

- Reaaliaikainen yhtiön talouden vakauden seuranta

Tulostavoite:

- Yhtiön euromääräinen tulostavoite on EVL:n maksimipoistojen jälkeen 0 –tulos.

Keskeiset toiminnalliset muutokset 2021–2023:

- Suunnittelukauden aikana yhtiön tulee mukautua osakkaiden tarpeisiin.

Riskit:

- Taloudelliset riskit koostuvat yhtiön osakkaiden toiminnan kehittymisestä. Kiinteistötekniikkaan liittyvät riskit koostuvat normaaleista, rakennusten ikääntymiseen liittyvistä riskeistä.

Tilinpäätös 2021 Liperin linja-autoasema Oy

| 1 000 € | TP 2021 | TA 2021 | TP 2020 | TP 2019 |
|--------------------|---------|---------|---------|---------|
| Liikevaihto | 134 | 150 | 134 | 134 |
| Tulos | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bruttoinvestoinnit | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lainat 31.12. | 27 | 27 | 73 | 118 |
| Henkilöstön lkm | 0 | 0 | 0 | 0 |

Tytärtyhtiö: Liperin yritys kiinteistöt Oy**Toiminta-ajatus ja toiminnan yleiskuvaus**

- Rakennuttaa ja rakentaa yritystiloja
- Tarjota yrityksille laadukkaita tontti, yritys- ja toimitilaratkaisuja kilpailukykyiseen hintaan

Yleistavoitteet:

- Yritystilojen rakentaminen yritysten tarpeisiin
- Yritystilojen ylläpitäminen ja kehittäminen sekä niiden vuokraaminen.
- Yritystonttien myyminen tai vuokraaminen yrityskäyttöön

Tuottavuus:

- Yritystilaratkaisujen tarkoituksenmukainen järjestäminen ja pitkäjänteinen kehittäminen.
- Yritystilaratkaisujen tuottaminen liiketaloudellisesti kannattavasti ja kilpailukykyiseen hintaan.
- Yritystilojen käyttö- ja ylläpito pitkäjänteisellä sekä kestäväällä pohjalla.

Tulostavoite:

- Yritystilojen vuokraustoiminta on kannattavaa.
- Uuden yritystalo II-vaiheen toteutus Tehtaantielle.
- Yritystilojen käyttöaste korkea.
- Tilikauden tulos positiivinen.

Toteuma 1.1. - 31.12.2021:

- Toimitilojen käyttöaste 99 %.
- Uusi Yritystalo II-vaihe toteutettiin Tehtaantielle.
- Tehtaantien tontin III-vaiheen toteutusmallin suunnittelu käynnissä.
- Yritystonttikauppoja toteutui 1 kpl + 2 kpl tonttivarauksia.

Keskeiset toiminnalliset muutokset 2021:

- Uuden yritystalo II-vaiheen toteutus Tehtaantielle.

Toteuma:

- Yritystalo II valmistui 11/2021

Riskit:

- Mahdollisten uusien tilojen riskit arvioidaan aina rakennusprojektin suunnitteluvaiheessa.

Tilinpäätös 2021 Liperin yritys kiinteistöt Oy

| 1 000 € | TP 2021 | TA 2021 | TP 2020 (1.10.19-31.12.20) |
|--------------------|---------|---------|----------------------------|
| Liikevaihto | 218 | 214 | 257 |
| Tulos | 17 | 16 | -123 |
| Bruttoinvestoinnit | 756 | 650 | 122 |
| Lainat 31.12. | 444 | 444 | 503 |
| Henkilöstön lkm | 0,5 | 0,5 | 0,2 |

Tytäryhtiö: Liperin Aluelämpö Oy**Toiminta-ajatus ja toiminnan yleiskuvaus**

- Yhtiön toiminnan tarkoituksena on johtaa asiakkailleen näiden tarvitsema lämpöenergia mahdollisimman häiriöttömästi kaikissa olosuhteissa ja hinnaltaan kilpailukykyiseen hintaan ylläpitämällä ja hoitamalla kaukolämpöverkkoa Liperin kirkonkylässä. Yhtiö ylläpitää ja hoitaa kiinteistöjen sekä vesi- ja viemärlaitoksen käyttöön liittyvää kunta-automaatiojärjestelmään sekä tuottaa päivystys- ja varallaolopalveluja. Yhtiön palveluksessa on huoltomestari, sivutoiminen toimitusjohtaja ja 6 sivutoimista päivystystyöntekijää.

Yleistavoitteet:

- Toimintavarmuuden ylläpito nykyinen palvelutaso säilyttäen sekä varautuminen poikkeustilanteisiin

Tuottavuus:

- Toiminnallinen lisäarvo energiahuollon, asiantuntijapalveluiden ja kiinteistöautomaation osaluilla, minkä tilaaja/palvelun loppukäyttäjät arvioi viime kädessä palvelun hinta/laatusuhteena.

Tulostavoite:

- Tulostaso +-0

Keskeiset toiminnalliset muutokset 2021–2023:

- 2023 päättyvän lämmöntoimitussopimuksen jatkon selvittäminen.

Riskit:

- Kaukolämpöverkoston ikääntyminen ja siitä johtuvat uusinvestointitarpeet. Kaukolämmön ostohinnan nousu, jonka johdosta asiakkaat vaihtavat lämmitysjärjestelmää. Tietoverkkojen käytettävyyden ja yhteensopivuuden vanhentuneen laitekannan osalta. Työntekijöiden ikääntyminen ja ammattitaitoinen henkilöresurssi yleensä

Tilinpäätös 2021 Liperin Aluelämpö Oy

| 1 000 € | TP 2021 | TA 2021 | TP 2020 | TP 2019 |
|--------------------|---------|---------|---------|---------|
| Liikevaihto | 1096 | 1 120 | 1062 | 1102 |
| Tulos | 2* | 37 | 60 | 46 |
| Bruttoinvestoinnit | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lainat 31.12. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Henkilöstön lkm | 1+1+6 | 1+1+6 | 1+1+6 | 1+1+6 |

* Yhtiön tulosta rasitti yhden asiakkaan konkurssista aiheutuneet normaalia suuremmat luottotappiot (n. 40 t€)

Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Soteuudistus vaikuttaa merkittävästi kuntien konsernirakenteeseen vuodesta 2023 alkaen. Vielä suurempi vaikutus kuntien talouteen on vuosien 2021 ja 2022 sote-kustannusten toteutumisella. Korkea sote-kustannusten kasvu näinä vuosina tarkoittaa pysyvästi pienempiä valtionosuuksia soteuudistuksen jälkeisessä kunnassa. Uudistus aiheuttaa myös merkittäviä muutoksia verorahoituksen tasoon ja voi johtaa yksittäisten kuntien osalta suuriinkin muutoksiin taloustilanteessa.

Siun soten purkautuessa vuoden 2022 loppuun mahdolliset alijäämät jäävät kuntien katettavaksi. Kunnat kattoivat vuosien 2017-2020 alijäämät lähes kokonaan ylimääräisellä maksulla elokuussa 2021. Vuoden 2021 aikana Siun sotelle muodostuneesta uudesta lähes 17 miljoonan euron alijäämästä tehtiin Liperin kunnan vuoden 2021 tilinpäätökseen 1,1 miljoonan euron pakollinen varaus. Näin ollen alijäämiä on kirjattu varovaisuuden periaatteen mukaisesti ennakkoon ja tulosvaikutteinen kirjaus puuttuu enää mahdollisesta Siun soten viimeisenä toimintavuonna kertyneestä alijäämästä.

Vuokrataloyhtiön osalta on lähivuosina odotettavissa lainakannan kasvua vuokratalokohdeiden peruskorjauksen myötä. Asuntojen käyttöaste on valtakunnallisesti edelleen hyvällä tasolla. Pienistä asunnoista on ylikysyntää, mutta samaan aikaan etenkin isoihin perheasuntoihin on hankala saada vuokralaisia. Pidemmällä aikavälillä vuokrataloyhtiöllä on edessä tähän asumiskäyttötymisen muutokseen liittyvä asuntokannan kehittämisen, jonka valmistelua on yhtiössä aloitettu. Kehittämistä vaikeuttaa talouden tiukat rajoitteet. Näköpiirissä on yhtiön toimitusjohtajan vaihtuminen vuoden 2022 aikana.

Lipertekin kokonaisjakautuminen tapahtui lokakuun 2019 alusta ja vuosi 2021 on ensimmäinen normaali 12 kuukauden mittainen tilikausi molemmissa uusissa yhtiöissä. Liperin yritys kiinteistö Oy toteutti onnistuneesti Yritystalo II-investoinnin. Molempien yhtiöiden kehitysnäkymät ovat positiiviset.

Liperin Aluelämmön ja Liperin linja-autoaseman toiminta on vakiintunutta, eikä yhtiöissä ole merkittävää taloudellista riskiä. Liperin linja-autoaseman osalta kunta on vuoden 2022 aikana ostamassa lisää yhtiön osakkeita.

Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Kunnanhallituksen ja kunnanjohtajan muodostaman konsernijohton tehtävänä on valvoa kunnan etua, käyttää omistajan puhevaltaa ja antaa ohjeita kuntaa edustaville henkilöille. Konsernivalvonnan tavoitteena on varmistaa, että kuntakonsernin toiminta on taloudellista ja tuloksellista.

Konserniohjeiden mukaan kunnanjohtaja vastaa kuntakonsernin operatiivisesta johtamisesta kunnan (emoyhteisö) osalta ja seuraa omistajapolitiikan toteutumista ja ilmoittaa havaitsemistaan epäkohdista kunnan hallitukselle.

Yhtiöiden osalta ei ollut erikseen raportoitavaa.

Tytäryhtiöille asetetaan toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet talousarvion yhteydessä ja tavoitteiden toteutumaa seurataan talouskatsauksissa ja tilinpäätöksessä. Tätä kautta myös valtuusto saa vähintään kolmesti vuodessa tietoonsa olennaisimmat tytäryhtiöiden toiminnan ja talouden ajankohtaiset asiat.

Uusi konserniohje hyväksyttiin syksyllä 2018 ja se vahvisti sekä konserniohjausta että -valvontaa. Etenkin konsernin kokonaisvaltaista riskienhallintaa tulee kuitenkin kehittää edelleen.

Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut (1000 €)

| | 2021 | 2020 |
|--|----------------|----------------|
| Toimintatuotot | 65 408 | 60 670 |
| Toimintakulut | -136 257 | -127 840 |
| Osuus osakkuusyhtiöiden voitosta/tappiosta | -47 | -34 |
| TOIMINTAKATE | -70 896 | -67 204 |
| Verotulot | 43 820 | 41 381 |
| Valtionosuudet | 31 785 | 32 963 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | |
| Korkotuotot | 73 | 63 |
| Muut rahoitustuotot | 311 | 366 |
| Korkokulut | -376 | -418 |
| Muut rahoituskulut | -23 | -7 |
| VUOSIKATE | 4 694 | 7 144 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -4 994 | -4 775 |
| Arvonalentumiset | -226 | -1 079 |
| TILIKAUDEN TULOS | -526 | 1 290 |
| Tilinpäätössiirrot | -49 | 4 |
| Tilikauden verot | -5 | -16 |
| Laskennalliset verot | -4 | -69 |
| Vähemmistöosuudet | 12 | 11 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJ.) | -572 | 1 220 |

| Konsernituloslaskelman tunnusluvut | 2021 | 2020 |
|--|--------|--------|
| Toimintatuottojen %-osuus toimintakuluista | 48,00 | 47,46 |
| Vuosikate % poistoista | 89,91 | 122,04 |
| Vuosikate €/asukas | 391,78 | 595 |
| Asukasmäärä | 11 979 | 11 997 |

Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut (1000 €)

| | | 2021 | | 2020 |
|--|---------|----------------|---------|----------------|
| Toiminnan rahavirta | | | | |
| Vuosikate | 4 693 | | 7 144 | |
| Satunnaiset erät | -5 | | -16 | |
| Tilikauden verot | -144 | | -195 | |
| Tulorahoituksen korjaukset | | 4 545 | | 6 932 |
| Investointien rahavirta | | | | |
| Investointimenot | -17 641 | | -11 239 | |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 421 | | 549 | |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 459 | -16 761 | 264 | -10 425 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | | -12 216 | | -3 493 |
| Rahoituksen rahavirta | | | | |
| Antolainoituksen muutokset | | | | |
| Antolainasaamisten lisäys | -8 | | -201 | |
| Antolainasaamisten vähennys | 0 | -8 | | -201 |
| Lainakannan muutokset | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäykset | 17 463 | | 17 945 | |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennykset | -9 375 | | -8 825 | |
| Lyhytaikaisten lainojen muutokset | -619 | 7 468 | -772 | 8 349 |
| Oman pääoman muutokset | -344 | -344 | 179 | 179 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | 16 | | -17 | |
| Vaihto-omaisuuden muutokset | -41 | | -159 | |
| Saamisten muutokset | -705 | | -739 | |
| Korottomien velkojen muutos | 895 | 164 | 225 | -690 |
| Rahoituksen rahavirta | | 7 280 | | 7 636 |
| Rahavarojen muutos | | -4 936 | | 4 143 |
| Rahavarojen muutos | | | | |
| Rahavarat 31.12. | | 7 952 | | 12 888 |
| Rahavarat 01.01. | | 12 888 | | 8 744 |
| | | -4 936 | | 4 143 |

| Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut | 2021 | 2020 |
|---|-------|-------|
| Investointien tulorahoitus, % | 27,25 | 66,83 |
| Laskennallinen lainanhoitokate | 0,59 | 0,97 |
| Kassan riittävyys (pv) | 17,73 | 31,67 |

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta:

| | |
|------|------------------|
| 2021 | -16 017 364,20 € |
| 2020 | -564 427,93 € |
| 2019 | -544 942,84 € |
| 2018 | 455 160,73 € |

Konsernitase ja sen tunnusluvut (1000 €)

| VASTAAVAA | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | |
| Aineettomat hyödykkeet | | |
| Aineettomat oikeudet | 79 | 58 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 2 355 | 2 640 |
| | <u>2 434</u> | <u>2 698</u> |
| | | |
| Aineelliset hyödykkeet | | |
| Maa- ja vesialueet | 7 238 | 6 726 |
| Rakennukset | 66 762 | 52 806 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 12 253 | 11 784 |
| Koneet ja kalusto | 3 338 | 2 259 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 151 | 136 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 4 080 | 7 875 |
| | <u>93 822</u> | <u>81 586</u> |
| | | |
| Sijoitukset | | |
| Osakkuusyhteisöosakkeet | 488 | 535 |
| Muut osakkeet ja osuudet | 716 | 724 |
| Muut saamiset | 515 | 507 |
| | <u>1 719</u> | <u>1 766</u> |
| | | |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 143 | 45 |
| | | |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | |
| Vaihto-omaisuus | 423 | 382 |
| | | |
| Saamiset | | |
| Pitkäaikaiset saamiset | 5 | 32 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 6 670 | 5 939 |
| | <u>6 675</u> | <u>5 971</u> |
| | | |
| Rahoitusarvopaperit | 931 | 694 |
| | | |
| Rahat ja pankkisaamiset | <u>7 021</u> | <u>12 193</u> |
| | | |
| VASTAAVAA | <u><u>113 167</u></u> | <u><u>105 335</u></u> |

VASTATTAVAA

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--|----------------|----------------|
| OMA PÄÄOMA | | |
| Peruspääoma | 14 982 | 14 982 |
| Säätiöiden ja yhdistysten peruspääoma | 3 | 3 |
| Arvonkorotusrahasto | 127 | 144 |
| Muut omat rahastot | 775 | 780 |
| Edell.tilikausien yli-/alijäämä | 11 844 | 10 965 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | -572 | 1 220 |
| | 27 159 | 28 095 |
| VÄHEMMISTÖOSUUS | 795 | 807 |
| | 795 | 807 |
| PAKOLLISET VARAUKSET | | |
| Eläkevaraukset | 7 | 8 |
| Muut pakolliset varaukset | 761 | 512 |
| | 768 | 520 |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 330 | 218 |
| VIERAS PÄÄOMA | | |
| Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma | 54 757 | 48 428 |
| Pitkäaikainen koroton vieras pääoma | 2 815 | 2 762 |
| Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma | 11 493 | 10 355 |
| Lyhytaikainen koroton vieras pääoma | 15 048 | 14 150 |
| | 84 114 | 75 694 |
| VASTATTAVAA | 113 167 | 105 335 |

| Konsernitaseen tunnusluvut | 2021 | 2020 |
|----------------------------------|--------|--------|
| Omavaraisuus % | 24,72 | 27,45 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus % | 59,60 | 56,02 |
| Lainat ja vuokravastuut, 1000 € | 70 014 | 63 905 |
| Lainat ja vuokravastuut €/asukas | 5 845 | 5 327 |
| Kertynyt ylijäämä, M€ | 11,27 | 12,19 |
| Kertynyt ylijäämä, €/asukas | 941 | 1 016 |
| Konsernin lainat, €/asukas | 5 531 | 4 900 |
| Konsernin lainakanta 31.12., M€ | 66,3 | 58,8 |
| Konsernin lainasaamiset, M€ | 0 | 0 |
| Asukasmäärä | 11 979 | 11 997 |

1.5 Tilikauden tuloksen käsittely

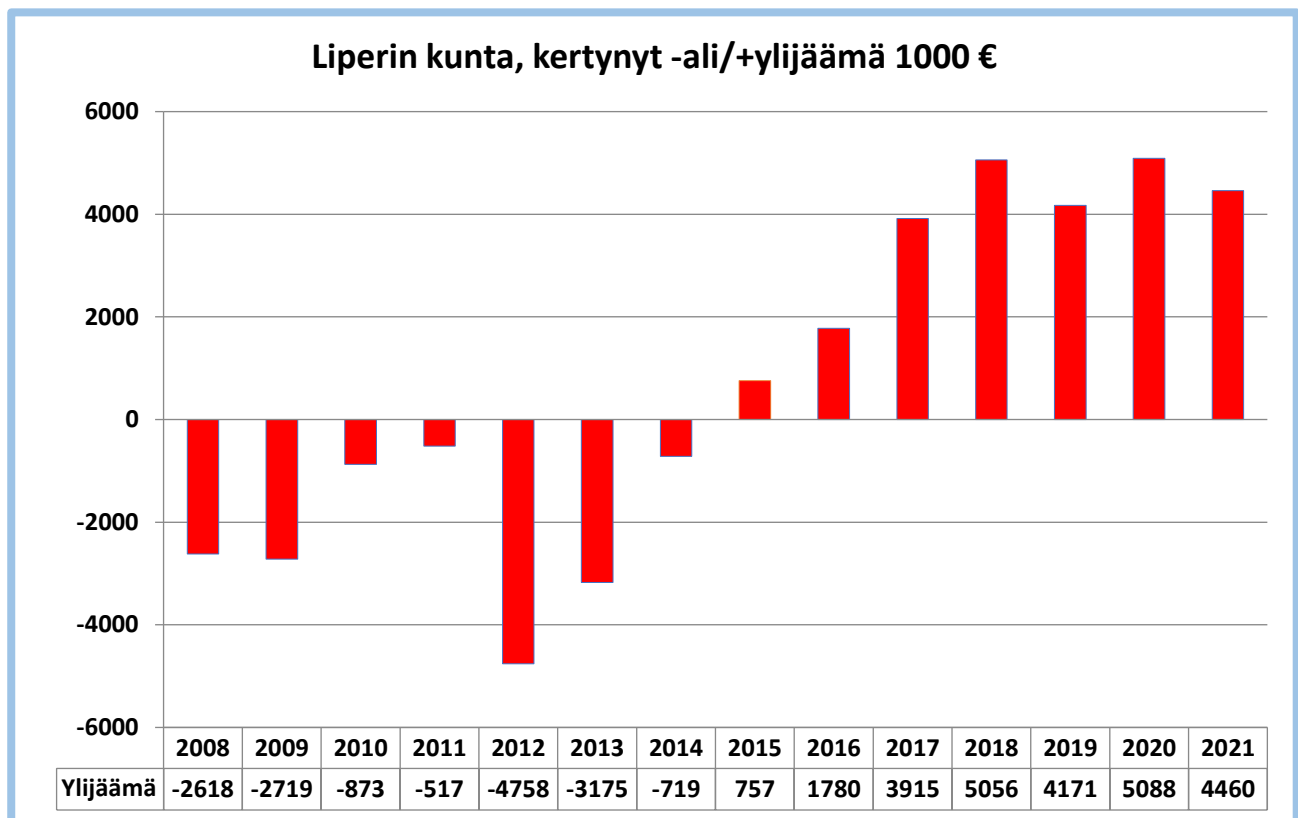
Kuntalain § 115 mukaan kunnanhallituksen on tehtävä toimintakertomuksessa esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

Liperin kunnan tilikauden tulos on -747 303,40 euroa. Lisäksi tuloutetaan tehtyjä poistoeroja suunnitelman mukaan 119 183,51 euroa. Tilikauden alijäämäksi muodostuu näin ollen 628 119,89 euroa.

Kunnanhallitus esittää, että tilikauden tulos käsitellään seuraavasti:

- tuloutetaan poistoeroja suunnitelman mukaan 119 183,51 euroa
- kirjataan tilikauden alijäämä 628 119,89 euroa taseeseen oman pääoman *Tilikauden alijäämä (ylijäämä)* -tilille.

Tilikauden 2021 ylijäämä huomioiden taseeseen on kertynyt ylijäämää yhteensä 4 459 811,16 euroa.



Lisäksi poistoeroa on jäljellä 1 083 332,68 euroa. Kuntalain mukaan taseeseen kertyneen alijäämän laskemisessa huomioidaan ylijäämien lisäksi myös poistoero ja vapaaehtoiset varaukset. Poistoero huomioiden Liperin kunnan taseeseen kertyneen ylijäämän kokonaismäärä on 5 543 143,84 euroa. Poistoeroa ei ole tuloksen käsittelyeränä huomioitu yllä olevassa kuviossa, jossa on kuvattu vain edellisten tilikausien ali/ylijäämän kehitystä.

2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2.1 Valtuustokauden kuntastrategian taloustavoitteet

Valtuuston hyväksymässä kuntastrategiassa 2021–2025 asetettiin seuraavat tavoitteet:

- Liperi kasvaa
- Työllisyyttä ja elinvoimaisuutta
- Houkutteleva työnantaja
- Vakaa talous

Kuntastrategian päivitystyö aloitettiin kesällä 2020 ja valtuusto oli koolla strategiaseminaarissa elokuussa 2020. Päivitetty kuntastrategia vuosille 2021–2025 hyväksyttiin valtuustossa 28.9.2020 ja se huomioitiin vuoden 2021 talousarviovalmistelussa.

| Kuntastrategian konsernitavoitteet (2021–2025) | Keinoja tavoitteiden toteuttamiseen |
|---|--|
| <p>Väestön kasvu</p> <p>Asukasluku saadaan kasvuun, profiloituminen kestävän kehityksen kuntana</p> <p>Taajamia ja kyliä kehitetään huomioiden niiden ominaispiirteet</p> <p>Panostetaan Liperin näkyvyyteen ja houkuttelevuuteen asuinkuntana</p> <p>Liperin kunta on houkutteleva työnantaja</p> <p>Muutoksia ja uudistuksia tehdään osallisuuden kautta</p> | <ul style="list-style-type: none">○ koko kunnan alueelle laaditaan strateginen yleiskaava (suunnitelmallisuus vetovoimatekijänä ja mahdollistajana --> asukasluku kasvuun kustannustehokkaasti ja kestävästi)○ taajamille omat kehityssuunnitelmat ja -visiot (profiilia taajamillemme)○ kehitetään asuinalueita ja erilaisia asumismuotoja ja huolehditaan olemassa olevasta kunnan kiinteistökannasta○ haetaan Unicefin lapsiystävällinen kunta -tunnustusta○ edistetään maaseudun vetovoimaisuutta○ tarjotaan laadukkaat hyvinvointi- ja vapaa-aikapalvelut○ palvelut tehdään asiakaslähtöisesti (asiakas keskiössä – osallisuussuunnitelman mukaiset ”työkalut”) |
| <p>Työllisyys ja elinvoimaisuus</p> <p>Lisää työpaikkoja</p> <p>Mahdollistetaan monipuoliset yritysalueet ja -alueet</p> <p>Panostetaan yhdessä Liperin näkyvyyteen ja houkuttelevuuteen asuin- ja yrittäjyys kuntana</p> | <ul style="list-style-type: none">○ Vahvistetaan kuntakuvaa positiivisella ajattelulla ja vastuullisella viestinnällä eri tasoilla ja kanavilla○ olemassa olevien yritysalueiden ja keskustaajamien kasvumahdollisuuksia kehitetään (tehokkaampaa ja viihtyisämpää rakennettua ympäristöä)○ luodaan uusia ja vetovoimaisia yritysalueita hyvien liikenneyhteyksien varten (kiinnostavuus, näkyväksi tekeminen)○ palveluiden monipuolisuutta vahvistetaan ja tehdään näkyväksi (verkostoituminen, vapaa-aikapalvelut, kulttuuri-, majoitus-, ravintolapalvelut)○ kehitetään yritys- ja työllisyysneuvontapalveluita ja edistetään erilaisten yritysalueiden tunnettuutta○ työllisyystoimenpiteitä tehdään aktiivisesti eri sidosryhmien kanssa (TE-toimisto, yritykset, yhdistykset, oppilaitokset, hankkeet, Siun sote, kuntakokeilu)○ edistetään maaseudun elinvoimaisuutta○ vahvistetaan hankehallinnointiosaamista ja resursseja |

| | |
|--|--|
| | <ul style="list-style-type: none"> ○ edistetään digihankkeita |
| <p>Henkilöstö</p> <p>Positiivinen ja houkutteleva työnantajakuva on elinehto Liperin tulevaisuuden kannalta</p> | <ul style="list-style-type: none"> ○ selkeät työnkuvat edistävät työntekijöiden innostusta ja pysyvyyttä sekä työhyvinvointia ○ panostetaan henkilöstön ammattitaitoon ja jaksamiseen ○ varaudutaan eläköitymisiin ○ turvataan keskeisten toimintojen osalta riittävät resurssit ○ varahenkilöjärjestelmät ovat kunnossa ○ tuetaan työssäoppimista ja urapolkua ○ vahvistetaan yhdessä positiivisen työnantajakuvan muotoutumista ○ kilpailukykyiset palkka- ja työsuhte-edut kunta-alalla ○ puututaan ongelmakohtiin varhaisessa vaiheessa |
| <p>Talous</p> <p>Huolehditaan ettei taseeseen kerry alijäämää strategiakaudella.</p> | <ul style="list-style-type: none"> ○ resurssiviisautta rajoja rikkoen; tehdään yhdessä, uudistetaan, hyödynnetään teknologiaa ja hankerahoitusta ○ talouden reunaehdot huomioidaan päätöksenteossa ○ veroprosentteja tarkastellaan tarvittaessa talousarviovalmistelun yhteydessä |

Kuntastrategiasta johdettiin tavoitteet palvelualueiden kolmivuotiselle taloussuunnitelmakaudelle sekä talousarviovuodelle. Näiden tavoitteiden toteutumista on arvioitu palvelualuekohtaisissa osioissa.

2.2 Valtuustoon nähden sitovien tavoitteiden toteutuminen

Vuoden 2021 talousarviossa valtuuston nähden sitovia ovat:

- Tilikauden yli/alijäämä
- Palvelualueiden toimintakatteet
- Investointeihin talousarviossa myönnetyn määrärahan kokonaissumma (netto)
- Toiminnallisista tavoitteista sitovia ovat (talousarvion) luvussa 1.4 mainitut kuntakonsernin talousarviovuoden toiminnalliset tavoitteet

Sitovien tavoitteiden toteuma:

Kunnan tilinpäätöstä ja toimintakertomusta koskevien ohjeiden mukaisesti valtuuston tulee ottaa kantaa mahdollisiin poikkeamiin valtuustoon nähden sitovien tavoitteiden toteutumissa ennen tilinpäätöksen hyväksymistä. Alla kuvatut poikkeamat valtuustoon nähden sitovissa vuoden 2021 tavoitteissa käsiteltiin valtuustossa 28.3.2022.

Käyttötalousosa

Valtuustoon nähden sitovia olivat palvelualueiden toimintakatteet. Vuoden 2021 toteumat ylittivät muutetun talousarvion toimintakatteet kaikilla palvelualueilla.

Keskushallintopalveluissa toimintakatteen ylitys oli 253 294 euroa. Tämä selittyy tilinpäätösvaiheessa Siun soten alijäämien kattamiseen tehdyllä pakollisella varauksella. Ilman pakollista varausta keskushallintopalveluiden toimintakate olisi pysynyt muutetun talousarvion toimintakatetavoitteessa.

Hyvinvointipalveluissa toimintakatteen ylitys oli 407 560 euroa. Hyvinvointilautakunnan perustelut talousarvion ylitykselle on käsitelty hyvinvointilautakunnassa 24.2.2022 (§ 20).

Elinympäristölautakunnan toimintakatetavoitteen alitus oli 223 005 euroa. Elinympäristölautakunnan toimintakate on positiivinen, joten alitus rinnastuu muiden palvelualueiden negatiivisen toimintakatteen ylitykseen. Elinympäristölautakunnan perustelut talousarvion ylitykselle on käsitelty elinympäristölautakunnassa 8.2.2022 (§ 25).

Käyttötalousosassa lomapalkkavelan kasvu oli poikkeuksellisen suuri noin 270 000 euroa. Lomapalkkavelan kasvulla on negatiivinen tulosvaikutus, mutta erä on laskennallinen. Henkilöstöllä oli vuodenvaihteessa keskimäärin enemmän pitämättömiä vuosilomapäiviä kuin vuosi sitten ja lisäksi henkilöstömäärän kasvaessa lomapalkkavelka automaattisesti kasvaa. Korona on todennäköisesti osaltaan vaikuttanut pitämättömien lomapäivien kasvuun. Lomapalkkavelan negatiivinen tulosvaikutus jakautuu karkeasti palvelualueittain seuraavasti; keskushallintopalvelut 60 000 €, hyvinvointipalvelut 140 000 € ja elinympäristöpalvelut 70 000 €.

