

Tilinpäätös ja toimintakertomus 2023

LESTIJÄRVEN KUNTA

Sisällys

Sisällys	1
Johdanto.....	6
1 Toimintakertomus	7
1.1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	7
1.1.1 Kunnanjohtajan katsaus.....	7
1.1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset.....	9
1.1.3 Yleinen ja oman alueen talouden kehitys.....	11
1.1.4 Olennaiset tapahtumat kunnan toiminnassa ja taloudessa	13
1.1.5 Kunnan henkilöstö.....	14
1.1.6 Ympäristöasiat	16
1.1.7 Tilinpäätöksen vaikutus kuluvan vuoden talousarvioon ja arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	16
1.1.8 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista.....	17
1.2 Sisäinen valvonta ja riskien hallinta.....	18
1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	20
1.3.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut	20
1.3.2 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut.....	21
1.3.3 Tase ja sen tunnusluvut	22
1.4 Kunnan kokonaistulot ja -menot	24
1.5 Kuntakonsernin toiminta ja talous.....	24
1.5.1 Konsernirakenne.....	24
1.5.2 Konsernin toiminnan ohjaus.....	25
1.5.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	25
1.5.3.1 Tytäryhteisö: LYK OY	25
1.5.3.2 Tytäryhteisö: Kiinteistö Oy Lestijärven Vuokratodit	26
1.5.3.3 Tytäryhteisö: Kiinteistö Oy Lestijärven Liiketalo.....	27
1.5.3.4 Korpelan Voima kuntayhtymä.....	27

1.5.3.5 Keski-Pohjanmaan koulutuskuntayhtymä	27
1.5.3.6 Keski-Pohjanmaan liitto	28
1.5.3.7 Kinnulan Keskuspuhdistamo Oy	30
1.5.3.8 Kase Kehitys Oy	30
1.5.4 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	30
1.5.5 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	31
1.5.5.1 Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut	31
1.5.5.2 Konsernirahoituslaskelma	32
1.5.5.3 Konsernitase ja sen tunnusluvut	33
1.6 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet	34
1.6.1 Tilikauden tuloksen käsittely	34
1.6.2 Talouden tasapainottamistoimenpiteet	34
2 Talousarvion toteutuminen	36
2.1 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen	36
2.1.1 Käyttötalouden toteutuminen	36
2.1.1.1 Yleishallinto	36
2.1.1.2 Sosiaali- ja terveystoimi	42
2021 Sosiaalitoimi	42
2024 Terveystoimi	42
2.1.1.3 Sivistystoimi	44
3031 Sivistyslautakunta	44
3032 Peruskoulut	45
3033 Toisen asteen koulut	48
3034 Varhaiskasvatus	49
3036 Kirjasto- ja kulttuuritoimi	52
3037 Nuoriso- ja liikuntatoimi	56
3039 Sivistystoimen projektit	62
2.1.1.4 Tekninen toimi	63
4041 Suunnittelu ja valvonta	63
Rakennusvalvonta	63
Kaavoitus	65
4042 Ympäristön huolto	66
Ympäristöhuolto	66

Kadut, tiet ja valaistus.....	67
Puistot ja muut yleiset alueet.....	67
Retkeilykohteet.....	67
Väestönsuojat.....	68
2.1.1.5 Muut palvelut	69
5051 Elinkeinoelämän edistäminen	69
5052 Oikeudenhoito ja muu järjestys ja turvallisuus	69
5054 Seutukunta.....	70
Talousarvion toteutuminen	72
5055 Maaseututoimi.....	72
2.1.1.6 Liiketoiminta.....	75
6061 Liiketoiminta	75
Vesihuolto.....	75
Venepaikat.....	75
Maa- ja metsätilat	75
Kiinteistön hoito	76
Kunnan omistamat vuokra-asunnot.....	76
Hallinto- ja laitosrakennukset.....	77
Teollisuustilat.....	77
2.1.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen.....	78
2.1.2.1 Verotulojen erittely	79
2.1.2.2 Valtionosuuksien erittely	80
2.1.3 Investointiosan toteutuminen	81
2.1.4 Rahoitusosan toteutuminen	84
2.1.5 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta.....	85
3 Tilinpäätöslaskelmat	88
3.1 Tuloslaskelma	88
3.2 Rahoituslaskelma	89
3.3 Tase	90
3.4 Konsernilaskelmat	91
3.4.1 Konsernituloslaskelma	91
3.4.2 Konsernirahoituslaskelma	92
3.4.3 Konsernitase	93
4 Tilinpäätöksen liitetiedot	94

4.1 Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot	94
4.1.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot (liitetieto 1)	94
4.1.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	95
4.2 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot	96
4.2.1 Toimintatuotot tehtäväalueittain (liitetieto 6).....	96
4.2.2 Verotulot (liitetieto 7)	96
4.2.3 Valtionosuudet (liitetieto 8).....	96
4.2.4 Palvelujen ostot (liitetieto 9)	97
4.2.5 Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista (liitetieto 11).....	97
4.2.6 Selvitys olennaisista tuottoihin ja kuluihin sisältyvistä pakollisten varausten muutoksista (liitetieto 12)	100
4.2.7 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot (liitetieto 13).....	100
4.3 Tasetta koskevat liitetiedot	101
4.3.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot.....	101
4.3.1.1 Arvonkorotukset ja arvonmäärittämissääntöjen periaatteet (liitetieto 18)	101
4.3.1.2 Tiedot pysyvistä vastaavista (liitetieto 19).....	102
4.3.1.2.1 Erittely maa- ja vesialueista	103
4.3.1.2.2 Sijoitukset.....	103
4.3.1.3 Omistukset muissa yhteisöissä.....	104
4.3.1.3.1 Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt (liitetieto 20–22).....	104
4.3.1.3.2 Saamiset tytäryhteisöiltä ja kuntayhtymiltä (liitetieto 23).....	105
4.3.1.4 Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät.....	106
4.3.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot.....	106
4.3.2.1 Oman pääoman erittely (liitetieto 25)	106
4.3.2.2 Pitkäaikaiset velat (liitetieto 27).....	107
4.3.2.3 Sekkilimiitit (liitetieto 31).....	108
4.3.2.4 Muut velat (liitetieto 32).....	108
4.3.2.5 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät (liitetieto 33)	109
4.4 Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot	110
4.4.1 Vakuudet (liitetieto 37)	110
4.4.2 Vuokravastuut (liitetieto 38).....	110

4.4.3 Muut vastuusitoumukset ja muut vastuut (liitetieto 40)	111
4.4.4 Muut kuntaa koskevat taseen ulkopuoliset järjestelyerät (liitetieto 41)	111
4.5 Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot	112
4.5.1 Henkilöstön lukumäärä 31.12. tehtäväalueittain (liitetieto 42)	112
4.5.2 Henkilöstömenot (liitetieto 43)	113
4.5.3 Luottamushenkilön palkkioista puolueille tilitetyt puolueverot (liitetieto 44)	113
4.5.4 Tilintarkastusyhteisölle suoritetut palkkiot (liitetieto 45)	113
4.5.5 Tiedot kunnan ja sen intressitahoihin kuuluvien välisistä liiketoimista	113
5 Muut eriytetyt laskelmat	114
5.1 Vesi- ja viemärlaitos	114
5.1.1 Vesihuollon tunnusluvut	116
5.1.2 Vesihuollon eriytetty tuloslaskelma	117
5.1.3 Vesihuollon rahoituslaskelma	118
5.1.4 Vesihuollon tase	119
5.1.5 Vesihuollon talousarvion toteutumisvertailu	120
5.1.6 Vesihuollon liitetiedot	120
5.1.6.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat periaatteet	120
5.1.6.2 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat periaatteet	121
5.1.6.3 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot	121
5.1.6.4 Tasetta koskevat liitetiedot	122
Allekirjoitukset ja merkinnät	124

Johdanto

Lestijärven kunta on perustettu vuonna 1868. Lestijärven naapurikuntia ovat Halsua, Kinnula, Kokkola, Perho, Reisjärvi, Sievi ja Toholampi. Lestijärven kunta kuuluu maakunnallisesti Keski-Pohjanmaahan. Seudullisesti kunta kuuluu vuonna 1993 perustettuun Kaustisen seutukuntaan yhdessä Kaustisen, Vetelin, Toholammin ja Halsuan kuntien kanssa.

Lestijärven kunta on asukasluvultaan manner-Suomen pienin kunta. Kunnan asukasluku 31.12.2023 oli 682 ja työttömyysaste oli vuoden lopussa 5,6 prosenttia. Kunnan kokonaispinta-ala on 558,9 km², josta vesistöjen osuus on 77,5 km². Kunnassa sijaitsee Keski-Pohjanmaan maakuntajärvi, Lestijärvi.

1 Toimintakertomus

1.1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.1.1 Kunnanjohtajan katsaus

Kuntien talouden rahavirrat muuttuivat vuonna 2023 voimakkaasti, kun sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestämistä vastuu, niitä vastaavat nettokustannukset sekä niitä vastaavat verotulot, investointivastuu ja osa lainakannasta siirtyivät hyvinvointialueille. Soten taloudelliset vaikutukset alkavat selkeytyä vasta vähitellen, mutta tilinpäätösarviot kertovat kuntakentän taloudellisen eriytymisen jatkumisesta viime vuonna.

Rahoitusmarkkinoiden kireä tilanne heijastui kuntasektorin korkokuluihin, jotka kasvoivat noin 150 miljoonalla. Kuntien lainakannan keskimääräiset korkokulut kasvoivat kuitenkin huomattavasti markkinakorkoa hillitymmin. Korkokulujen kasvulta on suojannut pääosin kiinteäkorkoisten lainojen käyttäminen. Noin 50 kunnalla on lisäksi korolta suojaavia korkojohdannaisia.

Tilikauden tulos oli paras yli 100 000 asukkaan ja 20 000–100 000 asukkaan kunnissa, kun taas pienemmissä kunnissa tulos oli selkeästi heikompi. Aivan pienimmissä, alle 5 000 asukkaan, kunnissa tilikauden tulos jopa heikkeni vuodesta 2022.

Lestijärven kunnassa verotuloja kertyi tilikaudella 2023 yhteensä 1 678 873,72 euroa, joka on 231 397,28 euroa alle talousarvioluvun. Kunnan yleinen veroprosentti oli 2023 vuonna 8,36 %. Valtionosuuksia kertyi tilikaudella 931 934 euroa ja ne toteutuivat lähes talousarvion mukaisesti.

Lestijärven kunta teki 1 073 105,51 euron alijäämäläisen tuloksen. Talousarviossa alijäämäksi oli arvioitu 726 937 euroa. Kunnan lainakanta oli tilikauden päätyttyä noin 10,6 miljoonaa euroa. Lainojen korkokulut olivat tilikaudella 165 994,24 euroa kun vuonna 2022 ne olivat 71 942,07 euroa. Tähän vaikutti suurelta osin korkojen nousu. Valtuusto myönsi vuoden aikana lisämäärärahaa teknisen toimen liiketoiminnan investointi osaan 10 000 euroa, yleishallinnon investointi osaan 22 000 euroa ja sivistystoimen käyttötalous osaan 30 567,50 euroa. Laadituissa talousarvioissa pysyminen ja talouskuri ovat tulevana vuosina talouden kulmakiviä.

Lestijärven kuntakonserniin kuuluvat Lestijärven liikealo, vuokratilat ja yhteisökehitys. Kuntakonsernin tulos oli kokonaisuutena 1 046 678,41 euroa alijäämäinen.

Useamman vuoden alijäämäiset tulokset luovat haasteita Lestijärven kunnan toimintaan. Velkaa kunnalla oli 2023 vuonna 15 552,55 per asukas. Yhteensä katettavia alijäämiä on 2 715 440,87 euroa. Alijäämät tulee olla katettuna 31.12.2026 mennessä. Menoja tulee hillitä mutta toisaalta taas toimintaa tulee kehittää rakentavalla tavalla. Tämä tuo haasteita tulevana vuosina kunnan toimintaan. Valtuusto hyväksyi 31.8.2023 kokouksessa kuntaa koskevan taloudentervehdyttämisen suunnitelma vuosille 2023–2026.

Tuulivoima hanke on edennyt lähes suunnitelmien mukaisesti. Pohjat on saatu valmiiksi vuoden 2023 vuoden loppuun. Voimalan osien kuljetusten Kokkolan satamasta Lestijärvelle alkaa vuoden 2024 keväällä. Useita kuukausia kestäviä kuljetuksia on luvassa yli tuhat. Voimaloiden liittyminen valtakunnanverkkoon näyttäisi tapahtuvan vuoden 2025 aikana. Tuulivoimasta saadut voimalaverotulot tulevat näkyviin 2026 vuoden tuloksessa.

Haluan lausua lämpimät kiitokset menneestä vuodesta kuntalaisille, päättäjille, yrittäjille sekä kunnan henkilöstölle.

Mukavaa kesän odotusta!

Päivi Rautio, kunnanjohtaja

1.1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Kunnanvaltuusto

Lestijärven kunnassa ylintä päätösvaltaa käyttää 15-jäseninen kunnanvaltuusto. Kunnanvaltuusto jakaantuu puolueittain seuraavasti: keskusta 11, vasemmistoliitto 2, perussuomalaiset 1 ja sosiaalidemokraattinen puolue 1.

Kunnanvaltuuston puheenjohtajana toimii Marja Tiala, I varapuheenjohtajana Osmo Haasiomäki ja II varapuheenjohtajana Pentti Untinen.

Kunnanvaltuusto kokoontui vuonna 2023 kymmenen (10) kertaa ja käsitteli 64 asiaa.

Vuoden 2023 aikana valtuuston kokoonpanossa ei tapahtunut muutoksia.

Kunnanhallitus

Kunnanhallituksen tehtävänä on kunnanvaltuuston asettamien tavoitteiden mukaan huolehtia kunnan toiminnan tarkoituksenmukaisesta ja tuloksellisesta hoitamisesta. Hallintoa johtaessaan kunnanhallitus huolehtii eri hallinnonalojen ja organisaatioiden suunnittelusta ja kehittämisestä. Kunnanhallitukselle kuuluvat myös yleisohjeiden antaminen hallintoon kuuluvista tehtävistä, kunnan yleisen kehityksen seuraaminen ja ohjaaminen sekä kunnan toimintaan läheisesti liittyvien yhtiöiden kanssa tehtävästä yhteistyöstä huolehtiminen.

Kunnanhallitus valmistelee kunnanvaltuustolle käsiteltävät asiat ja panee valtuuston päätökset täytäntöön.

Kunnanhallitus valvoo kunnan etua ja edustaa kuntaa sekä tekee sen puolesta sopimukset ja muut oikeustoimet.

Kunnanhallituksen esittelijänä toimi kunnanjohtaja.

Kunnanhallitus jakaantuu puolueittain seuraavasti: keskusta 5, PS 1, vasemmistoliitto 1 edustaja. Kunnanhallituksen puheenjohtaja on Jorma Koski-Vähälä ja varapuheenjohtaja Sirpa Parkkila. Kunnanhallituksen jäseniä ovat Susanna Uusitalo, Juha Nevala, Tapio Tuikka, Raino Oikari ja Susanna Kuorikoski.

Kunnanhallitus kokoontui 2023 vuonna 14 kertaa ja käsitteli 204 asiaa.

Vuoden 2023 aikana kunnanhallituksen kokoonpanossa tapahtui seuraavia muutoksia:

Aimo Itäniemelle myönnettiin ero kunnanhallituksen jäsenen tehtävästä 22.11.2023 (valtuusto § 51) ja hänen tilalleen jäseneksi valittiin Raino Oikari ja varajäseneksi Aimo Itäniemi.

Keskusvaalilautakunta

Keskusvaalilautakunnan puheenjohtajana toimii Virpi Orava ja varapuheenjohtajana Tanja Brandt.

Keskusvaalilautakunnan jäseninä toimivat Heikki Mastokangas, Armo Kuoppakangas ja Paula Tiala.

Vuonna 2023 järjestettiin eduskuntavaalit. Keskusvaalilautakunta kokoontui vaalien osalta 2 kertaa ja käsitteli 13 pykälää.