Palvelualueiden välillä vaikutusta on myös vuoden 2021 valtakunnallisesti muuttuneella taloustietojen raportointivelvoitteella. Uudistunut raportointi velvoittaa kohdistamaan tukipalveluita kunnan aiempia sisäisiä eriä laajemmin varsinaisille palveluille. Vuodelle 2021 esimerkiksi hallintoa jouduttiin talousarviovaiheessa jakamaan aiempaa enemmän sisäisten erien kautta palvelualueille. Uudistus edellyttää myös, ettei tukipalveluihin saa tilinpäätösvaiheessa jäädä alituksia tai ylityksiä, eli tukipalveluluokan tilinpäätösvaiheen alitus tai ylitys on tasattava varsinaisille palveluluokille. Tukipalveluissa tuli vuonna 2021 ylityksiä talousarvioon nähden, jotka on tilinpäätösvaiheessa kirjattu sisäisinä erinä palveluluokille (eli käytännössä kustannuspaikoille ja toiminnoille). Kokonaisuutena hyvinvointipalveluihin kirjautui sisäisiä eriä 120 000 euroa budjetoitua enemmän, elinympäristöpalveluihin 50 000 euroa vähemmän ja keskushallintopalveluihin puolestaan 70 000 euroa vähemmän. Palvelualuekohtaisia ylityksiä tarkasteltaessa onkin oikeudenmukaisempaa tarkastella vain ulkoisia eriä.

Tuloslaskelmaosa

Valtuustoon nähden sitova tavoite on tilikauden yli/alijäämä. Vuoden 2021 toteuma poikkeaa muutetusta talousarviosta 657 519 euroa. Tämä selittyy kokonaan tilinpäätösvaiheessa tehdyllä pakollisella varauksella. Ilman pakollista varausta tilikauden ylijäämä olisi ollut muutettua talousarviota parempi.

Investointiosa

Investointiosassa valtuustoon nähden sitova tavoite oli nettoinvestoinnit. Investointiosan vuoden 2021 nettototeuma alitti myös alkuperäisen talousarvion. Muutettuun talousarvioon nähden investointien nettototeuma jäi 871 508 euroa pienemmäksi.

Valtuuston nähden sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteumat:

| Tavoite | Tavoitearvo | Toimenpide | Seuranta |
|---|--|---|---|
| 1. Maankäytön ja kaavoituksen kehittäminen | | | |
| Kehitetään kaavoituksen ja maankäytön strategista kokonaisuutta | Näkemyks koko kunnan strategisen kehityksen päälinjoista paranee | Käynnistetään strategisen yleiskaavan laatiminen | Molemmat on käynnistetty kunnanhallituksen päätöksellä 19.4. ja ohjausryhmät on nimetty. |
| Taajamien kehittäminen | Saadetaan selville kirkonkylän keskustan vetovoimaan ja elinvoimaan liittyvät keskeiset reunaehdot ja kehittämisen päälinjat | Käynnistetään kirkonkylän keskustan kehittämissuunnitelman tai keskustavision laatiminen | Varsinainen työskentely ei kunnolla alkanut vielä vuoden 2021 puolella. Tähän vaikutti osaltaan myös se, että sekä kaavoituspäällikön että kaavasunnittelijan vakanssit olivat osan vuotta täyttämättä. |
| 2. Laajan hyvinvointikertomuksen käyttöönotto | | | |
| Laajan hyvinvointikertomuksen hyväksyminen | Laaja hyvinvointikertomus hyväksytty valtuustossa viimeistään 2/2021 | Hyvinvointilautakunta esittää hyvinvointikertomuksen muille toimielimille hyväksyttäväksi | Hyväksytty maaliskuun valtuustossa |
| Hyvinvointikertomuksesta tiedottaminen | Kuntalaiset ja yhteistyökumppanit ovat tietoisia laajan hyvinvointikertomuksen sisällöstä | Laajasta hyvinvointikertomuksesta laaditaan selkeä esite ja verkkojulkaisu | Toteutui suunnitellusti |
| Hyvinvointikertomuksen jalkauttaminen | Kunnan työntekijät ja päättäjät osaavat hyödyntää hyvinvointikertomusta työtänsä ohjaavana asiakirjana | Järjestetään vähintään 14 tilaisuutta hyvinvointikertomuksen jalkauttamiseksi arkeen | Tilaisuuksia toteutui 18 |
| 3. Vapaa-aikapalveluiden suunnitelmallisen kehittämistyön aloittaminen | | | |

| | | | |
|---|--|--|---|
| <p>Ulkoilu-, liikunta- ja vapaa-ajan alueiden kehittäminen</p> | <p>Liikunta- ja ulkoalueemestari sekä vapaa-aikapäälikkö ovat aloittaneet alkuvuodesta 2021</p> <p>Vapaa-ajan toimintaohjelmien laatiminen aloitettu.</p> <p>Kunnan lähivirkistysalueiden sekä lähiliikuntapaikkojen kehittäminen ja kunnostaminen on käynnistynyt</p> | <p>Aloitetaan liikuntaohjelman laadinta, joka sisältää luontoliikuntaosion</p> <p>Kuntien lähivirkistysalueiden kunnostus- ja kehittämisavustuksen pohjalta toteutetaan pyörällä poluille hankkeen jatkoprojekti sekä kunnostetaan kunnan lähiliikuntapaikkoja</p> | <p>Liikuntaohjelman laatiminen yhdistettiin liikuntaolosuhteiden kehittämissuunnitelman laadintaan. Yhteinen työskentely ja valmistelu aloitettiin viranhaltijoiden toimesta 2021, mutta suunnitelmien laadinta ja ulkopuolisen toimijatahon kilpailutus siirtyi vuoden 2022 puolelle.</p> <p>Jatkohanke toteutui suunnitellusti ja siihen saatiin hankerahoitusta.</p> |
| <p>4. Työllisyyden parantaminen</p> | | | |
| <p>Työllisyyden kuntakokeilun kautta kuntaan luodaan tehokas työllisyydenhoidon malli</p> | <p>Työttömyysprosentti ja työmarkkinatuen kuntasuuden alentaminen</p> | <p>Luodaan yhteinen toimiva toimijaverkosto asiakkaan lähipalveluiden toteuttamiseksi</p> | <p>Kunnan työllisyyspalvelut, TE-hallinto ja Siun sote ovat uudistaneet yhteistoimintaansa ja työprosessiaan lähipalveluiden tarjoamiseksi uudessa tilanteessa. Tavoitteena asiakkaiden ohjautuminen mahdollisimman nopeasti työhön, koulutukseen ja heille soveltuvien tukipalveluiden piiriin.</p> <p>Työttömyysprosentti pienentyi merkittävästi 2021: 11,3 %, 2020: 13,3 %.</p> <p>Kunnan työmarkkinatuen osuuden kasvu jatkui 2021: 1 202 008 €, 2020: 1 122 991 €</p> |

5. Henkilöstö

| | | | |
|--|----------------------------------|---|--|
| Henkilöstön työhyvinvoinnin parantaminen | Sairauspoissaolojen vähentäminen | Varhaisen tuen mallin käytön tehostaminen Työterveyshuoltoyhteistyön vahvistaminen Työhyvinvointiohjelman mukaiset toimenpiteet | Sairauspoissaolopäivissä on pientä nousua, mutta työtapa- turmapoissaoloissa on selkeää laskua. Myös sairauspoissa- olot per työntekijä olivat laskussa. Työterveyshuollon kanssa sovittu uusista toimintamalleista, mm. jalkautuvat fy- sioterapeutin kierrok- set Työhyvinvointiohjel- man mukaisia ohjeis- tuksia ja käytäntöjä päivitetty. |
|--|----------------------------------|---|--|

2.3 Toimialojen tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

Keskushallintopalvelut

Tulosalueet: Kunnanhallitus
Alueellinen yhteistyö
Hallinto
Maaseutupalvelut

Toiminta-ajatus

Keskushallintopalveluiden tarkoituksena on huolehtia kunnan kehittamisestä, kunnan elinvoimaisuuden ja kuntalaisten hyvinvoinnin turvaamisesta ohjaamalla kunnan toimintaa valtuuston asettamien toiminnallisten tavoitteiden ja myöntämien resurssien puitteissa. Keskushallintopalvelut vastaavat kunnan talouden johtamisesta, henkilöstön johtamisesta, työllisyyden kehittamisestä, hallinnon kehittamisestä sekä johdon tuesta.

Keskushallintopalveluiden taloussuunnitelmakauden 2021–2023 toiminnalliset tavoitteet

| Tavoite | Toimenpide | Toteuma |
|---|---|--|
| Väestön kasvu | | |
| Laadukkaat palvelut ja viihtyisä elinympäristö vetovoimatekijöinä | Uusien koulujen yhteisöllisen toimintakulttuurin rakentaminen Elinympäristön ja palveluiden kehittämistä vahvistetaan hankkeiden avulla Sidosryhmäyhteistyön näkyväksi tekeminen | Nuoriso-, yhdistys- sekä kirjasto- ja musiikkiopisto-toiminta aktiivista osana koulun arkea |
| Viestintään ja Liperin positiiviseen näkyvyyteen panostaminen | Henkilöstön ja luottamushenkilöiden aktiivinen rooli viestinnässä Henkilöstön ja luottamushenkilöiden viestinnän koulutus Monikanavaisen viestinnän kehittäminen erityisryhmien huomioiminen verkkosivujen laajempi päivittäminen | Uudet luottamushenkilöt aktiivisempia sosiaalisessa mediassa. Luottamushenkilöiden koulutukset ja perehdytys syksyllä 2021 toteutuivat. Otettiin käyttöön Vapaa-aikapalveluiden Facebook ja Instagram - sivusto, Liprakan Facebook-sivusto ja Nuorisotyölle omat verkkosivut. Kunnan verkkosivuja päivitetty ja |

| | | |
|--|---|--|
| | Markkinointikampanjat | <p>saavutettavuutta lisätty, seurattu ja parannettu somen saavutettavuutta.</p> <p>Tonttimarkkinointikampanjan markkinointi kohdistettu maakunnan ulkopuolelle (toteutus ja julkaisu 2021-2022). Rekrytointia on tehostettu maksetuilla ilmoituksilla sähköisissä viestintäkanavissa.</p> |
| Kuntalaisia kannustetaan osallistumaan ja vaikuttamaan | <p>Järjestetään mahdollisuuksia osallistua ja vaikuttaa oman elinympäristön ja palveluiden kehittämiseen.</p> <ul style="list-style-type: none"> - kyläillat - keskustelu ja tiedotustilaisuudet - kuulemiset - kuntalaiskyselyt <p>Kuntavaali 2021</p> | <p>Koronan vuoksi yhteisiä tilaisuuksia ei ollut.</p> <p>Kuntalaiskysely liittyen Kirkkolahti-hankeeseen ja asumiseen.</p> <p>Kuntalaisia osallistui Kuntaliiton kuntatutkimuskyselyihin palveluista – tulosten esittely valtuustossa</p> <p>Uudet luottamushenkilöt ja toimielimet valtuustokaudelle 2021-2025.</p> |
| Työllisyys ja elinvoima | | |
| Yritys- ja työllisyyspalveluiden aktiivisen ja vuorovaikutteisen toimintamallin luominen | Toimintamallin jalkauttaminen koko konsernissa | Yritysyhteistyössä kehitetty uusi toimintamalli: hankkeen työhönvalmentaja, Lipertekin yritysneuvoja ja TE-palveluiden yritysasian-tuntija tekevät yhteisiä yritysvierailuita. Toimintamallin |

| | | |
|--|--|---|
| | | avulla pystytään yrittäjäystävällisempään ja tehokkaampaan toimintaan. |
| <p>Työllisyyden kuntakokeilun tavoitteet:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Työmarkkinatuen kuntaosuuden alentuminen 20 % v. 2023 loppuun mennessä • Kuntakokeilun alueen työttömyys laskee 8,5 % | <p>Kukin kunta resurssoi vähintään 15 % vuoden 2018 työmarkkinatuen kuntaosuudesta. Työllisyyden hoitamisen lakisääteiset tehtävät siirtyvät kunnalle kokeiluajaksi.</p> <p>Kuntaan luodaan toimiva työllisyydenhoidon toimintamalli.</p> <p>Asiakkaille tarjotaan mahdollisuus paikalliseen lähipalveluun.</p> <p>Työllisyyspalveluiden näkyvyyttä lisätään</p> <ul style="list-style-type: none"> - viestintä - pop-upit - tapahtumat | <p>Lisäresurssointi toteutunut.</p> <p>Uutta toimintamallia on rakennettu maaliskuusta 2021 alkaen. Useamman organisaation yhdistäminen kestää jonkin aikaa, mutta sen mahdollistama monialainen lähipalvelu on saanut hyvää palautetta asiakailta.</p> <p>Työllisyyspalveluita on tarjottu Liperissä, Ylämyllyllä ja Viinijärvellä asiakastarpeen mukaisesti.</p> <p>Lipertek oy:n, Duunitalo Linkin ja Ytyä hankkeen yhteistyönä somevideota työllisyyspalveluista. Työllisyyspalvelujen verkko- ja Facebook -sivujen kehittäminen ja aktiivinen tiedottaminen, monipuolisemmat sisällöt. Duunitalolla avoimet ovet elokuussa 2021.</p> |
| Omistajaohjauksessa onnistuminen taloudelliset resurssit huomioiden | Aktiivista omistajaohjausta tukevat rakenteet | Konsernijohdon ja tytäryhtiöiden tiivistä yhteistyötä jatkettu. |

| | | |
|---|--|---|
| | | Liperiläisille Siun soten luottamus- henkilöille järjes- tetty entiseen ta- paan tilaisuuksia ennen yhtymäval- tuuston kokouk- sia. |
| Talous | | |
| Taseeseen ei kerry alijäämää suunnittelukaudella. | Talouden tasapainottamisohjelman mukai- set toimet | Uudelle valtuusto- kaudelle ei ni- metty talouden tasapainottamis- työryhmää. Yhteen veto tasa- painottamisohjel- man toteumista käsiteltiin kunnan- hallituksessa 21.6.2021. Taseeseen 31.12.2021 kerty- nyt ylijäämä tulok- sen käsittelyerät huomioiden on 5,5 M€. |

Palvelualueen keskeiset tavoitteet vuodelle 2021

| Tavoite | Toimenpide | Toteuma 31.12. |
|--|---|---|
| Kunnanhallitus | | |
| Kuntakonsernin hankehallin- noinnin vahvistaminen | Hankekoordinaattorin rekrytointi ja toi- mintamallin luominen Hankeosaamisen vahvistaminen | Määräaikainen hankekoor- dinaattori aloitti touko- kuun puolivälissä. Hankeohje hyväksyttiin marraskuussa 2021. |
| Kunnan taseeseen ei ole kerty- nyt alijäämää vuoden 2021 lo- pussa | Talouden tasapainottamistyön jatkami- nen Tasapainottamisohjelman päivittäminen | Vuoden 2020 toteumat käytiin läpi tasapainotta- mistyöryhmässä kesä- kuussa 2021 ja vietiin tie- doksi kunnanhallitukselle. Ryhmää ei nimetty uudelle valtuustokaudelle, vaan se perustetaan tarvittaessa. |
| Uusien luottamushenkilöiden perehdyttäminen | Systemaattinen koulutus ja perehdytys syksyllä 2021 | Toteutunut suunnitelman mukaan. |

| Alueellinen yhteistyö | | |
|--|---|--|
| Aktiivinen omistajaohjaus | Evästys kunnan edustajille ennen päätöksentekoa | Alkuvuodesta ei toteutunut suunnitellusti, mutta syksyllä osana uusien luottamushenkilöiden perehdytystä kattavammin. |
| Hallinto | | |
| Työllisyyden kohtaanto-ongelmaan vastaaminen | <p>YTYÄ! -hankkeen toimenpiteet:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Asiakkaan yksilöllinen ohjaaminen - Duunitalon tunnetuksi tekeminen - Yritysyhteistyön vahvistaminen | <p>YTYÄ! hankkeen toimenpiteet edenneet suunnitellusti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Hankkeessa aloittanut vuoden 2021 loppuun mennessä liperiläistä 203 asiakasta (koko hanke yht. 495) - Räättälöidyt ratkaisut: asiakasohjaus hankkeessa on ollut yksilöllistä ja vaikuttavaa, sillä asiakkuuden päättäneistä asiakkaista 60 % sijoittui työhön tai koulutukseen valmennuksen jälkeen (koko hanke) - Yritysyhteistyössä kehitetty uusi toimintamalli: hankkeen työhönvalmentaja, Lipertekin yritysneuvoja ja TE-palveluiden yritysasiantuntija tekevät yhteisiä yritysvierailuita. Toimintamallin avulla pystytään yrittäjäystävällisempään ja tehokkaampaan toimintaan. - Yritys- ja verkostokontakteja Liperin osalta ollut vuoden 2021 loppuun mennessä 51 kpl (tavoite 58/3vuotta). Koko hankkeessa 172 kpl. - Yhdistystyöllistämisen kehittäminen käynnistetty (viestintä, tukipalveluiden suunnittelu) <p>Työllisyyden kuntakokeilu käynnistyi 1.3.2021.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Kokeilun käynnistyttyä kunta on vastannut sille kuuluvien asiakasryhmien palveluista. |
| | Työllisyyden kuntakokeilutoiminnan käynnistäminen | |

| | | |
|--|---|---|
| | Kuntouttavan työtoiminnan järjestämisestä maksetaan toimintatukea paikallisille yhdistyksille | <p>- YTYÄ-hankkeen työhönvalmennusta on hyödynnetty kuntakokeilun asiakastyön tukena.</p> <p>- Useamman organisaation yhdistäminen kestää jonkin aikaa, mutta sen mahdollistama monialainen lähipalvelu on saanut hyvää palautetta asiakkailta.</p> <p>Kuntouttavan työtoiminnan toimintatuki otettiin käyttöön. Tukea käytti kaksi toimijaa, jonka lisäksi työllisyyspalveluilla on voimassa oleva sopimus myös kolmannen toimijan kanssa.</p> |
| Päätösosallisuus | Kuntavaalit | Kuntavaalit 2021 toimitettu 13.6.2021. |
| | Uusien luottamushenkilöiden perehdytys | Toteutunut perehdytys-suunnitelman mukaisesti |
| Positiivisen kuntakuvan vahvistaminen | Koko kunnan ulkoisen ja sisäisen viestinnän koordinointi ja osaamisen lisääminen | Koko kunnan ulkoisen ja sisäisen viestinnän koordinointi ja osaamisen lisääminen |
| Oikea-aikaista viestintää eri tasoilla | <ul style="list-style-type: none"> - aktiivisuuden lisääntyminen henkilöstön ja luottamushenkilöiden viestinnässä - viestinnän koulutus - erityisryhmien huomioiminen viestinnässä - verkkosivujen laajempi päivittäminen | <ul style="list-style-type: none"> - viestinnän koulutus uusille luottamushenkilöille toteutui - mm. nettisivut ovat pääsääntöisesti saavutettavia myös erityisryhmille - verkkosivujen sisältöjä ja saavutettavuutta on päivitetty palvelualueilla ja ylläpitäjiä koulutettu <p>Verkkosivut: yli 300 000 käyntiä; esityslistat ja pöytäkirjat, kuulutukset ja ilmoitukset, varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen toimintaan liittyvät sisällöt sekä kinttupolut ja ulkolii-kuntapaikat</p> <p>Some-tilien seuraajat: Facebook-sivu 3100 seuraajaa, Instagram-tili 1400</p> |

| | | |
|---|---|--|
| | <p>Osallistuminen elinympäristön ja palveluiden kehittämiseen.</p> <ul style="list-style-type: none"> - kyläillat - keskustelu- ja tiedotustilaisuudet - kuulemiset - kuntalaiskyselyt <p>Tonttimarkkinointikampanja</p> <p>Kuntavaali 2021</p> | <p>seuraajaa, Twitter 739 seuraajaa, LinkedIn 245 seuraajaa</p> <p>Some-tilien kattavuus: Facebook 125 119 kertaa, Instagram 12 530 kertaa, maksettu mainonta, rekryilmoittelu: 56505 kertaa</p> <p>Kyläiltoja ja keskustelu- ja tiedotustilaisuuksia ei ole koronan vuoksi järjestetty</p> <p>Kuulemisia mm. kaavoituskyselyjen osalta on järjestetty, samoin kuntalaiskyselyt</p> <p>Tonttimarkkinointikampanja valmistui ja julkaistaan maaliskuussa 2022, kohdentuu pääasiassa maakunnan ulkopuolelle.</p> <p>Kuntavaali 2021 järjestettiin 13.6.2021.</p> |
| Turvallisuussuunnitelma osana hyvinvointikertomusta | Turvallisuussuunnitelman laatiminen ja jalkauttaminen | Turvallisuussuunnitelman laatiminen siirtyy vuodelle 2022. |
| Tiedonhallintalain täytäntöönpano (2020–2023) | Tiedonhallintamallin laatiminen Asiakirjajulkisuutta koskevan kuvauksen toteuttaminen Ohjeistukset | Tiedonhallintamalli valmis, kh hyväksynyt, päivittäminen ja kehitystyö jatkuu. Asiakirjajulkisuutta koskevan kuvaus on julkaistu, päivitys ja kehitystyö jatkuu. Tiedonhallinta, tietoturva ja tietosuoja ohjeistuksia päivitetään intraan. |

Elinkeinotoiminnan ja alueellisen yhteistyön määrärahavaraukset:

| Toiminto | TP2020 | TA2021 | TP2021 |
|------------------------------|--------------|--------------|----------------|
| Elinkeinopalvelut | | | |
| Business Joensuu | 97 160 € | 100 000 € | 32 634 €* |
| Lipertek Oy | 200 000 € | 200 000 € | 200 000 € |
| Karelia Expert | 23 005 € | 23 000 € | 23 479 € |
| Alueellinen yhteistyö | | | |
| Siun soten maksuosuus | 41 040 780 € | 41 020 000 € | 42 101 340 €** |
| Pelastustoimi | 938 981 € | 1 030 000 € | 1 030 425 € |
| Ympäristöterveydenhuolto | 365 037 € | 385 000 € | 374 221 € |
| Soten eläkevastuut | 817 916 € | 860 000 € | 699 460 € |
| Maakuntaliitto | 275 061 € | 285 000 € | 282 340 € |
| Kuntaliitto | 38 317 € | 40 000 € | 38 078 € |
| Joukkoliikenne | 369 710 € | 450 000 € | 361 578 € |
| Osuus verotuskustannuksiin | 270 465 € | 275 000 € | 271 181 € |

* Business Joensuu palautti sopimuksen mukaisesti käyttämättä jäänyttä hankerahoitusta vuosilta 2019–2021. Palautus oli yhteensä 64 638 euroa ja se kirjattiin menonoikaisuksi vuodelle 2021.

** Siun soten alijäämiin tehdyn pakollisen varauksen osuus on 1 082 964 euroa.

| Toimintaa kuvaavat tunnusluvut | TP 2019 | TP 2020 | TA 2021 | TP 2021 |
|---|--|--|-----------------------------------|--|
| Työmarkkinatuen kuntaosuus €/kk | 79 419 € | 93 793 € | 100 000 €* | 100 167 € |
| Työmarkkinatuen kuntaosuiden piirissä henkilöitä keskimäärin | 204 hlöä | 217 hlöä | 200 hlöä* | 228 hlöä |
| Palkkatuella palkattuja henkilöitä | 69 | 64 | 80 | 57 |
| - joista velvoitetyöllistettäviä | 12 | 10 | 15 | 7 |
| Kuntouttavan työtoiminnan asiakkaiden määrä ka/kk | 62 | 37 | 60 | 30 (53 eri hlöä) |
| - joista puutyöpajalla | 9 | 8 | 15 | 5 |
| - joista Linkin pajalla | 24 | 14 | 15 | 12 |
| - joista hallintokunnissa | 7 | 5 | 10 | 6 |
| - joista yhdistyksissä ja Siun sotella | 27 | 10 | 20 | 7 |
| TYP-asiakkuudet | 55 | 49 | 50 | 52 |
| Aktivointiaste | 32,5 % | 26,9 % | 50 % | 27,8 % |
| Kesätyöllistämiseen tarjottava tuki (150 €/hlö) yhteensä nuorelle | 234 seteliä ja- ettu (varattu 300 kpl) | Tukia mak- settu 34 kpl, kunnan kesä- työpaikkoja 84 kpl | kolme ikäluok- kaa (150 €/hlö) | kolme ikäluok- kaa (150 €/hlö), tukia maksettu 53 henkilöstä |

*) Hankkeen ja kuntakokeilun tavoitteena on laskea työmarkkinatuen kuntaosuu-
tta, mutta Koronan vaikutukset hidastavat muutosta.

Maaseutupalvelut

| Tavoite | Toimenpide | Toteuma 31.12. |
|--|---|---|
| Maaseutupalvelut | | |
| Kasviproteiinin viljelyn kehittäminen | Kehittämishanke Mittari: Viljelyspinta-alan kehitys | Mittari: Ei muutosta |
| Avomaavihannesviljelyn kehittäminen | Esiselvityshanke Mittari: Viljelyspinta-alan kehitys | Mittari: Esiselvitys toteutettu, pinta-alassa ei muutosta |
| Leader ohjelmatyöhön vaikuttaminen | Ohjelmatyöhön osallistuminen ja ohjelman laatiminen | Mittari: Osallistuttu, 1. vaiheen hakemus jätetty |
| Sähköinen vuosilomahaku lomitukseen | Asiakkaiden tiedotus, neuvonta ja ohjaus Mittari: Sähköisten hakemusten määrä | Mittari: Sähköisten hakemusten määrä: Sähköisiä hakemuksia 243kpl/ 267 kpl |
| Melan tulokortti, palvelujen järjestäminen ja asiakaslähtöinen toteuttaminen | Lomitustyön suunnitteluun panostaminen, asiakaspalvelun kehittäminen Mittari: Toteutumattomien sijaisapujen seuranta, asiakastytyväisyys | Mittari: toteutumattomien sijaisapujen seuranta: 2,52 % Ei toteutunut Asiakastytyväisyys : 4,12/ 5 |

| Tavoitteita ja toimintaa kuvaavat tunnusluvut | TA 2021 | TP 2021 | TP 2020 | TP 2019 |
|---|-----------|------------|-----------|-----------|
| tukea hakeneet maatilat | 1 207 kpl | 1 948 kpl | 1 076 kpl | 1 107 kpl |
| Maksetut suorat tulotuet | 37,1 M€ | 63,28 M€ | 32,75 M€ | 34,45 M€ |
| SPV:t | 15 kpl | 35 kpl | 7 kpl | 7 kpl |
| tuotettu maitomäärä | 55,6 Mltr | 112,4 Mltr | 47,2 Mltr | 49,7 mltr |
| tilojen saamat investointituet | 3,4 M€ | 5,87 M€ | 3,528 M€ | 3,258 M/€ |
| pienyriyten saamat investointituet | 2,8 M€ | 5,95 M€ | 3,714 M€ | 3,054 M/€ |
| uudet leader hankkeet | 34 kpl | 87 kpl | 53 kpl | 51 kpl |
| uudet EMR rahoitetut yritykset | 24 kpl | 40 kpl | 21 kpl | 27 kpl |
| uudet EMR rahoitetut työpaikat | 32 kpl | 214 kpl | 64 kpl | 158 kpl |
| kehittämishankkeet alueella | 14 kpl | 14 kpl | 14 kpl | 18 kpl |
| maatalousyrittäjän vuosilomapäivät | 7 193 pv | 6 577 pv | 7 432 pv | 7 875 pv |
| maatalousyrittäjän sijaisapupäivät | 4 280 pv | 3 576 pv | 3 662 pv | 5 573 pv |
| tuettu maksullinen lomituspäivä | 1 581 pv | 1 688 pv | 2 022 pv | 1 644 pv |

| 100 Kunnanhallitus | TA2021 | Muutos | TA2021M | TP2021 | TA-% | TP 2020 |
|-------------------------------|-----------------|----------|-----------------|-----------------|--------------|-----------------|
| Toimintatuotot | 77 200 | 0 | 77 200 | 79 655 | 103,2 | 29 745 |
| Myyntituotot | 77 200 | 0 | 77 200 | 79 596 | 103,1 | 29 604 |
| Tuet ja avustukset | 0 | 0 | 0 | 57 | | 141 |
| Muut toimintatuotot | 0 | 0 | 0 | 2 | | 0 |
| | | | | | | |
| Toimintakulut | -993 832 | 0 | -993 832 | -889 212 | 89,5 | -745 144 |
| Henkilöstökulut | -361 215 | 0 | -361 215 | -360 415 | 99,8 | -302 129 |
| Palkat ja palkkiot | -292 953 | 0 | -292 953 | -305 561 | 104,3 | -251 687 |
| Henkilösivukulut | -68 262 | 0 | -68 262 | -54 854 | 80,4 | -50 442 |
| Eläkekulut | -61 091 | 0 | -61 091 | -46 211 | 75,6 | -42 941 |
| Muut henkilösivukulut | -7 171 | 0 | -7 171 | -8 643 | 120,5 | -7 500 |
| Palvelujen ostot | -532 533 | 0 | -532 533 | -398 042 | 74,7 | -362 058 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -9 930 | 0 | -9 930 | -36 332 | 365,9 | -11 866 |
| Avustukset | -45 000 | 0 | -45 000 | -38 911 | 86,5 | -28 758 |
| Muut toimintakulut | -45 154 | 0 | -45 154 | -55 512 | 122,9 | -40 333 |
| | | | | | | |
| Toimintakate | -916 632 | 0 | -916 632 | -809 558 | 88,3 | -715 398 |

Kunnanhallituksen tulosalueelle vuodelle 2021 siirrettiin hallinnon tulosalueelta tarkastuslautakunnan kustannuspaikka ja perustettu uusi kustannuspaikka terveyden ja hyvinvoinnin edistämiseksi. Lisäksi Karelia Expertin maksuosuus on siirretty alueellisen yhteistyön tulosalueelta kunnanhallituksen tulosalueen elinkeinopalvelut kustannuspaikalle.