Keskusvaalilautakunnan sihteerinä toimi hallintojohtaja Susanna Tuikka.

Tarkastuslautakunta

Valtuusto asettaa tarkastuslautakunnan toimikauttaan vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämistä varten.

Tarkastuslautakunnassa puheenjohtajana toimii Ville Kiiskilä ja varapuheenjohtajana Juha Salminen.

Tarkastuslautakunnan jäseniä ovat Marja Sassali ja Helena Rauhala.

Tarkastuslautakunta kokoontui 2023 vuonna 10 kertaa ja käsitteli 66 asiaa.

Tekninen lautakunta

Teknisen lautakunnan puheenjohtajana toimii Jouni Haaponiemi ja jäseninä Osmo Haasiomäki, Mikko Uusitalo, Heidi Koskenmäki, Jaana Salo, Jonna Kumpulainen ja Juho Kiiskilä.

Tekninen lautakunta kokoontui 11 kertaa ja käsitteli 92 asiaa.

Teknisen lautakunnan pöytäkirjanpitäjänä toimi hallintojohtaja Susanna Tuikka

Sivistyslautakunta

Sivistyslautakunnassa puheenjohtajana toimii Sirpa Parkkila ja varapuheenjohtajana Ville Kiiskilä. Lautakunnan jäseniä ovat Susanna Uusitalo, Oskari Tuikkanen, Susanna Kuorikoski, Satu Kuivaniemi (os. Kinnunen) ja Jouni Haaponiemi.

Sivistyslautakunta kokoontui 9 kertaa ja käsitteli 100 asiaa.

Vuoden 2023 aikana sivistyslautakunnan kokoonpanossa tapahtui seuraavia muutoksia:

Marjukka Kangasvierelle myönnettiin ero sivistyslautakunnan jäsenen tehtävästä 31.8.2023 § 32 ja hänen tilalleen valittiin Susanna Uusitalo ja varajäseneksi Marianne Mattila.

Maaseutulautakunta

Maaseutupalvelut hoidetaan yhteistoiminnassa Halsuan, Kaustinen, Lestijärven, Perhon, Toholammin ja Vetelin kunnissa sekä Kannuksen kaupungissa. Päätösvaltaa yhteistoiminta-alueella käyttää Lestijärven kunnan hallinnoima kuntien yhteinen lautakunta, maaseutulautakunta.

Maaseutulautakunnan puheenjohtajana toimii Pasi Lintilä ja varapuheenjohtajana Kari Tyynelä. Lautakunnan jäseniä ovat Veijo Hernesniemi (Kannus), Mira Kukkola (Halsua), Markus Kivelä (Perho), Marjo Paavola (Kaustinen) ja Satu Kuivaniemi (Lestijärvi).

Maaseutulautakunta kokoontui 2023 vuonna kaksi (2) kertaa ja käsitteli 13 asiaa.

Seutuvaltuusto

Kaustisen seutukunta –organisaatio on kuntalain 51 §:n mukainen kuntien yhteinen toimielin, jonka toiminta perustuu kuntien väliseen yhteistyösopimukseen. Juridisesti Kaustisen seutukunta toimii Lestijärven kunnan hallinto-organisaatiossa itsenäisenä lautakuntana. Kaustisen seutukunnan ylintä päätäntävaltaa käyttää seutuvaltuusto.

Seutuvaltuuston puheenjohtajana toimi Raija Potila (Toholampi) ja varapuheenjohtajan Tuija Leivo-Rintakorpi (Veteli).

Seutuvaltuuston jäseniä ovat Antti Kujala (Halsua), Mira Kukkola (Halsua), Tiina Haukilahti (Kaustinen), Juha A. Kauppinen (Kaustinen), Johanna Kuusela (Kaustinen), Tero Varila (Kaustinen), Elina Verronen (Kaustinen), Jorma Koski-Vähälä (Lestijärvi), Marja Tiala (Lestijärvi), Jukka Rimpioja (Toholampi), Ville Suomala (Toholampi), Harri Pulkkinen (Veteli), Tarja Tuominen (Veteli) ja Ilpo Äivo (Veteli).

Seutuvaltuusto kokoontui 2023 vuonna kaksi (2) kertaa ja käsitteli 19 asiaa.

1.1.3 Yleinen ja oman alueen talouden kehitys

Suomen talouden tilanne oli alkuvuonna ennakoarvioita heikompi ja vuoden kolmannella neljänneksellä tuotanto väheni selvästi. Myös loppuvuoden taloustilanne oli edelleen heikko ja Suomen bruttokansantuote (BKT) supistui 2023 vuonna 0,5 prosenttia. Heikoin tilanne on rakentamisessa, mutta myös palveluiden hyvä kasvu on pysähtynyt.

Julkisyhteisöjen alijäämä on 2,5 prosenttia suhteessa BKT:hen vuonna 2023. Alijäämä heikkenee 2024 vuonna 3,5 prosenttiin heikon talous- ja työllisyyskasvun sekä hitaan verotulojen kasvun vetämänä.

1.1.2023 toimintansa aloittaneet hyvinvointialueet kamppailevat myös talouden tasapainottamisen kanssa. Hyvinvointialueet suunnittelevat sopeutustoimia vuodelle 2024 n. 0,3 miljardin euron edestä. Keski-Pohjanmaan hyvinvointialueella vuoden 2023 tilinpäätöksen arvioitu alijäämä on n. 22 miljoonaa euroa. Alijäämä tulee kattaa rahoituslain mukaan kolmen vuoden aikana.

Kuntahallinnossa vuosi 2023 näyttää kohtuullisen hyvältä. Vaikka kuntien ja kuntayhtymien tilinpäätöstiedot vuodelta 2023 jäävät hieman talousarvio-odotuksia heikommiksi, voidaan kuntatalouden tunnuslukuja pitää kuitenkin vahvoina. Kuntatalous saavutti viiden vuoden tauon jälkeen tasapainon, kun investoinnit huomioiva rahoitusjäämä nousi 200 miljoonan euron ylijäämään. Sitä aikaisemmin kuntatalous oli tasapainossa vuonna 2006. Myös kuntien tilikauden tulokset nousivat poikkeuksellisen vahvalle tasolle.

Kuntien vahva tilikauden tulos ohjautuu nopeasti kasvaneiden investointien rahoittamiseen. Kunnat käyttävät ylijäämäänsä myös lainakannan vähentämiseen alustavan arvion mukaan yhteensä 300 miljoonalla eurolla. Kuntien lainakanta pienentyy jo toista vuotta peräkkäin.

Kuntatalouden vahvojen tunnuslukujen takana on sote-uudistus ja siihen liittyneet kertaluonteiset poikkeuserät. Ilman niitä kuntien ja kuntayhtymien talous olisi 2023 vuonna 1,9 miljardia euroa heikompi. Poikkeuserien taustalla vaikuttavat muun muassa vuodelta 2022 vuodelle 2023 siirtyneet 1,4 miljardin euron suuruisiksi arvioidut verotilitykset eli niin sanottu sote-uudistuksen verohäntä. Nämä verotulot jäävät kertaluonteiseksi.

Kuntien talouden rahavirrat muuttuivat vuonna 2023 voimakkaasti, kun sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestämisvastuu, niitä vastaavat nettokustannukset sekä niitä vastaavat verotulot, investointivastuu ja osa lainakannasta siirtyivät hyvinvointialueille. Kuntien toimintamenot supistuivat sote-muutoksen vuoksi arviolta 50–60 prosenttia, mutta verotuloissa muutos oli verohäntien vuoksi pienempi.

Rahoitusmarkkinoiden kireä tilanne heijastui kuntasektorin korkokuluihin, jotka kasvoivat noin 150 miljoonalla. Kuntien lainakannan keskimääräiset korkokulut kasvoivat kuitenkin huomattavasti markkinakorkoa hillitymmin. Korkokulujen kasvulta on suojannut pääosin kiinteäkorkoisten lainojen käyttäminen. Noin 50 kunnalla on lisäksi korolta suojaavia korkojohdannaisia.

Soten taloudelliset vaikutukset alkavat selkeytyä vasta vähitellen, mutta kuntien tilinpäätösarviot kertovat kuntakentän taloudellisen eriytymisen jatkumisesta viime vuonna. Tilikauden tulos oli paras yli 100 000 asukkaan ja 20 000–100 000 asukkaan kunnissa, kun taas pienemmissä kunnissa tulos oli selkeästi heikompi. Aivan pienimmissä, alle 5 000 asukkaan, kunnissa tilikauden tulos jopa heikkeni vuodesta 2022.

Kuntahallinnon investointipaineet eivät ole kadonneet investointien hetkellisestä hiipumisesta huolimatta, vaan ne pysyvät edelleen mittavina muun muassa rakennuskannan iän, muuttoliikkeen ja vihreän siirtymän edellyttämien muutosten vuoksi.

Kasvavat alijäämät merkitsevät kuntahallinnossa sopeutuspainetta sekä edellyttävät investointien huolellista tarveharkintaa. Kuntahallinnon menot voivat osoittautua painelaskelmaa maltillisemmiksi, jos kunnat pystyvät

sopeuttamaan sekä palveluverkkoaan että toimintaansa vastaamaan pienenevää palvelutarvetta. Toisaalta palveluverkon karsiminen voi osoittautua kaikenkokoisissa kunnissa poliittisesti hankalaksi kysymykseksi.

Keski-Pohjanmaalla on monipuolinen elinkeinorakenne luo maakuntaan kasvua ja elinvoimaa. Alueella on vahvaa teollisuutta, monipuolista alkutuotantoa ja merkittävä kaupan ja palveluiden toimiala. Keski-Pohjanmaalla viriää uusia innovaatioita erityisesti vihreää siirtymää edistävillä toimialoilla, kuten akkuteollisuudessa ja vetytaloudessa. Alueella on merkittävä rooli koko Suomen akkuarvoketjussa ja jättimäisessä vihreän siirtymän investointiaallossa. Käytännössä valtaosa koko Suomeen sijoittuvasta vihreän siirtymän investoinneista kohdistuu Keski-Pohjanmaan ja Pohjanmaan maakuntiin. ELY-keskus myönsi kehittämisrahoitusta Pohjanmaan ja Keski-Pohjanmaan maakuntiin vuonna 2023 lähes 30 miljoonaa euroa.

Maakunnan työllisyystilanne on koko maan tilanteeseen nähden erinomaisella tasolla. Vuoden 2023 toisella vuosineljänneksellä maakunnan työllisyysaste 15–64-vuotiaiden joukossa oli 77,3 prosenttia, kun koko maan keskiarvo oli 75,1 prosenttia. Hyvän työllisyystilanteen käänköpuolena on, että alueen yritykset ovat kärsineet työvoiman saatavuuden haasteista jo pitkään.

Työttömyys on vuoden kuluessa lisääntynyt erityisesti rakennus-, korjaus- ja valmistustyöntekijöiden, muiden työntekijöiden sekä ammatteihin luokittelemattomien ammattiryhmissä. Kaikissa ammattiryhmissä työttömien määrän kasvu ei ole yhtä voimakasta ja esimerkiksi palvelu- ja myyntityöntekijöiden ammattiryhmässä työttömyys on jopa hieman pienentynyt. Työttömiä työnhakijoita on eniten 60–64-vuotiaiden ikäryhmässä ja ulkomaalaisten osuus työttömistä on noin 10 prosenttia, matalampi kuin koko maassa keskimäärin.

Tulevien suurhankkeiden toteutuminen luo tuhansia uusia työpaikkoja ja uudenlaisia osaamistarpeita esimerkiksi kaivosalalle ja teollisuuteen, mutta myös perinteisille aloille, kuten sosiaali- ja terveyspalveluihin, tarvitaan uutta työvoimaa. Vuosikymmenen loppuun mennessä maakunnan työvoimatarpeen arvioidaan kasvavan jopa 3 000-5 000 henkilöllä.

1.1.4 Olennaiset tapahtumat kunnan toiminnassa ja taloudessa

Lestijärven kunnan toiminnassa ja taloudessa heijastuu osittain valtakunnallinen ja maakunnallinen kehitystrendi.

Haasteita kunnan toimintojen kehittämiseen ja palveluiden tuottamiseen tuovat väestön ikääntyminen ja väheneminen sekä ison lainamäärän mukanaan tuomat riskit. Kunnalla on myös taseessa kattamatonta alijäämää, joka tulee kattaa 31.12.2026 mennessä.

Lestijärven kunnan väkiluku jatkoi laskuaan vuonna 2023 ja Lestijärven kunta olikin 31.12.2023 manner-Suomen pienin kunta. Kunnan väkiluku oli vuoden 2023 lopussa 682. Laskua edellisvuodesta on tullut 14 henkilöä.

Hyvinvointialueuudistus toi vuonna 2023 muutoksia kunnan tulo- ja menovirtoihin. Sotekustannuksien siirtyessä pois kunnalta, toimintamenoihin tuli 2023 vuodelle n. 3,4 miljoonan euron lasku. Kunnan tuloveroprosentti puolestaan laski hyvinvointialueuudistuksen myötä vuonna 2023 aikaisemmasta 21 %:sta 8,36 %:iin. Näin ollen kunnan tuloverokertymä on vuodelta 2023 reilu 1 000 000 euroa pienempi kuin vuonna 2022. Kiinteistöveroprosentit pidettiin 2023 vuonna ennallaan. Kiinteistöverotuotot kasvoivat vuoden takaisesta lähes 300 000 euroa. Hyvinvointialueuudistuksella oli vaikutusta myös yhteisöveron tuottoon, sillä 1/3 yhteisöveron tuotosta siirtyi hyvinvointialueella. Lestijärven kunnalla tämä tarkoittaa reilun 200 000 euron laskua yhteisöverotuottoihin.

Hyvinvointialueuudistuksella oli vaikutusta myös kuntien valtionosuuksiin. Lestijärven kunnan vuoden 2023 valtionosuuden olivat 1,9 miljoonaa euroa pienemmät kuin edellisenä vuonna. Peruspalveluiden valtionosuudet pienenivät vuonna 2023 liki 1,7 miljoonaa euroa vaikka omarahoitusosuus laski vuoden 2022 tasosta 2931 euroa/asukas.

Kunta haki syksyllä harkinnanvaraista valtionosuuden korotusta 1 018 553,00 euroa. Korotusta myönnettiin 180 000,00 euroa.

Vuoden 2023 tilinpäätös oli 1 073 105,51 euroa alijäämäinen ja kunnalla on kumulatiivista alijäämää 2 715 440,87 euroa.

Kunnan tulovirtojen näkökulmasta iso yksittäinen hanke on kuntaan rakentuva 69 tuulivoimalan tuulivoimapuisto. Tuulivoimalatyömaan rakennustyöt etenivät 2023 vuonna siten, että 31.12.2023 kaikki 69 voimalan perustukset olivat valmiina ja voimaloiden pystytyöt päästään käynnistämään keväällä 2024.

Työllisyystilanne Lestijärven kunnassa oli 31.12.2023 hyvä. Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli 5,6 %. Työttömiä työnhakijoita oli yhteensä 15, joista yli 50-vuotiaita oli 53 %.

1.1.5 Kunnan henkilöstö

Uuden kuntastrategian mukaan kunnan tavoitteena on hyvinvoiva henkilöstö. Tähän pyritään luomalla yhtenäisiä ohjeita ja käytäntöjä sekä tukemalla työssäjaksamista ja työssä viihtymistä. Kuntastrategiaan on kirjattu tavoitteiksi henkilöstön osalta seuraavaa:

- Henkilöstön tehtävänkuvat ovat ajantasaiset ja kuntaorganisaation hierarkia on selkeä
- Rekrytoinnit hoidetaan laadukkaasti
- Palkkajärjestelmää kehitetään motivoivampaan suuntaan ja
- Työhyvinvointitoimintaa ja henkilöstöetujärjestelmää kehitetään.

Kunnassa laaditaan vuosittain tilinpäätöksen laatimisen yhteydessä erillinen henkilöstöraportti.