Palvelujen ostojen merkittävästi talousarviota pienempää toteumaa selittää asiantuntijapalveluiden arvioitua pienempi käyttö (n. 40 000 €) ja Business Joensuun hankerahoituksen palautus (n. 65 000 €).

| 110 Alueellinen yhteistyö | TA2021 | Muutos | TA2021M | TP2021 | TA-% | TP 2020 |
|---------------------------|--------------------|----------|--------------------|--------------------|--------------|--------------------|
| Toimintatuotot | 0 | 0 | 0 | 0 | | 5 |
| Maksutuotot | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Muut toimintatuotot | 0 | 0 | 0 | 0 | | 5 |
| | | | | | | |
| Toimintakulut | -44 393 804 | 0 | -44 393 804 | -45 188 605 | 101,8 | -45 040 477 |
| Henkilöstökulut | -33 048 | 0 | -33 048 | -28 758 | 87,0 | -29 787 |
| Henkilösivukulut | -33 048 | 0 | -33 048 | -28 758 | 87,0 | -29 787 |
| Eläkekulut | -33 048 | 0 | -33 048 | -28 758 | 87,0 | -29 787 |
| Muut henkilösivukulut | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Palvelujen ostot | -44 360 756 | 0 | -44 360 756 | -45 161 361 | 101,8 | -45 024 765 |
| Avustukset | 0 | 0 | 0 | 460 | 0 | 0 |
| Muut toimintakulut | 0 | 0 | 0 | 1 055 | 0 | 14 075 |
| | | | | | | |
| Toimintakate | -44 393 804 | 0 | -44 393 804 | -45 188 605 | 101,8 | -45 040 472 |

Alueellisen yhteistyön tulosalueen talousarvion ylitys selittyy Siun soten alijäämien kattamiseen tehdyllä n. 1,1 miljoonan euron varauksella. Vaikutusta tasoittavat soten eläkemenoperusteisten KueL-maksujen ja joukkoliikenteen maksuosuuden merkittävästi talousarviota pienemmäksi jääneet toteumat.

| 130 Hallinto | TA2021 | Muutos | TA2021M | TP2021 | TA-% | TP 2020 |
|-------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|
| Toimintatuotot | 1 569 876 | 0 | 1 569 876 | 1 745 320 | 111,2 | 1 302 099 |
| Myyntituotot | 1 018 356 | 0 | 1 018 356 | 1 117 882 | 109,8 | 885 242 |
| Tuet ja avustukset | 551 520 | 0 | 551 520 | 625 820 | 113,5 | 415 504 |
| Muut toimintatuotot | 0 | 0 | 0 | 1 618 | | 1 353 |
| Toimintakulut | -4 216 261 | -75 000 | -4 291 261 | -4 152 008 | 96,8 | -3 332 288 |
| Henkilöstökulut | -1 756 227 | -22 000 | -1 778 227 | -1 873 395 | 105,4 | -1 479 387 |
| Palkat ja palkkiot | -1 413 103 | -18 000 | -1 431 103 | -1 516 137 | 105,9 | -1 193 574 |
| Henkilösivukulut | -343 124 | -4 000 | -347 124 | -357 258 | 102,9 | -285 813 |
| Eläkekulut | -287 942 | -3 150 | -291 092 | -295 799 | 101,6 | -240 680 |
| Muut henkilösivukulut | -55 182 | -850 | -56 032 | -61 459 | 109,7 | -45 133 |
| Palvelujen ostot | -976 314 | -23 200 | -999 514 | -805 749 | 80,6 | -536 475 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -41 150 | 0 | -41 150 | -84 967 | 206,5 | -35 978 |
| Avustukset | -1 256 000 | 0 | -1 256 200 | -1 247 037 | 99,3 | -1 153 874 |
| Muut toimintakulut | -183 370 | -29 800 | -216 170 | -140 862 | 65,2 | -126 575 |
| Toimintakate | -2 646 385 | -75 000 | -2 721 385 | -2 406 688 | 88,4 | -2 030 189 |

Hallinnon kustannuspaikalle varattiin talousarviossa määrärahat työllisyyden kuntakokeiluun ja kuntakonsernin yhteisen hankekoordinaattorin palkkaamiseen. Hallinnon toteumissa näkyy koronan vaikutukset työllisyys Hankkeiden toteutumisiin, eli suunniteltuja toimia ei ole voitu toteuttaa täysimääräisinä ja määrärahat alittuvat etenkin palvelujen osissa ja muissa toimintakuluissa. Hanketuloja saatiin merkittävästi talousarviossa arvioitua enemmän. Vuoteen 2020 verrattuna merkittävää kustannuskasvua oli esimerkiksi työllisyyspalveluissa mm. kuntakokeilun myötä.

| 160 Maaseutupalvelut | TA2021 | Muutos | TA2021M | TP2021 | TA-% | TP 2020 |
|-------------------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| Toimintatuotot | 4 023 009 | 250 000 | 3 773 009 | 3 746 139 | 99,3 | 3 695 431 |
| Myyntituotot | 3 723 668 | 250 000 | 3 473 668 | 3 357 701 | 96,7 | 3 303 658 |
| Maksutuotot | 288 341 | 0 | 288 341 | 370 718 | 128,6 | 376 292 |
| Tuet ja avustukset | 10 500 | 0 | 10 500 | 17 714 | 168,7 | 15 482 |
| Muut toimintatuotot | 500 | 0 | 500 | 5 | 1,0 | 0 |
| Toimintakulut | 4 211 689 | 250 000 | 3 961 689 | -3 815 524 | 96,3 | -3 772 036 |
| Henkilöstökulut | 3 146 009 | 250 000 | 2 896 009 | -2 783 212 | 96,1 | -2 789 000 |
| Palkat ja palkkiot | 2 536 738 | 200 000 | 2 336 738 | -2 126 451 | 91,0 | -2 105 102 |
| Henkilösivukulut | 609 771 | 50 000 | 559 271 | -656 761 | 117,4 | -683 898 |
| Eläkekulut | 509 716 | 34 260 | 475 456 | -512 416 | 107,8 | -552 456 |
| Muut henkilösivukulut | 99 555 | 15 740 | 83 815 | -144 346 | 172,2 | -131 442 |
| Palvelujen ostot | 731 895 | 0 | 731 895 | -644 353 | 88,0 | -655 624 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | 56 830 | 0 | 56 830 | -42 062 | 74,0 | -32 179 |
| Avustukset | 236 000 | 0 | 236 000 | -314 933 | 133,4 | -244 547 |
| Muut toimintakulut | 40 955 | 0 | 40 955 | -30 963 | 75,6 | -50 686 |
| Toimintakate | 188 680 | 0 | 188 680 | -69 385 | 36,8 | -76 605 |

Maaseutupalveluiden talousarviossa varauduttiin yhteistoiminta-alueen kasvuun. Toteumissa kasvu ei näy vertailuvuoteen nähden, koska samaan aikaan lomituksen tuotot ja kulut laskevat.

| 10 Keskushallintopalvelut yhteensä | TA2021 | Muutos | TA2021M | TP2021 | TA-% | TP 2020 |
|------------------------------------|--------------------|-----------------|--------------------|--------------------|--------------|--------------------|
| Toimintatuotot | 5 170 085 | -250 000 | 5 420 085 | 5 571 114 | 102,8 | 5 027 281 |
| Myyntituotot | 4 319 224 | -250 000 | 4 569 224 | 4 555 180 | 99,7 | 4 218 503 |
| Maksutuotot | 288 341 | 0 | 288 341 | 370 718 | 128,6 | 376 292 |
| Tuet ja avustukset | 562 020 | 0 | 562 020 | 643 590 | 114,5 | 431 127 |
| Muut toimintatuotot | 500 | 0 | 500 | 1 625 | 325,1 | 1 359 |
| | | | | | | |
| Toimintakulut | -53 465 586 | 175 000 | -53 640 586 | -54 044 909 | 100,8 | -52 888 945 |
| Henkilöstökulut | -4 840 499 | 228 000 | -5 068 499 | -5 045 341 | 99,5 | -4 600 303 |
| Palkat ja palkkiot | -3 878 794 | 182 000 | -4 060 794 | -3 948 148 | 97,2 | -3 550 363 |
| Henkilösivukulut | -961 705 | 46 000 | -1 007 705 | -1 097 192 | 108,9 | -1 049 940 |
| Eläkekulut | -829 577 | 31 110 | -860 687 | -901 344 | 104,7 | -865 864 |
| Muut henkilösivukulut | -132 128 | 14 890 | -147 018 | -195 848 | 133,2 | -184 076 |
| Palvelujen ostot | -46 647 898 | -23 200 | -46 624 698 | -45 926 541 | 98,5 | -46 578 922 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -107 910 | 0 | -107 910 | -163 361 | 151,4 | -80 023 |
| Avustukset | -1 537 200 | 0 | -1 537 200 | -2 683 385 | 174,6 | -1 427 178 |
| Muut toimintakulut | -332 079 | -29 800 | -302 279 | -226 282 | 74,9 | -203 519 |
| | | | | | | |
| Toimintakate | -48 295 501 | -75 000 | -48 220 501 | -48 473 795 | 100,5 | -47 862 665 |

Hyvinvointipalvelut

Tulosalueet: Hyvinvoinnin hallinto
Perusopetus
Varhaiskasvatus
Opinto- ja vapaa-aika

Hyvinvointipalveluiden toiminta-ajatus

Hyvinvointipalvelujen tehtävänä on kaiken ikäisten kuntalaisten kokonaisvaltaisen hyvinvoinnin edistäminen. Hyvinvointipalvelut järjestävät varhaiskasvatusta, esiopetusta, perusopetusta vuosiluokille 1–9, perusopetuksen iltapäivätoimintaa sekä eri-ikäisille kuntalaisille suunnattuja opinto- ja vapaa-aikapalveluja. Hyvinvointipalveluiden henkilöstö toimii aktiivisesti erilaisissa verkostoissa kuntalaisten hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen työssä. Hyvinvointityömme arvoja ovat yhteisöllisyys, välittäminen ja yhdessä tekeminen.

Hyvinvointipalveluiden toiminnan järjestämistä ohjaa kuntastrategia ja laaja hyvinvointikertomus. Näihin pohjautuen valmistetaan hyvinvointipalveluiden talousarvio, käyttötalousuunnitelma sekä muut toimintaa ohjaavat suunnitelmat, toimintaohjeet ja ohjelmat.

Palvelujen laatua ylläpidetään ja kehitetään vuorovaikutuksessa palvelunkäyttäjien, henkilöstön, järjestöjen ja yhdistysten, muiden kunnan palvelualueiden, Siun soten, seurakuntien sekä elinkeinoelämän kanssa. Henkilöstön tarpeen mukainen täydennyskoulutus sekä toiminnan laadunarviointi tukevat kehittämistyötä.

Hyvinvointipalveluiden taloussuunnitelmakauden 2021–2023 toiminnalliset tavoitteet

| Tavoite | Toimenpide | Toteuma |
|--|---|---|
| Väestön kasvu | | |
| Saadaan kunnalle Unicefin lapsiystävällinen kunta -status | Lapsiystävällisen kunnan kehittämistyöhön on laadittu suunnitelma ja toiminta etenee suunnitelman mukaisesti, kyllä/ei | Toiminta edennyt suunnitelman mukaisesti, kyllä |
| Vapaa-aikapalvelut on nostettu hyvinvointipalveluiden strategiseksi kärjeksi | Laaditaan Liperin nuoriso-, kulttuuri- ja liikuntaohjelmat, kyllä/ei Harrastekalenteri otetaan käyttöön, kyllä/ei | Nuoriso-, liikunta-, kulttuuriohjelmat, ei laadittu vielä Harrastekalenteri otettu käyttöön, kyllä |
| Ikäystävällisyys näkyy palveluissa ja päätöksenteossa | Kokeillaan ikäihmisten palveluohjauksen järjestämistä kunnan ja Siun soten rajapintaan, kyllä/ei Laaditaan yhteistyössä ikäihmisten neuvoston kanssa ikäystävällisyyden ohjelma tai vastaava, kyllä/ei | Toimenpiteet eivät ole vielä toteutuneet |
| Hyvinvointipalveluiden viestintä on oikea-aikaista ja positiivista | Laaditaan hyvinvointipalveluiden viestinnän vuosikello vuosittain, kyllä/ei Uudistetaan hyvinvointipalveluiden internet- ja pedanet-sivustot, kyllä/ei | Toimenpiteet toteutuneet vasta osittain |

| Työllisyys ja elinvoima | | |
|--|--|--|
| Lasten ja nuorten opetus ja kasvatus tapahtuu lähipalveluna | Erityistä tukea tarvitsevien lasten opetus järjestetään lähikoulussa, toteutuu % | Toteutuu 99,9 % |
| Kestävän kehityksen toimintatavat näkyvät hyvinvointipalveluiden toiminnassa | Varhaiskasvatuksen Green Care toiminnan jatkaminen, toteutuu kyllä/ei Hyvinvointipalveluiden toimipisteiden kierrätysmahdollisuuksien kunnostaminen, kyllä/ei | Green Care tunnustus uudistettu 12/21, toteutunut kyllä Muut toimenpiteet toteutuneet vasta osittain |
| Hyvinvointipalvelut on aktiivinen verkostoyhteistyökumppani | Hyvinvointityön vuosikello koostaan toiminnan perustaksi vuosittain, kyllä/ei Järjestöyhteistyöryhmän toiminta vähintään 4 krt/vuosi Järjestöavustuksien määrä pysyy vähintään nykyisellä tasolla, 50 000 €/vuosi | Hyvinvointityön vuosikello toimii työryhmä/kokousrytmituksen tukena, kyllä Järjestöyhteistyöryhmä kokoonnutun 5 kertaa vuoden aikana Järjestöavustuksia jaettu suunnitelman mukaisesti |
| Hyvinvoinnin palvelualue työllistää vuosittain useita palkkatuki/kuntouttavan työtoiminnan asiakkaita | Palkkatuki työpaikkojen ja kuntouttavan työtoiminnan työpaikkojen lisääminen hyvinvointipalveluissa, toimenpiteitä/vuosi | Toimenpiteitä hyvinvointipalveluissa oman työllistämisyksikön kautta 10 kpl/vuosi |
| Toiminta-avustusten kokonaisuus ja jakoperiaatteet ovat selkeät | Avustusten jakamiseen luodaan uudet pelisäännöt, toteutettu kyllä/ei Aloitetaan hyvinvoinnin edistämisen avustusten jakaminen 3 000 €/v Avustusten jakamiseen liittyvät ohjeet ja säännöt on selkeästi löydettävissä kunnan nettisivuilta, toteutuu kyllä/ei | Avustussääntö on valmisteltu, hyväksyminen 1/22 Tavoitteet toteutuneet osittain. |
| Talous | | |
| Hyvinvointipalveluissa asiointia on muutettu mahdollisimman paljon sähköiseksi. Opetuksessa ja yhteydenpidossa etäyhteydet ovat käytössä mahdollisuuksien mukaan | Otetaan käyttöön etäopetus normaaliolojen opetuksessa tarvittaessa (esim. pienet uskonnot). Toteutuneet etäopetusjärjestelyt /lv. Sähköiset hakemukset ja päätökset Wilmassa, mahdolliset lomakkeet kpl, vähintään 3 kpl Sähköinen Movit-järjestelmä koulukuljetusten järjestämisessä ja tiedottamisessa, kyllä/ei | Etäopetusta normaalioloissa ei ole päästy kokeilemaan. Sähköisiä Wilma-lomakkeita käytössä 3 kpl Movit-järjestelmä käytössä jokaisessa kuljetusprojektin vaiheessa, kyllä |
| Työntekijöiden osaaminen on hyödynnetty yli sektorirajojen, osa työntekijöistä voi olla yhteisiä | Rekrytointitilanteissa selvitetään mahdollisuudet hallintokuntien yhteisiin työntekijöihin. Yhteisiä työntekijöitä kpl, tavoite vähintään 2 | Hallintokuntien yhteisiä työntekijöitä 3 kpl |

| | | |
|---|--|--|
| Hankkeiden ja avustusten kokonaisuhallinta on hyvä. Euromäärällisesti valtionavustus/hankerahan määrä kasvaa | Haetaan aktiivisesti valtiolta hanke/avustus euroja, haetut/saadut eurot Hankekoordinaattori on palkattu valvomaan ja ohjaamaan hankkeiden kokonaisuutta, kyllä/ei | Avustuksia/hankerahoituksia vuodelle 536 147 €. Osa haettujen avustusten määrärahoista jakaantuu eri kalenterivuosille. Hankekoordinaattorin palkkausta ei tehty 2021. |
| Henkilöstömenot eivät kasva, lukuun ottamatta tes-korotuksia ja lakisääteisiä palveluita | Henkilöstön kokonaismäärä tulosalueilla ei kasva, hlömäärä/vuosi Sairaspoissaolopäivien määrä saadaan laskuun verrattuna vuoden 2020 tasoon Henkilöstön vaihtuvuutta pyritään vähentämään, irtisanoutuneiden määrä/vuosi | Täytettyjen henkilöstövakanssien kokonaismäärä 318. Sairaspoissaolojen määrä henkilöstötilinpäätöksen yhteydessä-irtisanoutuneiden määrä 14 vuonna 2021. |
| Henkilöstö | | |
| Henkilöstö on ammattitaitoista | Ammattitaitoa kehittävät ja ylläpitävät koulutukset, 3 pvä/hlö Lastenhoitajien sosionomikoulutukset, koulutuksessa lastenhoitajat kpl | Koulutukset Populus-raportilla henkilöstötilinpäätöksessä. Sosionomikoulutuksessa 10 lastenhoitajaa. |
| Hyvinvointipalveluissa työyhteisöt ovat yhteisöllisiä ja työntekijöiden työhyvinvointi on hyvällä tasolla | Mahdollistetaan työpäivän ilon hetkiä yhteisillä tilaisuuksilla ja tempauksilla, vähintään 2kpl/vuosi/työyhteisö Seurataan henkilöstön työhyvinvoinnin kehittymistä, työhyvinvointikyselyn myötä tehty toimintasuunnitelmat jokaisessa yksikössä, toteutunut kyllä/ei | Tavoitteen mukaista toimintaa ei vielä aloitettu systemaattisesti kirjaamaan. Työhyvinvointikyselyn toimintasuunnitelmat laadittu jokaisessa yksikössä, kyllä |
| Uuden työntekijän perehdytys on laadukasta | Otetaan käyttöön mentori-toimintamalli perehdytyksessä, kyllä/ei | Mentorimalli on käytössä varhaiskasvatuksessa |
| Hyvinvointipalvelut toimivat yhtenäisillä toimintatavoilla ja yhdessä tehden | Hyvinvointipalveluiden laajan johtoryhmän työskentelyn vakiinnuttaminen, 10krt/v Hyvinvointipalveluiden esimiesten strategia/talous yhteistyöseminaarit, 2 kpl/vuosi | Toimenpiteet toteutuneet vasta osittain |
| Kriittisten tehtävien osaaminen ja varajärjestelmät on varmistettu ja tiedossa | Tehtävien varajärjestelmät on kirjattu, kyllä/ei Varautumisen suunnitelmat tulosalueilla on päivitetty vuosittain, kyllä/ei | Toimenpiteet toteutuneet vasta osittain |
| Hyvinvointipalveluissa kannustetaan työyhteisöjä nostamalla esille ja palkitsemalla erilaisia hyvin toimivia työyhteisöjä | Otetaan käyttöön työyhteisöpalkinto, vähintään kaksi palkittua työyhteisöä/vuosi | Toimenpiteet eivät ole vielä toteutuneet |

Hyvinvointipalveluiden toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2021

| Tavoite | Toimenpide | Toteuma |
|---|---|--|
| Hyvinvoinnin hallinto | | |
| Hanketyö on suunnitelmallista ja koordinoitua | Tulosaluejohtajat vastaavat hankeavustusten käytöstä ja hankkeiden kokonaisuudesta. Hankekoordinaattorin tehtävänkuvaa määritellään uudelleen loppuvuodesta ja rekrytointi toteutetaan sen jälkeen. | Tehtävänkuvaa on määritelty ja tehtävä ollut haussa. Rekrytointi tehdään loppuun alkuvuodesta 2022 |
| Verkostoyhteistyö on aktiivista ja monipuolista | Aloitetaan hyvinvointia edistävät pop up -tapahtumat, vähintään 1 kpl/2021 Hyvinvointityön vuosikello koostaan toiminnan perustaksi viimeistään tammikuussa kyllä/ei Järjestöyhteistyöryhmän toiminta vähintään 4 krt/vuosi Järjestöavustuksien määrä vähintään 50 000 euroa/vuosi | Pop up -tapahtuma kirkonkylän joulun avauksen yhteydessä. Tavoite toteutui. Vuosikellossa on kirjattu kokousrytmitys, toteutunut kyllä Järjestöyhteistyöryhmä kokonutunut 5 kertaa. Järjestöavustukset jaettu suunnitellusti. |
| Laaja hyvinvointikertomus on jalkautettu kentälle | Laaja hyvinvointikertomus on jalkautettu jokaiseen työyhteisöön, tavoite 14 tilaisuutta Hyvinvointia ja terveyttä edistävien järjestöavustusten myöntämisen kriteerit laaditaan vuoden 2021 loppuun mennessä. | Jalkauttamisen tilaisuudet toteutettu helmikuussa 18 kertaa. Hyvinvointiavustuksien jakamisen kriteerit laadittu ja viedään lautakunnalle 1/22 |
| Vapaa-aikapalvelujen suunnitelmallinen nostaminen strategiseksi ja viestinnällisesti keskiöön hyvinvointipalveluissa on aloitettu | Laaditaan vapaa-aikapalveluiden viestintäsuunnitelma, kyllä/ei Aloitetaan liikkumisen ohjelman laadintaa tekemällä prosessisuunnitelmaa vuoden 2021 aikana, suunnitelman laadinta vuonna 2022. | Viestintäsuunnitelman työstäminen on kesken. Liikkumisohjelman alustava suunnitelmaa tehty kilpailutusta varten |
| Lapsiystävällinen kunta kehitystyö on aloitettu | Nimetään lapsiystävällisen kunnan kehitystyön koordinaattori ja työryhmä, toteutunut kyllä/ei | Koordinaattori ja työryhmä on nimetty, toteutunut kyllä |
| Perusopetus | | |
| Sähköisen asioinnin ja digitalisaation kehittäminen on edennyt | Koulukuljetusten viestintä ja hallinnointi kokonaisuudessa vain Movit-ohjelman kautta, kyllä/ei | Movit-ohjelma käytössä kuljetusprosessin kaikissa vaiheissa, kyllä |

| | | |
|---|--|--|
| Lukutaidon edistämisen työtä tehdään kaikissa kouluissa | Ateljee äikkä -koulutukset alkuopetuksessa, koulutettujen määrä vähintään 8 opettajaa Lukuagenttien rekrytointi jokaisessa koulussa, vähintään 6 kpl | Ateljee äikkä- koulutukset ovat toteutettiin etänä 4.11. ja 18.11. Lukuagenttitoiminta ei ole alkanut koronasta johtuen. |
| Lasten ja nuorten oppimisen ja kasvun tuki on laadukasta ja pysyvää | Hyvinvointipedagogin vakinaistaminen perusopetukseen, kyllä/ei | Täyttöpäätös tehty, toteutunut kyllä |
| Varhaiskasvatus | | |
| Palvelujen laadunarviointi on tehty | Arviointi toteutetaan Itä-Suomen yliopiston kanssa yhteistyönä, toteutunut kyllä/ei | Laadunarviointi on toteutettu. Kokonaislaatu 4,25/5 |
| Esiopetussuunnitelma päivitetty | toteutunut kyllä/ei | Esiopetussuunnitelma on päivitetty ja hyväksytty hyvinvointilautakunnassa kesäkuussa, toteutunut kyllä |
| Monilukutaidon kehittäminen | Kaikki lukevat 15 min päivässä-kampanjat varhaiskasvatuksessa toteutuvat, toteutuneet kampanjat kpl | Lukukampanjat 3 kpl ovat toteutuneet, perheiden lukuhaaste toukokuussa (lukupassi/kirjapalkinto), Luetaan lomalla –kampanja tavoite Lukulumossa luetaan tai kuunnellaan yhteensä 2000 (toteutui 4000 julkaisua) ja Sukella satuun. Päivittäin on kaikki lukeneet 15 min. |
| Perheliikunta on osana liikuntasuunnitelmaa | Perheille järjestetään päiväkoodeilla kerran viikossa liikuntavuoro, toteutunut kyllä/ei | Perheliikunnat alkuvuodesta toteutuivat ulkona ja lomien jälkeen toimintaa oli taajamissa viikoittain kolmannen sektorin kanssa toteutettuna. Tavoite toteutunut kyllä |
| Lapsilla on taide- ja ilmaisukasvatusta varhaiskasvatuksen arjessa | Taidekasvattajan pienryhmät ja muskaritoiminta toteutuu viikoittain jokaisessa päiväkodissa, toteutunut kyllä/ei | Taide- ja musiikkikasvatus on toteutunut ulkopuolisella rahoituksella kaikille, tavoite toteutunut kyllä |
| Opinto ja vapaa-aika | | |
| Toiminta on suunnitelmallista | Kehitetään suunnitelmallisesti toimiala kerrallaan henkilöstöressin puitteissa. Aloitetaan liikuntaohjelman laadinta osallistamalla kuntalaiset yhteiseen suunnitteluprosessiin. Aloitustilaisuudet pidetty liikunta ja nuorisohjelmien laadinnasta vuoden 2021 aikana, kyllä/ei | Liikunta- ja nuorisohjelmien tekoprosessi on suunnittelussa. Aloitustilaisuudet siirtyivät vuodelle 2022 |

| | | |
|--|--|---|
| Vapaa-aikapalvelut saavat kattavasti ja säännöllisesti asiakas-/käyttäjäpalautetta joka sektorilla kehittämisen pohjaksi | Laaditaan ensimmäiset kohdenetut Webropol -kyselyt kohde-ryhmille, huomioiden valtakunnalliset kyselyt, kyselyt ovat osa vapaa-aikapalveluiden vuosisuunnitelmaa Toteutuneet kyselyt/vuosi Vastaajien määrä kpl | Helmi-maaliskuussa toteutettiin maakunnallinen liikuntakysely, sekä loppukesästä kirkonkylän liikuntapaikkojen kehittämiskysely Kyselyitä 2 kpl vastaajia 696 kpl |
| Vapaa-aikapalvelut viestii ja markkinoi suunnitelmallisesti ja näkyvästi yhteistyössä eri tahojen kanssa | Laaditaan vapaa-aikapalveluiden viestintäsuunnitelma/viestintän vuosikello, toteutunut kyllä/ei Viestitään suunnitelmallisesti, riittävän ajoissa, vähintään 2 viikkoa ennen tilaisuutta/tapahtumaa. Aikaraja toteutunut kyllä/ei | Viestintäsuunnitelman laatiminen on kesken. Vuoden aikana on viestitty aktiivisesti vapaa-aikapalveluiden tilaisuuksista ja ajankohtaisista asioista. Aikaraja toteutunut, kyllä. |
| Liikuntapaikkojen kehittämistyö on suunnitelmallista yhdessä elinympäristöpalveluiden kanssa | Liikuntapaikkasuunnitelma tehdään yhteistyössä elinympäristöpalveluiden kanssa, suunnitelma laadittu kyllä/ei Kuntalaisten palautetta ja kehittämisehdotuksia on kerätty liikuntapaikoista, kyllä/ei | Liikuntapaikkasuunnitelman tekemistä aloituskokous pidetty, toteutunut kyllä. Kirkonkylän alueen liikuntapaikkojen palaute ja kehittämisehdotukset kerätty, asukaspalautetta 34 kpl. |

| Toimintaa kuvaavat tunnusluvut | TP 2019 | TP 2020 | TA 2021 | TP 2021 |
|---|-----------|-----------|------------------|-----------|
| Ulkopuolinen hankerahoitus | 201 121 € | 326 061 € | 424 809 € | 536 147 € |
| Oppilasmäärä 20.9. | 1 316 | 1 319 | 1 311 | 1 338 |
| Esioppilaiden määrä 20.9. | 155 | 144 | 144 | 139 |
| Varhaiskasvatuksessa olevien lasten määrä 31.12. | 628 | 592 | 710 | 577 |
| Kotikuntakorvauslasten määrä e-9 | 95 | 113 | 113 | 121 |
| Yli 3-vuotiaan lapsen varhaiskasvatuspaikan hinta euroa/vuosi | 10 374 € | 10 936 € | 14 500 € | 11 969 € |
| Kuljetusoppilaiden määrä e-9 | 784 | 784 | 763 (kevät 2021) | 609 |
| Perusopetus euroa/oppilas/vuosi (oma toiminta) | 9 192 € | 9 017 € | 9 488 € | 9 817 € |
| Vapaa-aikapalvelut euroa/asukas/vuosi (oma toiminta) | 99,16 € | 115 € | 103,75 € | 102,74 € |
| Seutuopiston menot €/as | 14,58 € | 11,30 € | 14,05 € | 10,12 € |
| Musiikkiopiston menot €/as | 7,49 € | 7,32 € | 7,23 € | 7,33 € |
| Seutukirjaston menot €/as | 48,45 € | 47,54 € | 51,70 € | 50,38 € |

| 400 Hyvinvoinnin hallinto | TA2021 | Muutos | TA2021M | TP2021 | Tot-% | TP 2020 |
|-------------------------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|--------------|-----------------|
| Toimintatuotot | 424 809 | 0 | 424 809 | 542 772 | 127,8 | 326 220 |
| Myyntituotot | 0 | 0 | 0 | 4 320 | | 0 |
| Tuet ja avustukset | 424 809 | 0 | 424 809 | 536 281 | 126,2 | 326 220 |
| Muut toimintatuotot | 0 | 0 | 0 | 2 171 | | 0 |
| Toimintakulut | -751 750 | 50 000 | -701 750 | -805 297 | 114,8 | -694 196 |
| Henkilöstökulut | -594 248 | 17 300 | -576 948 | -660 409 | 114,5 | -530 189 |
| Palkat ja palkkiot | -485 568 | 11 350 | -474 218 | -539 728 | 113,8 | -445 740 |
| Henkilösivukulut | -108 680 | 5 950 | -102 730 | -120 681 | 117,5 | -84 449 |
| Eläkekulut | -90 164 | 5 500 | -84 664 | -98 739 | 116,6 | -69 253 |
| Muut henkilösivukulut | -18 516 | 450 | -18 066 | -21 942 | 121,5 | -15 196 |
| Palvelujen ostot | -105 704 | 25 900 | -79 804 | -76 418 | 95,8 | -81 085 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -24 028 | 3 800 | -20 228 | -41 901 | 207,1 | -33 658 |
| Avustukset | -3 000 | 3 000 | 0 | -993 | | -3 645 |
| Muut toimintakulut | -24 770 | 0 | -24 770 | -25 576 | 103,3 | -45 619 |
| Toimintakate | -326 941 | 0 | -276 941 | -262 525 | 94,8 | -367 976 |