Lestijärven kunnan palveluksessa oli 31.12.2023 yhteensä 74 henkilöä, joista Kaustisen seutukunnan palveluksessa oli 24 ja maaseututoimessa 5. Varsinaisia kunnan työntekijöitä oli 45 eli asukaslukuun suhteutettuna kunnassa oli 15,2 asukasta yhtä työntekijää kohden. Henkilöstömäärä oli vähentynyt 2022 vuodesta 4 henkilöllä.

Kaikista työntekijöistä (ml. Kaustisen seutukunta ja maaseututoimi) vakinaisessa työ-/virkasuhteessa oli 40 henkilöä ja määräaikaisessa työ-/virkasuhteessa 34 henkilöä. Henkilöstön keski-ikä oli 46,4 vuotta.

Sairausperusteisia poissaoloja oli vuoden aikana yhteensä 972 kalenteripäivää. Vuodelta 2022 sairauspoissaoloja oli 966 kalenteripäivää.

Henkilöstön palkkakustannukset kasvoivat 2023 vuonna 0,11 % eli 3 893,94 euroa.

	2023	2022	muutos ed. vuoteen, €	Muutos ed. vuoteen, %
Henkilöstökulut				
Luottamushenkilöiden palkat	32 955,41	27 806,95	5 148,46	118,52 %
Vakituisten virkojen palkat	1 132 043,91	1 211 732,03	-79 688,12	93,42 %
Työsuhteisten palkat	1 710 003,14	1 511 762,35	198 240,79	113,11 %
Erilliskorvaukset	4 681,40	12 156,78	-7 475,38	38,51 %
Tunti- ja urakkapalkat	84 456,33	72 091,16	12 365,17	117,15 %
Lomapalkkojen jaksotus	-7 038,83	35 336,23	-42 375,06	-19,92 %
Aktivoidut palkat ja palkkiot	-9 346,27		-9 346,27	
Henkilöstökorvaukset	-53 928,31	-17 496,57	-36 431,74	308,22 %
Luontoisedut				
Palkat ja palkkiot yhteensä	2 893 826,78	2 853 388,93	40 437,85	101,42 %
Henkilösivukulut				
KVTEL-maksut	503 428,85	473 545,25	29 883,60	106,31 %
Eläkemenoperusteinen maksuosuus	51 993,54	96 760,79	-44 767,25	53,73 %
Sotu-maksu	44 616,99	37 002,79	7 614,20	120,58 %
Työttömyysvakuutusmaksu	15 143,77	13 835,56	1 308,21	109,46 %
Tapaturmavakuutusmaksu	21 484,20	25 075,12	-3 590,92	85,68 %
Aktivoidut eläkekulut	-1 812,24		-1 812,24	
Muut sivukulut	1 734,83	17 304,89	-15 570,06	10,03 %
Jaksotetut sos. Vak. maksut	-9 602,66		-9 602,66	
Aktivoidut sos. Vak. maksut	-6,79		-6,79	
Henkilöstösivukulut yhteensä	626 980,49	663 524,40	-36 543,91	94,49 %
			0,00	
Henkilöstömenot yhteensä	3 520 807,27	3 516 913,33	3 893,94	100,11 %

Kuva 1 Palkkakustannusten kehitys Lestijärven kunta+ seutukunta +maaseututoimi

1.1.6 Ympäristöasiat

Lestijärven kunnan läpi kulkee merkittävät pohjavesivarannot, jotka tulee ottaa huomioon kaikessa toiminnassa. Pohjavesien suojeleminen aiheuttaa kunnan asukkaille ja yrityksillä merkittäviä rajoitteita ja lisäkustannuksia.

Vuoden 2023 lopulla Länsi- ja Sisä-Suomen aluehallintovirasto asetti Elyn vaatimana Lestijärven kunnalle hallintopakon koulukeskuksen energiakaivojen luvittamiseksi. Elyn vaatimuksen mukaan lokakuussa 2020 rakennetuille energiakaivoille tulisi hakea vesilain mukainen lupa, teknisen lautakunnan myöntämä lupa ei ole ELY:n näkemyksen mukaan riittävä. Kunta on tehnyt asiasta valituksen Vaasan hallinto-oikeuteen.

Vuonna 2022 Lestijärvellä aloitettiin Lestijärven kunnostuksen esiselvityshanke, jossa kunta on hankkeen toteuttajana. Lestijärven kunnostuksen esiselvityshankkeen tavoitteena on käynnistää Keski-Pohjanmaan maakuntajärven, Lestijärven kunnostukseen tähtäävä monivuotinen ja määrätietoinen työ.

Esiselvityshankkeen tavoitteena on

1. Laatia kokonaissuunnitelma eli järvikartta siitä, mitä kunnostushankkeita Lestijärven valuma-alueen (Lehtosenjoen ja Pappilanjoen) päästöjen vähentämiseksi ja järven sisäisen tilan kunnostamiseksi tulee tehdä Lestijärvi -maakuntajärven kuntoon saattamiseksi.
2. Laatia hankesuunnitelma ja -hakemus järvikartan ensimmäisen toimenpiteen toteuttamiseksi.
3. Sitouttaa maanomistajia tukemaan järven valuma-alueen kunnostushanketta maastokäyntien avulla.
4. Käyttää hyväksi yhdistysten, kuntalaisten, muiden ympärivuotisten asukkaiden, kesäasukkaiden ja ulkolestiläisten osaamista järvikartan laatimisessa Järviryhmässä, Lesti-viikon yleisötilaisuudella ja arviointiseminaarilla.
5. Koota materiaalipankki Lestijärven kunnosta tehdyistä tutkimuksista ja selvityksistä.

Hanke päättyi joulukuussa 2023. Kunnanhallitus tekee päätökset järven kunnostushankkeiden jatkosta hankeraportin valmistuttua.

1.1.7 Tilinpäätöksen vaikutus kuluvan vuoden talousarvioon ja arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kuluvan vuoden talousarvio laadittiin olettamuksella, että vuoden 2023 tulos tulee olemaan 1 263 443 euroa alijäämäinen. Lopullisessa tilinpäätöksessä tilikauden tulos jäi 1 073 105,51 euroa alijäämäiseksi.

Valtionosuudet vuodelle 2024 ovat 1 360 918 euroa eli 47 214 euroa suuremmat kuin talousarviota laadittaessa oli arvioitu.

Vuosi 2024 ja 2025 tulevat olemaan kunnan talouden näkökulmasta haasteellisia. Talouden sopeuttamiseksi kunnassa aloitetaan vuonna 2024 koko henkilöstöä koskevat lomautukset, joita on tarkoitus toteuttaa myös vuosina 2025 ja 2026.

Toimintatulojen vähäisyys verrattuna korkeisiin toimintakuluihin aiheuttaa toimintakatteen laskua, jota ei saada paikattua ilman tuulivoimaloista saatavia verotuloja.

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

Merkittävimmät riskit liittyvät kunnan taloustilanteeseen. Lestijärven kunnalla on takanaan useita alijäämisiä tilinpäätöksiä. Vuonna 2021 kunnan taseeseen muodostui ensimmäistä kertaa alijäämää, joka tulee kattaa 2026 vuoden loppuun mennessä. Vuonna 2022 taseen alijäämä kasvoi 1 399 925,22 euroa ja vuonna 2023 vielä 1 073 105,51 euroa. Myös nämä alijäämät on katettava 2026 vuoden loppuun mennessä, joten katettavaa alijäämää on 1.1.2024 yhteensä 2 715 440,87 euroa.

Myös kuntakonsernin taloudellinen tilanne on heikentynyt. Konsernin tunnusluvut vaikuttavat osaltaan kriisikuntakriteerien täyttymiseen. Lestijärven kuntakonsernin osalta kriisikuntakriteerit täytyvät seuraavasti:

	Lestijärvi 2023	Lestijärvi 2022	Lestijärvi 2021	
Kunta ei ole kattanut taseeseen kertynyttä alijäämää Kuntalain 110 §:n 3 momentissa säädetyssä määräajassa				
TAI				
Konsernitaseeseen on kertynyt alijäämää viimeisessä tilinpäätöksessä vähintään 1 000 euroa ja sitä edeltäneessä tilinpäätöksessä vähintään 500 euroa/asukas	-3304,60	-1668,88	764,96	
TAI				
Kunnan konsernituloslaskelman vuosikatteen ja poistojen suhde on alle 80 % kahtena vuotena peräkkäin	35,63	82,28	6,73	
Kunnan tuloveroprosentti on vähintään 2,0 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti (keskimääräinen tulovero% 2023 oli 7,37)	8,36	21,0	21,0	
Asukasta kohden laskettu kuntakonsernin lainojen ja vuokravastuiden määrä ylittää kahtena peräkkäisenä vuotena kaikkien kuntakonsernien keskimääräisen lainamäärän vähintään 50 prosentilla (vuonna 2022 asukaskohtainen lainamäärä 7 840 €)	18613,59	19574,16	13260,90	
Konsernitiilinpäätöksen laskennallinen lainanhoitokate on alle 0,8 kahtena vuotena peräkkäin.	-0,04	-0,37	0,004	

Kunnassa on tehty viime vuosina isoja investointeja toimitiloihin kunnan vetovoiman kehittämiseksi. Investointien myötä kunnan lainamäärä on kasvanut merkittävästi ja kokonaisvelka/ asukas on 15 552,55 euroa. Valtakunnallinen keskiarvo vuonna 2022 oli 3 383 euroa/asukas.

Vahinkojen varalta kunnan henkilöstö, omaisuus ja toiminta on vakuutettu, mutta ohut organisaatio on epävarmuustekijä kunnan toiminnalle ja kehittämiselle.

Rekrytointien onnistuminen ja henkilöstön vaihtuvuus ovat olleet viime vuosina iso haaste ja epävarmuustekijä. Henkilöstöhallinnon suurimmiksi haasteiksi nouseekin osaavan henkilöstön saaminen/pitäminen, tietotaidon siirtäminen eläköitymisten myötä, henkilöstön motivointi ja työkyvyn säilyttäminen. Kireässä taloustilanteessa pitäisi pystyä panostamaan riittävään henkilöstömäärään, jotta edes kaikki kunnan lakisääteiset tehtävät ja velvoitteet saataisiin hoidettua.

1.2 Sisäinen valvonta ja riskien hallinta

Kunnan sisäisiä menettelytapoja ohjataan hallintosäännöllä, jonka päivittäminen voimakkaasti muuttuneessa toimintaympäristössä aloitettiin vuoden 2023 aikana. Hallintosäännön mukaan kunnanhallitus vastaan sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskienhallinnasta. Myös tehtyjen valvontatoimenpiteiden kirjallista dokumentointia on syytä oleellisesti lisätä, jolloin voidaan jälkikäteen helpommin todentaa tehtyjen toimien vaikuttavuus.

Hallintosääntö määrittelee toimivallanjaon eri toimielimien ja viranhaltijoiden kesken. Voimassa olevassa hallintosäännössä on ristiriitaisuuksia vastuunjaon osalta viranhaltijoiden ja toimielinten välillä. Tämä vaikeuttaa päivittäisten tehtävien hoitamista sekä aiheuttaa valtataistelua viranhaltijoiden ja toimielinten välillä. Hallintosäännön kokonaisvaltainen uudistaminen on käynnistetty, mutta sitä ei saatu vielä 2023 loppuun mennessä valmiiksi vähäisen henkilöstöresurssin takia.

Sisäinen valvonta on hyvän johtamis- ja hallintotavan edellytys ja osa jokapäiväistä toiminnan ohjausta ja johtamista. Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan kaikkia niitä toiminta- ja menettelytapoja, joilla tilivelvolliset viranhaltijat ja esimiehet pyrkivät varmistamaan, että kunnan toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa, lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan sekä omaisuus ja voimavarat turvataan. Riskien hallinta perustuu riskin tunnistamiseen ja kuvaamiseen, riskin toteutumisen vaikutusarviointiin ja sen todennäköisyyteen, mahdollisuuteen hallita riskiä sekä riskeistä raportointiin ja riskien seurantaan.

Sisäinen valvonta hoidetaan kunnassa hallintokunnittain. Hallintokunnat valvovat määrärahojen ja tavoitteiden toteutumista vähintään neljännesvuosittain. Talouden osavuositarkastus laadittiin 2023 vuonna 30.6. tilanteen mukaan ja esiteltiin hallitukselle 16.8 ja valtuustolle 31.8.2023.

Lautakuntien alaisten viranhaltijoiden päätökset tuodaan lautakunnille tiedoksi lautakuntien kokouksissa.

Viranhaltijapäätökset julkaistaan kuntalain mukaisesti tarvittavin osin myös kunnan verkkosivuilla.

Päätösten valmistelussa pyritään tarkkuuteen lakien ja säännösten noudattamisessa ja tarvittaessa valmisteluvaiheessa käytetään lakimiesten ja muiden asiantuntijoiden apua. Kiire ja työmäärä lisäävät kuitenkin riskiä asioiden puutteelliseen valmisteluun ja virheiden syntymiseen. Kunnanjohtaja seuraa laskujen maksatusta, ostoreskontran saajarekisteriä ja maksuliikennettä. Laskut tarkistavat ensin tilaaja/vastaanottaja, jonka jälkeen ne hyväksyy ja tiliöi asianomaisen hallintokunnan hyväksymisoikeuden omaava henkilö. Hyväksymisen jälkeen laskut syötetään kunnan ostoreskontraan, josta ne valitaan päiväkohtaisesti maksatukseen. Maksatuslista tulostetaan ja siihen tulee vielä maksamismääräys.

Osana sisäistä valvontaa kunnanjohtaja pääsääntöisesti osallistuu toimielinten kokouksiin, ohjaa ja valvoo toimialajohtajien valmistelutyötä, johtaa kunnan johtoryhmän säännöllistä, viikoittaista kokousta periaatteena toimialarajat ylittävä asioiden valmistelu ja koordinointi. Kunnan johtavia viranhaltijoita ja esimiehiä, kuten luonnollisesti myös kunnan luottamushenkilöitä on toistuvasti ohjeistettu noudattamaan kunnanvaltuuston hyväksymää talousarviota sekä valtuuston hyväksymää kuntastrategiaa. Kunnan hallinnon, asioiden valmistelun oikea-aikaisuuden ja päätöksenteon tueksi on laadittu koko vuoden kattava toimintakalenteri, eli niin sanottu kunnan vuosikello. Kyseinen vuosikello -työkalu on otettu käyttöön vuoden 2023 alusta lukien. Vuosikelloa on hyödynnetty lähinnä kokousaikataulujen luomisessa.

Ulkoista tarkastusta suorittaa tarkastuslautakunta. Kunnan tilintarkastusyhteisönä toimii BDO Audiator Oy ja vastuullisena tilintarkastajana JHTT Asko Vanhatupa. Tilintarkastussopimus päättyy keväällä 2024, kun vuoden 2023 tarkastus on valmis.

Kunnassa toimii sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan jaosto, joka suorittaa sisäistä tarkastusta ja osallistuu tarkastustoiminnan kehittämiseen. Jaoston puheenjohtajana toimii Tapio Tuikka (Juha Nevala), varapuheenjohtajana Pentti Untinen (Susanna Kuorikoski) ja jäsenenä Jaana Salo (Pirjo Änäkkälä). Jaosto kokoontui 2023 vuoden aikana kerran ja käsitteli 4 pykälää.

Valtuusto on hyväksynyt 6.2.2014 sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet, joka ei ole enää täysin ajantasainen. Kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan käytännön toimenpiteistä on syksyllä 2022 laadittu selkeä toimenpidetaulukkoluonnos, jonka on tarkoitus toimia työvälineenä suunnitelmallisessa tarkastustyössä. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet ja luonnos valvonnan sisällöstä tulisi hyväksyttävä kunnanhallituksessa ennen näiden käyttöönottamista. Perusteiden päivitystyötä ei ole ehditty käynnistää vuoden 2023 aikana. Päivitystyötä olisi hyvä tehdä yhteistyössä viranhaltijoiden ja jaoston kanssa.

Riskienhallinnan osalta tilanne on haastava. Riskien raportointi organisaatiossa ei toimi saumattomasti ja ns. automaattisesti. Jokainen hallintokunta vastaa edelleen käytännön riskienhallinnasta ja riskeistä omien vastuualueidensa osalta. Yhtenäistä ja pitkäjänteistä dokumentointia riskienhallinnan toteuttamisesta tulee kehittää.

1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

1.3.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

	2023	2022
Toimintatuotot	2 994 905,60	2 849 299,02
Valmistus omaan käyttöön		
Toimintakulut	5 943 476,28	9 367 076,37
Toimintakate	-2 948 570,68	-6 517 777,35
Verotulot	1 678 873,72	2 844 819,64
Valtionosuudet	931 934,00	2 833 551,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	14 272,20	2 065,55
Muut rahoitustuotot	0,00	75 020,95
Korkomenot	165 994,24	71 942,07
Muut rahoitusmenot	4 657,67	849,41
Vuosikate	-494 142,67	-835 111,69
Poistot ja arvonalentumiset	578 962,84	564 813,53
Satunnaiset tuotot	0,00	0,00
Satunnaiset kulut	0,00	0,00
Tilikauden tulos	-1 073 105,51	-1 399 925,22
Tilinpäätössiirrot		
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-1 073 105,51	-1 399 925,22
Tuloslaskelman tunnusluvut		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	50,4 %	30,4 %
Vuosikate, % poistoista	85,3 %	-147,9 %
Vuosikate, €/asukas	-725	-1200
Asukasmäärä	682	696

1.3.2 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2023	2022
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	-494 142,67	-835 111,69
Satunnaiset erät, netto	0,00	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	0,00
Invesatointien rahavirta		
Investointimenot	-106 290,56	-864 364,59
Rahoitusosuudet investointeihin	30 758,46	56 000,00
Pysyvien vast. hyöd. Luovutustulot	0,00	25 833,30
Toiminna ja investointien rahavirta	<u>-569 674,77</u>	<u>-1 617 642,98</u>
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	0,00	0,00
Antolainasaamisten vähennys	0,00	0,00
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 911 979,35	2 782,83
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 320 943,30	-1 597 293,94
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-2 250 000,00	0,00
Oman pääoman muutokset		0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	461 450,64	206 131,02
Rahoituksen rahavirta	802 486,69	-1 388 380,09
Rahavarojen muutos	232 811,92	-3 006 023,07
Rahavarat 31.12.	1 132 456,05	899 644,13
Rahavarat 1.1.	899 644,13	3 905 667,20
Rahoituslaskelman tunnusluvut		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-8 674 873,00	-8 800 128,50
Investointien tulorahoitus, %	464,90 %	96,62 %
Laskennallinen lainanhoitokate	-22,00 %	-56,32 %
Kassan riittävyys, pv	55	32
Asukasmäärä	682	696

1.3.3 Tase ja sen tunnusluvut

Vastaavaa	2023	2022
A PYSYVÄT VASTAAVAT		
I Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	4 318,00	28 878,02
Tietokoneohjelmistot	0,00	3 922,50
Muut pitkävaikutteiset menot	0,00	9 041,72
Ennakkomaksut		
II Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	1 447 404,22	1 447 404,22
Rakennukset	8 014 769,17	8 374 822,10
Kiinteät rakenteet ja laitteet	873 654,27	681 565,01
Koneet ja kalusto	201 104,86	493 446,42
Muut aineelliset hyödykkeet		
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	9 784,67	275 609,61
III Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	1 248 631,99	1 226 631,99
Joukkovelkakirjasaamiset		
Muut lainasaamiset	461 429,54	461 429,54
Muut saamiset		
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot		
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	5 306,07	4 676,07
Muut toimeksiantojen varat		
C VAIHTUVAT VASTAAVAT		
I Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	0,00	0,00
Keskeneräiset tuotteet	0,00	0,00
Valmiit tuotteet/tavarat	0,00	0,00
Muu vaihto-omaisuus	0,00	0,00
Ennakkomaksut	0,00	0,00
II Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset		
Lainasaamiset	142 808,69	144 058,69
Muut saamiset		
Siirtosaamiset	8 003,73	8 003,73
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	0,00	0,00
Lainasaamiset	1 190,93	0,00
Muut saamiset	171 939,95	395 034,38
Siirtosaamiset	250 131,14	632 228,86
III Rahoitusomaisuusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet		
Sijoitukset ja rahamarkkinainstr.		
Joukkovelkakirjasaamiset		
Muut arvopaperit		
IV Rahat ja pankkisaamiset	1 132 456,05	899 644,13
VASTAAVAA YHTEENSÄ	13 972 933,28	15 086 396,99

Vastattavaa	2023	2022
A OMA PÄÄOMA		
I Peruspääoma	2 541 134,58	2 742 356,91
II Arvonkorotusrahassto	1 673 469,88	1 710 471,22
III Muut omat rahastot	0,00	0,00
IV Edell. tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-1 642 335,36	-242 410,14
V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 073 105,51	-1 399 925,22
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero		
Vapaaehtoiset varaukset		
C PAKOLLISET VARAUKSET		
Eläkevaraukset		
Muut pakolliset varaukset		
D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot		
Lahjoitusrahastojen pääomat	5 306,07	4 676,07
Muut toimeksiantojen pääomat	3 478,32	3 478,32
E VIERAS PÄÄOMA		
I Pitkäaikainen		
Joukkovelkakirjalainat		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	9 839 231,81	6 335 661,46
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	9 200,29
Lainat muilta luotonantajilta		
Saadut ennakot		
Ostovelat		
Liittymämaksut ja muut velat	565 106,05	564 952,32
Siirtovelat		
II Lyhytaikainen		
Joukkovelkakirjalainat		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	758 409,00	3 911 743,00
Lainat julkisyhteisöiltä	9 200,29	9 200,30
Lainat muilta luotonantajilta		
Saadut ennakot	282,61	5,52
Ostovelat		
Liittymämaksut ja muut velat	431 746,86	549 073,17
Siirtovelat	861 008,68	887 913,77
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	13 972 933,28	15 086 396,99

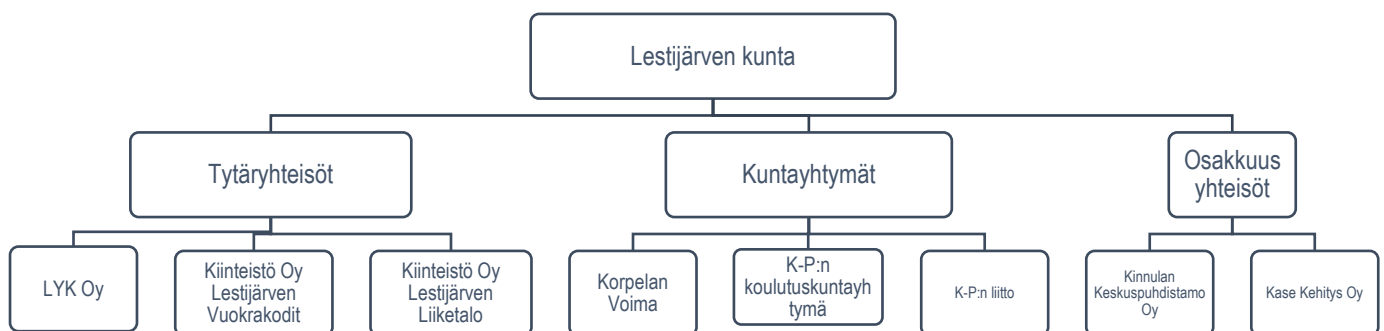
Tunnusluvut	2023	2022
Omavaraisuusaste, %	10,73 %	18,63 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	222 %	144 %
Lainakanta, €/asukas	15 552,55	14 749,72
Lainakanta 31.12.	10 606 841,10	10 265 805,05
Lainat ja vuokravastuut	10 649 085,73	10 292 842,78
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	15 614,50	14 788,57
Asukasmäärä	682	696
Kertynyt yli-/alijäämä	-2 715 440,87	-1 642 335,37
Kertynyt yli-/alijäämä /asukas	-3 981,58	-2 359,68
Lainasaamiset	142 808,69	144 058,69

1.4 Kunnan kokonaistulot ja -menot

TULOT		€	MENOT		€	
Toiminta			Toiminta			
Toimintatuotot		2 994 905,60	Toimintakulut		5 943 476,28	
Verotulot		1 678 873,72	Valmistus omaan käyttöön			
Valtionosuudet		931 934,00	Korkokulut		165 994,24	
Korkotuotot		0,00	Muut rahoituskulut		4 657,67	
Muut rahoitustuotot		14 272,20	Satunnaiset kulut		0,00	
Satunnaiset tuotot		0,00	Tulorahoituksen korj. erät		0,00	
Tulorahoituksen korj.erät		0,00	Pakollisten varausten muutos		0,00	
Pys. Vast. hyödykkeiden luovutusvoitot		0,00	Pakollisten varausten lis +, väh. -			
Investoinnit			Investoinnit			
Rahoitusosuudet investointimenoihin		30 758,46	Investointimenot		106 290,56	
Pys. Vast.hyödykkeiden luovutustulot		0,00				
Rahoitustoiminta			Rahoitustoiminta			
Antolainasaamisten vähennykset		0,00	Antolainasaamisten lisäykset		0,00	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		3 911 979,35	Pitkäaikaisten lainojen vähennykset		1 320 943,30	
Lyhytaikaisten lainojen lisäys		0,00	Lyhytaikaisten lainojen vähennys		2 250 000,00	
Oman pääoman lisäykset		0,00	Oman pääoman vähennykset			
Kokonaistulot yhteensä		9 562 723,33	Kokonaismenot yhteensä		9 791 362,05	
Täsmäytys:						
Kokonaistulot - Kokonaismenot		9 562 723,33	-	9 791 362,05	=	-228 638,72
Rahavarojen muutos - Muut maksuvalm. Muutokset		232 811,92	-	461 450,64	=	-228 638,72

1.5 Kuntakonsernin toiminta ja talous

1.5.1 Konsernirakenne



Tytäryhteisö	Omistusosuus, %	Yhdistely konsernitilinpäätökseen	
		Yhdistetty	Ei yhdistetty
LYK Oy	100	1	
Kiinteistö Oy Lestijärven Vuokrakodit	100	1	
Kiinteistö Oy Lestijärven Liiketalo	73,30	1	
Kuntayhtymät			
Korpelan Voima	3,18	1	
K-P:n koulutuskuntayhtymä	0,80	1	
K-P:n liitto	1,02	1	
Osakkuusyhteisöt			
Kinnulan Keskuspuhdistamo Oy	40	1	
Kase Kehitys Oy	20		1

1.5.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Konserniohjausta varten on laadittu konserniohje, joka on päivitetty vuoden 2023 aikana ja lähetetty tytäryhtiöille lausunnolle ja kuntayhtymiin tiedoksi. Toimivalta koko kuntakonsernia koskevien asioiden tiedottamisessa on kunnanhallituksella toimielimenä ja kunnanjohtajalla sekä hallintojohtajalla viranhaltijana. Konserniin kuuluvien yhteisöjen velvollisuus on antaa tiedottamista varten tarvittavat tiedot.

1.5.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Keskeinen, kaikkien tytäryhtiöiden toimintaan vaikuttava asia vuoden 2023 aikana oli isännöinnin ja yhtiöiden taloushallinnon siirtäminen ulkopuolisen isännöintifirman hoidettavaksi. Isännöinnistä vastaa tällä hetkellä Saaninkoski Oy.

1.5.3.1 Tytäryhteisö: LYK OY

Yhtiö on perustettu vuonna 1987. Yhtiön varsinaisena toimintana on ollut teollisuustilojen vuokraaminen. Yhtiöllä on vuokrattuna 16,250 m²:n teollisuustontti Purola 23:32 –tilasta.

Yhtiöllä on 1.5.1998 valmistunut teollisuushalli, jonka pohjapinta-ala on 825 m² ja tilavuus 4031 m³. Samassa yhteydessä on muita teollisuus- ja sosiaaliiloja huoneistoalaltaan 989 m² sekä tilavuudeltaan 3668 m³. Lisäksi on ns. punainen halli, joka on kooltaan 523 m² (1931 m³).

Teollisuustiloja vuokrattiin lähinnä varasto- ym. tiloiksi yksityisille, yrityksille sekä Lestijärven kunnalle eripituisiksi ajoiksi. Kahden metsäyhtiön vuokrasopimus teollisuusalueen piha-alueesta puiden varastopaikkana loppui vuoden 2021 loppuun.

Hallituksen jäseniä ovat:

Jorma Koski-Vähälä	pj.	Jukka-Pekka Tuikka	varajäsen
Susanna Kuorikoski	vpj.	Susanna Uusitalo	varajäsen
Aimo Itäniemi	jäsen	Jouni Haaponiemi	varajäsen

Yhtiön toimitusjohtajana toimi Mirva Vilppola 5.7.2023 saakka, minkä jälkeen toimitusjohtajan tehtävästä ja isännöinnistä on vastannut Juuso Lahtinen, SK-isännöintipalvelut Oy.

1.5.3.2 Tytäryhteisö: Kiinteistö Oy Lestijärven Vuokratodit

Yhtiö on allekirjoittanut isännöintisopimuksen SK-Isännöintipalvelu Oy:n kanssa 26.6.2023 ja yhtiön toimitusjohtajaksi on 5.7.2023 nimetty Juuso Lahtinen.

Hallituksen jäsenet olivat:

Vuokko Runtti	pj.	Pirjo Isosaari	varajäsen
Juha Nevala	jäsen	Timo Kiviniemi	varajäsen
Sirpa Parkkila	jäsen	Aino Syri	varajäsen
Jorma Koski-Vähälä	jäsen	Pekka Tuikkanen	varajäsen
Tuula Hjelm	jäsen	Mari-Liisa Haka	varajäsen

1.5.3.3 Tytäryhteisö: Kiinteistö Oy Lestijärven Liiketalo

Kiinteistö Oy Lestijärven Liiketalon toimitusjohtajana on toiminut Marketta Similä 5.7.2023 asti ja yhtiön isännöitsijänä/toimitusjohtajana on tästä eteenpäin toiminut Juuso Lahtinen, SK-Isännöintipalvelu Oy:sta.

Hallituksen jäsenet ovat:

Jorma Koski-Vähälä	pj.
Tarja Kangasvieri	jäsen
Timo Heikkilä	jäsen
Juha Nevala	jäsen
Sanna Hartikka	jäsen

1.5.3.4 Korpelan Voima kuntayhtymä

Korpelan Voima kuntayhtymä vuokraa omistamaansa sähköverkkoa Verkko Korpelalle ja tuottaa konsernipalveluja kaikille tytäryhtiöille. Merkittävä osa kuntayhtymän toimintatuotoista muodostuu Verkko Korpelan maksamasta sähköverkkovuokrasta.

Korpelan Voiman strategia valmistui keväällä 2021. Korpelan Voima haluaa olla jatkossa entistä enemmän paikallinen toimija. Sen lisäksi, että Korpelassa halutaan toimia vahvana sähkönjakelua tuottavana yhtiönä, tullaan jatkossa tarjoamaan entistä monipuolisempia vaihtoehtoja sähkönhankintaan ja yleensä energiasektorille.

1.5.3.5 Keski-Pohjanmaan koulutuskuntayhtymä

Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymään kuuluu 11 varsinaista jäsenkuntaa ja 3 sopimuskuntaa. Koulutusyhtymälle vuosi 2023 oli monin tavoin onnistunut. Ammatillisen koulutuksen ja vapaan sivistystyön opiskelijamäärä on ollut yli 8.100 henkilöä vuoden 2023 aikana. Opiskelijamääriä on lisätty viime vuosien aikana.

Ammatillisen tutkinnon suorittaneista huomattava osa työllistyy joko koulutusmaakuntaan tai lähimpiin väestöpohjaltaan ja työmarkkinoiltaan suuriin maakuntiin. Kpedun toiminta-alueella osaavan työvoiman tarpeesta jopa n. 70 % perustuu ammatillisiin osaajiin, mikä on selvästi toiminta-alueen erityispiirre muuhun Suomeen verrattaessa.