| 420 Perusopetus | TA2021 | Muutos | TA2021M | TP2021 | Tot-% | TP 2020 |
|-------------------------------|--------------------|-----------------|--------------------|--------------------|--------------|--------------------|
| Toimintatuotot | 118 800 | 15 000 | 133 800 | 166 481 | 124,4 | 129 389 |
| Myyntituotot | 53 800 | 15 000 | 68 800 | 75 531 | 109,8 | 58 688 |
| Maksutuotot | 50 000 | 0 | 50 000 | 73 165 | 146,3 | 54 315 |
| Tuet ja avustukset | 0 | 0 | 0 | 2 004 | | 3 908 |
| Muut toimintatuotot | 15 000 | 0 | 15 000 | 15 781 | 105,2 | 12 478 |
| Toimintakulut | -13 537 751 | -576 419 | -14 114 170 | -14 495 565 | 102,7 | -12 993 086 |
| Henkilöstökulut | -7 483 989 | -39 819 | -7 523 808 | -7 681 023 | 102,1 | -7 235 869 |
| Palkat ja palkkiot | -6 209 378 | -32 900 | -6 242 278 | -6 328 961 | 101,4 | -5 981 960 |
| Henkilösivukulut | -1 247 611 | -6 919 | -1 281 530 | -1 352 062 | 105,5 | -1 253 909 |
| Eläkekulut | -1 030 579 | -5 749 | -1 036 328 | -1 088 720 | 105,1 | -1 024 481 |
| Muut henkilösivukulut | -244 032 | -1 170 | -245 202 | -263 342 | 107,4 | -229 428 |
| Palvelujen ostot | -3 185 049 | -155 000 | -3 340 049 | -3 515 941 | 105,3 | -3 150 239 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -272 240 | -381 600 | -653 840 | -695 365 | 106,4 | -292 066 |
| Muut toimintakulut | -2 596 473 | 0 | -2 596 473 | -2 601 966 | 100,2 | -2 314 911 |
| Toimintakate | -13 418 951 | -561 419 | -13 980 370 | -14 328 084 | 102,5 | -12 863 696 |

| 440 Varhaiskasvatus | TA2021 | Muutos | TA2021M | TP2021 | Tot-% | TP 2020 |
|-------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|
| Toimintatuotot | 430 318 | 0 | 430 318 | 498 309 | 115,8 | 495 125 |
| Myyntituotot | 0 | 0 | 0 | 10 657 | | 18 908 |
| Maksutuotot | 418 000 | 0 | 418 000 | 415 903 | 99,5 | 415 220 |
| Tuet ja avustukset | 10 668 | 0 | 10 668 | 68 481 | 641,9 | 52 988 |
| Muut toimintatuotot | 1 650 | 0 | 1 650 | 3 268 | 198,1 | 8 009 |
| | | | | | | |
| Toimintakulut | -7 699 091 | -290 181 | -7 989 272 | -8 143 736 | 101,9 | -7 731 869 |
| Henkilöstökulut | -4 782 963 | -263 181 | -5 046 144 | -5 169 074 | 102,3 | -4 833 513 |
| Palkat ja palkkiot | -3 849 120 | -222 270 | -4 071 390 | -4 142 048 | 101,7 | -3 879 579 |
| Henkilösivukulut | -933 843 | -47 911 | -981 754 | -1 027 026 | 104,6 | -953 934 |
| Eläkekulut | -782 573 | -37 767 | -820 340 | -852 060 | 103,9 | -800 679 |
| Muut henkilösivukulut | -151 270 | -10 144 | -161 414 | -174 966 | 108,4 | -153 255 |
| Palvelujen ostot | -1 297 219 | -62 000 | -1 359 219 | -1 384 158 | 101,8 | -1 250 606 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -116 350 | 0 | -116 350 | -135 670 | 116,6 | -160 303 |
| Avustukset | -678 000 | 42 000 | -636 000 | -629 437 | 99,0 | -664 761 |
| Muut toimintakulut | -824 559 | 0 | -824 559 | -825 396 | 100,1 | -822 685 |
| | | | | | | |
| Toimintakate | -7 268 773 | -290 181 | -7 558 954 | -7 645 427 | 101,9 | -7 236 744 |

| 460 Opinto ja vapaa-aika | TA2021 | Muutos | TA2021M | TP2021 | Tot-% | TP 2020 |
|-------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| Toimintatuotot | 82 620 | 0 | 82 620 | 67 269 | 81,4 | 62 615 |
| Myyntituotot | 62 920 | 0 | 62 920 | 58 127 | 92,4 | 45 707 |
| Tuet ja avustukset | 3 200 | 0 | 3 200 | 77 | 2,4 | 3 436 |
| Muut toimintatuotot | 16 500 | 0 | 16 500 | 9 065 | 54,9 | 13 471 |
| | | | | | | |
| Toimintakulut | -2 213 973 | 76 000 | -2 137 973 | -2 110 412 | 98,7 | -2 035 837 |
| Henkilöstökulut | -415 838 | 1 000 | -414 838 | -414 838 | 100,0 | -363 714 |
| Palkat ja palkkiot | -293 681 | 800 | -292 881 | -294 818 | 100,7 | -252 549 |
| Henkilösivukulut | -122 157 | 200 | -121 957 | -120 019 | 98,4 | -111 165 |
| Eläkekulut | -110 615 | 185 | -110 430 | -107 940 | 97,7 | -101 565 |
| Muut henkilösivukulut | -11 542 | 15 | -11 527 | -12 079 | 105,1 | -9 600 |
| Palvelujen ostot | -832 857 | 75 000 | -757 857 | -706 659 | 93,2 | -726 939 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -19 950 | 0 | -19 950 | -38 837 | 194,7 | -24 732 |
| Avustukset | -50 500 | 0 | -50 500 | -50 500 | 100,0 | -47 950 |
| Muut toimintakulut | -894 828 | 0 | -894 828 | -899 579 | 100,5 | -872 501 |
| | | | | | | |
| Toimintakate | -2 131 353 | 76 000 | -2 055 353 | -2 043 143 | 99,4 | -1 973 222 |

| 40 Hyvinvointipalvelut yhteensä | TA2021 | Muutos | TA2021M | TP2021 | Tot-% | TP 2020 |
|---------------------------------|--------------------|-----------------|--------------------|--------------------|--------------|--------------------|
| Toimintatuotot | 1 056 547 | 15 000 | 1 071 547 | 1 274 831 | 119,0 | 1 013 349 |
| Myyntituotot | 116 720 | 15 000 | 131 720 | 148 634 | 112,8 | 123 303 |
| Maksutuotot | 468 000 | 0 | 468 000 | 489 068 | 104,5 | 469 535 |
| Tuet ja avustukset | 438 677 | 0 | 438 677 | 606 843 | 138,3 | 386 552 |
| Muut toimintatuotot | 33 150 | 0 | 33 150 | 30 285 | 91,4 | 33 959 |
| | | | | | | |
| Toimintakulut | -24 202 565 | -740 600 | -24 943 165 | -25 555 009 | 102,4 | -23 454 987 |
| Henkilöstökulut | -13 277 038 | -291 700 | -13 568 738 | -13 925 344 | 102,6 | -12 963 286 |
| Palkat ja palkkiot | -10 837 747 | -243 020 | -11 080 767 | -11 305 556 | 102,0 | -10 559 828 |
| Henkilösivukulut | -2 439 291 | -48 680 | -2 487 971 | -2 619 788 | 105,3 | -2 403 457 |
| Eläkekulut | -2 013 931 | -37 831 | -2 051 762 | -2 147 460 | 104,7 | -1 995 979 |
| Muut henkilösivukulut | -425 360 | -10 849 | -436 209 | -473 328 | 108,3 | -407 478 |
| Palvelujen ostot | -5 420 829 | -116 100 | -5 536 929 | -5 683 175 | 102,6 | -5 208 870 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -432 568 | -377 800 | -810 368 | -912 043 | 112,5 | -510 759 |
| Avustukset | -731 500 | 45 000 | -686 500 | -680 930 | 99,2 | -716 357 |
| Muut toimintakulut | -4 340 630 | 0 | -4 340 630 | -4 352 518 | 100,3 | -4 055 716 |
| | | | | | | |
| Toimintakate | -23 146 018 | -725 600 | -23 871 618 | -24 279 178 | 101,7 | -22 441 638 |

Elinympäristöpalvelut

Tulosalueet: Hallinto- ja tukipalvelut
Rakentaminen ja ympäristö
Liikenne ja yleiset alueet
Vesihuoltolaitos

Toiminta-ajatus

Palvelemme asiakkaitamme kustannustehokkaasti ja kestäväen kehityksen tavoitteiden mukaisesti.

Huolehdimme

- Strategisesta maankäytön suunnittelusta ja kehityshankkeista
- Toteuttavasta maankäytön suunnittelusta, kaavoituksesta ja rakentamisen ohjauksesta (mahdollistaa riittävän laajat monipuoliset ja houkuttelevat tonttitarjonnat hyvien palvelujen ja yhteyksien päässä).
- Investointihankkeiden (rakennusten) rakennuttamisesta ja ohjaamisesta.
- Elinkeinoalueiden ja hankkeiden totutuksesta ja ohjauksesta
- Asuin- ja elinkeinotonttien myynnistä vuokrauksesta ja markkinoinnista
- Yleisten alueiden (mm. teiden ja katujen sekä aukoiden, puistojen, liikuntapaikkojen, vapaa-aika-alueiden, satamien ja uimarantojen) rakennuttamisesta ja kunnossapidosta ja kehittämisestä.
- Kunnallisteknisten verkostojen ja -järjestelmien (vesihuolto, lämpö, hulevedet) rakennuttamisesta, kunnossapidosta ja toimintavarmuudesta.
- Paikkatieto- ja kartoituspalveluista sekä maanhankinnasta.
- Kunnan kiinteistöjen kunnossapidosta ja kehittämisestä.
- Rakentamisen lupakäsittelystä ja valvonnasta sekä ympäristösuojelusta.
- Kunnan tukipalveluiden toteuttamisesta (ruokapalvelut sekä siivous- ja laitoshuoltopalvelut)

Palvelualueen keskeiset muutokset ja toimenpiteet suunnittelukaudella 2020–2022

- Koko kunnan strategisen kaavoituksen tarkistaminen
- Keskustajamien kehittäminen
- Uusien elinkeinoalueiden avaaminen
- Elinympäristöpalveluiden hallinnon organisaatio- ja henkilöstöressurssimuutokset

Toteuma 31.12.2021

- Elinympäristöpalveluiden hallinnossa on tapahtunut vuoden 2021 aikana merkittävästi henkilövaihdoksia ja muutoksia. Vuonna 2020 tehdyn organisaatiomuutoksen yhteydessä hyväksytyjen nimikemuutosten sekä lisävakanssien myötä on vuoden 2021 aikana rekrytoitu kaavoituspäällikkö ja infrapäällikkö, jotka aloittivat työt elokuussa. Lisäksi liikunta- ja ulkopaikkamestari aloitti kesäkuussa. Kaavasunnittelijan tehtävä on vielä täyttämättä ja hakuprosessia jatketaan keväällä 2022.
- Infrapäällikön myötä on voitu selkeyttää ja tehostaa myös vesihuoltolaitoksen toimintaa, jonne saatiin myös lisäressurssina uusi laitospäällikkö. Valvontainsinööri on ollut turvaamassa rakennusvalvonnan toimintavarmuutta. Hallintoon rekrytoitiin uusi hallintosihteeri kesän aikana, kun edellinen hallintosihteeri siirtyi henkilöstösihteeriksi. Siivous- ja ruokapalveluissa on rekrytoitu uuden yläkoulun henkilöstöä ja tehty koulutoiminnan käynnistämiseen liittyviä valmisteluja ja hankintoja.

Strategisten hankkeiden eteneminen

- Kirkonkylän keskustavision ja strategisen yleiskaavoituksen osilta tehtiin käynnistämispäätökset kunnanhallituksessa 19.4.2021, mutta suunnitelmia ei resurssitilanteen vuoksi saatu käyntiin vuoden 2021 aikana. Töille on tarkoitus kilpailuttaa konsultit yhteistyössä Pohjois-Karjalan hankintatoimen kanssa alkuvuodesta 2022.
- Myllyn alueen asemakaavoituksen käynnistämissopimus hyväksyttiin kunnanhallituksessa 15.2.2021 ja kaavoituksesta vastaavat Aavakax Oy sekä konsulttina toimii FCG. Kunta vastaa Kirkkolahden alueen osayleiskaavan muuttamisesta.
- Kirkkolahden hankkeen konsultiksi valikoitui kesäkuussa FCG. Kirkkolahden aluesuunnitelma ja suunnitelmaselostus hyväksyttiin kunnanhallituksessa 20.12.2021. Samassa yhteydessä kunnanhallitus teki päätöksen palvelurakennuksen toteutussuunnittelun käynnistämisestä.
- Ylämyllyn kohdalla sijaitsevan Vt9 tiehankkeen tiesuunnitelmaa laadittiin koko vuosi ja luonnoksia esiteltiin marraskuussa yleisölle. Tiesuunnitelmien oli tarkoitus valmistua vuoden loppuun mennessä, mutta erilaisten lisäselvitystarpeiden vuoksi valmistuminen on siirtynyt alkuvuoteen 2022. Tiesuunnitelmien ohella on suunniteltu merkittävä määrä myös katuverkostoa.
- Kunnanhallitus hyväksyi OX2:n perustaman Korpivaara Wind Oy:n tekemän kaavoitusaloitteen 14.6.2021 ja kaavoituksen käynnistämissopimus allekirjoitettiin 15.6.2021. Ramboll Oy toimii kaavoitus- ja ympäristövaikutusten arviointihankkeiden konsulttina. Korpivaaran tuulivoima-alueen yleiskaavoitus ja sen kanssa yhteishankkeena vietävä YVA-selvitys etenivät ripeästi vuoden aikana. Tuulivoimapuiston osayleiskaavan hallinnollinen käsittely, kuuluttaminen vireille ja OAS-YVA-suunnitelman nähtäville asettaminen siirtyivät tammi-helmikuulle 2022.
- Pärnävaaran alueen maakauppa Joensuun kaupungin kanssa toteutui 9.11.2021.

Kaavahankkeiden eteneminen

- Liperin kunnanvaltuuston hyväksymästä Kononovinharjun osayleiskaavan muutoksesta ja laajenuksesta valitettiin Kuopion hallinto-oikeuteen, joten samaa aluetta koskevan asemakaavan hallinnollista käsittelyä ei voitu jatkaa hyväksymisvaiheeseen.
- Kunnanhallitus keskeytti päätöksellään 24.5.2021 Leinosenlammen osayleiskaavatyön toistaiseksi, koska kaavoittaminen halutaan keskittää Ylämyllyn alueella ensisijaisesti kunnan omistamille maa-alueille.
- Honkalammen osayleiskaavan muutosluonnos oli nähtävillä huhti- toukokuussa ja ehdotusvaiheeseen vienti on vaatinut aluerajauksien tarkennuksia valtatie 9:n parantamisen osalta. Lisäksi ehdotuksessa on jouduttu ottamaan tarkemmin huomioon tarvittavat asemakaava-alueiden laajentumisalueet, minkä vuoksi ehdotuksen valmistuminen on viivästynyt vuoden 2022 puolelle.
- Välikankaan teollisuusalueen asemakaavatyö ei ole edennyt ohjelmoidusti mm. resurssihaasteiden vuoksi.
- Vuoden 2021 aikana käsiteltiin 30 kpl poikkeamishakemuksia.

Investointihankkeiden eteneminen:

- Yläkoulun rakentaminen eteni pääosin aikataulussa ja koulu luovutettiin keskeiseltä osin tavoiteaikataulussa ja vastaanottotarkastus pidettiin 30.6.2021. Koulu kalustettiin ja varustettiin heinäkuun aikana ja se otettiin 11.8.2021 koulukäyttöön. Viralliset koulun vihkijäiset pidettiin 24.9.2021. Kesän ja syksyn aikana tehtiin myös pihatöitä, sekä pihan huoltorakennusta ja muita pienempiä korjaus- ja tarkistustöitä. Viimeisiä korjauksia tehtiin vielä joululoman aikaan.

- Kirkonkylän koulukeskuksen rakentaminen alkoi ohjelmoidusti kesäkuun alussa. Kesällä purettiin vanhat osat ja purku aikana tuli esille lukuisia lisä- ja muutostöitä, minkä vuoksi hankkeelle haettiin TA 2 vaiheessa lisämäärärahaa, joka osoittautui jälkikäteen turhaksi. Urakan 1 vaihe, eli ns. taitotalon siipi piti valmistua alun perin elokuun puolivälissä, mutta viivästyi n. 2 kuukautta. Muutoin hanke on edennyt jopa hieman aikataulua edellä.
- Ylämyllyn monitoimitalon (Taikametsän) urakka alkoi heinäkuussa. Peruskorjaushankkeelle oli budjetoitu 300 000 € määräraha, mutta hankkeen kokonaisbudjetti kasvoi kesän ja syksyn mittaan ilmenneiden muutostarpeiden vuoksi n. 395 000 euroon. Lisääntyneen työmäärän vuoksi hanketta ei saatu valmiiksi alkusyksystä, vaan hanke valmistui vasta loppuvuodesta.

Infra- ja vesilaitoshankkeiden eteneminen:

- Nuotiopolun katu-urakka valmistui tavoiteaikataulua nopeammin. Vastaanottotarkastus pidettiin 28.5.2021 ja jälkitarkastus 4.6.2021.
- Kirkonkylän Apila- ja Kielokujan peruskorjausurakka valmistui tavoiteaikataulun mukaisesti elokuun alussa.
- Ruuskan alueen katuvalojen uusiminen valmistui pääosin vuoden loppuun mennessä.
- Lehtorannan ulkoilureitin ja viherrakentamisen urakka valmistui tavoiteaikataulussa lokakuussa.
- Kirkkolahden paineviemärin ja Sairaalan pumppaamon saneeraus alkoi lokakuussa ja vastaanottotarkastus pidettiin 30.11.2021
- Vesijohdon alitus Liperintiellä Kuusikkolantien ja Riihilahdentien risteyksen läheisyydessä uusittiin loppuvuodesta. Koska kyseessä oli valtion hoidossa oleva seututie, edellytti alituksen uusiminen lupaa ELY-keskukselta. Lupa saatiin 26.8.2021. ELY-keskus suoritti työmaalla aloituskatselmuksen 21.10.2021 ja loppukatselmuksen 17.11.2021. Vastaanottotarkastus urakoitsijan kanssa pidettiin 15.12.2021
- Vesihuollon ja kiinteistöjen rakennusautomaatio on vanhenemassa ja tästä syystä aloitettiin vesihuollon puolella automaation modernisointi v. 2021 aikana. Ensimmäisessä vaiheessa automaatio uusittiin yhdeksässä kohteessa, joista suurimpina Ylämyllyn vedenottamot. Työ saatiin 1. vaiheen osalta päätökseen joulukuun aikana.
- Liperin pyöräliikenteen ja jalankulun kehittämisohjelma 2040 valmistui hieman ohjelmoitua myöhemmin lokakuun lopussa.
- Joensuun seudun pyöräliikenteen viitoituksen yleissuunnitelmatyö valmistui ohjelmoidusti loppuvuodesta.

Tonttimarkkinointi ja lupakäsittely:

- Maaliskuussa järjestettiin rakentajailta, jossa esiteltiin kunnan tonttitarjontaa ja ohjeistettiin rakentajia niin lupaprosessin kuin itse rakennusprosessin etenemisestä.
- Nuottilammen asemamakaava-alueen tontit luovutettiin suurimmalta osin jo keväällä ja osan rakentaminen on jo hyvässä vauhdissa. Myös Lehtorannan Annikinkaarella on käynnistynyt kesän aikana kaksi rakennushanketta ja myyty yksi tontti.
- Elinkeinotontteja on myyty sekä vuokrattu useita vuoden aikana.
- Rakennuslupia on myönnetty tänä vuonna huomattavasti enemmän kuin vuonna 2020.

Liikuntapaikat- ja vapaa-aikapalvelut:

- Polkua pyörälle verkosto valmistui kesäkuun alussa ja sen jatkohankkeena käynnistettiin Ylämyllyn alueen lähivirkistysalueiden kehittäminen ja kunnostaminen -hanke, joka saatiin suunnitellulla tavalla toteutettua vuoden loppuun mennessä.

- Yläkoulun ympäristön lähiliikunta-alue sekä Jyrin kaukalo valmistuivat alkusyksyyn mennessä.
- Kirkonkylän lähiliikunta-alueiden yleissuunnitelmat valmistuvat pääosin vuoden 2021 loppuun mennessä.
- Kirkonkylän Nopsakin aktiviteetti- ja lähiliikunta-alueen osalle toteutettiin syksyn aikana kuntoportaat sekä kuntolatujen pohjustusurakka.

Elinympäristöpalveluiden taloussuunnitelmakauden 2021–2023 toiminnalliset tavoitteet

| Tavoite | Toimenpide | Toteuma |
|--|---|---|
| <i>Väestön kasvu</i> | | |
| Edistetään ja kehitetään alue- ja yhdyskuntarakennetta taloudellisesti ja kestäväen kehityksen periaatteiden mukaisesti. | Laaditaan koko kunnan alueelle strateginen yleiskaava, jolla määritellään kunnan strategiset painopistealueet sekä ohjataan kunnan kasvua, palveluja ja rakentamista kaavataloudellisesti oikeaan suuntaan ja järkeville paikoille. | Kaavatyölle on haettu käynnistyslupa, mutta varsinaista kaavatyötä ei ole saatu käynnistettyä kaavoituksessa olleen resurssivajauksen vuoksi. |
| Taajamia ja kyliä kehitetään huomioiden niiden ominaispiirteet. | Edistetään keskustaajamien elin-, veto-, pito- ja lumovoimaisuutta laatimalla niille omat kehityssuunnitelmat ja -visiot tarvittavine selvityksineen. Kylien ja maaseudun vetovoimaisuutta edistetään ja kehitetään niiden ominaispiirteet huomioiden. | Kirkonkylän keskustavisiotyölle on haettu käynnistyslupa, mutta varsinaista suunnittelua ei ole saatu käynnistettyä resurssivajauksen vuoksi. |
| Kehitetään palvelujen saatavuutta ja kaikkien liikkumismuotojen sujuvaa ja turvallista liikennöintiä. | Edistetään joukkoliikenne-, jalankulku- ja pyöräilyverkostojen toimivuutta sekä kehitetään palveluja, toimintoja ja ympäristöä entistä saavutettavaksi ja esteettömäksi ja osallisuus huomioiden. | Saatiin laadittua Liperin pyöräliikenteen ja jalankulun kehittämisohjelma 2040 ja selvitystyö sekä Joensuun seudun pyöräliikenteen viitoituksen yleissuunnitelma. Lisäksi saatiin lähes valmiiksi Ylämylly-Siilainen pyöräliikenteen pääreitit toimenpidesuunnitelma. |
| Lisätään ja kehitetään kunnan liikunta- ja vapaa-aika-alueiden määrää, laatua ja vetovoimaa. | Kehitetään olemassa olevia vapaa-aika-alueita (Pärnä, Luovi ja taajamat) ja luodaan uusia liikunta- ja lähiliikuntapaikkoja sekä ulkoilualueita ja reitistöjä. | Yläkoulun lähiliikunta-alue sekä Polkua pyörälle verkosto ja sen jatkohanke valmistuivat. Lisäksi rakennettiin Kirkonkylän Nopsakin lähiliikunta-alueelle kuntoportaat ja toteutettiin kuntolatujen peruskorjaus. |

| | | |
|---|---|--|
| Työllisyys ja elinvoima | | |
| Kehitetään olemassa olevien elinkeinoalueiden vetovoimaa ja houkuttelevuutta. | Parannetaan olemassa olevien yritysalueiden vetovoimaisuutta, viihtyisyyttä ja tehokkuutta laatimalla niille kehittämissuunnitelmat sekä tarvittavaa maankäytön tehostamista. | Uudet elinkeinotonttien luovutusohjeet hyväksyttiin valtuutuksessa tammikuussa, mutta varsinaista elinkeinoalueiden kehittämissuunnitelman laadintaa ei ole vielä aloitettu. |

Elinympäristöpalveluiden toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2021

| Tavoite | Toimenpide | Toteuma |
|---|--|---|
| Kiinteistö-, tila- ja tukipalvelut | | |
| Hanketyön kehittäminen | Edistetään ja kehitetään hankekoordinoitua yli hallintorajojen ja seudullisesti tavoitteena kasvattaa valtiolta haettavien hanke/avustus eurojen määrää. | Kunnan yhteinen hankekoordinaattori (nykyinen hankeasiantuntija), aloitti työt kesäkuussa. Hankeasiantuntijan myötä on saatu laadittua kunnalle uudet hankeohjeet sekä saatu merkittävää apua hankekoordinointiin, avustuskanavien kartoitukseen ja varsinaiseen hanketöihin. |
| Kehitetään verkostoyhteistyötä ja palvelualueen toimintaa. | Laaditaan elinympäristöpalveluiden vuosikello, jolla parannetaan toiminnan vuosittaista ohjelmointia ja johtamista. Kehitetään ja edistetään paikallista, seudullista ja valtakunnallista verkostoitumista eri foorumien ja järjestöjen kanssa. | Verkostoitumista on edistetty, mutta vuosikellojen valmistelua ei ole saatu vietyä ohjelmoidusti eteenpäin muiden strategisten töiden sekä henkilöstövaihdosten ja resurssivajausten vuoksi. |
| Panostetaan yhdessä Liperin näkyvyyteen ja houkuttelevuuteen asuin- ja yrittäjyyskuntana. | Tehdään suunnitelmallista työtä positiivisen näkyvyyden edistämiseksi. | Keväällä valitun mainostoimiston avulla on edistetty koko vuoden Liperin näkyvyyttä ja houkuttelevuutta asuin- ja yrittäjyyskuntana. Kirkkolahtihankeen elinkeinon ja matkailun tuomia mahdollisuuksia ja potentiaalia on mainostettu laaja-alaisesti |

| | | |
|---|--|---|
| | | vuoden mittaan. Ylämyllylle valmistunut uusi koulukampus/monitoimitalo taipuu moneen käyttöön ja siitä on laadittu erilaisia esitteitä ja mainoksia. Lisäksi Liperin monipuoliset ulkoliikkumismahdollisuudet ovat olleet vahvasti esillä vuoden mittaan mm. uusien Kinttupolkureitistöjen myötä. |
| Ympäristö- ja rakennusvalvontapalvelut | | |
| Rakennusvalvonnan varahenkilöjärjestelmän ja toimintavarmuuden kehittäminen. | Kehitetään ympäristö- ja rakennusvalvonnan toimintakykyä. | Syksyllä tehdyn organisaatiomuutoksen ja saadun lisävakanssin (rakennustarkastajan) myötä tilanne tulee paranemaan vasta vuoden 2022 aikana, jolloin myös ympäristötarkastajan resurssi voidaan käyttää täysimääräisesti ympäristönsuojelun puolelle. |
| Rakennuslupa-asioinnin sujuvoittaminen. | Tutkitaan sähköisen asioinnin käyttöönottomahdollisuutta. | Nykyiseltä ohjelmistotoimittajalta ei ole saatu tarkkaa vastausta siitä, milloin sähköinen asiointi olisi otettavissa käyttöön. Muita vaihtoehtoja on aloitettu kartoittamaan loppuvuodesta. |
| Rakennusjärjestyksen päivittämisen käynnistäminen | Selvitetään rakennusjärjestyksen päivittämisen käynnistämismahdollisuutta. | Rakennusjärjestyksen päivittämisen on hyväksytty elinympäristölautakunnassa 13.4.2021. Varsinainen päivittäminen aloitetaan v. 2022 alussa. |
| Kaavoitus- ja maankäyttöpalvelut | | |
| Tehostetaan maankäytön ja kaavoituksen toimintakykyä ja -varmuutta. | Rekrytoidaan kaavoitukseen lisähenkilöstöä. | Kaavoitukseen on rekrytoitu kaava-suunnittelija ja kaavoituspäällikkö, mutta kaava-suunnittelija siirtyi marraskuussa toisen työntekijän palvelukseen. |
| Infrapalvelut | | |
| Kehitetään ja edistetään liikenne- ja katu ympäristöjen sekä muiden yleisten alueiden toiminnallisuutta, laatua ja viihtyisyyttä sekä turvallisuutta. | Selvitetään Liperin kunnan (ja/tai seudullinen) joukkoliikenteen toimintaedellytysten kehittämissuunnitelman tai suppeamman joukkoliikennekäytävän laatimista. | Joukkoliikenteen toimintaedellytysten kehittämissuunnitelman tai suppeamman joukkoliikennekäytävän laatiminen ei ole edennyt resursseista. |

| | | |
|---|--|--|
| | <p>Käynnistetään Liperin kunnan ja-lankulun ja pyöräilyn edistämishjelma.</p> <p>Käynnistetään katu ympäristöjen ja muiden yleisten alueiden kehittämishjelmyksen/toimenpideohjelman laatiminen.</p> <p>Jatketaan liikenneturvallisuuden edistämistyötä sekä kehittämis- ja rakentamishankkeita liikenneturvallisuustoimenpiteiden mukaisesti.</p> | <p>Liperin pyöräliikenteen ja jalankulun kehittämissuunnitelma 2040 valmistui lokakuussa. Lisäksi valmistui Joensuun seudun pyöräliikenteen viitoituksen yleissuunnitelmatyö.</p> <p>Katu ympäristöjen ja muiden yleisten alueiden kehittämishjelmystä on selvitetty, mutta varsinaista toimenpideohjelmatyötä ei ole ehditty laatia.</p> <p>Tilattiin yhdyskuntatekniset palvelut 2021 tutkimus, jossa kartoitettiin asukkaiden tyytyväisyyttä yhdyskuntateknisten palveluiden toimivuuteen.</p> <p>Liikenneturvallisuuden edistämistä on jatkettu mm. liikenneturvallisuustyöryhmätyöskentelyn avulla sekä hankkimalla nopeusnäyttö.</p> <p>Vaarallisten suojatieylitysten osalta tilattiin suunnitelma liikenneturvallisuuden lisäämiseksi.</p> |
| Vesihuoltolaitos | | |
| Uuden vedenottamohankkeen kehittäminen. | Jatketaan uuden vedenottamohankkeen selvitystyötä ja toteuttamisedellytysten kartoitusta sekä käynnistetään hankkeen suunnittelu. | Koepumppauksen loppuraportti ja hakemus AVI:lle on jäänyt odottamaan maakaupan mahdollista etenemistä. Kunnan vastatarjous Tornatorin huhtikuussa 2021 antamaan tarjoukseen on edelleen työn alla. |
| Selvitetään vaihtoehdot Viinijärven vedenlaadun parantamiseen | Käynnistetään uuden vedenotto-kaivon suunnittelu ja toteuttaminen. Käynnistetään suunnittelu ja toteuttaminen vanhan vedenottamon kaivo 3:n raakaveden rautapitoisuuden pienentämiseksi ja poistamiseksi | Laukunlammen vedenottamolle on laadittu suunnitelma prosessin tehostamisesta painesuodatuksella. Kaivo 3:n raakaveden ja myös verkostoveden rautapitoisuudet ovat vuoden aikana otetuissa näytteissä kuitenkin täyttäneet verkostovedelle asetetun laatu tavoitteen ja jatko on harkinnassa. |
| Vesilaitoksen huoltovarmuuden parantaminen | Rekrytoidaan vesihuoltolaitokselle pysyvä vesihuoltopäällikkö ja riittävä määrä laitosmiehiä sekä päivitetään valmiussuunnitelma. | Yhdyskuntainsinöörin virkanimike on muuttunut vesihuoltopäälliköksi. Uusi laitosmies on aloittanut 15.3. ja yhden laitosmiehen työnkuva on laajennettu ja hän on toiminut 1.4. |

| | | |
|--|--|---|
| | | lähtien nimikkeellä laitosvastaava. Valmiussuunnitelmaa on päivitetty osittain. Vesilaitoksen operatiivisen toiminnan tehokkuutta kesän aikana on haitannut infrapäällikön touku-kuussa tapahtunut irtisanoutuminen. Vesihuoltopäällikkö on suorittanut oman toimensa ohella kesäaikana myös infrapäällikölle kuuluvat tehtävät ja siirtänyt kesälomansa pidettäväksi talven 2022 aikana. |
|--|--|---|