Vuodelle 2023 opetus- ja kulttuuriministeriö myönsi Kpedulle 2677 (2708) opiskelijavuotta. Todellinen opiskelijavuosikertymä oli 2869 (2910). Nimellinen tavoitetaso ylittyi merkittävästi, kuten myös edellisenä vuonna.

Nykyinen ammatillisen koulutuksen lainsäädäntö ja rahoitusmalli ohjaa siihen, että koulutusmäärät ja tutkinnot tuottavat

rahoituskertoimilla lisäpisteitä, mitkä vaikuttavat valtionosuusrahoituksen kasvuun tulevina vuosina. Tämä ei ole pelkästään hyvä asia. Kasvukeskusalueilla toimivat koulutuksen järjestäjät ovat kerryttäneet lisärahoituksia merkittävästi enemmän kuin muilla alueilla toimivat oppilaitokset. Tämä voi johtaa rahoituksen liialliseen keskittymiseen. Kpedulle 2023 saatu valtionosuusrahoitus oli 32.344.945 € (30.681.663 €). Rahoitus lisääntyi 3,67 %.

Kpedu jatkoi merkittävien rakennus- ja investointihankkeiden toteutusta vuoden 2023 aikana. Auto- ja logistiikka-alojen uusi oppimisympäristö valmistui käyttöön syksyllä. Kälviän kansanopiston uudisrakennus- ja korjaushanke käynnistettiin. Investointien kokonaismäärä on viime vuosina ollut 5-7 M€ tasolla.

Koulutusyhtymän palveluksessa oli 31.12.2023 yhteensä 438 työntekijää (ilman sivutoimisia), joista 83,1 % oli vakituisessa palvelussuhteessa. Opetushenkilöstön osuus koko henkilökunnasta on 56 %.

1.5.3.6 Keski-Pohjanmaan liitto

Keski-Pohjanmaan liiton toimialojen toiminta vuonna 2023 perustui maakuntavaltuuston 28.11.2022 (17 §) hyväksymään toiminta- ja taloussuunnitelmaan. Yleisarviona vuoden 2023 toiminnasta voidaan todeta, että vuodelle 2023 suunnitellut tehtävät ovat toteutettu hyväksytyin toiminta- ja taloussuunnitelman mukaisesti ja suunnitellusti.

Liiton avaintulosten mukaista toimintaa jatkettiin vuonna 2023 suunnitellusti ja suunnittelu toteutettiin itsenäisenä työskentelynä, tiimityönä sekä laajan yhteistyöverkoston tapaamisina ja teams-verkkokokouksina. Muuttuneesta toimintaympäristöstä ja koronavirustilanteen haitallisista vaikutuksista huolimatta, aluekehittämis- ja aluesuunnittelutyö sekä edunvalvonta, vaikuttaminen ja muut tukitehtävät kyettiin toteuttamaan suunnitellusti eikä toimintavuonna vallinneella tilanteella ollut sellaisia haitallisia vaikutuksia liiton avaintehtävien toimeenpanoon, joiden vuoksi ko. avaintehtäviä ei olisi kyetty toteuttamaan.

Keski-Pohjanmaan liiton lakisääteiset maakunnan kehittämistehtävät ja muiden hallintoviranomaisten Keski-Pohjanmaan liitolle toimintavuoden aikana antamat tehtävät tulivat toimintavuoden 2023 aikana toteutetuksi. Erillistä hankkeista Kulttuurimaakunta -hanke (KUMAHA) päätettiin yhden vuoden jatkoajan saamisen jälkeen suunnitellusti ja loppuraportti jätetään opetus- ja kulttuuriministeriölle 04/2024 loppuun mennessä.

Keski-Pohjanmaan liitto toteutti maakuntaohjelman liitteen 1 mukaisen Älykkään erikoistumisen strategian päivitystyön muuttuneen geopoliittisen tilanteen seurauksena. Päivitystyötä ei oltu suunniteltu tehtävän vuonna 2023, mutta sen toteutus nähtiin olevan tarpeen, jotta maakunnan älykkään erikoistumisen painopistealueet vastaisivat paremmin Keski-Pohjanmaalla nopeasti lisääntyneen energiamurroksen edistämisen tarpeita sekä ilmaston muutoksen ja tulevaisuuden kehittämisen muutostekijöitä. Päivitystyössä älykkään erikoistumisen strategiassa yhdistetään luovasti eri osaamisaloja ja avainteknologioita sekä edistetään kaupunki – maaseutualueiden yhteiskehittämistä niille yhteisen tematiikan kautta.

Rakennerahastotoiminta toteutettiin toimintavuonna 2023 liiton parantamissuunnitelmaan mukaisesti, lainsäädäntöön perustuen ja hallintoviranomaisen antamia ohjeita noudattaen. Rakennerahastohenkilöstö jatkoi laadun varmistamiseksi toimintavuoden 2023 aikana aktiivista osallistumista työ- ja elinkeinoministeriön järjestämiin uuden ohjelmakauden 2021-2027 täydennyskoulutustapahtumiin. Päättävän ohjelmakauden 2014-2020 viimeisten rahoituserien sitominen, kuten myös hankkeiden päättäminen kyettiin toteuttamaan suunnitellusti toimintavuoden loppuun mennessä. Uuden ohjelmakauden 2021-2027 toimeenpano saatiin suunnitellusti liikkeelle hallintoviranomaisen (TEM) vastuulla olevan EURA2021-tietojärjestelmän kehittämistyön viivästyisestä huolimatta.

Toimintavuonna 2023 otettiin käyttöön Keski-Pohjanmaan liiton välittävän toimielimen uudistettu hallinto- ja valvontajärjestelmä (HVJ), jonka mukaisesti rakennetehtävät toteutettiin vuoden 2023 aikana. Uudistettu HVJ-kuvaus parantaa edelleen liiton rakennerahastotoiminnan laatua ja vaikuttavuutta. Keski-Pohjanmaan liiton HVJ:n toimivuutta seurataan ja järjestelmää kehitetään matalalla kynnyksellä esille tulleiden tarpeiden mukaisesti.

Toimintavuonna 2023 jatkettiin Keski-Pohjanmaan liiton hallinnon kehittämistyötä toteuttamalla M-Files asianhallintajärjestelmän sähköisen arkistoinnin käyttöönotto, joka osaltaan pienentää asiakirjahallintoon ja tiedon eheyden ylläpitämiseen liittyviä riskejä. Myös liiton tiedonohjaussuunnitelma uudistettiin. Sähköisen asianhallinnan ja arkistoinnin parantaminen toteutettiin yhteistyössä älykkäitä liiketoimintaratkaisuja tarjoavan Kosilan kanssa.

Toimintavuoden 2023 aikana saatettiin loppuun KP-Cobra Invest Oy:n osakeyhtiölain (624/2006) mukainen purkaminen maakuntavaltuuston 23.5.2022 (4 §) ja KPCobra Invest Oy:n yhtiökokouksen 28.4.2023 tekemien päätöksen mukaisesti. KPCobra Invest Oy on yhtiönä suunnitellusti purettu ja poistettu yhtiörekisteristä kevään 2023 aikana ja siten tämä merkittävä, yli kaksi vuosikymmentä liiton toimintaan vaikuttanut taloudellinen riski on lopullisesti poistettu ja yhtiö purettu.

Vuoden 2023 lopussa Keski-Pohjanmaan liitossa työskenteli 21 henkilöä (17/2022). Lakisääteisen toiminnan vastuualueella oli kahdeksantoista (18) työntekijää ja muun kehittämistoimen vastuualueella yksi (1). Hankerahoitusta saatiin yhden kokoaikaisen (0,58 htv) ja kahden osa-aikaisen (50 %) hanketyöntekijän (0,67 htv) palkkaukseen sekä teknisen tuen kautta 2,3 henkilötyövuoden verran, yhteensä 3,55 htv (3,14/2022). Virkoja Keski-Pohjanmaan liitossa oli vuoden 2023 alkaessa kuusi (6); maakuntajohtaja, hallintojohtaja, elinvoimajohtaja, suunnittelujohtaja, aluesuunnittelupäällikkö, sekä kehittämispäällikkö. Toimintavuoden 2023 aikana Keski-Pohjanmaan liitossa päättyi useita työsuhteita ja tilalle rekrytoitiin uutta henkilöstöä.

Kokonaisuutena arvioiden Keski-Pohjanmaan liiton vuoden 2023 toiminta toteutui toimintasuunnitelmassa 2023 – 2025 suunnitellulla tavalla. Toiminnan tulokset vuoden 2023 aikana olivat odotetut. Lakisääteisten tehtävien toteuttamisesta ei tingitty.

Toimintavuoden 2023 Keski-Pohjanmaan liiton tulos näyttää tilinpäätöshetkellä 306 001,57 euron ylijäämää. Keski-Pohjanmaan liiton taloudenpito toteutui vuonna 2023 vakiintuneella, hyvällä toimintatasolla ja loi taloudellisesti vakaan ja ennustettavan pohjan vuoden 2024 toiminnalle.

1.5.3.7 Kinnulan Keskuspuhdistamo Oy

Kinnulan Keskuspuhdistamo Oy toiminta alkoi 1.4.2022. Toimitusjohtajana toimii Aki Suhoselle.

Hallituksen puheenjohtajana on kauden aikana toiminut Jorma Koski-Vähälä (Lestijärvi) ja varapuheenjohtajana Tapio Pekkarinen (Kinnula). Muita hallituksen jäseniä ovat olleet Anitta Hakkarainen (Kinnula), Mirva Vilppola (Lestijärvi) ja Martti Sääksjärvi (Kinnula).

1.5.3.8 Kase Kehitys Oy

Kase Kehitys Oy on 28.12.2023 patentti- ja rekisterihallitukseen rekisteröity Kaustisen seutukunnan kuntien omistama yritys, jonka kotipaikka on Lestijärvi. Yhtiön omistusosuus on jaettu omistajakuntien kesken tasan, Lestijärven kunnan osuus on 20 %. Yhtiön päätoimialana on Muut palvelut liike-elämälle.

Yhtiön hallitus muodostuu alueen kunnanjohtajista ja toimitusjohtajana toimii kehittämisjohtaja Petri Jylhä.

Yhtiön ensimmäinen tilikausi on pidennetty 31.12.2024 saakka eli yhtiötä ei ole huomioitu kunnan konsernitilinpäätöksen luvuissa vuonna 2023.

1.5.4 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Tytäryhteisöjen hallituksissa on nimettyä kunnan luottamushenkilöitä, joten ajantasainen tieto tytäryhtiöiden tilanteesta konsernijohtolle tulisi tulla suoraan muun muassa kyseisten henkilöiden kautta. Kunnan hallintosäännön mukaisesti konsernijaosto seuraa ja arvio yhtiöiden tavoitteiden toteutumista ja taloudellisen aseman kehitystä sekä tekee niiden perusteella esityksiä kunnanhallitukselle.

Kunnan konsernijohtoon toiminnassa on painotettu suunnitelmallista ja aktiivista johtamista. Konserniohje on päivitetty vuoden 2023 aikana ja hyväksytty valtuustossa 22.2.2024. Konserniohje on lähetetty tiedoksi myös kuntayhtymiin ja osakkuusyhteisöihin. Konsernijohto antoi vuoden 2023 alussa kunnan tytäryhtiöille omistajaohjausta yhtiöiden hallinnon kestävästä järjestämisestä jatkossa.

Kuntayhtymien valtuustoissa tai hallituksissa on Lestijärven kunnan edustajina joko luottamushenkilöitä tai viranhaltijoita.

1.5.5 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

1.5.5.1 Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

	2023	2022
Toimintatuotot	4 142 711,58	10 420 826,79
Toimintakulut	-7 122 567,69	-17 154 240,95
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	20 565,05	72 256,22
Toimintakate	-2 959 291,06	-6 661 157,94
Verotulot	1 678 873,72	2 844 819,64
Valtionosuudet	1 190 693,71	3 079 004,31
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	1 596,39	3 465,13
Muut rahoitustuotot	16 153,92	88 266,28
Korkokulut	-196 802,40	-83 216,36
Muut rahoituskulut	-4 894,10	-3 223,93
Vuosikate	-273 669,82	-732 042,87
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaisest poistot	-768 153,55	-889 709,33
Omistuksen eliminointierot	0,00	0,00
Arvonalentumiset	0,00	0,00
Satunnaiset erät	-1,19	0,00
Tilikauden tulos	-1 041 824,56	-1 621 752,20
Tilinpäätössirrot	0,00	3 103,01
Tilikauden verot	-6 006,33	-5 187,98
Varausten ja rahastojen muutokset	1 826,35	1 744,12
Vähemmistöosuudet	-673,87	-796,12
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 046 678,41	-1 622 889,17
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	-58,16 %	-60,75 %
Vuosikate/Poistot, %	35,63 %	82,28 %
Vuosikate, €/asukas	-401	-1052
Asukasmäärä	682	696

1.5.5.2 Konsernirahoituslaskelma

	2023	2022
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	-273 669,81	-732 042,84
Satunnaiset erät	0,00	0,00
Tilikauden verot	0,00	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	-758,44	-34 093,35
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-271 585,30	-1 332 551,22
Rahoitusosuudet investointimenoihin	30 758,46	58 547,84
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	246,87	27 067,66
Toiminnan ja investointien rahavirta	-515 008,22	-2 013 071,91
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	0,00	0,00
Antolainasaamisten vähennys	0,00	1 580,00
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	4 055 379,35	566 382,83
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 419 121,98	-1 713 077,15
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-2 240 460,00	-50 384,72
Oman pääoman muutokset	0,00	-77 679,77
Muuta maksuvalmiuden muutokset	-715,66	-1 154,50
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-117,82	-13 684,88
Vaihto-omaisuuden muutos	-30 097,14	-6 063,70
Saamisten muutos	743 745,14	-478 833,10
Korottomien pitkä- ja lyhytaik. Velkojen muutos	-252 718,40	671 472,19
Rahoituksen rahavirta	855 893,49	-1 101 442,80
Rahavarojen muutos	340 885,27	-3 114 514,71
Rahavarat 31.12.	1 744 241,00	1 939 767,10
Rahavarat 1.1.	1 403 355,73	5 054 218,81
	340 885,27	-3 114 451,71
Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 €	-9 016 €	-9 072,00
Investointien tulorahoitus, %	101 %	55 %
Laskennallinen lainanhoitokate	-0,04	-0,37
Kassan riittävyys, pv	71	35

1.5.5.3 Konsernitase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	2023	2022	VASTATTAVAA	2023	2022
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	2 537 134,57	2 742 356,91
Aineettomat oikeudet	60 204,60	147 319,73	Arvonkorotusrahasto	1 872 641,45	1 905 540,43
Muut pitkävaikutteiset menot	0,00	9 041,72	Muut rahastot	328 174,06	333 282,43
Ennakkomaksut	1 555,02	480,53	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-1 207 061,23 (*)	461 346,63
Aineelliset hyödykkeet			Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 046 678,41	-1 622 889,13
Maa- ja vesialueet	1 524 449,61	1 560 945,20			
Rakennukset	9 416 041,22	10 751 487,15	VÄHEMMISTÖOSUUDET	10 379,80	9 705,93
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 799 398,63	1 644 301,46			
Koneet ja kalusto	278 683,97	669 108,48	PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut aineelliset hyödykkeet	47 066,73	51 083,65	Eläkevaraukset	0,00	0,00
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	17 169,26	357 892,80	Muut pakolliset varaukset	0,00	50 890,24
Sijoitukset					
Osakkeet ja osuudet	685 218,87	683 858,80	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	43 794,25	76 476,49
Tytäryhteisöosakkeet ja -osuudet	0,00	0,00			
Tytäryhtiöt	0,00	0,00	VIERAS PÄÄOMA		
Kiinteistötytäryhteisöt	0,00	0,00	Pitkäaikainen		
Kuntayhtymäosuudet	0,00	99,48	Lainat rahoitus- ja vakuutuslait.	11 750 404,21	9 148 660,86
Osakkuusyhteisöosuudet	22 000,00	0,00	Lainat konserniyhteisöiltä	0,00	0,00
Muut osakkeet ja osuudet	320 966,27	337 759,19	Kuntayhtymän lainat kunnalta	0,00	0,00
Lainasaamiset konserniyhteisöiltä	0,00	43 900,00	Lyhytaikainen		
Lainasaamiset kuntayhtymiltä	0,00	0,00	Lainat rahoitus- ja vakuutuslait.	873 464,79	4 112 204,11
Muut lainasaamiset	3 042,16	7 319,65	Lainat konserniyhteisöiltä	0,00	0,00
Muut saamiset			Saadut ennakot	19 479,35	12 363,46
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			Ostovelat	164 305,32	603 032,10
Muut toimeksiantojen varat	40 227,29	35 156,86	Siirtovelat	911 320,08	1 655 876,25
			Muut lyhytaik. Velat	505 882,03	756 216,01
VAIHTUVAT VASTAAVAT			VASTATTAVAA YHTEENSÄ	16 763 240,27	20 245 062,71
Vaihto-omaisuus			KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT		
Aineet ja tarvikkeet	81 701,58	104 624,74	Omavaraisuusaste, %	14,87 %	18,83 %
Saamiset			Suhteellinen velkaantuneisuus, %	202,58 %	99,6 %
Myyntisaamiset	290 727,72	660 433,63	Kertynyt ylijäämä (alijäämä)	-2 253 739,64	-1 161 542,50
Muut saamiset	170 734,36	512 201,74	Kertynyt ylijäämä (alijäämä). €/asukas	-3304,60	-1668,88
Siirtosaamiset	259 812,03	732 823,16	Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	12623,87	13 260,86
Rahoitusarvopaperit			Konsernin lainat, €/asukas	18510,07	19052,96
Sij.rahamarkk.instrumentt.	0,00	31 909,87	Lainat ja vuokravastuut, 31.12, 1000 €	12694,47	13623,62
Rahat ja pankkisaamiset	1 744 240,95	1 903 314,87	Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	18613,59	19574,17
			Kunnan asukasmäärä	682	696
VASTAAVAA YHTEENSÄ	16 763 240,27	20 245 062,71			

*) Edellisten tilikausien ero 15 518,73 € muodostuu Soiten vaikutuksesta. Soite-kuntayhtymä purettiin 31.12.2022 ja 1.1.2023 alkaen konsernilaskelmassa ei ole enää mukana Soiten vaikutusta konsernin edellisten tilikausien alijäämään.