Tyhjillään olevien kiinteistöjen kustannukset

| Kiinteistö | Pinta-ala hu ² | Toimintakate 2021 | Toimintakate 2020 |
|-------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Vanha kunnantalo | 689 m ² | -5 242 | -6 |
| Lautasuon koulu | 1246 m ² | -6 316 | -5 363 |
| Virastotalo | 2435 m ² | -23 624 | -27 047 |
| Kirkkotie 5, Viinijärvi | 390 m ² | -24 146 | -18 967 |
| Öljyntorjuntahalli | 228 m ² | -287 | -336 |

| Toimintaa kuvaavat tunnusluvut | TP 2019 | TP 2020 | TA 2021 | TP 2021 |
|--|--|--|--|--|
| Kunnan kiinteistöjen määrä (m ²) | 57 649 m ² | 57 649 m ² | 65 749 m ² | 63 388 m ² |
| Kunnan omistaminen katu- ja liikennealueiden määrä (m ² tai km) | 487 250 m ² | 495 460 m ² | 498 390 m ² | 504 060 m ² |
| Lähiliikuntapaikkojen - ja leikkikenttien määrä (kpl) | 24 | 25 | 26 | 28 |
| Käynnissä olevien kaavatöiden määrä | 8 | 8 | 8 | 8 |
| Rakennus- ja ympäristölupienlupien kokonaismäärä | 242 (rak.valv. lupapäätökset) + 3 (ymp. ja maa-ainesluvat) | 250 (rak.valv. lupapäätökset) + 2 (ymp. ja maa-ainesluvat) | 250 (rak.valv. lupapäätökset) + 3 (ymp. ja maa-ainesluvat) | 262 (rak.valv. lupapäätökset) + 3 (ymp. ja maa-ainesluvat) |
| Luovutettavien asuintonttien määrät | 55 Kirkonkylä 8 Viinijärvi 32 Ylämylly 15 | 55 Kirkonkylä 8 Viinijärvi 32 Ylämylly 15 | 70 Kirkonkylä 8 Viinijärvi 32 Ylämylly 30 | 52 Kirkonkylä 8 Viinijärvi 32 Ylämylly 12 |
| Luovutettavien elinkeinotonttien määrät | 12 Ylämylly 7 Viinijärvi 5 | 10 Ylämylly 5 Viinijärvi 5 | 10 Ylämylly 5 Viinijärvi 5 | 9 Ylämylly 4 Viinijärvi 5 |
| Kunnan omistaman maa-alueen määrä (ha) | 910 | 917 | 952 | 996 |

| 500 Kiinteistö-, tila- ja tukipalvelut | TA 2021 | Muutos | TA2021M | TP 2021 | TA-% | TP 2020 |
|--|-------------------|----------|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|
| Toimintatuotot | 10 701 014 | 0 | 10 701 014 | 10 776 774 | 100,7 | 10 279 643 |
| Myyntituotot | 2 979 155 | 0 | 2 979 155 | 3 146 033 | 105,6 | 3 017 161 |
| Maksutuotot | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Tuet ja avustukset | 4 400 | 0 | 4 400 | 23 187 | 527,0 | 26 687 |
| Muut toimintatuotot | 7 717 459 | 0 | 7 717 459 | 7 607 554 | 98,6 | 7 235 796 |
| | | | | | | |
| Toimintakulut | -8 483 961 | 0 | -8 483 961 | -9 235 721 | 108,9 | -8 080 094 |
| Henkilöstökulut | 2 915 171 | 0 | -2 915 171 | -2 935 195 | 100,7 | -2 675 941 |
| Palkat ja palkkiot | -2 277 616 | 0 | -2 277 616 | -2 299 893 | 101,0 | -2 098 508 |
| Henkilösivukulut | -637 555 | 0 | -637 555 | -635 302 | 99,6 | -577 432 |
| Eläkekulut | -548 933 | 0 | -548 933 | -539 398 | 98,3 | -495 285 |
| Muut henkilösivukulut | -88 622 | 0 | -88 622 | -95 904 | 108,2 | -82 147 |
| Palvelujen ostot | -1 444 836 | 0 | -1 444 836 | -1 831 500 | 126,8 | -1 389 131 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -2 380 820 | 0 | -2 380 820 | -2 715 078 | 114,0 | -2 324 426 |
| Avustukset | -44 000 | 0 | -44 000 | -50 386 | 114,5 | -39 133 |
| Muut toimintakulut | -1 699 134 | 0 | -1 699 134 | -1 703 561 | 100,3 | -1 651 464 |
| Toimintakate | 2 217 053 | 0 | 2 217 053 | 1 541 053 | 69,5 | 2 199 549 |

- Liperin koulukeskuksen peruskorjauksen purkutyöt sisältyvät alun perin pääurakkaan. Purkukustannus oli budjetoidessa varattu investoinnin puolelle, mutta kirjanpidollisista syistä se täytyi siirtää käyttötalouden puolelle. Purkukustannukseksi kirjattiin loppuvuodesta 110 000 euroa.
- Liperin koulukeskuksen pihalla olevien yksi kerroksisten siirtokoulujen purkukustannukset sekä kaksikerrosten siirtokoulun laajennus- ja muutostöiden pystyttämiskustannukset olivat yhteensä 84 868 euroa. Määrärahat tähän oli budjetoidessa varattu investoinnin puolelle, mutta nämäkin kustannukset täytyi kirjanpidollisista syistä siirtää käyttötalouden puolelle.
 - o Yllä oleviin kirjanpidollisiin kirjautumissääntöihin ei osattu varautua ennakoivasti budjetoinnissa eikä talouskatsausten yhteydessä.
- Rakennusten kunnossapitopalveluihin kirjautui investointikuluihin kuuluvia kiinteistön peruskorjauskuluja 130 000 euroa, ja muutoinkin kiinteistöjen kunnossapitoon meni budjetoitua enemmän 130 000 euroa.
- Asiantuntijapalveluissa jouduttiin käyttämään asiantuntijapalveluita 40 000 euroa budjetoitua enemmän muun muassa sisäilma- ja kuntotutkimusten osalta.
- ICT-palveluissa kulut kasvoivat noin 45 000 euroa budjetoituun verrattuna.
- Syksyllä 2021 tapahtuvaan äkilliseen sähkön markkinahinnan nousuun ei osattu täysin varautua. Yläkoulun osalta ei osattu laskea riittävän tarkasti lisääntyvien kuutioiden todellista energiakulutusta suhteessa kirkonkylän koulukeskuksesta purkautuvien tilojen osalta säästyviin kustannuksiin. Kokonaisuudessaan sähkö- ja lämmityskuluihin meni 180 000 euroa budjetoitua enemmän.
- Toimintatuotoissa vuokratulot oli budjetoitu 100 000 euroa suuremmiksi arviointivirheen takia.

| 540 Ympäristö- ja rakennusvalvontapalvelut | TA 2021 | Muutos | TA2021M | TP 2021 | TA-% | TP 2020 |
|--|-----------------|----------|-----------------|-----------------|--------------|-----------------|
| Toimintatuotot | 130 000 | 0 | 130 000 | 187 641 | 144,3 | 121 148 |
| Myyntituotot | 0 | 0 | 0 | 10 518 | | 10 663 |
| Maksutuotot | 124 000 | 0 | 124 000 | 170 853 | 137,8 | 104 972 |
| Tuet ja avustukset | 0 | 0 | 0 | 44 | | 83 |
| Muut toimintatuotot | 6000 | 0 | 6000 | 6 226 | 103,8 | 5 431 |
| | | | | | | |
| Toimintakulut | -337 217 | 0 | -337 217 | -296 100 | 87,8 | -233 391 |
| Henkilöstökulut | -248 021 | 0 | -248 021 | -224 376 | 90,5 | -168 202 |
| Palkat ja palkkiot | -201 207 | 0 | -201 207 | -181 291 | 90,1 | -135 378 |
| Henkilösivukulut | -46 814 | 0 | -46 814 | -43 085 | 92,0 | -32 824 |
| Eläkekulut | -38 905 | 0 | -38 905 | -35 610 | 91,5 | -27 549 |
| Muut henkilösivukulut | -7 909 | 0 | -7 909 | -7 476 | 94,5 | -5 276 |
| Palvelujen ostot | -67 434 | 0 | -67 434 | -49 630 | 73,6 | -40 624 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -2 200 | 0 | -2 200 | -1 368 | 62,2 | -2 445 |
| Avustukset | 0 | 0 | 0 | -825 | | -900 |
| Muut toimintakulut | -19 562 | 0 | -19 562 | -19 901 | 101,7 | -21 220 |
| | | | | | | |
| Toimintakate | -207 217 | 0 | -207 217 | -108 459 | 52,3 | -112 242 |

| 545 Kaavoitus- ja maankäyttöpalvelut | TA 2021 | Muutos | TA2021M | TP 2021 | TA-% | TP 2020 |
|--------------------------------------|-----------------|----------|-----------------|-----------------|--------------|-----------------|
| Toimintatuotot | 739 000 | 0 | 739 000 | 983 245 | 133,1 | 591 194 |
| Myyntituotot | 80 000 | 0 | 80 000 | 198 504 | 248,1 | 83 680 |
| Maksutuotot | 67 000 | 0 | 67 000 | 50 522 | 75,4 | 24 246 |
| Tuet ja avustukset | 0 | 0 | 0 | 39 | | 82 |
| Muut toimintatuotot | 592 000 | 0 | 592 000 | 734 180 | 133,1 | 483 286 |
| | | | | | | |
| Toimintakulut | -523 221 | 0 | -523 221 | -357 299 | 68,3 | -323 025 |
| Henkilöstökulut | -205 908 | 0 | -205 908 | -143 053 | 69,5 | -140 371 |
| Palkat ja palkkiot | -168 015 | 0 | -168 015 | -116 467 | 69,3 | -114 201 |
| Henkilösivukulut | -37 893 | 0 | -37 893 | -26 586 | 70,2 | -26 170 |
| Eläkekulut | -31 290 | 0 | -31 290 | -21 680 | 69,3 | -21 756 |
| Muut henkilösivukulut | -6 603 | 0 | -6 603 | -4 888 | 74,0 | -4 414 |
| Palvelujen ostot | -292 242 | 0 | -292 242 | -191 002 | 65,4 | -152 711 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -7200 | 0 | -7200 | -6 320 | 87,8 | -8 612 |
| Avustukset | | | | | | |
| Muut toimintakulut | -17 871 | 0 | -17 871 | -16 942 | 94,8 | -21 332 |
| | | | | | | |
| Toimintakate | 215 779 | 0 | 215 779 | 625 946 | 290,1 | 268 169 |

- Organisaatorakenne on muuttunut 1.1.2021 alkaen, ja tämän vuoksi luvut eivät ole täysin vertailukelpoisia tulosaluetasolla ympäristö- ja rakennusvalvonnan sekä kaavoitus- ja maankäyttöpalveluiden osalta.

| 550 Infrapalvelut | TA 2021 | Muutos | TA2021M | TP 2021 | TA-% | TP 2020 |
|-------------------------------|-----------------|----------|-----------------|-------------------|--------------|-----------------|
| Toimintatuotot | 4200 | 0 | 4200 | 21 783 | 518,7 | 4 394 |
| Myyntituotot | 200 | 0 | 200 | 0 | 0,0 | 0 |
| Maksutuotot | 0 | 0 | 0 | 446 | | 450 |
| Tuet ja avustukset | 0 | 0 | 0 | 17 131 | | 85 |
| Muut toimintatuotot | 4000 | 0 | 4000 | 4 207 | 105,2 | 3 859 |
| | | | | | | |
| Toimintakulut | -854 405 | 0 | -854 405 | -1 018 450 | 119,2 | -609 667 |
| Henkilöstökulut | -255 029 | 0 | -255 029 | -304 735 | 119,5 | -169 387 |
| Palkat ja palkkiot | -210 935 | 0 | -210 935 | -252 815 | 119,9 | -140 550 |
| Henkilösivukulut | -44 094 | 0 | -44 094 | -51 919 | 117,7 | -28 838 |
| Eläkekulut | -35 804 | 0 | -35 804 | -41 912 | 117,1 | -23 546 |
| Muut henkilösivukulut | -8 290 | 0 | -8 290 | -10 007 | 120,7 | -5 291 |
| Palvelujen ostot | -435 297 | 0 | -435 297 | -511 566 | 117,5 | -298 601 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -160 550 | 0 | -160 550 | -185 554 | 115,6 | -137 403 |
| Avustukset | 0 | 0 | 0 | -6 615 | | 0 |
| Muut toimintakulut | -3 529 | 0 | -3 529 | -9 981 | 282,8 | -4 276 |
| | | | | | | |
| Toimintakate | -850 205 | 0 | -850 205 | -996 667 | 117,2 | -605 273 |

- Palvelujen ostoissa n. 63 000 euron latujen kunnossapitokustannukset siirtyivät 1.1.2021 hyvinvointipuolelta elinympäristöpalveluiden hoitoon, mutta tämä oli kuitenkin jäänyt budjetoimatta talousarviota tehdessä. Latujen kunnossapitokustannus on ollut aikaisemminkin olemassa, joten se ei siltä osin ole uusi kustannuserä kunnalle.
- Liikunta- ja vapaa-ajan alueilla valmistui vuoden aikana merkittävä määrä uusia liikuntapaikkoja, joiden ylläpito- ja huoltotoimintaan kunta on sitoutunut, mutta niiden osalle ei osattu budjetoida riittävästi määrärahoja tai henkilöstöä. Mitoituksellisesti merkittävimmät virheet on tapahtunut uuden Yläkoulun lähiliikunta-alueen sekä Ylämyllyn uusien Pärnåbike, Kinttupolkureitistöjen ja laavualueiden kunnossapidon osalla. Uusien liikuntapaikkojen vaatima ylläpito- ja huoltotoiminta on edellyttänyt näin ollen määräaikais- ja sijaisjärjestelyjä, mutta väliaikaisresurssit on pyritty mitoittamaan todellisen tarpeen mukaiseksi.

| 560 Vesihuoltolaitos | TA 2021 | Muutos | TA2021M | TP 2021 | TA-% | TP 2020 |
|-------------------------------|-------------------|----------|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|
| Toimintatuotot | 1 703 450 | 0 | 1 703 450 | 1 815 410 | 106,6 | 1 667 301 |
| Myyntituotot | 1 701 200 | 0 | 1 701 200 | 1 812 390 | 106,5 | 1 664 232 |
| Tuet ja avustukset | 0 | 0 | 0 | 64 | | 116 |
| Muut toimintatuotot | 2 250 | 0 | 2 250 | 2 956 | 131,4 | 2 953 |
| Toimintakulut | -1 047 092 | 0 | -1 047 092 | -1 069 527 | 102,1 | -1 008 730 |
| Henkilöstökulut | -288 729 | 0 | -288 729 | -323 439 | 112,0 | -256 389 |
| Palkat ja palkkiot | -225 242 | 0 | -225 242 | -255 366 | 113,4 | -200 380 |
| Henkilösivukulut | -63 487 | 0 | -63 487 | -68 113 | 107,3 | -56 009 |
| Eläkekulut | -54 635 | 0 | -54 635 | -57 490 | 105,2 | -48 140 |
| Muut henkilösivukulut | -8 852 | 0 | -8 852 | -10 584 | 119,6 | -7 869 |
| Palvelujen ostot | -538 539 | 0 | -538 539 | -515 832 | 95,8 | -549 834 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -209 400 | 0 | -209 400 | -212 475 | 101,5 | -189 883 |
| Muut toimintakulut | -10 424 | 0 | -10 424 | -17 781 | 165,8 | -12 624 |
| Toimintakate | 656 358 | 0 | 656 358 | 745 883 | 113,7 | 659 594 |

- Myyntituotoissa on selkeää kasvua sekä talousarvioon että vuoteen 2020 verrattuna. Tämä selittyy liittymismaksujen muuttamisella palautuskelpoisista palautuskelvottomiin, jolloin ne muuttuivat arvonlisäverovelvoittaisiksi ja samalla kirjattiin käyttötalouden tuotoiksi. Palautuskelpoiset liittymismaksut kirjataan taseeseen. Liittymismaksut säilyivät siirtokelpoisina.

| 50 Elinympäristöpalvelut yhteensä | TA 2021 | Muutos | TA2021M | TP 2021 | TA-% | TP 2020 |
|-----------------------------------|--------------------|----------|--------------------|--------------------|--------------|--------------------|
| Toimintatuotot | 13 277 664 | 0 | 13 277 664 | 13 784 927 | 103,8 | 12 663 681 |
| Myyntituotot | 4 760 555 | 0 | 4 760 555 | 5 167 518 | 108,5 | 4 775 736 |
| Maksutuotot | 191 000 | 0 | 191 000 | 221 821 | 116,1 | 129 567 |
| Tuet ja avustukset | 4 400 | 0 | 4 400 | 40 465 | 919,7 | 27 054 |
| Muut toimintatuotot | 8 321 709 | 0 | 8 321 709 | 8 355 123 | 100,4 | 7 731 325 |
| Toimintakulut | -11 245 896 | 0 | -11 245 896 | -11 976 164 | 106,5 | -10 254 907 |
| Henkilöstökulut | -3 912 858 | 0 | -3 912 858 | -3 924 114 | 100,3 | -3 410 290 |
| Palkat ja palkkiot | -3 083 015 | 0 | -3 083 015 | -3 105 833 | 100,7 | -2 689 017 |
| Henkilösivukulut | -829 843 | 0 | -829 843 | -818 281 | 98,6 | -721 273 |
| Eläkekulut | -709 567 | 0 | -709 567 | -689 820 | 97,2 | -616 276 |
| Muut henkilösivukulut | -120 276 | 0 | -120 276 | -128 462 | 106,8 | -104 997 |
| Palvelujen ostot | -2 778 348 | 0 | -2 778 348 | -3 105 772 | 111,8 | -2 430 900 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -2 760 170 | 0 | -2 760 170 | -3 127 448 | 113,3 | -2 662 768 |
| Avustukset | -44 000 | 0 | -44 000 | -57 826 | 131,4 | -40 033 |
| Muut toimintakulut | -1 750 520 | 0 | -1 750 520 | -1 761 005 | 100,6 | -1 710 916 |
| Toimintakate | 2 031 768 | 0 | 2 031 768 | 1 808 763 | 89,0 | 2 408 774 |

2.4 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Kaikki valtuustoon nähden sitovat euromääräiset tavoitteet ovat nettolukuja. Siun soten alijäämiin tehty 1,08 miljoonan euron pakollinen varaus johti sekä keskushallintopalveluiden toimintakatteen että koko kunnan tilikauden yli/alijäämän osalta muutetun talousarvion ylityksiin. Myös hyvinvointi- ja elinympäristöpalvelut ylittivät muutetut talousarvionsa. Ylitysten taustoja on kuvattu lautakuntien tilinpäätöspykälissä ja tilinpäätöksen luvussa 2.2.

Investointiosan nettototeuma alitti myös alkuperäisen talousarvion. Muutettuun talousarvioon nähden investointien nettototeuma jäi lähes 0,9 miljoonaa euroa pienemmäksi.

| 1 000 € | Alkuperäinen talousarvio | Muutokset | Muutettu talousarvio | Toteuma | Poikkeama | Poikkeama % |
|---------------------------------|-----------------------------|-----------|-------------------------|---------|-----------|-------------|
| Käyttötalousosa | | | | | | |
| Sitovuus: toimintakate | | | | | | |
| Keskushallintopalvelut | -48 146 | -75 | -48 221 | -48 474 | -253 | -0,5 |
| Hyvinvointipalvelut | -23 146 | -726 | -23 872 | -24 279 | -408 | -1,7 |
| Elinympäristöpalvelut | 2 032 | 0 | 2 032 | 1 809 | -223 | -11,0 |
| Tuloslaskelmaosa | | | | | | |
| Tilikauden yli/alijäämä | -465 | 494 | 29 | -628 | -658 | -2 236,5 |
| Investointiosa | | | | | | |
| Investointimääräraha (netto) | -15 040 | -650 | -15 690 | -14 818 | 872 | 5,6 |

2.5 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Talousarvion toteutuminen (ulkoinen ja sisäinen)

| Tuloslaskelma 2021 | TA 2021 | TA muutos | TA muutoksen jälk. | TP 2021 | Poikkeama | Tot-% |
|------------------------------------|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-----------------|
| Toimintatuotot | 20 004 296 | -235 000 | 19 769 296 | 20 630 872 | 861 576 | 104,4 |
| Myyntituotot | 9 696 499 | -235 000 | 9 461 499 | 9 871 332 | 409 833 | 104,3 |
| Maksutuotot | 947 341 | 0 | 947 341 | 1 081 607 | 134 266 | 114,2 |
| Tuet ja avustukset | 1 005 097 | 0 | 1 005 097 | 1 290 899 | 285 802 | 128,4 |
| Muut toimintatuotot | 8 355 359 | 0 | 8 355 359 | 8 387 034 | 31 675 | 100,4 |
| Toimintakulut | -89 264 047 | -565 600 | -89 829 647 | -91 575 083 | -1 745 436 | 101,9 |
| Henkilöstökulut | -22 486 395 | -63 700 | -22 550 095 | -22 894 798 | -344 703 | 101,5 |
| Palkat ja palkkiot | -18 163 556 | -61 020 | -18 224 576 | -18 359 537 | -134 961 | 100,7 |
| Henkilösivukulut | -4 322 839 | -2 680 | -4 325 519 | -4 535 261 | -209 742 | 104,8 |
| Eläkekulut | -3 615 295 | -6 721 | -3 622 016 | -3 738 623 | -116 607 | 103,2 |
| Muut henkilösivukulut | -707 544 | 4 041 | -703 503 | -796 638 | -91 135 | 113,2 |
| Palvelujen ostot | -54 800 675 | -139 300 | -54 939 975 | -54 715 488 | 224 487 | 99,6 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -3 300 648 | -377 800 | -3 678 448 | -4 202 852 | -524 404 | 114,3 |
| Avustukset | -2 312 700 | 45 000 | -2 267 700 | -3 422 141 | -1 154 441 | 150,9 |
| Muut toimintakulut | -6 363 629 | -29 800 | -6 393 429 | -6 339 804 | 53 625 | 99,2 |
| Toimintakate | -69 259 751 | -800 600 | -70 060 351 | -70 944 211 | -883 860 | 101,3 |
| Verotulot | 42 370 000 | 1 100 000 | 43 470 000 | 43 820 080 | 350 080 | 100,8 |
| Valtionosuudet | 29 590 000 | 95 000 | 29 685 000 | 29 680 305 | -4 695 | 100,0 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -90 000 | 100 000 | 10 000 | -18 013 | -28 013 | -180,1 |
| Korkotuotot | 5 000 | 0 | 5 000 | 313 | -4 688 | 6,3 |
| Muut rahoitustuotot | 305 000 | 0 | 305 000 | 232 684 | -72 316 | 76,3 |
| Korkokulut | -400 000 | 100 000 | -300 000 | -247 363 | 52 637 | 82,5 |
| Muut rahoituskulut | 0 | 0 | 0 | -3 646 | -3 646 | |
| Vuosikate | 2 610 249 | 494 400 | 3 104 649 | 2 538 161 | -566 488 | 81,8 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -3 194 433 | 0 | -3 194 433 | -3 285 464 | -91 031 | 102,8 |
| Suunnitelman muk. poistot | -3 194 433 | 0 | -3 194 433 | -3 285 464 | -91 031 | 102,8 |
| Arvonalentumiset | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tilikauden tulos | -584 184 | 494 400 | -89 784 | -747 303 | -657 519 | 832,3 |
| Poistoeron muutos | 119 184 | 0 | 119 184 | 119 184 | 0 | 100,0 |
| Tilikauden alijäämä | -465 000 | 494 400 | 29 400 | -628 120 | -657 520 | -2 136,5 |

Talousarvion toteutuminen (ulkoinen)

| Tuloslaskelma 2021 | TA 2021 | TA muutos | TA muutoksen jälk. | TP 2021 | Poikkeama | Tot-% |
|------------------------------------|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-----------------|
| Toimintatuotot | 12 429 822 | -235 000 | 12 194 822 | 12 817 164 | 622 342 | 105,1 |
| Myyntituotot | 7 097 904 | -235 000 | 6 862 904 | 7 049 705 | 168 801 | 102,7 |
| Maksutuotot | 947 341 | 0 | 947 341 | 1 065 759 | 118 418 | 112,5 |
| Tuet ja avustukset | 1 005 097 | 0 | 1 005 097 | 1 290 899 | 285 802 | 128,4 |
| Muut toimintatuotot | 3 379 480 | 0 | 3 379 480 | 3 410 801 | 31 321 | 100,9 |
| Toimintakulut | -81 689 573 | -565 600 | -82 255 173 | -83 761 375 | -1 506 202 | 101,8 |
| Henkilöstökulut | -22 486 395 | -63 700 | -22 550 095 | -22 894 798 | -344 703 | 101,5 |
| Palkat ja palkkiot | -18 163 556 | -61 020 | -18 224 576 | -18 359 537 | -134 961 | 100,7 |
| Henkilösivukulut | -4 322 839 | -2 680 | -4 325 519 | -4 535 261 | -209 742 | 104,8 |
| Eläkekulut | -3 615 295 | -6 721 | -3 622 016 | -3 738 623 | -116 607 | 103,2 |
| Muut henkilösivukulut | -707 544 | 4 041 | -703 503 | 796 638 | -93 135 | 113,2 |
| Palvelujen ostot | -52 228 630 | -139 300 | -52 367 930 | -51 953 737 | 414 193 | 99,2 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -3 271 848 | -377 800 | -3 649 648 | -4 165 735 | -516 087 | 114,1 |
| Avustukset | -2 312 700 | 45 000 | -2 267 700 | -3 422 141 | -1 154 441 | 150,9 |
| Muut toimintakulut | -1 390 000 | -29 800 | -1 419 800 | -1 324 963 | 94 837 | 93,3 |
| Toimintakate | -69 259 751 | -800 600 | -70 060 351 | -70 944 211 | -883 860 | 101,3 |
| Verotulot | 42 370 000 | 1 100 000 | 43 470 000 | 43 820 080 | 350 080 | 100,8 |
| Valtionosuudet | 29 590 000 | 95 000 | 29 685 000 | 29 680 305 | -4 695 | 100,0 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -90 000 | 100 000 | 10 000 | -18 013 | -28 013 | -180,1 |
| Korkotuotot | 5 000 | 0 | 5 000 | 313 | -4 688 | 6,3 |
| Muut rahoitustuotot | 305 000 | 0 | 305 000 | 232 684 | -72 316 | 76,3 |
| Korkokulut | -400 000 | 100 000 | -300 000 | -247 363 | 52 637 | 82,5 |
| Muut rahoituskulut | 0 | 0 | 0 | -3 646 | -3 646 | |
| Vuosikate | 2 610 249 | 494 400 | 3 104 649 | 2 538 161 | -566 488 | 81,8 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -3 194 433 | 0 | -3 194 433 | -3 285 464 | -91 031 | 102,8 |
| Suunnitelman muk. poistot | -3 194 433 | 0 | -3 194 433 | -3 285 464 | -91 031 | 102,8 |
| Arvonalentumiset | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tilikauden tulos | -584 184 | 494 400 | -89 784 | -747 303 | -657 519 | 832,3 |
| Poistoeron muutos | 119 184 | 0 | 119 184 | 119 184 | 0 | 100,0 |
| Tilikauden alijäämä | -465 000 | 494 400 | 29 400 | -628 120 | -657 520 | -2 136,5 |

Toimintakatteen muutokset tulosalueittain

| Ulkoiset toimintakatteet | TP2017 | TP2018 | TP2019 | TP2020 | TP2021 | Muutos % |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------|
| Kunnanhallitus | -742 867 | -803 442 | -769 281 | -698 640 | -813 526 | 16,4 |
| Alueellinen yhteistyö | -41 301 093 | -41 332 266 | -41 997 478 | -45 039 944 | -45 182 869 | 0,3 |
| Hallinto | -2 369 920 | -2 496 242 | -2 819 091 | -2 709 602 | -3 308 067 | 22,1 |
| Maaseutu | -48 538 | -56 502 | -127 684 | 57 195 | 86 649 | 51,5 |
| KESKUSHALLINTOPALVELUT | -44 462 417 | -44 688 451 | -45 713 714 | -48 390 991 | -49 217 812 | 1,7 |
| Hyvinvoinnin hallinto | -357 622 | -380 804 | -387 546 | -330 333 | -218 277 | -33,9 |
| Perusopetus | -9 256 527 | -9 468 785 | -9 816 149 | -9 650 697 | -10 679 814 | 10,7 |
| Varhaiskasvatus | -4 618 718 | -4 918 384 | -5 414 822 | -5 570 965 | -5 869 609 | 5,4 |
| Opinto ja vapaa-aika | -1 039 440 | -1 048 176 | -1 264 974 | -1 095 352 | -1 129 722 | 3,1 |
| HYVINVOINTIPALVELUT | -15 272 307 | -15 816 149 | -16 883 492 | -16 647 348 | -17 897 423 | 7,5 |
| Kiinteistö-, tila- ja tukipalv. | -2 914 286 | -2 446 454 | -2 827 225 | -3 126 800 | -4 134 502 | 32,2 |
| Ympäristö- ja rakennusvalv. | | | | -101 816 | -93 341 | -8,3 |
| Kaavoitus- ja maankäyttö- palv. | 1 146 159* | 353 280* | 299 780* | 287 642 | 648 882 | 125,6 |
| Infrapalvelut | -586 932 | -677 999 | -682 104 | -588 170 | -967 748 | 64,5 |
| Vesihuoltolaitos | 548 251 | 601 108 | 720 445 | 671 953 | 717 732 | 6,8 |
| ELINYMPÄRISTÖPALVELUT | -1 806 808 | -2 170 065 | -2 489 104 | -2 857 190 | -3 828 976 | 34,0 |
| YHTEENSÄ | -61 541 532 | -62 674 666 | -65 086 310 | -67 895 529 | -70 944 211 | 4,5 |

* Ainoastaan vertailuvuosi 2020 on jaettu vuoden 2021 tulosaluejakoja vastaavaksi.

| Ulkoiset ja sisäiset | TP2017 | TP2018 | TP2019 | TP2020 | TP2021 | Muutos % |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------|
| Kunnanhallitus | -781 181 | -836 449 | -827 990 | -733 418 | -809 558 | 10,4 |
| Alueellinen yhteistyö | -41 301 698 | -41 334 758 | -41 988 474 | -45 040 472 | -45 188 605 | 0,3 |
| Hallinto | -1 757 146 | -1 860 693 | -2 105 756 | -2 012 170 | -2 406 688 | 19,6 |
| Maaseutu | -209 787 | -212 243 | -281 468 | -76 605 | -68 946 | -10,0 |
| KESKUSHALLINTOPALVELUT | -44 049 812 | -44 244 143 | -45 213 688 | -47 862 665 | -48 473 795 | 1,3 |
| Hyvinvoinnin hallinto | -373 017 | -422 976 | -427 347 | -367 976 | -262 525 | -28,7 |
| Perusopetus | -12 113 853 | -12 523 607 | -12 933 740 | -12 863 696 | -14 328 084 | 11,4 |
| Varhaiskasvatus | -6 030 455 | -6 390 106 | -6 917 543 | -7 236 744 | -7 645 427 | 5,6 |
| Opinto ja vapaa | -1 615 959 | -1 629 689 | -1 832 482 | -1 973 222 | -2 043 145 | 3,5 |
| HYVINVOINTIPALVELUT | -20 133 283 | -20 966 379 | -22 111 112 | -22 441 638 | -24 279 178 | 8,1 |
| Kiinteistö-, tila- ja tukipalv. | 1 605 769 | 2 313 786 | 1 960 595 | 2 199 549 | 1 541 098 | -30,0 |
| Ympäristö- ja rakennusvalv. | | | | -112 242 | -108 246 | -3,6 |
| Kaavoitus- ja maankäyttö- palv. | 1 093 375* | 312 441* | 250 704* | 268 169 | 626 071 | 133,5 |
| Infrapalvelut | -597 259 | -692 280 | -699 359 | -605 273 | -996 636 | 64,7 |
| Vesihuoltolaitos | 539 678 | 601 909 | 726 550 | 685 571 | 746 476 | 8,9 |
| ELINYMPÄRISTÖPALVELUT | 2 641 563 | 2 535 856 | 2 238 490 | 2 408 774 | 1 808 763 | -24,9 |
| YHTEENSÄ | -61 541 532 | -62 674 666 | -65 086 310 | -67 895 529 | -70 944 210 | 4,5 |

* Ainoastaan vertailuvuosi 2020 on jaettu vuoden 2021 tulosaluejakoja vastaavaksi.