1.6 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

1.6.1 Tilikauden tuloksen käsittely

Lestijärven kunnan tilikauden tulos on 1 073 105,51 euroa alijäämäinen. Kunnanhallitus esittää tilikauden 2023 tuloksen käsittelystä, että tilikauden alijäämä kirjataan taseen oman pääoman kohtaan edellisten tilikausien yli-/alijäämä.

Investointivarauksia, poistoerokirjauksia, vahinkorahastosiirtoja, lahjoitusrahastosiirtoja tai siirtoja muihin rahastoihin ei suoriteta.

1.6.2 Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Kuntalain mukaan, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä selkoa talouden taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riittävydestä talouden tasapainottamisessa. Kuntalain 110.3 §:n mukaan taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen enintään neljän vuoden pituisena suunnittelukautena, jos talousarvion laatimisvuoden taseeseen ei arvioida kertyvän ylijäämää.

Vuoden 2023 tilikauden alijäämäksi muodostui 1 073 105,51. Alijäämä oli 346 168,51 euroa suurempi kuin vuoden 2023 talousarviossa oli arvioitu (-726 937,00 €).

Lestijärven kunnalla on taseessa edellisten vuosien alijäämää 1 642 335,37 euroa ja vuoden 2023 jälkeen taseeseen muodostuu alijäämää 2 715 440,87 euroa.

Lestijärven kunnan vuoden 2023 tilikauden tulos toteutui 346 168,51 euroa heikompana kuin alkuperäisessä talousarviossa ennen lisämäärärahoja oli arvioitu. Tulosta heikensi toimintatuottojen jääminen ennakoitua pienemmäksi (-531 591,40 €), verotulojen jääminen ennakoitua pienemmäksi (-231 397,28 €) ja korkokulujen ennakoitua suurempi kasvu (+25 794,24 €). Toimintakuluja onnistuttiin supistamaan 496 020,72 euroa talousarviossa ennakoidusta. Tämä näkyy kaikkien menoerien kohdalla.

Kuluvan vuoden (2024) talousarviota ja suunnitelmaa laadittaessa arviona vuoden 2023 tuloksesta käytettiin 1 263 443,00 euron alijäämäistä tuloennustetta, jonka seurauksena taseeseen kertynyttä alijäämää olisi 31.12.2023 ollut 2 905 778,37 euroa. Tulosarvio oli 190 337,49 euroa heikompi kuin toteutunut tilinpäätös vuodelta 2023. Valtionosuudet vuodelle 2024 ovat noin 45 000 euroa suuremmat kuin talousarviota laadittaessa oli arvioitu.

Talousarvio ja -suunnitelma vuosille 2024-2028 oli tasapainossa ja taseeseen kertynyt alijäämä saataisiin katettua talouden tervehdyttämissuunnitelmaan kirjatulla toimenpiteillä ja tiukalla talouskurilla. Kunnanvaltuuston tulee seurata

talouden tervehdyttämissuunnitelman toteutumista ja ryhtyä tarvittaessa korjaaviin toimenpiteisiin myös kesken talousarviovuoden, mikäli kunnan taloudellinen tilanne sitä vaatii.

Lestijärven kunnan taseessa alijäämä vuoden 2024 alussa on 2 715 440,87 euroa.

2 Talousarvion toteutuminen

2.1 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

2.1.1 Käyttötalouden toteutuminen

Lestijärven kunnan käyttötalousosa muodostuu yleishallinnon, sosiaali- ja terveystalouden, teknisen toimen ja muiden palveluiden toimialasta sekä liiketoiminnan toimialasta.

2.1.1.1 Yleishallinto

Yleishallinto vastaa kunnanhallituksen asioiden valmistelusta ja täytäntöönpanosta sekä koordinoi koko kunnan toimintaa. Yleishallinnon henkilökunta muodostui vuonna 2023 kunnanjohtajasta, hallintojohtajasta ja kirjanpitäjistä.

Kunnanjohtajalle kuuluu kuntalain (410/2015) 38 § mukaiset tehtävät ja lisäksi kunnanjohtaja vastaa elinkeinotoiminnan kehittämisestä. Kunnanjohtajan tehtävänä on myös toimia konsernijohtajana ja aktiivisella omistajaohjauksella myötävaikuttaa hänen ohjattavakseen määrättyjen yhtiöiden hallintoon ja toimintaan.

Hallintojohtaja toimii yleishallinnon toimialajohtajana ja on Lestijärven kunnan henkilöstöpäällikkö. Hallintojohtaja on jäsenenä kuntien yhteisessä digistrategiatimissä, joka pyrkii kehittämään kuntien digitaalista palvelutarjontaa sekä etsimään yhteisiä toimintamalleja digitalisaation edistämiseksi. Digistrategiatimi kokoontuu kerran kuukaudessa.

Kirjanpitäjä hoitaa kunnan kirjanpitoa yhdessä Kuntien Hetapalveluiden kirjanpitäjän kanssa sekä vastaa kunnan ostojen ja myyntireskontran hoitamisesta ja ajantasaisuudesta.

Viestintä- ja markkinointisihteerin tointa ei ole kunnassa täytetty työntekijän irtisanoutumisen jälkeen. Some-kanavien päivittämisestä on vastannut vuoden 2023 aikana vapaa-aikaohjaaja ja kuntatiedotteen laatimisesta kirjanpitäjä.

Verkkosivujen päivittämiseen ei ole tällä hetkellä nimetty ketään yksittäistä henkilöä.

Digitalisaatiota on viety kunnassa eteenpäin yhteistyössä Kaustisen seutukunnan digistrategiatimin kanssa. 2023 vuoden aikana kunnassa on otettu käyttöön sähköisen lomakepalvelun pilotti, jolla vastataan kunnille tulleisiin vaatimuksiin mm. lain hallinnon yhteisistä sähköisen asioinnin tukipalveluista (571/2016) ja digipalvelulain (306/2019) voimaantulon myötä.

Vuoden 2023 aikana on käynnistetty täysimittaisesti asianhallintaohjelmiston käyttöönottoon valmistautuminen laatimalla kunnalle tiedonohjaussuunnitelma. Asianhallintaohjelmistolla vastataan tiedonhallintalain 906/2019 vaatimuksiin. Tiedonohjaussuunnitelman hyväksymisen yhteydessä (kh 1.11.2023 § 149) on hyväksytty myös asiakirjahallinnon toimintaohje.

Vuoden 2023 aikana kuntaan on tehty tietoturvakartoitus ja nimetty tietosuojavastaavaksi Niklas Palén.

Vuoden 2023 lopulla tehtiin päätös henkilöstö- ja taloushallinnon kokonaisvaltaisesta ulkoistamisesta Kuntien Hetapalveluille. Ulkoistaminen on osa taloushallinnon kokonaisvaltaista uudistamista, jolla pyritään kehittämään taloushallinnon laadukkuutta ja vähentämään henkilöstöriskiä kriittisissä työtehtävissä.

Syksyn aikana on taloushallinnon kehittämiseksi hyväksytty uudet tilikartat ja kustannuspaikkajaottelu käyttöön otettavaksi 1.1.2024 alkaen. Tilikartta- ja kustannuspaikkamuutoksilla pyritään selkeyttämään kunnan toimintaa ja talouden seurantaan sekä luomaan uuteen järjestelmään pohja, joka on yhteen toimiva kuntien automaattisen talousraportoinnin vaatimusten kanssa. Tässä yhteydessä on hyväksytty myös ympäristöterveydenhuollon kustannuspaikan sekä keskuskeittiön ja liikunta-alueiden kunnossapidon siirtyminen teknisen toimialan alaisuuteen 1.1.2024 alkaen.

Vuoden 2023 aikana kunnassa on tehty toimenpiteitä kunnan rahoitusaseman parantamiseksi ja korkoriskin minimoimiseksi. Syksyllä käytiin lainaneuvotteluja lyhytaikaisen kuntatodistustalainan (2 900 000 €) muuttamiseksi pitkäaikaiseksi ja kahden vanhan talousarviolainan (á 500 000 €) uusimiseksi. Lainat nostettiin Kuntarahoitus Oyj:lta. Korkoriskin leikkaamiseksi kiinteäkorkoisilta lainoilta, kunta on solminut yleisjohdannaissopimuksen OP Yrityspankkien kanssa. Tehostettu koronvaihtosopimus on tehty 2 900 000 euron pääomalle 10 vuoden ajaksi 8.12.2023.

2023 vuoden aikana Jokilaaksojen osuuspankin kanssa on tehty myös säästämisen ja sijoittamisen sopimus ja tämän myötä avattu arvo-osuustili arvopapereiden säilytystä varten.

Yleishallinto vastaa muun toiminnan ohella Lestijärven kunnassa myös vaalien organisoinnista. Vuonna 2023 järjestettiin eduskuntavaalit.

Tavoitteet ja tunnusluvut ja tavoitteiden toteutuminen

Kuntastrategian 2022–2025 osa, mihin tavoite pohjautuu	Tavoite	Mittari	Tavoitearvo	Toteuma
Talouden tasapaino ja kestävä kuntatalous: Lestijärvi ei ole kriisikunta	Talouden toteuma on talousarvion mukainen tai sitä parempi	Toimintamenot vs. talousarvion aikaan sidottu toteuma Tilinpäätöksen vuosikate Tilinpäätöksen tilikauden tulos	≤ talousarvio parempi kuin ta parempi kuin ta	
	Vähintään osasta talouden sopeuttamissuunnitelma	Tarvittavien sopeutustoimien määrä	50 %	Suunnitelma päivitetty ta-laadinnan yhteydessä. Ei

	an säästötoimenpiteistä on voitu luopua			mahdollista luopua kirjatuista toimenpiteistä.
	Taluskatsaukset säännöllisesti kunnanhallitukselle tiedoksi.	Taluskatsauksien määrä	4	7
	Kunnan taloudellinen toiminta on laadukasta	Viivästyskorkojen osuus rahoitusmenoista, myyntisaamisten määrä	alle 1 % pienempi kuin edellisvuonna	
	Kunnan taksat vastaavat alueen yleistä hintatasoa	Nousuprosentti Suhde alueen hintatasoon	väh. indeksikorotus yli 90 % alueen hintatasosta	
	Kunta seuraa yhtiöomistustensa toiminnan kehittymistä ja asemaa osana kuntakonsernia ja tekee aktiivisesti omistajapoliittisia ratkaisuja. Omistajapoliittiset ratkaisut (esim. investoinnit) tehdään ennakoiden ja kunnan etu turvaten.	omistajaohjauskokous/yhtiö/v Konserniohjausjaoston kokous/v	väh. 4 väh. 2	Tytäryhtiöt pitäneet vuoden aikana yhden katsauksen kunnanhallitukselle
Talouden tasapaino ja kestävä kuntatalous: Hyvinvoiva henkilöstö	Kunnan koko henkilöstöllä on tehtävänkuvat	valmiusaste	100 %	Tehtävänkuvaluonnokset tehty toimialajohtajille, teknisen toimen henkilöstölle, opettajille, varhaiskasvatuspäälliköille, koulusihteerille, koulunkäyntiohjaajille ja keittiöhenkilökunnalle.
	Kuntaorganisaation hierarkia on selkeä työmäärä jakautuu tasaisesti	Organisaatiokaavio ajan tasalla Työajanseuranta	Valmiusaste Ylityötunteja/kk	Organisaatiokaaviota päivitetty. Päätös sähköisestä työajanseurannan käyttöönotosta tehty.
	Kunnassa on henkilöstöohje käytäntöjen yhtenäistämiseksi	Valmiusaste	Valmiusaste	Henkilöstö- ja koulutus suunnitelma laadittu joulukuussa 2023 Laajempi henkilöstöohje vielä työn alla.

	Kunnassa on kehityskeskusteluohje ja kehityskeskustelukulttuuri on juurrutettu osaksi vuosittaista toimintaa	Valmiusaste Käydyt kehityskeskustelut/vuosi	100 % 1/työntekijä	Ei ohjetta. 0/työntekijä
	Kunnassa on rekrytointiohje laadukkaan rekrytointitoiminnan ja perehdyttämisen tueksi Työhöntulokysely 2 kk työhön tulon jälkeen yli 6 kk:n työsuhteissa	Valmiusaste, Työhöntulokyselyjen määrä/työhön tulleet	100 % 100 %	
	Toimiva työterveyshuolto	käyttöaste, kustannus/työntekijä		48,3 % 748,78 €/työntekijä
	Työtyytyväisyyttä seurataan	Työhyvinvointikysely vuosittain	1/vuosi	0
	Kunnassa on "Code of conduct", lanseerattu esimies- ja alaistaidot	Valmiusaste	Valmiusaste	Ei aloitettu.
	Motivoivan palkkausjärjestelmän kehittäminen	valmiusaste	Valmis 2025 vuoden alussa	Valmistelevat työt aloitettu.
	Henkilöstöetujärjestelmän laatiminen	valmiusaste	Otettavissa käyttöön 1.1.2025	Epassi otettu käyttöön 1.3.2023.
	Kunnassa on aloitettu työhyvinvointitoiminta	toimintapäivien toteuma	2 pv/vuosi	0
	Tuetaan etä- ja hybridityötä	etätyöpäivien määrä		Ei seurattu vuonna 2023
	Työntekovälineet ja -järjestelmät ovat nykyaikaiset	laitehankinnat, €/työntekijä Järjestelmän/käytettävän ohjelmiston ikä, v	1000 €/vuosi < 5 vuotta	Ei uusia laitehankintoja 2023 vuonna
	Henkilökunnalle on koulutusta digitalisaation hyödyntämisestä	koulutuspäivien määrä/vuosi/työntekijä	1	0
Asukasluvun vähenemisen pysäyttäminen : Digitalisaation hyödyntäminen	Turvasähköpostin käyttöönotto	Valmiusaste	Käytössä 31.12.2023	Otettu käyttöön elokuussa.
	Sähköisten asiointikanavien kehittäminen	Asiointikanavien määrä,	> 1	Täysin sähköisessä muodossa olevia lomakkeita vuoden vaihteessa 1
Kunnan tunnettuuden	Kuntaan on laadittu markkinointisuunnitelma	Valmiusaste	Valmis 31.12.2025	Ei aloitettu

ja yhteisöllisyyden lisääminen: Onnistutaan kunnan brändäyksessä	Kunnan kohteet ovat hyvin esillä kuntalaisille ja matkailijoille.	Kohteiden määrä nettisivuilla	pysynyt nykyisellä tasolla	Pysynyt nykyisellä tasolla, tietojen ajantasaisuutta ei tarkistettu.
	Lestijärvi-esite valmistetaan 2025–2026	Valmiusaste	Valmis 1.1.2027	Ei aloitettu.
Kunnan tunnettuuden ja yhteisöllisyyden lisääminen: Viestintä on laadukasta	Kunnan viestinnän hyvä taso säilytetään ja kunnan tiedottaminen on ammattitaitoista. Kotisivujen ylläpitämiseen ja viestintään on käytettävissä henkilöstöresurssi.	Viestinnässä selkeät vastualueet Viestintäkanavien määrä Henkilöstöresurssi	Vastuut määritelty Kanavien määrä pysyy samana väh. 0,5 htv	Ei määritelty Viestintäkanavien määrä pysynyt samana.
	Kunnassa on päivitetty viestintäsuunnitelma	Valmiusaste	Valmis 31.12.2025	Aloitettu.

Matkailu ja viestintä

Vuoden 2023 aikana matkailun ja viestinnän kehittämistä jatkettiin vähäisestä henkilöstöressurssista huolimatta. Lestijärven kunta on ollut mukana Keski-Pohjanmaan matkailun kehityksen työryhmässä ja Metsäpeuranmaan neuvottelukunnassa.

Lestijärven kunta teki 2022 vuonna päätöksen osallistua Kinnulan kunnan hallinnoimaan Riistaa ja ratkaisuja het kaikille hankkeeseen. Hankkeen tavoitteena on kehittää lähi- ja riistaruokaan, metsästykseseen sekä Suomenselän karuun luontoon nojaavia matkailutuotteita. Hanke saatiin päätökseen 2023 vuoden aikana ja hankkeen loppuseminaari pidettiin 19.9.2023. Hankkeen myötä Lestijärven ja Kinnulan alueelle luotiin kokonaan uusi brändi, Syvänmaa.

Viestinnän ja markkinoinnin osaamisen syventämiseksi vapaa-aikaohjaaja aloitti 2023 vuoden aikana liiketoiminnan ammattitutkinnon suorittamisen oppisopimuksella. Koulutukseen sisältyviä tutkinnonosia ovat liiketoiminnan tehtävissä toimiminen, markkinointiviestintä ja asiakaskokemuksen kehittäminen ja palvelumuotoilu.

Johku verkkokauppa otettiin käyttöön vuoden 2022 aikana ja kaupan sisältöä kehitetään koko ajan. Verkkokaupan veroton myynti oli vuonna 2023 yhteensä 8 054,19 euroa. Kasvua edellisvuodesta oli 1 810,64 euroa eli 29 prosenttia.

Yleishallinnon talousarvion nettototeuma oli 98,9 % ja tehtäväalueen kokonaiskustannus 505 774,71 €.

Tuloarviot ja määrärahat

	Alkuperäinen TA	TA-muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	12 600,00		12 600,00	21 701,67	9 101,67
Toimintamenot	502 309,00		502 309,00	506 189,22	3 880,22
<i>Toimintakate (netto)</i>	<i>-489 709,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-489 709,00</i>	<i>-484 487,55</i>	<i>5 221,45</i>
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	0,00		0,00	21 287,16	21 287,16
Korko sitout. Pääomalle	0,00		0,00		0,00
Muut lask. Kustannukset	0,00		0,00		0,00
Tehtävän kokonaiskustannukset	-489 709,00	0,00	-489 709,00	-505 774,71	-16 065,71

2.1.1.2 Sosiaali- ja terveystoimi

Sosiaali- ja terveystoimen alle kirjataan vielä 2023 vuonna sosiaalitoimen kustannuspaikalle kunnan osuudet työmarkkinatukeen ja terveydenhuollon kustannuspaikalle ympäristöterveydenhuollon kustannukset.

Sosiaali- ja terveystoimen talousarvion nettototeuma kokonaisuudessaan oli 82,3 % ja tehtäväalueen kokonaiskustannus oli 70 586,57 €.

2021 Sosiaalitoimi

Kunta maksaa osan työttömien työnhakijoiden työmarkkinatuesta. Kunnan maksuosuus on sitä suurempi, mitä kauemmin henkilö on ollut työttömänä. Valtio rahoittaa työmarkkinatuen kokonaan sen maksuerän loppuun, jonka aikana henkilölle on maksettu työmarkkinatukea työttömyyden perusteella yhteensä 300 päivää. Sen jälkeen valtio ja työmarkkinatuen saajan kotikunta rahoittavat työttömyyden ajalta maksetun työmarkkinatuen puoliksi sen maksuerän loppuun, jonka aikana henkilölle on maksettu työmarkkinatukea 1 000 päivää. Sen jälkeen kotikunnan rahoitusosuus suurenee 70 %:iin.

Vuonna 2023 Lestijärven kunnan osuus työmarkkinatuesta oli 30 469,52 euroa.

	Alkuperäinen TA	TA-muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	0,00		0,00	0,00	0,00
Toimintamenot	37 120,00		37 120,00	30 469,52	-6 650,48
<i>Toimintakate (netto)</i>	<i>-37 120,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-37 120,00</i>	<i>-30 469,52</i>	<i>6 650,48</i>
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	0,00		0,00		0,00
Korko sitout. Pääomalle	0,00		0,00		0,00
Muut lask. Kustannukset	0,00		0,00		0,00
Tehtävän kokonaiskustannukset	-37 120,00	0,00	-37 120,00	-30 469,52	6 650,48

2024 Terveystoimi

Terveystoimen tulosalueen sisällä on oma kustannuspaikkansa ympäristöterveydenhuollolle. Keski-Pohjanmaan ympäristöterveydenhuolto aloitti toimintansa 1.1.2010. Yhteistoiminta-alueen muodostavat Kokkola, Kannus, Toholampi, Lestijärvi, Perho, Halsua, Kaustinen, Veteli ja Kruunupyö.

Toiminta-ajatuksena on ympäristöterveydenhuollon palvelujen tuottaminen voimassa olevan lainsäädännön vaatimusten mukaisesti laadullisesti ja määrällisesti yhdenmukaisesti koko alueella.

Ympäristöterveydenhuollossa tavoitteena on varmistaa turvalliset elintarvikkeet, talous- ja uimavedet, elinympäristö ja eläinten terveys ja hyvinvointi. Ympäristöterveydenhuollon perustehtävä on ympäristöperäisten terveysriskien vähentäminen, poistaminen ja ehkäiseminen. Ympäristöterveydenhuollon tehtäviin kuuluvat terveydensuojelun, elintarvikkeiden, tupakkalain ja eläinten terveyden ja hyvinvoinnin valvonta, sekä eläinlääkäripalvelut.

Ympäristöterveyslautakunnassa on Lestijärven edustajana toiminut Pirjo Änäkkälä varajäsenenään Oskari Tuikkanen. Lautakunnan kokouksia pidettiin vuoden aikana seitsemän (7) kertaa. Kokouspöytäkirjojen pykälää oli 72 kpl.

Ympäristöterveydenhuollossa työskenteli 2023 vuonna henkilötyövuosina laskettuna 26,75 työntekijää, joista virkasuhteisia oli 25,75 ja työsuhteisia 1. Sairauspoissaolot olivat 2023 vuonna 9,3 päivää/työntekijä.

Lakiin ympäristöterveydenhuollon yhteistoiminta-alueesta on tulevina vuosina odotettavissa muutoksia. Muutokset koskevat lähinnä ympäristöterveydenhuollon yhteistoiminta-alueiden minimiresursseja ja mahdollisesti myös muutoksia palvelujen järjestämisvastuussa.

Uusi eläinlääkintähuoltolaki on ollut lausunnolla ja lain odotetaan astuvan voimaan lähiaikoina. Kuntien järjestämisvastuun vähimmäislaajuus määräytyisi lakiin ehdotettujen säännösten mukaisesti (§ 8). Uusi eläinlääkintähuoltolaki ei kuitenkaan aiheuttaisi merkittäviä toiminnallisia muutoksia Keski-Pohjanmaan ympäristöterveydenhuollolle. Lakiesitys ottaa alueelliset erot hyvin huomioon ja luo hyvät edellytykset kunnallisten eläinlääkäripalvelujen järjestämiselle jatkossakin.

Ympäristöterveydenhuollon kokonaiskustannus vuonna 2023 oli Lestijärven osalta 39 932 euroa, josta terveysvalvonnan osuus oli 10 741 euroa ja eläinlääkintähuollon osuus 29 191 euroa.

Talousarvion toteutuminen

	Alkuperäinen TA	TA- muutoks et	TA muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	0,00		0,00	150,00	150,00
Toimintamenot	48 456,00		48 456,00	40 117,05	-8 338,95
<i>Toimintakate (netto)</i>	<i>-48 456,00</i>		<i>-48 456,00</i>	<i>-39 967,05</i>	<i>8 488,95</i>
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset			0,00		0,00
Korko sitout. Pääomalle			0,00		
Muut lask. Kustannukset			0,00		
Tehtävän kokonaiskustannukset	-48 456,00	0,00	-48 456,00	-39 967,05	8 488,95

2.1.1.3 Sivistystoimi

3031 Sivistyslautakunta

Sivistyslautakunta johtaa kunnan sivistystoimea. Sivistyspalveluihin kuuluvat varhaiskasvatus, esi- ja perusopetus, kirjasto- ja kulttuuritoimi sekä nuoriso- ja liikuntatoimi.

Sivistyslautakunnan esittelijöinä toimii perusopetuksen rehtorin tehtäviä hoitava sivistys- ja hyvinvointijohtaja, päiväkodin johtaja sekä kirjastotoimenjohtaja.

Tavoitteet ja tunnusluvut

Lautakunta pyrkii kehittämään sivistyspalveluja Lestijärven kunnan strategian mukaisesti. Lautakunta kokoontui vuoden 2023 aikana yhteensä yhdeksän kertaa. Yhteensä kokouksissa käsiteltiin 100 pykälää.

Sivistyslautakunnan tuotannollisena tavoitteena on järjestää sivistyslautakunnan alaista toimintaa kuntalaisille lain edellyttämän tarpeen mukaan siten, että tuotantokustannukset pysyvät kohtuullisella tasolla ja että, kuntalaisilla on yhtäläiset mahdollisuudet osallistua sivistyspalvelujen kehittämiseen.

Talousarvion nettototeutuma oli 159,6 % ja tehtävän kokonaiskustannus 42 613,50 euroa.

	Alkuperäinen TA	TA-muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	0,00		0,00		0,00
Toimintamenot	26 705,00		26 705,00	42 613,50	15 908,50
<i>Toimintakate (netto)</i>	<i>-26 705,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-26 705,00</i>	<i>-42 613,50</i>	<i>15 908,50</i>
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	0,00				
Korko sitout. Pääomalle	0,00				
Muut lask. Kustannukset	0,00				
Tehtävän kokonaiskustannukset	-26 705,00	0,00	-26 705,00	-42 613,50	15 908,50

Sivistyslautakunta ylitti talousarvion 15 908,50 euroa. Ylitys johtui luottamushenkilöiden palkkioiden ja sivistys- ja hyvinvointijohtajan palkkakustannusten ylittymisestä.

3032 Peruskoulut

Kunnassa toimii perusopetusta antava alakoulu ja yläkoulu. Esiopetusta järjestettiin lukuvuonna kevätlukukautena 2023 koululla esiopetusluokassa 20 h/vko, syksyllä esiopetusryhmä jatkoi samoissa tiloissa, samalla tuntimäärällä koulun työpäivien mukaan. Päätoimisia opettajia oli koululla yhteensä yhdeksän, joista vakituudessa virassa olevia oli viisi. Päätoimisista opettajista äidinkielen opettajalla oli vuorotteluvapaan sijainen ja kielten opettajan tehtäviä hoiti määräaikainen opettaja. Lisäksi koululla työskenteli määräaikainen luokanopettaja ja yksi päätoiminen tuntiopettaja. Kevään ja syksyn 2023 Kinnulan teknisen käsityön lehtori opetti Lestijärvellä yhtenä päivänä viikossa pakolliset ja valinnaiset kurssit yläkoulussa sekä tekniset käsityöt luokille 3-6.

Yläkoulun tekstiilikäsityön- ja kuvataiteen opetuksesta sekä kotitalouden opetuksesta vastasivat määräaikaiset sivutoimiset tuntiopettajat. Musiikkia opetti määräaikainen luokanopettaja.

Koululla toimi kevätlukukaudella 2023 vakituudessa toimessa kaksi koulunkäynninohjaajaa ja määräaikaisessa kolme. Syyslukukaudella 2023 koululla jatkoi yksi vakituinen sekä neljä määräaikaista koulunkäynninohjaajaa.

Koulukeskuksen kiinteistön hoidosta vastaa tekninen toimi. Vuoden 2024 alusta keskuskeittiö siirtyy teknisen toimen alaisuuteen. Keskuskeittiöllä työskenteli ruokapalveluvastaava ja yksi kokoaikainen sekä kaksi osa-aikaista keittiötyöntekijää. Kokoaikainen työntekijä siirtyi syksyllä 2023 osa-aikaiseksi työntekijäksi ja keittiölle palkattiin kokoaikainen määräaikainen työntekijä.

Koululla on kaksi kokoaikaisen siistijän toimea. Molemmat ovat vuoden 2023 lopussa täytettyinä määräaikaisesti. Syksyllä 2023 siistijän toimessa aloitti henkilö oppisopimuskoulutuksessa.

Keskuskeittiö valmistaa koululle ja päiväkodille lounaat/eväät ja välipalat toimintapäivien aikana.

Tavoitteiden toteutuminen

Keskuskeittiöllä toimi kokoaikainen ruokapalveluvastaava, kaksi kokoaikaista ja yksi määräaikainen kokoaikainen keittiötyöntekijä. Keskuskeittiö tuottaa perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen ruokapalvelut. Kotipalveluasiakkaiden ruoka-annoksien valmistus ja kuljetus päättyi keväällä 2023. Vuonna 2023 keittiössä valmistettiin 4 509 aamupalaa, 23 364 lounasta, 12 357 välipalaa ja 237 päivällistä.

Koululla toimi kaksi siistijää, joilla on määräaikainen työsopimus. Toinen siistijöistä pätevyöityy oppisopimuskoulutuksessa.

Ala- ja yläkoulun päätoimisia opettajia oli 9. Keväällä 2023 koululla toimi kolme osa-aikaista määräaikaista ja kaksi vakituista koulunkäynninohjaajaa, joilla toisella oli osa-aikainen työ. Kesällä vakituinen koulunkäynninohjaaja siirtyi vakituiseen lastenhoitajan tehtäviin varhaiskasvatuksen puolelle. Syksyllä 2023 koululla aloitti määräaikaista

koulunkäynninohjaajia neljä, joista kahdella on osa-aikainen työ. Lisäksi koululla työskentelee yksi vakituinen osa-aikainen koulunkäynninohjaaja.

Esiopetuksessa oppilaita oli keväällä 10 ja syksyllä 10. Oppilaita oli syksyllä 2023 alakoulussa 44 ja yläkoulussa 24 oppilasta. Esiopetus, ala- ja yläkoulussa oppilaita oli yhteensä 78. Koulun oppilasmäärä kasvoi edelliseen vuoteen verrattuna neljällä oppilaalla.