2.6 Investointien toteutuminen

| | TA 2021 | Muutosesitykset | Muutettu TA 2021 | TP 2021 | Tot % | Poikkeama |
|---|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------|-----------------|
| Arvopaperit, netto | 0 | 0 | 0 | -770 | | 770 |
| Arvopapereiden myynti | 0 | 0 | 0 | -770 | | 770 |
| Irtaimisto yhteensä netto | 1 185 000 | 45 000 | 1 230 000 | 1 179 578 | 95,9 | -50 422 |
| Kiinteistöhoito auto* | 20 000 | 0 | 20 000 | 16 730 | 83,7 | -3 270 |
| Uuden yläkoulun keittiön ruokailu- ja ruuanvalmistusastiat* | 15 000 | 0 | 15 000 | 34 458 | 229,7 | 19 458 |
| Uuden yläkoulun siivousvälineet ja -koneet* | 20 000 | 0 | 20 000 | 16 448 | 82,2 | -3 552 |
| Uuden koulun kalusteet** | 500 000 | 0 | 500 000 | 535 316 | 107,1 | 35 316 |
| Uuden yläkoulun av-välineistö** | 300 000 | 0 | 300 000 | 252 348 | 82,2 | -47 652 |
| Uuden yläkoulun opetusvälineet, kertahankinta** | 300 000 | 0 | 300 000 | 254 880 | 85,0 | -45 120 |
| Taikametsän päiväkodin kalusteet** | 30 000 | 0 | 30 000 | 25 422 | 84,7 | -4 578 |
| Kirkonkylän koulun kalusteet** | 0 | 45 000 | 45 000 | 43 976 | 97,7 | -1 024 |
| *elinympäristölautakunta **hyvinvointilautakunta | | | | | | |
| Kiinteistö-, tila- ja tukipalvelut yhteensä | 12 330 000 | -140 000 | 12 190 000 | 11 686 163 | 95,9 | -503 837 |
| Vesihuoltoavustukset | 50 000 | 0 | 50 000 | 46 520 | 93,0 | -3 480 |
| ICT-ohjelmiston päivitys: seudullinen Aromi 14 | 30 000 | -30 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kunnan kiinteistöt yhteensä | 12 250 000 | -110 000 | 12 140 000 | 11 639 643 | 95,9 | -500 357 |
| Menot | | | | | | |
| Uusi yläkoulu Ylämyllylle | 8 850 000 | -700 000 | 8 150 000 | 8 356 318 | 102,5 | 206 318 |
| Uuden yläkoulun kaukalo ja huoltorakennus | 0 | 400 000 | 400 000 | 379 099 | 94,8 | -20 901 |
| Liperin koulukeskuksen peruskorjaushanke | 3 000 000 | 300 000 | 3 300 000 | 2 700 943 | 81,8 | -599 057 |
| Liperin koulukeskuksen siirtokoululaajennus | 100 000 | -60 000 | 40 000 | 0 | 0 | -40 000 |
| Ylämyllyn monitoimitalon muutos päiväkodiksi | 300 000 | 0 | 300 000 | 396 149 | 132,0 | 96 149 |
| Kiinteistöjen peruskorjaus | 300 000 | -50 000 | 250 000 | 137 134 | 54,9 | -112 866 |
| Tulot | | | | | | |
| Valtionavustus yläkoulun liikuntasaliin | -300 000 | 0 | -300 000 | -300 000 | 100,0 | 0 |
| Valtionavustus yläkoulun kaukaloon ja huoltorakennukseen | 0 | 0 | 0 | -30 000 | | 30 000 |
| Kaavoitus ja maankäyttö yhteensä | 190 000 | 300 000 | 690 000 | 566 620 | 82,1 | -123 380 |
| Menot | | | | | | |
| Maanhankinta* | 200 000 | 500 000 | 700 000 | 578 000 | 82,6 | -122 000 |
| Tulot | | | | | | |
| Maanmyynnit | -10 000 | 0 | -10 000 | -11 380 | 113,8 | -1 380 |
| *sisältää Pärnävaaran rakennukset | | | | | | |
| Infrapalvelut yhteensä | 865 000 | 285 000 | 1 150 000 | 1 033 324 | 89,9 | -116 676 |
| Menot | | | | | | |
| Liittymät, viheralueet ja suunnittelu | 100 000 | -70 000 | 30 000 | 32 009 | 106,7 | 2 009 |
| Päällystystyöt | 35 000 | 0 | 35 000 | 34 912 | 99,7 | -88 |
| Kirkonkylän kaavatiet | 150 000 | 0 | 150 000 | 150 928 | 100,6 | 928 |
| Ylämyllyn kaavatiet | 300 000 | -145 000 | 155 000 | 152 666 | 98,5 | -2 334 |
| Lehtorannan ulkoilureitistö ja viherrakentaminen 2021 | 0 | 335 000 | 335 000 | 340 756 | 101,7 | 5 756 |

| | | | | | | |
|--|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------|-----------------|
| Hulevesien hallinta | 30 000 | -30 000 | 0 | 0 | | 0 |
| Tievalaistus | 30 000 | 0 | 30 000 | 0 | 0 | -30 000 |
| Puistot ja leikkikentät | 30 000 | 40 000 | 70 000 | 0 | 0 | -70 000 |
| Latvavesiltä osaksi Saimaan matkailu- ja satamaverkoston -hanke | 40 000 | 0 | 40 000 | 0 | 0 | -40 000 |
| Lähiliikuntapaikkojen peruskorjaus ja investoinnit | 100 000 | -100 000 | 0 | 0 | | 0 |
| Ylämyllyn alueen lähivirkistysalueiden kehittäminen ja kunnostaminen | 0 | 100 000 | 100 000 | 92 263 | 92,3 | -7 737 |
| Kävelyn ja pyöräilyn edistäminen ja vapaa-ajan alueet | 50 000 | -30 000 | 20 000 | 24 459 | 122,3 | 4 459 |
| Laajakaista | 0 | 20 000 | 20 000 | 0 | 0 | -20 000 |
| Nopsakin alue | 0 | 80 000 | 80 000 | 123 856 | 154,8 | 43 856 |
| Uuden yläkoulun lähiliikunta-alueiden kunnossapitokalusto | 0 | 150 000 | 150 000 | 144 107 | 96,1 | -5 893 |
| Tulot | | | | | | |
| Kävelyn ja pyöräilyn edistämishanke | 0 | -16 500 | -16 500 | -16 500 | 100,0 | 0 |
| Ylämyllyn alueen lähivirkistysalueiden kehittäminen ja kunnostaminen | 0 | -48 500 | -48 500 | -46 132 | 95,1 | 2 368 |
| Vesihuoltolaitos yhteensä | 470 000 | -40 000 | 430 000 | 353 578 | 82,2 | 76 422 |
| Liittymät, suunnittelu | 20 000 | 0 | 20 000 | 25 131 | 125,7 | 5 131 |
| Kirkonkylän vesihuoltoverkostot | 200 000 | -30 000 | 170 000 | 177 307 | 104,3 | 7 307 |
| Joensuun veden maksuosuudet | 100 000 | 0 | 100 000 | 49 575 | 49,6 | -50 425 |
| Ylämyllyn vesihuoltoverkostot | 100 000 | 0 | 100 000 | 101 565 | 101,6 | 1 565 |
| Viinijärven vesihuoltoverkostot | 50 000 | -10 000 | 40 000 | 0 | 0 | -40 000 |
| Kaikki menot yhteensä (netto) | 15 415 000 | 650 000 | 16 065 000 | 15 223 275 | 94,8 | -841 726 |
| Kaikki tulot yhteensä (netto) | -310 000 | -65 000 | -375 000 | 404 782 | 107,9 | 29 782 |
| Investoinnit yhteensä netto, (valuustotaso) | 15 105 000 | 585 000 | 15 690 000 | 14 818 492 | 94,4 | -871 508 |

Useammalle tilikaudelle kohdistuvien hankkeiden kokonaistoteumat:

| | Kustannusarvio | Aiempien vuosien käyttö | TP 2021 (netto) | Kustannusarviosta käytetty | Poikkeama | Valmistumisvuosi |
|--|----------------|-------------------------|-----------------|----------------------------|-----------|------------------|
| Uusi yläkoulu Ylämyllylle | 19 680 000* | 6 803 986 | 8 056 318 | 14 860 304 | 4 819 696 | 2021 |
| | 19 388 000** | 6 803 986 | 8 056 318 | 14 860 304 | 4 527 696 | 2021 |
| Liperin koulukeskuksen peruskorjaushanke | 5 668 000 | 21 589 | 2 700 943 | 2 722 532 | 2 945 468 | 2022 |

*) Luonnosvaihe

***) hyväksytty kustannusarvio

Uusi yläkoulu Ylämyllylle (summat eivät sisällä irtokalusteita)

- Luonnosvaiheen kustannusarvio (valt. 17.6.2019) 19 680 000 euroa
- TA2020 investointiohjelmaan (valt. 25.11.2019) vuodelle 2020 11,4 M€ ja vuodelle 2021 7,6 M€, yht. 19 M€
- Pääpiirustusten hyväksymisen yhteydessä hyväksytty kustannusarvio (valt. 16.12.2019) 19 388 000 €
- Vuonna 2019 toteutuneet kustannukset 344 082 euroa
- Rakennustöiden aloittamisen yhteydessä merkitty tiedoksi kilpailutuksen tulokset (valt 6.4.2020), joiden mukaan hankkeen kokonaiskustannus (ilman irtokalusteita) 17 196 500 €. Huomioitava, ettei tämä summa sisällä mm. suunnittelun kustannuksia, joita kirjautunut jo vuodelle 2019.
- Talouskatsauksessa 1/2020 vuoden 2020 investointimäärärahaa pienennetty 3,4 M€
- Talouskatsauksessa 2/2020 vuodelle 2020 lisätty avustustuloa 0,45 M€
- Vuonna 2020 toteutuneet kustannukset 6 909 904 euroa ja saatu avustus 450 000 euroa, netto 6,46 M€
- TA2021 investointiohjelmassa (valt. 30.11.2020) vuodelle 2021 investointimäärärahaa 8 850 000 euroa ja avustusta 350 000 euroa, netto 8,5 M€.

- Hankkeen kokonaisnettototeuma n. 14,86 M€ ilman irtokalusteita ja omalle hankkeelle erotettua kaukaloa ja huoltorakennusta. Hanke alittaa reilusti sekä luonnosvaiheen että pääpiirustusten yhteydessä hyväksytyt kustannusarviot. Hanke sai 700 000 euron valtionavustuksen liikuntasaliin.

Liperin koulukeskuksen peruskorjaushanke (summat eivät sisällä irtokalusteita)

- Pääpiirustusten hyväksymisen yhteydessä hyväksytty kustannusarvio (valt. 16.12.2019) 5 668 000 €
- Vuoden 2021 talousarviossa hankkeelle on budjetoitu yhteensä 5 500 000 euroa (2021: 3 M€ ja 2022: 2,5 M€).
- Rakennustöiden aloittamisen yhteydessä merkitty tiedoksi kilpailutuksen tulokset (valt 31.5.2021), joiden mukaan hankkeen kokonaiskustannus (ilman irtokalusteita) 6 500 000 €. Huomioitava, ettei tämä summa sisällä mm. suunnittelun kustannuksia, joita kirjautunut jo vuodelle 2020.
- Toisen talouskatsauksen yhteydessä hankkeen vuoden 2021 investointimäärärahaan myönnettiin 300 000 euron korotus.
- Vuoden 2022 talousarviossa hankkeelle on varattu vuodelle 2022 2,7 M€ siten, että hankkeen kokonaiskustannukset olisivat 6 M€. Koska vuoden 2021 toteuma jäi 600 000 euroa talousarviossa varattua pienemmäksi, joudutaan vuoden 2022 määrärahaa todennäköisesti korottamaan vastaavasti.

Investointiosan toteuman arviointi

Investointiosaan tehtiin vuoden 2021 aikana huomattava määrä talousarviomuutoksia.

Merkittävimmät 0,7 M€ muutokset tehtiin yläkoulun määrärahoihin, joissa kaukalolle ja huoltorakennukselle tehdyn avustuksen vuoksi piti erottaa pääurakasta 400 000 € määräraha. Yläkoululta tehtiin määrärahasiirto myös kirkonkylän koulukeskukselle, jonne kesällä tehdyn selvityksen mukaan arvioitiin tulevan 300 000 € lisätarve. Infrapuolella merkittävin määrärahasiirto tehtiin Ylämyllyn kaavateiden osalla, jossa uudet kaava-alueet eivät edenneet ohjelmoidusti toteutukseen, mutta samalla oli akuutti tarve saada jo kaavoitettu Lehtorannan kaava-alue viimeistelyä sellaiseen kuntoon, että alueen tonttimarkkinointia voidaan tehostaa.

Ylämyllyn monitoimitalon (Taikametsän) pääurakkaan oli budjetoitu 300 000 €, mutta urakka kasvoi kustannuksiltaan n. 95 000 € kalliimmaksi pitkittyneen ja osin työn aikana havaittujen muutos- ja korjaustoimenpiteiden vuoksi, joita ei osattu vielä ennakoida talousarvion budjetointivaiheessa eikä talouskatsausten yhteydessä. Vastaavasti kiinteistöjen peruskorjaus puolella jäi budjetoidusta määrärahasta käyttämättä n. 113 000 €.

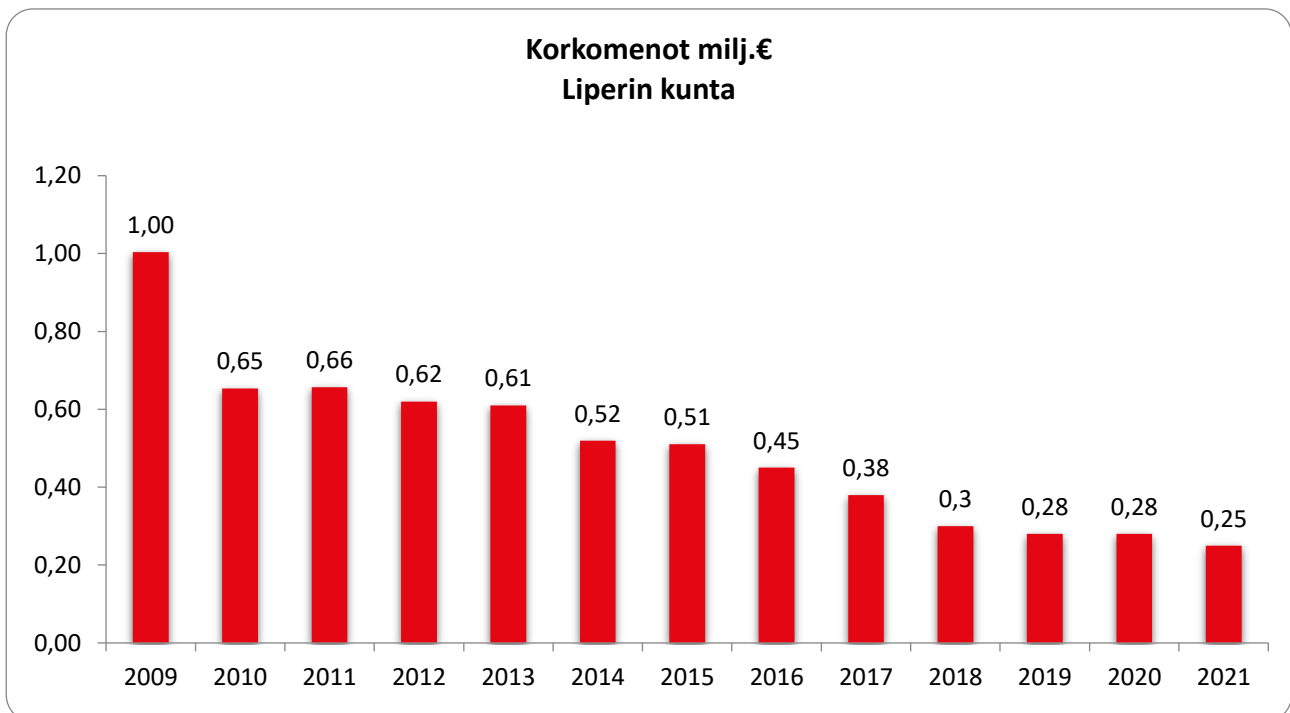
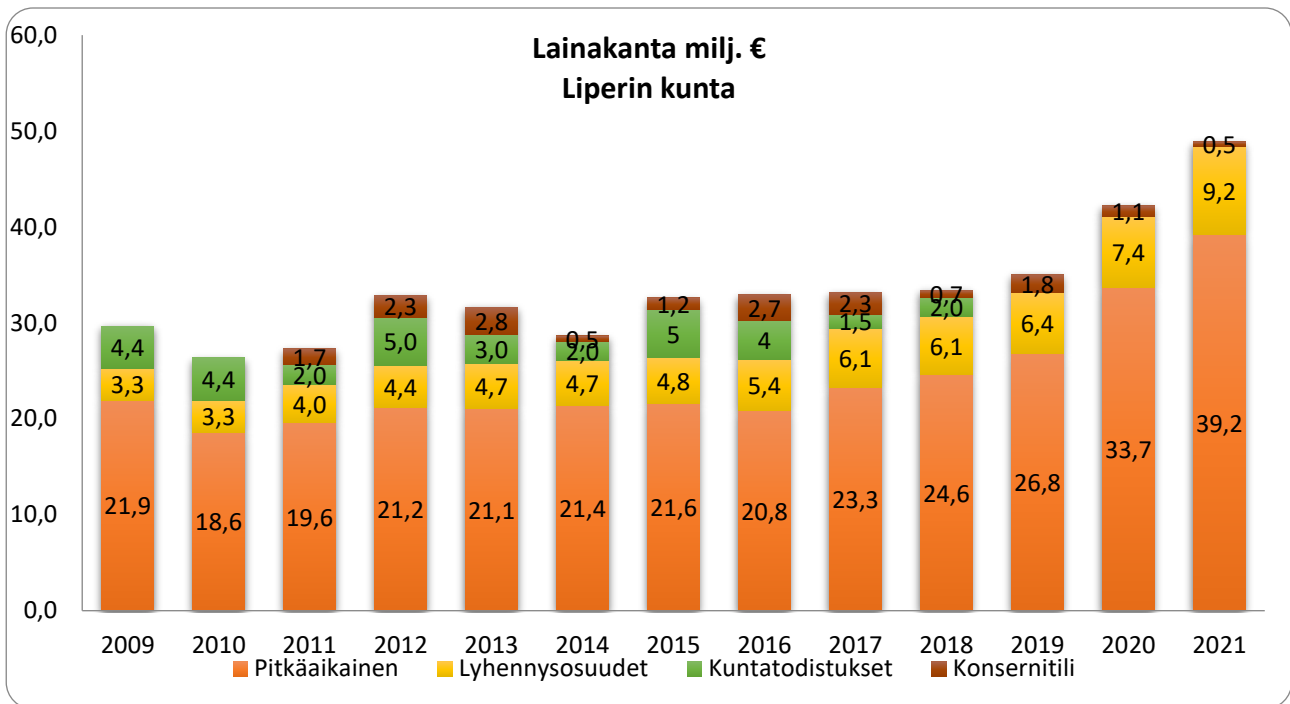
Maanhankinnan 200 000 € määrärahaa kasvatettiin Pärnävaaran maakaupan vuoksi 500 000 eurolla, mutta maanhankintaa ei tehty ohjelmoidusti, jolloin kokonaistarve oli 578 000 €.

Kouluhankkeita ja infrapuolen isompia muutoksia ja maanhankinnan määrärahalisäyksiä lukuun ottamatta investoinnit toteutuivat pääosin tulojen ja menojen osalta lähes suunnitellusti. Kokonaisuutena voidaan vuoden 2021 investointeja pitää onnistuneena ja oikeisiin paikkoihin kohdistuneina, sillä budjetoiduista määrärahoista jäi käyttämättä yli 870 000 €. Kokonaisuutena yläkouluinvestointi alitti hyväksytyyn kustannusarvion n. 4,5 M€.

2.7 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoituslaskelma 2021

| | TA2021 | Muutokset | TA2021M | TP2021 |
|---|--------------------|-----------------|--------------------|--------------------|
| TOIMINNAN RAHAVIRTA | | | | |
| VUOSIKATE | 2 610 249 | 494 400 | 3 104 649 | 2 538 161 |
| TULORAHOITUKSEN KORJAUSET | -250 000 | 0 | -250 000 | -196 691 |
| INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | -15 350 000 | -715 000 | -16 065 000 | -15 223 274 |
| RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIIN | 300 000 | 65 000 | 365 000 | 392 632 |
| PYSYVIEN VASTAAVIEN LUOVUTUSTULOT | 260 000 | 0 | 260 000 | 401 806 |
| TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | -12 429 751 | -155 600 | -12 585 351 | -12 087 367 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | | | | |
| ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET | | | | |
| ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS | 0 | 0 | 0 | -2 400 |
| ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS | 0 | 0 | 0 | 25 000 |
| LAINAKANNAN MUUTOKSET | | | | |
| PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS | 20 000 000 | 0 | 20 000 000 | 15 000 000 |
| PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS | -7 500 000 | 0 | -7 500 000 | -7 801 729 |
| LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS | 0 | 0 | 0 | -657 869 |
| OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET | | | | |
| MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET | | | | |
| TOIMEKSIANT.VAROJEN JA PO MUU | 0 | 0 | 0 | 69 522 |
| SAAMISTEN MUUTOS | 0 | 0 | 0 | -81 453 |
| KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS | 0 | 0 | 0 | 344 311 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | 12 500 000 | 0 | 12 500 000 | 6 895 682 |
| RAHAVAROJEN MUUTOS | 70 249 | -155 600 | -85 351 | -5 191 685 |



Liperin kunnalla on pitkäaikaista lainaa yhteensä 39,2 miljoonaa euroa ja lyhytaikaista lainaa 9,7 miljoonaa euroa. Lyhytaikainen laina muodostuu pitkäaikaisten lainojen lyhennysosuuksista (9,2 M€) sekä tytäryhtiöiden konsernitilillä olevista rahavaroista (0,5 M€). Vuoden aikana nostettiin pitkäaikaista talousarviolainaa 15 miljoonaa euroa.

3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1. Tuloslaskelma

| Tuloslaskelma (ulkoinen) | 2021 | 2020 |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Toimintatuotot | 12 817 163,87 | 11 674 452,20 |
| Myyntituotot | 7 049 704,84 | 6 743 890,23 |
| Maksutuotot | 1 065 759,24 | 957 010,15 |
| Tuet ja avustukset | 1 290 898,78 | 844 732,66 |
| Muut toimintatuotot | 3 410 801,01 | 3 128 819,16 |
| | | |
| Toimintakulut | -83 761 374,65 | 79 569 981,21 |
| Henkilöstökulut | -22 894 798,17 | -20 973 878,10 |
| Palkat ja palkkiot | -18 359 536,74 | -16 799 208,19 |
| Henkilösivukulut | -4 535 261,43 | -4 174 669,91 |
| Eläkekulut | -3 738 623,37 | -3 478 119,32 |
| Muut henkilösivukulut | -796 638,06 | -696 550,59 |
| Palvelujen ostot | -51 953 737,27 | -51 851 708,53 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -4 165 735,26 | -3 226 385,74 |
| Avustukset | -3 422 141,17 | -2 183 567,93 |
| Muut toimintakulut | -1 324 962,78 | -1 334 440,91 |
| | | |
| Toimintakate | -70 944 210,78 | -67 895 529,01 |
| | | |
| Verotulot | 43 820 079,79 | 41 380 772,42 |
| Valtionosuudet | 29 680 305,00 | 30 868 050,00 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -18 013,35 | 562 147,59 |
| Korkotuotot | 312,50 | 3480,23 |
| Muut rahoitustuotot | 232 683,51 | 834 651,90 |
| Korkokulut | -247 362,95 | -275 896,15 |
| Muut rahoituskulut | -3 646,41 | -88,39 |
| | | |
| Vuosikate | 2 538 160,66 | 4 915 441,00 |
| | | |
| Poistot ja arvonalentumiset | -3 285 464,06 | -4 118 390,55 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -3 285 464,06 | -3 072 488,94 |
| Arvonalentumiset | 0,00 | -1 045 901,61 |
| Satunnaiset erät | 0,00 | 0,00 |
| | | |
| Tilikauden tulos | -747 303,40 | 797 050,45 |
| | | |
| Poistoeron vähennys | 119 183,51 | 119 483,36 |
| | | |
| Tilikauden ylijäämä | -628 119,89 | 916 533,81 |

3.2. Rahoituslaskelma

| | | 31.12.2021 | | 31.12.2020 |
|---|--------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|
| TOIMINNAN RAHAVIRTA | | | | |
| VUOSIKATE | 2 538 160,66 | | 4 915 441,00 | |
| TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT | <u>-196 691,29</u> | 2 341 469,37 | <u>1 107 808,37</u> | 6 023 249,37 |
| INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | -15 223 273,72 | | -9 275 846,12 | |
| RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIIN | 392 631,64 | | 518 353,98 | |
| PYSYVIEN VASTAAVIEN LUOVUTUSTULOT | <u>401 805,73</u> | <u>-14 428 836,35</u> | <u>134 699,00</u> | <u>-8 622 793,14</u> |
| TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | | -12 087 366,98 | | -2 599 543,77 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | | | | |
| ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET | | | | |
| ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS | -2 400,00 | | -162 484,00 | |
| ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS | 25 000,00 | 22 600,00 | 25 000,00 | -137 484,00 |
| LAINAKANNAN MUUTOKSET | | | | |
| PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS | 15 000 000,00 | | 15 000 000,00 | |
| PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS | -7 801 729,18 | | -7 124 208,98 | |
| LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS | <u>-657 868,70</u> | 6 540 402,12 | <u>-653 581,18</u> | 7 222 209,84 |
| OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET | | 0,00 | | -350 000,00 |
| MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET | | | | |
| TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA | | | | |
| PÄÄOMIEN MUUTOKSET | 69 821,50 | | -3 533,86 | |
| SAAMISTEN MUUTOS | -81 453,28 | | -358 568,27 | |
| KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS | <u>344 311,60</u> | <u>332 679,82</u> | <u>312 011,23</u> | <u>-50 090,90</u> |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | | 6 895 681,94 | | 6 684 634,94 |
| RAHAVAROJEN MUUTOS | | -5 191 685,04 | | 4 085 091,17 |
| RAHAVAROJEN MUUTOS | | | | |
| RAHAVARAT 31.12. | 2 566 034,43 | | 7 757 719,47 | |
| RAHAVARAT 01.01. | 7 757 719,47 | -5 191 685,04 | 3 672 628,30 | 4 085 091,17 |

3.3. Tase

| VASTAAVAA | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | |
| AINEETTOMAT HYÖDYKKEET | | |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 2 331 617,35 | 2 620 531,48 |
| | <u>2 331 617,35</u> | <u>2 620 531,48</u> |
| AINEELLISET HYÖDYKKEET | | |
| Maa- ja vesialueet | 6 170 705,75 | 5 653 881,05 |
| Rakennukset | 40 585 789,72 | 26 775 370,12 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 12 059 034,80 | 11 587 206,11 |
| Koneet ja kalusto | 1 376 778,55 | 238 071,48 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 1 500,00 | 1 500,00 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset työt | 3 044 294,56 | 7 159 362,57 |
| | <u>63 238 103,38</u> | <u>51 415 391,33</u> |
| SIJOITUKSET | | |
| Osakkeet ja osuudet | 7 973 152,90 | 7 973 922,98 |
| Muut lainasaamiset | 1 382 882,98 | 1 407 882,98 |
| Muut saamiset | 259 643,80 | 257 243,80 |
| | <u>9 615 679,68</u> | <u>9 639 049,76</u> |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | 75 185 400,41 | 63 674 972,57 |
| Lyhytaikaiset saamiset | | |
| Myyntisaamiset | 951 245,13 | 771 975,20 |
| Lainasaamiset | 0,00 | 10 000,00 |
| Muut saamiset | 392 795,70 | 376 856,34 |
| Siirtosaamiset | 445 144,95 | 548 900,96 |
| | <u>1 789 185,78</u> | <u>1 707 732,50</u> |
| RAHAT JA PANKKISAAMISET | 2 566 034,43 | 7 757 719,47 |
| | <u>2 566 034,43</u> | <u>7 757 719,47</u> |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | 4 355 220,21 | 9 465 451,97 |
| VASTAAVAA | <u>79 540 620,62</u> | <u>73 140 424,54</u> |

| VASTATTAVAA | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|----------------------|----------------------|
| OMA PÄÄOMA | | |
| Peruspääoma | 14 982 479,62 | 14 982 479,62 |
| Edellisten tilikausien alijäämä | 5 087 931,05 | 4 171 397,24 |
| Tilikauden yli/ alijäämä | -628 119,89 | 916 533,81 |
| | <u>19 442 290,78</u> | <u>20 070 410,67</u> |
| POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET | | |
| Poistoero | 1 083 322,68 | 1 202 506,19 |
| | <u>1 083 322,68</u> | <u>1 202 506,19</u> |
| PAKOLLISET VARAUKSET | | |
| Muut pakolliset varaukset | 1 432 964,26 | 1 240 000,00 |
| | <u>1 432 964,26</u> | <u>1 240 000,00</u> |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | | |
| Lahjoitusrahastojen pääomat | 151 519,00 | 81 697,50 |
| | <u>151 519,00</u> | <u>81 697,50</u> |
| VIERAS PÄÄOMA | | |
| Pitkäaikainen | | |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 37 473 415,53 | 31 969 336,01 |
| Lainat julkisyhteisöiltä | 1 740 631,74 | 1 760 726,16 |
| Liittymismaksut | 2 396 417,02 | 2 396 417,02 |
| | <u>40 610 464,29</u> | <u>36 126 479,19</u> |
| Lyhytaikainen | | |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 9 145 920,37 | 7 431 634,65 |
| Lainat julkisyhteisöiltä | 20 094,41 | 20 094,41 |
| Lainat muilta luotonantajilta | 457 971,83 | 1 115 840,53 |
| Saadut ennakot | 5 337,43 | 3 504,84 |
| Ostovelat | 1 809 321,72 | 1 793 073,73 |
| Muut velat | 433 973,96 | 402 282,93 |
| Siirtovelat | 3 947 439,89 | 3 652 899,90 |
| | <u>16 820 059,61</u> | <u>14 419 330,99</u> |
| VIERAS PÄÄOMA | 57 430 523,90 | 50 545 810,18 |
| VASTATTAVAA | <u>79 540 620,62</u> | <u>73 140 424,54</u> |

3.4. Konsernilaskelmat

Konsernituloslaskelma

| | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Toimintatuotot | 65 407 528,74 | 60 670 435,41 |
| Toimintakulut | -136 257 977,63 | -127 839 899,98 |
| Osuus osakkuusyht.voitosta/tappiosta | -47 435,83 | -34 321,47 |
| TOIMINTAKATE | -70 897 884,72 | -67 203 786,04 |
| Verotulot | 43 820 079,79 | 41 380 772,42 |
| Valtionosuudet | 31 785 258,95 | 32 962 811,63 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | |
| Korkotuotot | 73 203,77 | 63 175,38 |
| Muut rahoitustuotot | 311 413,21 | 366 221,47 |
| Korkokulut | -375 942,51 | -418 348,64 |
| Muut rahoituskulut | -22 975,13 | -7 110,01 |
| VUOSIKATE | 4 693 153,36 | 7 143 736,21 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -4 993 908,57 | -4 775 074,51 |
| Arvonalentumiset | -226 020,46 | -1 078 683,14 |
| TILIKAUDEN TULOS | -526 775,68 | 1 289 978,55 |
| Tilinpäätössiirrot | -48 877,95 | 4 241,88 |
| Tilikauden verot | -4 633,60 | -16 022,31 |
| Laskennalliset verot | -4 309,37 | -69 112,35 |
| Vähemmistöosuudet | 12 346,12 | 10 672,93 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJ.) | -572 250,48 | 1 219 758,70 |

Konsernin rahoituslaskelma

| | | 2021 | | 2020 |
|--|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
| Toiminnan rahavirta | | | | |
| Vuosikate | 4 693 153,36 | | 7 143 736,20 | |
| Tilikauden verot | -4 633,60 | | -16 022,31 | |
| Tulorahoituksen korjauserät | -143 614,65 | 4 544 905,11 | -195 341,86 | 6 932 372,03 |
| Investointien rahavirta | | | | |
| Investointimenot | -17 641 491,85 | | -11 239 027,22 | |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 421 384,90 | | 549 108,61 | |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 458 739,84 | -16 761 367,11 | 264 465,02 | -10 425 453,59 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | | -12 216 462,00 | | -3 493 081,56 |
| Rahoituksen rahavirta | | | | |
| Antolainoituksen muutokset | | | | |
| Antolainasaamisten lisäys | -8 290,98 | | -200 529,30 | |
| Antolainasaamisten vähennys | 0,00 | -8 290,98 | 0,00 | -200 529,30 |
| Lainakannan muutokset | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäykset | 17 463 150,37 | | 17 944 953,04 | |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennykset | -9 375 412,67 | | -8 824 866,81 | |
| Lyhytaikaisten lainojen muutokset | -619 351,38 | 7 468 386,33 | -771 567,89 | 8 348 518,35 |
| Oman pääoman muutokset | -343 557,02 | -343 557,02 | 178 600,70 | 178 600,70 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | 15 538,93 | | -17 385,34 | |
| Vaihto-omaisuuden muutokset | -41 391,79 | | -159 368,06 | |
| Saamisten muutokset | -705 049,32 | | -738 782,80 | |
| Korottomien velkojen muutos | 894 777,65 | 163 875,46 | 225 265,28 | -690 270,93 |
| Rahoituksen rahavirta | | 7 280 413,79 | | 7 636 318,82 |
| Rahavarojen muutos | | -4 936 048,21 | | 4 143 237,26 |
| Rahavarojen muutos | | | | |
| Rahavarat 31.12. | | 7 951 647,28 | | 12 887 695,47 |
| Rahavarat 01.01. | | 12 887 695,47 | | 8 744 458,20 |
| | | -4 936 048,21 | | 4 143 237,27 |

Konsernintase

| VASTAAVAA | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--|----------------------|-------------------|
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | |
| Aineettomat hyödykkeet | | |
| Aineettomat oikeudet | 78 887,66 | 57 873,86 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 2 354 790,29 | 2 639 757,02 |
| | 2 433 677,95 | 2 697 630,88 |
| | | |
| Aineelliset hyödykkeet | | |
| Maa- ja vesialueet | 7 237 560,18 | 6 725 992,56 |
| Rakennukset | 66 762 368,00 | 52 806 230,02 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 12 253 439,13 | 11 783 680,44 |
| Koneet ja kalusto | 3 337 748,47 | 2 258 977,93 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 150 964,26 | 136 452,59 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 4 079 700,18 | 7 874 610,94 |
| | 93 821 780,21 | 81 585 944,47 |
| | | |
| Sijoitukset | | |
| Osakkuusyhteisöosakkeet | 487 714,02 | 535 149,85 |
| Muut osakkeet ja osuudet | 716 079,29 | 724 165,30 |
| Muut saamiset | 514 855,62 | 506 564,63 |
| | 1 718 648,93 | 1 765 879,78 |
| | | |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 143 178,59 | 45 447,91 |
| | | |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | |
| Vaihto-omaisuus | 423 041,82 | 381 650,03 |
| | | |
| Saamiset | | |
| Pitkäaikaiset saamiset | 4 988,31 | 31 524,90 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 6 669 752,07 | 5 939 208,81 |
| | 6 674 740,38 | 5 970 733,71 |
| | | |
| Rahoitusarvopaperit | 930 580,74 | 694 454,88 |
| | | |
| Rahat ja pankkisaamiset | 7 021 066,55 | 12 193 240,59 |
| | | |
| VASTAAVAA | 113 166 | 105 334 |
| | 715,17 | 982,25 |

VASTATTAVAA

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--|----------------------|---------------|
| OMA PÄÄOMA | | |
| Peruspääoma | 14 982 479,62 | 14 982 479,62 |
| Säätiöiden ja yhdistysten peruspääoma | 3 172,90 | 3 172,90 |
| Arvonkorotusra- hasto | 127 301,50 | 143 872,51 |
| Muut omat rahastot | 774 819,17 | 780 243,23 |
| Edell.tilikausien yli-/alijäämä | 11 843 975,42 | 10 965 337,45 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | -572 250,48 | 1 219 758,70 |
| | 27 159 498,13 | 28 094 864,41 |
| VÄHEMMISTÖOSUUS | 795 018,81 | 807 364,92 |
| | 795 018,81 | 807 364,92 |
| PAKOLLISET VARAUKSET | | |
| Eläkevaraukset | 7 395,94 | 8 268,27 |
| Muut pakolliset varaukset | 760 599,88 | 511 820,43 |
| | 767 995,82 | 520 088,70 |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 330 473,88 | 218 338,54 |
| VIERAS PÄÄOMA | | |
| Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma | 54 757 255,97 | 48 427 515,00 |
| Pitkäaikainen koroton vieras pääoma | 2 815 310,72 | 2 762 310,72 |
| Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma | 11 493 232,04 | 10 354 586,68 |
| Lyhytaikainen koroton vieras pääoma | 15 047 929,80 | 14 149 913,28 |
| | 84 113 728,53 | 75 694 325,68 |
| | 113 166 | 105 334 |
| VASTATTAVAA | 715,17 | 982,25 |

4. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Arvostusperiaatteet ja –menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja –menetelmät

Jaksotusperiaatteet

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

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti.

Kunnanhallituksen päätöksillä 3.5.2021 (§ 113) ja 13.12.2021 (§ 299) Ylämyllyn koulun Patteriston yksikön uudisrakennuksen ja ensikertaisen kalustamisen sekä Liperin koulukeskuksen peruskorjauksen yhteydessä tehdyn ensikertaisen kalustamisen poistoajat ovat pidemmät kuin poistosuunnitelmassa on esitetty. Päätös perustuu hyödykkeiden taloudellisen pitoajan arviointiin. Uudet poistoajat ovat kuitenkin kirjanpitolautakunnan kuntajaoston poistoja koskevan yleisohjeen reunaehtojen mukaiset.

Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintamenoa tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvon palvelutuotannossa.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Avustusten käsittely

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty ao. hyödykkeiden hankintamenoa vähennykseksi.

Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveystalot ky:n (Siun sote) alijäämän kattamiseksi asiakaspalveluiden osiin ja pakollisiin varauksiin vuonna 2020 kirjattu 890.000 euroa on purettu tilikauden aikana. Uusi pakollinen varaus 1.082.964,26 euroa on kirjattu annettuihin avustuksiin.

Konsernitilinpäätökset laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki tytäryhteisöt ja kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä. Kunnan tytäryhteisön omistamat yhtiöt on yhdistetty suoraan kunnan konsernitaseeseen. Lisäksi konsernitilinpäätökseen on yhdistelty konserniyhteisöjen omistusosuutta vastaava määrä osakkuusyhteisöjen voitosta tai tappiosta sekä oman pääoman muutoksesta.

Tytäryhtiö Asunto Oy Jyrinlenkki 8 on yhdistelty konsernitilinpäätökseen osakkuusyhtiönä. Vuokratalojen omistus yhtiöstä on 50,4 %.

Heinäveden kunnan liittyttyä Pohjois-Karjalan Maakuntaliitto -kuntayhtymään Liperin omistusosuus Maakuntaliiton peruspääomasta on 5,62 % (vuonna 2020 omistusosuus oli 5,74 %).

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty. Kunnan kirjanpitoon tehty Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveystalvituista koskeva pakollinen varaus on eliminoitu.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa, vähemmistöosuusien erottamisessa sekä osakkuusyhteisöjen yhdistelemisissä.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu.

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Asunto-osakeyhtiöiden ja muiden keskinäisten kiinteistötytäryhteisöiden aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi. Jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisön poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- tai alijäämän oikaisuksi.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Liitetieto 6) Toimintatuotot tehtäväalueittain

| | Konserni | | Kunta | |
|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Keskushallintopalvelut | 4 564 631,57 | 4 265 197,70 | 4 457 892,25 | 4 177 261,66 |
| Hyvinvointipalvelut | 1 563 881,59 | 1 375 375,36 | 1 267 508,21 | 1 009 570,41 |
| Elinympäristöpalvelut | 11 187 086,29 | 10 579 297,09 | 7 091 763,41 | 6 487 620,13 |
| Sosiaali- ja terveystalvet | 48 091 929,29 | 44 450 565,26 | | |
| | 65 407 528,74 | 60 670 435,41 | 12 817 163,87 | 11 674 452,20 |

Liitetieto 7) Verotulojen erittely

| | Kunta | |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| | 2021 | 2020 |
| Kunnan verotulo | 39 093 388,92 | 37 661 568,98 |
| Kiinteistövero | 2 683 346,11 | 2 289 269,58 |
| Osuus yhteisöveron tuotosta | 2 043 344,76 | 1 429 933,86 |
| Verotulot yhteensä | 43 820 079,79 | 41 380 772,42 |

Liitetieto 8) Valtionosuuksien erittely

| | Kunta | |
|---|----------------------|----------------------|
| | 2021 | 2020 |
| Kunnan peruspalvelujen valtionosuus | 26 328 306,00 | 27 593 841,00 |
| <i>Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus</i> | 9 263 076,00 | 8 878 345,00 |
| Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaiset valtionosuudet | -2 591 253,00 | -2 609 562,00 |
| Verotulomenetyksen korvaus | 5 943 252,00 | 5 883 771,00 |
| Valtionosuudet yhteensä | 29 680 305,00 | 30 868 050,00 |

Liitetieto 9) Palvelujen ostojen erittely

| | Kunta | |
|---|----------------------|----------------------|
| | 2021 | 2020 |
| Asiakaspalvelujen ostot | 43 173 010,99 | 44 522 649,77 |
| Muiden palvelujen ostot | 8 780 726,28 | 7 329 058,76 |
| Kunnan palvelujen ostot yhteensä | 51 953 737,27 | 51 851 708,53 |

Liitetieto 10) Valtuustoryhmille annetut tuet

Ei annettuja tukia.

Liitetieto 11) Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista kunnan tilinpäätöksessä

Poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenosta arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Poistosuunnitelmaa on muutettu kirjanpitolautakunnan kuntajaoksen yleisohjeen mukaisesti kunnanvaltuuston päätöksellä 21.12.2013. Uutta poistosuunnitelmaa on noudatettu 1.1.2013 jälkeen valmistuneissa ja hankituissa kohteissa. Aikaisempien vuosien investoinneissa käytetään kunnanvaltuuston 16.12.1996 hyväksymää ja 13.11.2006 muuttamaa poistosuunnitelmaa

Arvioidut poistoajat sekä poistomenetelmät 1.1.2013 alkaen

Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 10.000 euroa, on kunnassa kirjattu vuosikuluksi.

Aineettomat hyödykkeet

| | | |
|--|-----------|------------|
| Aineettomat oikeudet | 5 vuotta | tasapoisto |
| Perustamis- ja järjestelymenot | 3 vuotta | tasapoisto |
| Tutkimus- ja kehittämismenot | 2 vuotta | tasapoisto |
| Konserniliikearvo | 2 vuotta | tasapoisto |
| ATK-ohjelmistot | 2 vuotta | tasapoisto |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 2 vuotta | tasapoisto |
| Investointiluontoiset haja-asutusalueen vesihuoltoavustukset ja osallistuminen valtion ylläpitämien teiden investointeihin | 15 vuotta | tasapoisto |

Rakennukset ja rakennelmat

| | | |
|--------------------------------|-----------|------------|
| Hallinto- ja laitosrakennukset | 30 vuotta | tasapoisto |
| Tehdas- ja tuotantorakennukset | 20 vuotta | tasapoisto |
| Asuinrakennukset | 30 vuotta | tasapoisto |
| Talousrakennukset | 10 vuotta | tasapoisto |

Kiinteät rakenteet ja laitteet

| | | |
|---|-----------|------------|
| Kadut, tiet, torit ja puistot | 15 vuotta | tasapoisto |
| Sillat, laiturit ja uimalat | 10 vuotta | tasapoisto |
| Muut maa- ja vesirakenteet | 15 vuotta | tasapoisto |
| Vedenjakeluverkosto | 30 vuotta | tasapoisto |
| Viemäriverkosto | 30 vuotta | tasapoisto |
| Sähköjohdot, ulkovalaistuslaitteet | 15 vuotta | tasapoisto |
| Puhelinverkot, keskusasema ja alakeskukset | 10 vuotta | tasapoisto |
| Kaukolämpöverkko | 20 vuotta | tasapoisto |
| Muut putki- ja kaapeliverkot | 15 vuotta | tasapoisto |
| Sähkö-, vesi- yms. laitosten laitoskoneet ja laitteet | 10 vuotta | tasapoisto |
| Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet | 15 vuotta | tasapoisto |
| Liikenteen ohjauslaitteet | 10 vuotta | tasapoisto |
| Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakennelmat | 10 vuotta | tasapoisto |

Koneet ja kalusto

| | | |
|--|-----------|------------|
| Rautaiset alukset | 15 vuotta | tasapoisto |
| Puiset alukset ja muut uivat työkoneet | 8 vuotta | tasapoisto |
| Muut kuljetusvälineet | 4 vuotta | tasapoisto |

| | | |
|--|-----------------|-----------------|
| Muut liikkuvat työkoneet | 5 vuotta | tasapoisto |
| Muut raskaat koneet | 10 vuotta | tasapoisto |
| Muut kevyet koneet | 5 vuotta | tasapoisto |
| Sairaala-, terveydenhoito- yms. laitteet | 5 vuotta | tasapoisto |
| ATK-laitteet | 3 vuotta | tasapoisto |
| Kuljetusvälineet | 4 vuotta | tasapoisto |
| Muut laitteet ja kalusto | 3 vuotta | tasapoisto |
| Muut aineelliset hyödykkeet | | |
| Luonnonvarat | käytön mukainen | käytön mukainen |
| Keskeneräiset hankinnat | ei poistoa | ei poistoa |
| Osakkeet ja osuudet | ei poistoa | ei poistoa |

Liitetieto 12) Pakollisten varausten muutokset

| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| Eläkevaraus 01.01. | 8 268,27 | 9 148,78 | | |
| Lisäys/vähennys | -872,33 | -880,51 | | |
| Eläkevaraus 31.12. | 7 395,94 | 8 268,27 | 0,00 | 0,00 |
| Potilasvakuutusvaraus 01.01. | 509 920,43 | 557 142,27 | | |
| Lisäys/vähennys | -107 481,22 | -47 221,84 | | |
| Potilasvakuutusvaraus 31.12. | 402 439,21 | 509 920,43 | 0,00 | 0,00 |
| Muut pakolliset varaukset 1.1. | 351 900,00 | 0,00 | 1 240 000,00 | 0,00 |
| Lisäys | 8 160,66 | 350 000,00 | 1 082 964,26 | 1 240 000,00 |
| Vähennys | -1 900,00 | 1 900,00 | -890 000,00 | |
| Muut pakolliset varaukset 31.12. | 358 160,66 | 351 900,00 | 1 432 964,26 | 1 240 000,00 |
| Yhteensä | 767 995,81 | 870 088,70 | 1 432 964,26 | 1 240 000,00 |

Liitetieto 13) Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot

| | Konserni | | Kunta | |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Muut toimintatuotot | | | | |
| Maa- ja vesialueet | 389 653,63 | 132 191,63 | 389 653,63 | 132 191,63 |
| Osakkeet | 44 746,07 | 0,00 | 1,92 | 0,00 |
| Rakennukset | | 95 364,61 | 0,00 | 0,00 |
| Koneet ja kalusto | 4 888,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Muut myyntivoitot | | 20 607,96 | 0,00 | 0,00 |
| Luovutusvoitot yhteensä | 439 288,01 | 248 164,20 | 389 655,55 | 132 191,63 |
| Muut toimintakulut | | | | |
| Maa- ja vesialueet | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Osakkeet | 0,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rakennukset | | 64 703,22 | 0,00 | 0,00 |
| Muut myyntitappiot | 330,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Luovutustappiot yhteensä | 330,42 | 64 703,22 | 0,00 | 0,00 |

Liitetieto 14) Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely

| Konserni | | Kunta | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Liitetieto 15) Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

| | Kunta | |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2021 | 2020 |
| P-K:n Sähkö Oy | 94 718,90 | 145 978,54 |
| P-K:n Energiaholding Oy | 107 241,10 | 165 277,46 |
| Liperin Aluelämpö Oy | 0,00 | 299 897,00 |
| Liperin yritys kiinteistöt Oy | 0,00 | 200 000,00 |
| Muut osinkotuotot | 12 647,00 | 4 847,75 |
| | 214 607,00 | 816 000,75 |

Liitetieto 16) Poistoeron muutokset

Ei verotussyistä tehtyä poistoeroa.

Tasetta koskevat liitetiedot

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Liitetieto 17) Lainan liikkeeseen laskemisesta aiheutuneet kuluksi kirjaamattomat menot ja pääoma-alennukset

Ei ole.

Liitetieto 18) Arvonkorotukset

| | Konserni | | Kunta | |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Maa- ja vesialueet | | | | |
| Arvo 01.01. | 48 747,19 | 45 665,07 | 0,00 | 0,00 |
| Arvonkorotusten purku | | 3 082,12 | 0,00 | 0,00 |
| Arvo 31.12. | 48 747,19 | 48 747,19 | 0,00 | 0,00 |
| Rakennukset | | | | |
| Arvo 01.01. | 95 125,32 | 98 628,41 | 0,00 | 0,00 |
| Arvonkorotusten purku | 16 571,01 | 3 503,09 | 0,00 | 0,00 |
| Arvo 31.12. | 78 554,31 | 95 125,32 | 0,00 | 0,00 |
| Arvonkorotukset yhteensä | 127 301,50 | 143 872,51 | 0,00 | 0,00 |

Liitetieto 19) Pysyvien vastaavien tase-eräkohtaiset tiedot

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

| | Muut pitkävaik. menot | Maa-alueet | Rakennukset | Kiinteät rakenteet ja laitteet | Koneet ja kalusto | Muut ain. hyöd. | Ennakkomaks. Kesker.hank. | Yhteensä |
|-------------------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|--------------------------------|---------------------|-----------------|---------------------------|----------------------|
| Poistamaton hankintameno 1.1. | 2 620 531,48 | 5 653 881,05 | 26 775 370,12 | 11 587 206,11 | 238 071,48 | 1 500,00 | 7 159 362,57 | 54 035 922,81 |
| Lisäys tilikaudella | 96 095,39 | 528 204,80 | 8 929 872,52 | 1 634 950,21 | 1 323 683,74 | | 2 710 467,06 | 15 223 273,72 |
| Rah.osuudet tilikaudella | | | -300 000,00 | -92 631,64 | | | 0,00 | -392 631,64 |
| Siirrot erien välillä | | | 6 825 535,07 | | | | -6 825 535,07 | 0,00 |
| Vähennykset tilikaudella | | -11 380,10 | | | | | | -11 380,10 |
| Tilikauden poisto | -385 009,52 | | -1 644 987,99 | -1 070 489,88 | -184 976,67 | | | -3 285 464,06 |
| Arvonl. ja niiden pal. | | | | | | | | 0,00 |
| Kirjanpitoarvo 31.12 | 2 331 617,35 | 6 170 705,75 | 40 585 789,72 | 12 059 034,80 | 1 376 778,55 | 1 500,00 | 3 044 294,56 | 65 569 720,73 |

Pysyvien vastaavien sijoitukset

| | Osakkeet tytäryhteisöt | Kuntayhtymäosuudet | Osakkeet osakkuus- ja muut yht. | Muut osakkeet ja osuudet | Saamiset konserniyhteisöt | Saamiset kunta-yhtymät | Saamiset muut yhteisöt | Yhteensä |
|------------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|
| Hankintameno 1.1. | 4 191 954,71 | 2 344 579,48 | 1 178 298,33 | 259 090,46 | 1 407 882,98 | 0,00 | 257 243,80 | 9 639 049,76 |
| Lisäykset | | | | | | | 2 400,00 | 2 400,00 |
| Siirrot erien välillä | | | | | | | | 0,00 |
| Vähennykset tilikaudella | | | | -770,08 | -25 000,00 | | | -25 770,08 |
| Arvonl. ja niiden pal. | | | | | | | | 0,00 |
| Kirjanpitoarvo 31.12. | 4 191 954,71 | 2 344 579,48 | 1 178 298,33 | 258 320,38 | 1 382 882,98 | 0,00 | 259 643,80 | 9 615 679,68 |

Liitetieto 20-22) Omistukset muissa yhteisöissä

Kuntakonsernin osuus

| | Y-tunnus | Konsernin omistus-osuus | Kunnan omistus-osuus | omasta pääomasta | vieraasta pääomasta | tilikauden voitosta/tappiosta |
|------------------------------------|-----------|-------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-------------------------------|
| Tytäryhteisöt | | | | | | |
| Liperin Aluelämpö Oy | 0451155-3 | 99,66 % | 99,66 % | 1 177 567,78 | 189 001,59 | 1 725,01 |
| Ktoy Liperin vuokralat | 0629793-3 | 100,00 % | 100,00 % | 2 607 608,95 | 7 757 979,93 | 224,10 |
| Lipertek Oy | 2995790-6 | 100,00 % | 100,00 % | 97 399,43 | 65 472,59 | 10 948,06 |
| Liperin yritysikiinteistöt | 2995791-4 | 100,00 % | 100,00 % | 2 046 394,98 | 470 856,53 | 14 582,59 |
| AsOy Liperin Jyrinlenkki 8 | 1926726-6 | 50,40 % | 0,00 % | 256 448,17 | 50,17 | 0,00 |
| Liperin linja-autoasema Oy | 0370733-5 | 52,46 % | 52,46 % | 837 451,75 | 21 796,91 | 0,00 |
| Tytäryhteisöt yhteensä | | | | 7 022 871,07 | 8 505 157,73 | 27 479,76 |
| Kuntayhtymät | | | | | | |
| P-K:n koulutus kuntayhtymä | 0212371-7 | 3,80 % | 3,80 % | 3 171 088,70 | 392 756,00 | 7 778,94 |
| P-K:n sairaanhoito- ja sos.palv.ky | 2732095-2 | 6,35 % | 6,35 % | 1 135 190,25 | 19 257 143,81 | -213 937,95 |
| Pohjois-Karjalan Maakuntaliitto | 0927140-5 | 5,62 % | 5,62 % | 98 409,61 | 55 821,90 | 14 717,29 |
| Kuntayhtymät yhteensä | | | | 4 404 688,56 | 19 705 721,71 | -191 441,72 |
| Osakkuusyhteisöt | | | | | | |
| Ktoy Liperin palvelukeskus | 1761818-1 | 46,08 % | 46,08 % | 810 853,46 | 263 207,59 | 33,21 |
| As Oy Liperin Korsutie 1 | 2076444-6 | 27,10 % | 0,00 % | 140 682,96 | 37 578,24 | 0,00 |
| Osakkuusyhteisöt yhteensä | | | | 951 536,42 | 300 785,83 | 33,21 |

Liitetieto 23) Saamisten erittely

| | 2021 | | 2020 | |
|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | Pitkäaikaiset | Lyhytaikaiset | Pitkäaikaiset | Lyhytaikaiset |
| Saamiset tytäryhteisöiltä | | | | |
| Myyntisaamiset | 0,00 | 9 808,23 | 0,00 | 8 845,84 |
| Lainasaamiset | 1 382 882,98 | 0,00 | 1 407 882,98 | 0,00 |
| Yhteensä | 1 382 882,98 | 9 808,23 | 1 407 882,98 | 8 845,84 |
| Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta jäsenenä | | | | |
| Myyntisaamiset | 0,00 | 232 738,02 | 0,00 | 247 975,88 |
| Lainasaamiset | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| Siirtosaamiset | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| Yhteensä | 0,00 | 232 738,02 | 0,00 | 247 975,88 |
| Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä | | | | |
| Myyntisaamiset | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Yhteensä | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saamiset yhteensä | 1 382 882,98 | 242 546,25 | 1 407 882,98 | 256 821,72 |

Liitetieto 24) Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

| | Konserni | | Kunta | |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Lyhytaikaiset siirtosaamiset | | | | |
| Kela, korvaus työterveyshuollosta | 304 534,64 | 146 195,28 | 120 000,00 | 86 843,82 |
| Eu-tuet ja avustukset | 113 227,47 | 91 310,07 | 73 571,39 | 41 989,65 |
| Mela, korvaus lomituskust. | 0,00 | 200 000,00 | 0,00 | 200 000,00 |
| Ely-keskus, palkkatuki | 104 800,25 | 79 245,34 | 104 800,25 | 79 245,34 |
| Vaana/ Smartum/Palvelusetelit | 1 863 623,85 | 1 582 268,21 | | 0,00 |
| Tuet valtiolta | 746 869,72 | | | |
| Muut tulojäämät | 717 181,54 | 459 300,25 | 146 773,31 | 140 822,15 |
| Siirtosaamiset yhteensä | 3 850 237,47 | 2 558 319,15 | 445 144,95 | 548 900,96 |

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Liitetieto 25) Tase-eräkohtainen erittely oman pääoman lisäyksistä ja vähennyksistä sekä siirroista erien välillä tilikauden aikana

| | Konserni | | Kunta | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Peruspääoma 1.1. | 14 982 479,62 | 14 982 479,62 | 14 982 479,62 | 14 982 479,62 |
| Peruspääoma 31.12. | 14 982 479,62 | 14 982 479,62 | 14 982 479,62 | 14 982 479,62 |
| Säätiöiden ja yhdistysten peruspääoma 1.1. | 3 172,90 | 3 172,90 | 0,00 | 0,00 |
| Lisäykset | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Säätiöiden ja yhdistysten peruspääoma 31.12. | 3 172,90 | 3 172,90 | 0,00 | 0,00 |
| Arvonkorotusrahasto 1.1. | 143 872,52 | 144 293,48 | 0,00 | 0,00 |
| Vähennys | -16 571,01 | -420,97 | 0,00 | 0,00 |
| Arvonkorotusrahasto 31.12. | 127 301,51 | 143 872,52 | 0,00 | 0,00 |
| Muut omat rahastot 1.1. | 780 243,23 | 807 848,87 | 0,00 | 0,00 |
| Siirrot rahastoon | 40 526,12 | 40 230,63 | 0,00 | 0,00 |
| Siirrot rahastosta | -45 950,18 | -67 836,27 | 0,00 | 0,00 |
| Muut omat rahastot 31.12. | 774 819,17 | 780 243,23 | 0,00 | 0,00 |
| Ed.tilikausien yli/alijäämä 1.1. | 11 835 096,14 | 10 762 380,01 | 4 171 397,24 | 5 055 995,21 |
| Muutokset | 8 879,27 | 202 957,43 | 916 533,81 | -534 597,97 |
| Edelliselle tilikaudelle kirjattu pakollinen varaus | | -350 000,00 | | -350 000,00 |
| Ed.tilikausien yli/alijäämä 31.12. | 11 843 975,41 | 10 615 337,44 | 5 087 931,05 | 4 171 397,24 |
| Tilikauden yli/alijäämä | -572 250,48 | 1 219 758,70 | -628 119,89 | 916 533,81 |
| Oma pääoma yhteensä | 27 159 498,13 | 27 744 864,40 | 19 442 290,78 | 20 070 410,67 |

Liitetieto 26) Erittely poistoerosta

Ei verotussyistä tehtyä poistoeroa

Liitetieto 27) Pitkäaikaiset velat

Velat, jotka erääntyvät 1.1.2027 tai sen jälkeen

| | Kunta | |
|---|----------------------|----------------------|
| | 2021 | 2020 |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 16 401 314,80 | 12 970 204,96 |
| Lainat julkisyhteisöiltä | 791 074,48 | 861 820,98 |
| Yhteensä | 17 192 389,28 | 13 832 025,94 |

Liitetieto 28) Joukkovelkakirjalainat

| | | |
|---|-------------|-------------|
| Alle vuoden kuluessa erääntyvät kuntatodistuslainat | 2021 | 2020 |
| | 0,00 | 0,00 |
| Joukkovelkakirjalainat yhteensä | 0,00 | 0,00 |

Liitetieto 29) Erittely pakollisiin varauksiin merkityistä eristä

| | Konserni | | Kunta | |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Eläkevastuuvakuutus | 7 395,94 | 8 268,28 | | 0,00 |
| Muut pakolliset varaukset | | | | |
| Potilasvakuutusvaraus | 402 439,21 | 509 920,43 | | 0,00 |
| Osuus kuntayhtymän alijäämästä | 0,00 | 0,00 | 1 082 964,26 | 890 000,00 |
| P-K:n pelastuslaitos | 350 000,00 | 350 000,00 | 350 000,00 | 350 000,00 |
| Muut pakolliset varaukset | 8 160,66 | 1 900,00 | | 0,00 |
| Pakolliset varaukset yhteensä | 767 995,81 | 870 088,71 | 1 432 964,26 | 1 240 000,00 |

Liitetieto 30) Vieras pääoma

| | 2021 | | 2020 | |
|--|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | Pitkäaikainen | Lyhytaikainen | Pitkäaikainen | Lyhytaikainen |
| Velat tytäryhteisöille | | | | |
| Ostovelat | | 64 507,74 | 0,00 | 69 008,02 |
| Muut velat | 19 062,00 | | 19 062,00 | 0,00 |
| Siirtovelat | | | 0,00 | 0,00 |
| Yhteensä | 19 062,00 | 64 507,74 | 19 062,00 | 69 008,02 |
| Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä | | | | |
| Ostovelat | | 127 793,70 | 0,00 | 45 107,10 |
| Siirtovelat | | | 0,00 | 0,00 |
| Yhteensä | 0,00 | 127 793,70 | 0,00 | 45 107,10 |
| Velat osakkuus- ja muille omistusyhteisöille | | | | |
| Ostovelat | 0,00 | 7 078,48 | 0,00 | 5 847,89 |
| Yhteensä | 0,00 | 7 078,48 | 0,00 | 5 847,89 |
| Vieras pääoma yhteensä | 19 062,00 | 199 379,92 | 19 062,00 | 119 963,01 |

| | Pitkäaikainen | Lyhytaikainen | Pitkäaikainen | Lyhytaikainen |
|--|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Velat tytäryhteisöille | | | | |
| Ostovelat | | 64 507,74 | 0,00 | 69 008,02 |
| Muut velat | 19 062,00 | | 19 062,00 | 0,00 |
| Siirtovelat | | | 0,00 | 0,00 |
| Yhteensä | 19 062,00 | 64 507,74 | 19 062,00 | 69 008,02 |
| Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä | | | | |
| Ostovelat | | 127 793,70 | 0,00 | 45 107,10 |
| Siirtovelat | | | 0,00 | 0,00 |
| Yhteensä | 0,00 | 127 793,70 | 0,00 | 45 107,10 |
| Velat osakkuus- ja muille omistusyhteisöille | | | | |
| Ostovelat | 0,00 | 7 078,48 | 0,00 | 5 847,89 |
| Yhteensä | 0,00 | 7 078,48 | 0,00 | 5 847,89 |
| Vieras pääoma yhteensä | 19 062,00 | 199 379,92 | 19 062,00 | 119 963,01 |

Liitetieto 31) Sekkilimiitti

Ei ole.

Liitetieto 32) Muut velat –erän jakautuminen liittymismaksuihin ja muihin velkoihin

Erä sisältää pelkästään liittymismaksuja.

Liitetieto 33) Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

| | Konserni | | Kunta | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Lyhytaikaiset siirtovelat | | | | |
| Tuloennakot | 569 510,76 | 782 178,15 | 502 174,02 | 608 541,17 |
| Menojäämät | | | | |
| Lomapalkkavelan ja henkilö- sivukulujen jaksotukset | 5 921 984,78 | 5 659 608,60 | 2 432 580,33 | 2 122 631,00 |
| Muut palkkojen ja sivukulujen jaksotukset | 1 316 249,03 | 764 635,95 | 686 026,06 | 653 433,97 |
| Korkojaksotukset | 47 563,13 | 91 785,81 | 40 433,60 | 51 992,18 |
| Kunnan osuus työmarkkinatuesta | 108 371,67 | 98 605,98 | 108 371,67 | 98 605,98 |
| Potilasvakuutukset | 74 131,54 | 84 206,12 | | |
| Muut menojäämät | 827 665,68 | 803 125,69 | 177 854,21 | 117 695,60 |
| Siirtovelat yhteensä | 8 865 476,59 | 8 284 146,30 | 3 947 439,89 | 3 652 899,90 |

Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

Liitetieto 34) Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin

| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
|---|------------------|----------------------|-------------|-------------|
| Lainat vakuutus- ja rahoituslaitoksilta | 5 752 361,45 | 6 449 104,99 | 0,00 | 0,00 |
| Vakuudeksi annetut kiinnitykset | 23 263,18 | 23 263 183,00 | | |
| Lainat julkisyhteisöiltä | 14 447,43 | 14 919,43 | 0,00 | 0,00 |
| Vakuudeksi annetut kiinnitykset | 33 384,88 | 33 384,88 | | |
| Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä | 56 648,06 | 23 296 567,88 | 0,00 | 0,00 |

Liitetieto 35) Omasta puolesta annetut vakuudet

Ei ole.

Liitetieto 36) Vakuudet, jotka on annettu samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta

Ei ole.

Liitetieto 37) Muut kuin kohdissa 34-36 annetut vakuudet

Ei ole.

Liitetieto 38) Vuokravastuut

Vuokravastuut

| | Konserni | | Kunta | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Vuokravastuut yhteensä | 3 763 783,50 | 5 331 162,94 | 1 072 344,09 | 1 409 561,37 |
| * siitä seuraavalla tilikaudella maksettavat | 1 744 843,77 | 3 179 198,53 | 641 540,10 | 763 238,61 |

Kunnan leasingvuokrasopimukseen ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuita.

Korttivastuut

| | Konserni | | Kunta | |
|--------------|----------|----------|----------|----------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Yrityskortit | 8 149,88 | 8 817,33 | 6 890,19 | 7 576,91 |

Liitetieto 39-40) Vastuusitoumukset

| | Konserni | | Kunta | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Takaukset samaan konserniin kuuluvien puolesta | | | | |
| Alkuperäinen pääoma | 3 481 546,66 | 5 661 844,34 | 3 481 545,66 | 3 481 545,66 |
| Jäljellä oleva pääoma | 1 988 935,00 | 3 911 455,53 | 1 988 935,00 | 2 286 428,30 |
| Takaukset muiden puolesta | | | | |
| Alkuperäinen pääoma | 387 541,08 | 387 541,08 | 133 709,40 | 133 709,40 |
| Jäljellä oleva pääoma | 248 692,44 | 268 873,91 | 5 014,03 | 15 042,23 |

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista

| | 2021 | 2020 |
|---|---------------|---------------|
| Kunnan osuus Kuntien takauskeskuksen takausvastuista 31.12. | 80 800 211,00 | 80 607 756,00 |
| Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12. | 55 549,00 | 50 226,00 |

Liitetieto 41) Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

| | Konserni | | Kunta | |
|---------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Arvonlisäveron palautusvastuu | 405 265,11 | 639 384,64 | 0,00 | 0,00 |
| Muut sopimukset | 38 045,04 | 39 125,76 | 0,00 | 0,00 |
| Maitoa Markkinoille -säätiö | 475 000,00 | 475 000,00 | 475 000,00 | 475 000,00 |
| Kahviautomaatti, Patteriston yksikkö | 8 928,00 | 0,00 | 8 928,00 | 0,00 |
| * leasingsopimus 36 kk, alk. 1.5.2022 | | | | |

Johdannaisopimukset

Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalvelujen ky:llä on 35 koronvaihtosopimusta.

Sopimukset erääntyvät 25.8.2022-2.4.2049 välillä.

Nimellisarvo 9 125 537,51

Käypä arvo (pankin ilmoitus)

-798 313,01

Ympäristöasioiden harkinnanvarainen esittäminen

Ei erillistä ympäristötilinpäätöstä. Ympäristöasioita on kuvattu luvussa 1.1.

Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkiota ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

Liitetieto 42) Henkilöstön lukumäärä palvelualueittain

| | 2021 | 2020 |
|-----------------------|------------|------------|
| Keskushallintopalveut | 127 | 121 |
| Hyvinvointipalvelut | 329 | 307 |
| Elinympäristöpalvelut | 113 | 99 |
| Yhteensä | 569 | 527 |

Liitetieto 43) Henkilöstökulut

| | 2021 | 2020 |
|---|----------------------|----------------------|
| Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan | 22 895 165,56 | 20 973 878,10 |
| Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin | 14 419,19 | 80 962,74 |
| Henkilöstökulut yhteensä | 22 909 584,75 | 21 054 840,84 |

Liitetieto 44) Luottamushenkilön palkkioista perityt ja puolueelle tilitetyt luottamushenkilömaksut

| | 2021 | 2020 |
|--|------------------|-----------------|
| Liperin kokoomus | 1 872,60 | 794,41 |
| Kristillisdemokraatit, Liperi | 634,70 | 286,70 |
| Keskustapuolueen Liperin kunnallisjärjestö | 5 008,89 | 3 894,83 |
| Liperin sosiaalidemokraatit ry | 4 907,24 | 2 906,53 |
| Perussuomalaiset Liperi | 852,50 | 153,85 |
| Vihreät Pohjois-Karjala ry | 0,00 | 297,00 |
| Liperi-Rääkkylä siniset ry | 0,00 | 87,85 |
| Savo-Karjalan vihreät ry | 422,00 | 0,00 |
| Keskusta, Nurmeksens paikallisyhdistys | 17,00 | 0,00 |
| Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä | 13 714,93 | 8 421,17 |

Liitetieto 45) Tilintarkastajan palkkiot

| | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| KPMG OY AB | | |
| Tilintarkastuspalkkiot | 8 764,00 | 2 506,42 |
| Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät | 1 080,00 | 7 309,18 |
| Muut palkkiot | 9 975,00 | 3 744,80 |
| Palkkiot yhteensä | 19 819,00 | 13 560,40 |

| | | |
|---|-----------------|-------------|
| BDO Auditor | | |
| Tilintarkastuspalkkiot | 4 245,00 | 0,00 |
| Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät | 1 599,00 | 0,00 |
| Muut palkkiot | 1 176,00 | 0,00 |
| Palkkiot yhteensä | 7 020,00 | 0,00 |

Liitetieto 46) Intressitahot

Intressitahoksi määritellään oikeushenkilö, joka on kunnan kanssa määräysvalta- tai osakkuussuhteessa. Lisäksi intressitahoksi katsotaan kunnanjohtaja, kunnanhallituksen jäsenet ja varajäsenet sekä johtavat vi-
ranhaltijat. Kunnan ja intressitahojen välisten liiketoimien arvioimiseksi kaikki vuoden 2021 aikana kunnan
intressitahoille maksetut suoritukset on käyty läpi ja todettu, että kunnan ja sen intressitahojen väliset liiketoi-
met perustuvat kilpailutuksiin ja markkinaehtoiisiin sopimuksiin luukuun ottamatta kilpailutettuihin rakennus-
urakoihin sisältyviä lisätöitä. Lisätyöt käsitellään työmaakokouksissa ja niiden tilaukset hyväksyy tekninen
johtaja.

Lisäksi kunnan ja Liperin Vuokratalot Oy:n väliset lainasopimukset eivät ole markkinaehtoisia. Kunta on anta-
nut kokonaan omistamalleen Liperin Vuokratalot Oy:lle lainoja yhteensä 1.382.882,98 €. Lainoista ei peritä
korkoa valtuuston päätöksen mukaisesti eikä niillä ole maksusuunnitelmaa. Lainoille ei ole saatu turvaavaa
vakuutta. Kyse on ennen kuntalain 2015 voimaantuloa annetuista lainoista. Kunnan kannalta lainoihin ei si-
sälly merkittävää taloudellista riskiä.

5. ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET

Vesihuoltolaitoksen tuloslaskelma 31.12.2021

| | | 31.12.2021 | | 31.12.2020 |
|---|--------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------|
| Liikevaihto | | 1 812 389,53 | | 1 664 285,29 |
| Liiketoiminnan muut tuotot | | 2 956,16 | | 2 900,00 |
| Muut tuet ja avustukset | | 64,44 | | 115,95 |
| Materiaalit ja palvelut | | | | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -212 474,92 | | -189 882,90 | |
| Palvelujen ostot | <u>-515 832,30</u> | <u>-728 307,22</u> | <u>-549 834,22</u> | <u>-739 717,12</u> |
| Henkilöstökulut | | | | |
| Palkat ja palkkiot | -255 365,90 | | -200 380,13 | |
| Henkilöstösivukulut | | | | |
| Eläkekulut | -56 928,11 | | -48 139,56 | |
| Muut henkilösivukulut | <u>-10 552,76</u> | <u>-322 846,77</u> | <u>-7 869,17</u> | <u>-256 388,86</u> |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | | -572 955,75 | | -547 359,26 |
| Liiketoiminnan muut kulut | | -17 780,63 | | -12 623,90 |
| Liikeylijäämä -(alijäämä) | | 173 519,76 | | 111 212,10 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | |
| Muut rahoitustuotot | | 809,60 | | 1 022,24 |
| Ylijäämä/alijäämä ennen satunnaisia eriä | | 174 329,36 | | 112 234,34 |
| Ylijäämä/alijäämä ennen varauksia | | 174 329,36 | | 112 234,34 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | | <u>174 329,36</u> | | <u>112 234,34</u> |

Vesihuoltolaitoksen tase 31.12.2021

VASTAAVAA

| | 31.12.2021 | | 31.12.2020 | |
|--------------------------------|--------------|----------------------------|--------------|----------------------------|
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | | | |
| Aineettomat hyödykkeet | | | | |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 755 505,34 | 755 505,34 | 793 001,84 | 793 001,84 |
| Aineelliset hyödykkeet | | | | |
| Maa- ja vesialueet | 99 184,74 | | 99 184,74 | |
| Rakennukset | 1 218 240,78 | | 1 280 414,75 | |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 5 780 381,36 | | 5 880 551,54 | |
| Koneet ja kalusto | 10 241,20 | 7 108 048,08 | 29 777,74 | 7 289 928,77 |
| Pysyvät vastaavat yhteensä | | <u>7 863 553,42</u> | | <u>8 082 930,61</u> |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | | | |
| Saamiset | | | | |
| Lyhytaikaiset saamiset | | | | |
| Myyntisaamiset | 260 492,25 | | 81 479,10 | |
| Muut saamiset | 13 743,58 | | 33 544,13 | |
| Muut saamiset kunnalta | 649 347,37 | | 0,00 | |
| Siirtosaamiset | 560,16 | 924 143,36 | 129,19 | 115 152,42 |
| Rahat ja pankkisaamiset | 0,00 | 0,00 | 484 988,04 | 484 988,04 |
| Vaihtuvat vastaavat yhteensä | | <u>924 143,36</u> | | <u>600 140,46</u> |
| VASTAAVAA | | <u>8 787 696,78</u> | | <u>8 683 071,07</u> |

VASTATTAVAA

OMA PÄÄOMA

| | | | | |
|--------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Peruspääoma | 6 372 549,92 | | 6 372 549,92 | |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä | -417 834,12 | | -530 068,46 | |
| Tilikauden yli-/alijäämä | 174 329,36 | | 112 234,34 | |
| Oma pääoma yhteensä | | 6 129 045,16 | | 5 954 715,80 |

VIERAS PÄÄOMA

| | | | | |
|------------------------|------------|--------------|------------|--------------|
| Pitkäaikainen | | | | |
| Liittymismaksut | | 2 396 417,02 | | 2 396 417,02 |
| Lyhytaikainen | | | | |
| Ostovelat | 116 572,31 | | 195 456,21 | |
| Muut velat | 84 050,08 | | 75 406,56 | |
| Siirtovelat | 61 612,21 | 262 234,60 | 61 075,48 | 331 938,25 |
| Vieras pääoma yhteensä | | 2 658 651,62 | | 2 728 355,27 |

VASTATTAVAA **8 787 696,78** **8 683 071,07**

Taseyksikön kirjauksissa ei ole vuonna 2021 käytetty *Rahoihin ja pankkisaamisiin* kuuluvaa yhdystiliä, vaan kunnan ja taseyksikön välisissä kirjauksissa on käytetty tilejä *Muut saamiset/velat kunnalta*.

Vesihuoltolaitoksen rahoituslaskelma 31.12.2021

| | | 31.12.2021 | | 31.12.2020 |
|---|-------------|-------------------|------------|-------------------|
| TOIMINNAN RAHAVIRTA | | | | |
| Liikeliijäämä | 173 519,76 | | 111 212,10 | |
| Poistot ja arvonalentumiset | 572 955,75 | | 547 359,26 | |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 809,60 | 747 285,11 | 1 022,24 | 659 593,60 |
| INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | | | | |
| Investointimenot | | -353 578,56 | | -443 702,67 |
| TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | | 393 706,55 | | 215 890,93 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | | | | |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | | | |
| Saamisten muutos | -324 002,90 | | 52 748,70 | |
| Korottomien velkojen muutos | -69 703,65 | -393 706,55 | -99 958,72 | -47 210,02 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | | -393 706,55 | | -47 210,02 |
| VAIKUTUS KUNNAN KASSAVAROIHIIN | | <u>0,00</u> | | <u>168 680,91</u> |

Taseyksikön kirjauksissa ei ole vuonna 2021 käytetty Rahoihin ja pankkisaamisiin kuuluvaa yhdystiliä, vaan kunnan ja taseyksikön välisissä kirjauksissa on käytetty tilejä Muut saamiset/velat kunnalta.

Muut eriytetyt laskelmat

Kilpailulain 30 d §:n edellyttämät tuloslaskelmat toiminnasta, joka tapahtuu kilpailutilanteessa markkinoilla.

Ravitsemuspalveluihin on eriytetty kahden toimipisteen ulkoinen myynti. Tuotot ja kulut on kohdistettu aiheuttamisperiaatteen mukaan.

Laitoshuoltopalveluilla on oma kustannuspaikkansa, jolle tuotot ja kulut on kohdistettu aiheuttamisperiaatteen mukaan.

| RAVITSEMUSPALVELUT | 2021 | 2020 |
|---|-------------------|---------------------|
| Liikevaihto | 992 871,91 | 1 001 965,17 |
| Liiketoiminnan muut tuotot | 18,55 | 14 511,09 |
| Muut tuet ja avustukset | 1 546,81 | 0,00 |
| Materiaalit ja palvelut | -424 503,34 | -428 464,54 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -338 540,46 | -428 464,54 |
| Ostot tilikauden aikana | -338 526,70 | -428 464,54 |
| Palvelujen ostot | -85 976,64 | -86710,87 |
| Henkilöstökulut | -497 763,71 | -498 447,64 |
| Palkat ja palkkiot | -394 684,68 | -397 052,99 |
| Henkilösivukulut | -103 079,03 | -101 394,65 |
| Eläkekulut | -86 487,58 | -85 910,87 |
| Muut henkilösivukulut | -16 591,45 | -15 483,78 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -20 273,91 | -19 364,51 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -20 273,91 | -19 364,51 |
| Liiketoiminnan muut kulut | -142 181,88 | -145 328,42 |
| Ylijäämä (-alijäämä) | -90 285,57 | -75 128,85 |
| Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä | -90 285,57 | -75 128,85 |
| Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia | -90 285,57 | -75 128,85 |
| Tilikauden ylijäämä(alijäämä) | -90 285,57 | -75 128,85 |

LAITOSHUOLTOPALVELUT

| | 2021 | 2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Liikevaihto | 546 459,58 | 537 706,59 |
| Liiketoiminnan muut tuotot | 680,00 | 257,82 |
| Muut tuet ja avustukset | 115,31 | 0,00 |
| Materiaalit ja palvelut | -72 556,57 | -55 945,71 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -41 262,51 | -52 945,71 |
| Ostot tilikauden aikana | -41 262,51 | -52 945,71 |
| Palvelujen ostot | -31 294,06 | -24286,37 |
| Henkilöstökulut | -472 756,24 | -418 310,46 |
| Palkat ja palkkiot | -390 003,60 | -346 044,02 |
| Henkilösivukulut | -82 752,64 | -72 266,44 |
| Eläkekulut | -66 574,72 | -58 638,60 |
| Muut henkilösivukulut | -16 177,92 | -13 627,84 |
| Liiketoiminnan muut kulut | -180,00 | -84,20 |
| Liikeylijäämä (-alijäämä) | 1 762,08 | 63 624,04 |
| Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä | 1 762,08 | 63 624,04 |
| Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia | 1 762,08 | 63 624,04 |
| Tilikauden ylijäämä(alijäämä) | 1 762,08 | 63 624,04 |

METSÄN MYYNTI

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Liikevaihto | 198 504,27 | 83 679,94 |
| Liiketoiminnan muut tuotot | 392 314,43 | 140 609,82 |
| Muut tuet ja avustukset | 0,28 | 0,91 |
| Materiaalit ja palvelut | -55 515,60 | -24 636,43 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -555,30 | -7 000,00 |
| Ostot tilikauden aikana | -555,30 | -7 000,00 |
| Palvelujen ostot | -54 960,30 | -17 636,43 |
| Henkilöstökulut | -2 502,46 | -873,60 |
| Palkat ja palkkiot | -2 400,00 | -840,00 |
| Henkilösivukulut | -102,46 | -33,60 |
| Muut henkilösivukulut | -102,46 | -33,60 |
| Liiketoiminnan muut kulut | -2 372,38 | -1 538,66 |
| Liikeylijäämä (-alijäämä) | 530 428,54 | 197 241,98 |
| Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä | 530 428,54 | 197 241,98 |
| Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia | 530 428,54 | 197 241,98 |
| Tilikauden ylijäämä(alijäämä) | 530 428,54 | 197 241,98 |

6. ALLEKIRJOITUKSET JA MERKKINNÄT

TILINPÄÄTÖKSEN PÄIVÄYS JA ALLEKIRJOITUS

LIPERISSÄ 28.3.2022

LIPERIN KUNNANHALLITUS

Rissanen Sanna

Tolvanen Mauri

Karttunen Tero

Kaskiniemi Mikko

Kontkanen Heikki

Koppinen Kirsi

Kuittinen Tero

Pakarinen Tuula

Tikka Tiina

Mikkanen Hannele

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

LIPERISSÄ ___ / ___ 2022

BDO Audiator Oy

Lilja Koskelo
JHT, HT

7. TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT

Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat

| Tositelajit | | 2021 | |
|---------------|---------------------------------|------------|------------|
| Id | Nimitys | | |
| ALKUSA | Alkusaldot | 1 001 | 1 999 |
| BUD | Talousarvio | 2 001 | 2 999 |
| LBUD | Lisämääräraha/talousarviomuutos | 3 001 | 3 999 |
| MUIST1 | Muistio, ulkoinen, Raindance | 10 001 | 13 999 |
| MUIST2 | Tileistäpoistot | 14 001 | 14 999 |
| MUIRO2 | Muistio, ulkoinen, Rondo | 15 001 | 19 999 |
| MUISIS | Muistio, sisäinen Raindance | 20 001 | 24 999 |
| MUIRS2 | Muistio, sisäinen Rondo | 25 001 | 29 999 |
| IRTAIN | Irtaimisto | 33 001 | 33 999 |
| KOMTOS | Käyttöomaisuus | 34 001 | 34 999 |
| KOMMUI | Käyttöomaisuusmuistiot | 39 001 | 39 999 |
| SISRON | Sisäiset laskut, Rondo | 40 001 | 44 999 |
| ZBF | Budjetointositteet | 96 000 | 96 999 |
| PANKKI | Pankin tilioite | 101 001 | 109 999 |
| PALKAT | Palkat | 100 001 | 100 999 |
| OSTOT | Ostolaskut Rondosta | 8 000 001 | 8 299 999 |
| OMAKSU | Ostomaksut | 8 990 001 | 8 999 999 |
| YMRMAN/MRPMAN | Manuaalisuoritukset | 5 110 001 | 5 199 999 |
| YMRVII/MPRVII | Viitesuoritukset | 5 210 001 | 5 299 999 |
| YMRHYV/MRPHYV | Hyvityslaskujen kuittaus | 5 310 001 | 5 399 999 |
| YMRK/MRPK | Tileistä poisto | 5 410 001 | 5 499 999 |
| YMR10/MRP10 | Laskulaji 10 | 10 000 001 | 10 999 999 |
| YMR11/MRP11 | Laskulaji 11 | 11 000 001 | 11 999 999 |
| YMR13/MRP13 | Laskulaji 13 | 13 000 001 | 13 999 999 |
| YMR14/MRP14 | Laskulaji 14 | 14 000 001 | 14 999 999 |
| YMR15/MRP15 | Laskulaji 15 | 15 000 001 | 15 999 999 |
| YMR20/MRP20 | Laskulaji 20 | 20 000 001 | 20 999 999 |
| YMR21/MRP21 | Laskulaji 21 | 21 000 001 | 21 999 999 |
| YMR22/MRP22 | Laskulaji 22 | 22 000 001 | 22 999 999 |
| YMR23/MRP23 | Laskulaji 23 | 23 000 001 | 23 999 999 |
| YMR26/MRP26 | Laskulaji 26 | 26 000 001 | 26 999 999 |
| YMR27/MRP27 | Laskulaji 27 | 27 000 001 | 27 999 999 |
| YMR28/MRP28 | Laskulaji 28 | 28 000 001 | 28 999 999 |
| YMR29/MRP29 | Laskulaji 29 | 29 000 001 | 29 999 999 |
| YMR30/MRP30 | Laskulaji 30 | 30 000 001 | 30 999 999 |
| YMR32/MRP32 | Laskulaji 32 | 32 000 001 | 32 999 999 |
| YMR44/MRP44 | Laskulaji 44 | 44 000 001 | 44 999 999 |
| YMR54/MRP54 | Laskulaji 54 | 54 000 001 | 54 999 999 |
| YMR72/MRP72 | Laskulaji 72 | 72 000 001 | 72 999 999 |
| YMR75/MRP75 | Laskulaji 75 | 75 000 001 | 75 999 999 |
| YMR77/MRP77 | Laskulaji 77 | 77 000 001 | 77 999 999 |
| KLALKU | Konsernin alkusaldot | 99 910 001 | 99 919 999 |

| | | | |
|--------|---------------------|------------|------------|
| KLTOT | Konsernin tytär/ky | 99 920 001 | 99 929 999 |
| KLKIRJ | Konsernikirjaukset | 99 930 001 | 99 939 999 |
| KASSA2 | Kassa 2 | 112 001 | 119 999 |
| LTOS | Liitetietosisitteet | 1 | 46 |

Selvitys käytetyistä kirjanpitokirjoista ja niiden säilytyksestä

| | |
|---------------------|---|
| TASEKIRJA | Pysyvästi nidottuna |
| PÄIVÄ- JA PÄÄKIRJAT | 10 vuotta sähköisenä |
| TASE-ERITTELYT | Pysyvästi irtolehdet mapitettuna |
| TILIPUITTEET | Pysyvästi sidottuna |
| TILITOSITTEET | 10 vuotta irtolehdet mapitettuna tai sähköisenä |