Tavoitteet ja tunnusluvut

Vaikuttavuustavoitteet

Tavoitteena on tarjota laadukasta opetusta kunnan oppivelvollisille.

1. Lestin ylä- ja alakoulussa on hyvä oppimisilmapiiri ja oppilaiden hyvinvointia tuetaan. Koulukiusaamiseen on puututtu keskusteluilla ja kyselyjen avulla. Koululla on tehty kiusaamiskysely kaksi kertaa lukuvuoden aikana. Koulun yleinen ja yksilöllinen oppilashuolto on vastannut oppilaiden hyvinvoinnin seuraamisesta. Ala- ja yläkoulun oppilaskunnat ovat järjestäneet ja ideoineet koulun tapahtumia ja toimintapäiviä. Koululla on toiminut liikuntakerhoja ja vapaa-aikatoimen järjestämiä kerhoja. Koulukuraattori toimi koululla yhtenä päivänä viikossa. Terveystoimintajärjestelyt on koululla päivän kerran viikossa. Koulupsykologipalvelua on ostettu Kati Kiiskilältä.
2. Opetustyössä hyödynnetään uusia opetusvälineitä ja -tiloja. Chromebook-laitteita ja tietokoneita on riittävästi ja niitä käytetään tehokkaasti koulutyöhön. Opettajat käyttävät digiopetusmateriaalia sujuvasti.
3. Opetustointia kehitetään uuden opetussuunnitelman hengessä. Uusi opetussuunnitelma on ollut käytössä luokilla 0–9.
4. Opettajien ja muun henkilöstön täydennyskoulutusta ja työssä jaksamista tuetaan. Opettajat ovat päässeet tarvittaville koulutuspäiville. Vesopäiviä on kolme vuodessa.
5. Lestin koulu on mukana valtakunnallisissa perusopetuksen laatuhankkeissa.

Tuotantotavoitteet

1. Kaikki kunnan kuusivuotiaat osallistuvat esiopetukseen 20 h/vko. On toteutunut, esioppilaita oli 10.
2. Jokainen päättötodistuksen saanut saa jatko-opintopaikan. On toteutunut, päättötodistuksen sai keväällä kahdeksan oppilasta.
3. Koulutoimessa pyritään sopeuttamaan toiminta oppilasmäärän mukaan. Oppilasmäärä kasvoi vuodesta 2022 neljällä oppilaalla. Suuresta esiopetusryhmästä johtuen muodostettiin oma esiopetusryhmä. Oppilasmäärä näyttää lyhyellä aikajänteellä vakiintuvan.
4. Keskuskeittiön ruuan laadun pitäminen hyvänä. Tutkitaan asiakastyytyväisyyskyselyllä. Ruokalistaan tehtiin oppilaiden toivomia muutoksia.

Peruskoulujen toimintakatteen toteutuma talousarviomuutosten jälkeen oli 94 % ja tehtävän kokonaiskustannus 1 541 244,65 euroa.

	Alkuperäinen TA	TA- muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	23 890,00		23 890,00	26 943,97	3 053,97
Toimintamenot	1 335 135,00	20 884,74	1 356 019,74	1 281 399,83	-74 619,91
<i>Toimintakate (netto)</i>	<i>-1 311 245,00</i>	<i>-20 884,74</i>	<i>-1 332 129,74</i>	<i>-1 254 455,86</i>	<i>-77 673,88</i>
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset				286 788,79	
Korko sitout. Pääomalle	0,00				
Muut lask. Kustannukset	0,00				
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 311 245,00	-20 884,74	-1 332 129,74	-1 541 244,65	-77 673,88

Peruskoulun tulosalueen alkuperäiseen talousarvioon haettiin yhteensä 20 884,74 € lisämäärärahaa matkustus- ja kuljetuspalveluihin. Talousarvio alittui kuitenkin lisämäärärahan jälkeen 77 673,88 eurolla.

Lestin koulun kustannuspaikalla nettototeuma-% oli 100,7 %. Toimintakulut ylittivät budjetoidun 4 362,98 €. Toimintatuottoja kertyi 6 276 euroa enemmän kuin budjetissa oli arvioitu. Toimintamenoissa ylitystä tuli henkilöstömenoista ja muista toimintakuluista.

Keskuskeittiön kustannuspaikalla nettototeuma-% oli 81,5 %. Toimintakulut jäivät 32 028,92 euroa budjetoitua pienemmiksi.

Lestin koulun kiinteistö kustannuspaikalla nettototeuma-% oli 74,2 %. Talousarvioon nähden toimintatuotot ylittyivät 5155 € ja vastaavasti toimintamenoissa ylitystä talousarvioon tuli muiden palveluiden ostossa (15 087 €) ja muissa toimintakuluissa (757 €)

3033 Toisen asteen koulut

Lestijärvellä ei ole keskiasteen koulusta, joten perusopetuksen jälkeen oppilaat hakevat opiskelemaan ympäristökuntien toisen asteen koulutuspaikkoihin. Oppivelvollisuuslain muutoksen myötä, opiskelijoiden kotikunnilla on laajempi seuranta ja valvontavastuu toisen asteen opiskelijoista. Lestijärvellä seuranta tapahtuu sivistys- ja hyvinvointijohtajan ja opinto-ohjaajan toimesta. Lestijärven kunta on sopimuskuntana Suomenselän kansalaisopistossa.

Tavoitteet ja tunnusluvut

Vaikuttavuustavoitteet

Kansalaisopiston kurssitarjontaa kehitetään yhteistyössä. Koulun uusien opetustilojen käyttöä kansalaisopiston kursseilla pyritään kehittämään. Kurssitarjonta pyritään keskittämään koulukeskukseen.

Keskiasteen koulujen kanssa tehdään yhteistyötä yhteishaussa ja opiskelijavalintojen aikana, jotta kaikki perusopetuksen päättävät saavat jatko-opintopaikan.

Tavoitteiden toteutuminen:

Kurssitarjonta saatiin keväällä ja syksyllä käyntiin valitsevat rajoitustoimet huomioiden.

Keskiasteen koulujen kanssa tehtiin yhteistyötä yhteishaussa ja opiskelijavalintojen aikana. Kaikki perusopetuksen päättävät saivat jatko-opintopaikan. Opiskelijoiden pysymistä opinnoissa on seurattu.

Tuotantotavoitteet

Kaikessa toiminnassa pyritään siihen, ettei kunnalle koituva taloudellinen rasitus enää kasvaisi. Lestijärvellä ei toimi keskiasteen oppilaitoksia, vaan peruskoulunsa päättäneet suuntaavat jatko-opintoihinsa naapurikuntien lukioihin ja ammatillisiin opistoihin. Kunta on jäsenenä Keski-Pohjanmaan koulutuskuntayhtymässä.

Tavoitteiden toteutuminen:

Tehtävän palveluksessa olevan henkilökunnan määrä 31.12.2023 oli 0.

Keskiasteen koulujen talousarvion nettototeutuma oli 87,9 % ja tehtäväalueen kokonaiskustannus 17 145,76 euroa.

	Alkuperäinen TA	TA-muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	0,00		0,00	0,00	0,00
Toimintamenot	19 500,00		19 500,00	17 145,76	-2 354,24
<i>Toimintakate (netto)</i>	<i>-19 500,00</i>		<i>-19 500,00</i>	<i>-17 145,76</i>	<i>-2 354,24</i>
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	0,00				0,00
Korko sitout. Pääomalle	0,00				0,00
Muut lask. Kustannukset	0,00				0,00
Tehtävän kokonaiskustannukset	-19 500,00	0,00	-19 500,00	-17 145,76	-2 354,24

Kustannuspaikan talousarvio alittui 2 354,24 euroa.

3034 Varhaiskasvatus

Palvelusuunnitelman kuvaus

Lasten varhaiskasvatukseen tulosalueeseen kuuluvat perhepäivähoito, ryhmäperhepäivähoito, päiväkotihoidot, lasten kotihoidontuki ja kunnan lapsiraha. Vuonna 2023 ei Lestijärven kunnassa toiminut yhtään yksityistä perhepäivähoitajaa tai päiväkotia. Kunnan ryhmäperhepäiväkodissa on 12 ja päiväkodissa 21 varhaiskasvatuspaikkaa. Lestijärven kunnan varhaiskasvatukseen perustettiin syksyllä 2023 uusi väliaikainen päiväkotiryhmä toimikaudeksi 2023–2024. Muutoksen myötä 2023 syksyllä varhaiskasvatuksessa toimivat ryhmäperhepäiväkotiryhmä Kerttuset 6 paikkaa, päiväkotiryhmät Tiitiäiset 21 paikkaa ja Hippiäiset 7 paikkaa. Täydentävä varhaiskasvatus 9 paikkaa, on järjestetty koulun /esiopetuksen tiloissa 7–16 välillä ja päiväkodin ryhmässä aamu-, ilta- ja viikonloppu sekä loma-ajan hoitoajat.

Varhaiskasvatusta on annettu Lestin päiväkodin tiloissa ryhmäperhepäivä- ja päiväkotihoidona. Päiväkodissa työskenteli keväällä 2023 vakituisina päiväkodin johtaja ja varhaiskasvatukseen lastenhoitaja. Määräaikaisena varhaiskasvatukseen opettaja sekä toinen lastenhoitaja. Marraskuusta 2023 alkaen toinen lastenhoitaja siirtyi hoitamaan määräaikaisena varhaiskasvatukseen opettajan tehtäviä.

Syksyllä 2023 päiväkotia aloitti kahdella ryhmällä, joissa Hippiäisissä lastenhoitaja siirtyi määräaikaiseen varhaiskasvatukseen opettajan tehtävään, varhaiskasvatukseen opettajan irtisanouduttua tehtävästä marraskuusta lähtien, hänen työparinaan oli määräaikainen lastenhoitaja. Tähän ryhmään lisättiin lastenhoitaja marraskuusta alkaen. Tiitiäisissä työskenteli sekä vakituinen että määräaikainen varhaiskasvatukseen lastenhoitaja. Tiitiäisten ryhmässä varhaiskasvatukseen opettajan tehtäviä hoiti oman työn ohella päiväkodin johtaja. Päiväkodin johtajan tehtävässä ei ole ollut sovittuna varahenkilöjärjestelyä, joka kuormittaa tehtävässä toimimista sekä on riski varhaiskasvatukseen toiminnalle.

Ryhmäperhepäiväkodissa työskenteli keväällä 2023 yksi vakituinen perhepäivähoitaja 50 % työajalla ja 50 % tehtävää hoiti perhepäivähoitajan sijainen, lisäksi ryhmässä oli määräaikainen perhepäivähoitaja sekä määräaikainen lastenhoitaja. Syksyllä 2023 ryhmäperhepäiväkotiryhmä Kerttusissa oli toimi vakituinen varhaiskasvatuksen lastenhoitaja ja vakituinen perhepäivähoitaja (50 % työajalla) tehtävän toista 50% perhepäivähoitajan tehtävää hoiti perhepäivähoitajan sijainen.

Tavoitteet ja tunnusluvut:

Vaikuttavuustavoitteet:

Lasten varhaiskasvatuksen tehtävänä on tukea lapsen kasvua ja kehitystä yhteistyössä perheiden kanssa. Toiminta on laadukasta ja kustannustehokasta. Uusi varhaiskasvatussuunnitelma ohjaa päivähoiton tavoitteita ja toimintaa. Varhaiskasvatussuunnitelmaan on kirjattu uutena asiana kolmitasoinen tuki, joka velvoittaa tarvittavan tuen antamisen heti lapsen tarvitseman tuen tarpeen ilmettyä. Maaliskuussa toteutettiin asiakastyytyväisyyskysely. Tavoite on toteutunut.

Tuotantotavoitteet:

Päivähoitoa annetaan keskimäärin 26 lapselle. Päivähoitoa tarjotaan myös iltaisin, viikonloppuisin ja öisin perheiden tarpeiden mukaan. Lasten kotihoidon tukeen oikeutettuja perheitä on 9.

Kunnan lapsirahaa on varattu 2023 vuonna 53 lapselle.

Päivähoitotarpeeseen varaudutaan henkilöstömitoituksella ja päivähoitopaikkojen järjestämisellä, sekä uuden väliaikaisen päiväkotiryhmän perustamisella. Hoitopalveluja tarjotaan lapsille turvallisessa ja virikkeellisessä kasvuympäristössä ammattihenkilöstön toimesta.

Lestijokilaakson perhekeskuksiimi kokoontuu säännöllisesti (n. 4 kertaa vuodessa) kartoittamaan ja suunnittelemaan perheille suunnattuja palveluja. Varhaiskasvatuksessa lasten yksilölliset vasut tehdään syksyllä, ja ne arvioidaan keväällä.

Lestijärven varhaiskasvatuksessa otetaan käyttöön uusi toiminnanohjausjärjestelmä.

Henkilökunta osallistuu täydennyskoulutukseen 2 pv/vuosi. Koulutustarpeita kartoitetaan ja Lestijärven kunnan henkilöstö- ja koulutussuunnitelmassa huomioidaan varhaiskasvatuksen tarpeet.

Toteutuminen:

Varhaiskasvatusta on pystytty tarjoamaan tarpeen mukaisesti kaikille sitä tarvitseville myös vuorohoitona. Yhdeksälle esikoululaiselle on tarjottu täydentävää varhaiskasvatusta sekä lomien aikana tapahtuva kokopäivähoitoa sekä tilapäishoitoa.

Toimintapäiviä oli vuoden aikana 299. Kasvua edellisvuoteen tuli 8 päivää. Keskimäärin varhaiskasvatuksessa oli 11.4 lasta toimintapäivää kohden.

Toimintavuoden 2023 aikana hoitopäiviä oli yhteensä 6256 toteutunutta hoitopäivää. Kasvua edellisvuoteen tuli 1970. Vähiten toteutuneita hoitopäiviä oli loma-aikana heinäkuussa (160) ja eniten maaliskuussa (626)

Lestin päiväkodissa ja ryhmäperhepäiväkodissa voimassaolevien hoitosopimusten määrä on tasaisesti kasvanut. Vuoden 2023 lopussa hoitosopimuksia oli voimassa 26 ja esikoululaisten hoitosopimuksia 8. Hoitosopimukseen on tehty muutoksia ja niitä on tarkistettu toimintavuoden aikana.

Lestijärvellä varhaiskasvatus on ollut toiminnassa koko vuoden, kesäsulkua ei ole ollut mahdollista toteuttaa kuin osin. Kesällä päiväkotiryhmä oli kiinni ja kesähoito toteutettiin ryhmäperhepäiväkodissa.

Päiväkodin tiloja on järjestelty uudelleen syksyllä 2023 lisätilan pienten lasten lapsimäärän kasvun sekä edelleen suuren lapsimäärän vuoksi, pienryhmätoiminnan ja uuden väliaikaisen päiväkotiryhmän tarpeeseen. Lasten virikkeistä arkea on suunniteltu yhteistyössä kunnan vapaa-aikaohjaajan ja Keski-Pohjanmaan liikunnan kanssa.

Ryhmäperhepäiväkodissa voimassa olleiden hoitosopimusten kokopäiväisten hoitosopimusten määrä vaihteli kuukausittain 6–12 välillä. Päiväkodissa kokopäiväisten (yli 5 h/pv) hoitosopimusten määrän keskiarvo oli 14 lasta/kk ja osapäiväisten (alle 5 h/pv) 6 lasta/kk.

Henkilökuntaa on täydennyskoulutettu vuoden aikana.

Lasten kotihoidontukea, ml. Yksityinen hoito ja osittainen tuki, sai kuukausittain 3–6 perhettä. Kunnan lapsiraha maksettiin 50 lapsesta.

Lasten varhaiskasvatussuunnitelmia varhaiskasvatuksesta laadittiin pitkin toimintavuotta. Syksyllä aloitettiin lasten vasujen päivitys.

Daisy-toiminnanohjausjärjestelmä otettiin käyttöön joulukuussa. Järjestelmän avulla työvuorosuunnittelu tehostuu ja sekä lasten varhaiskasvatukseen liittyvät hakemukset ja päätökset siirtyvät sähköiseen muotoon.

Varhaiskasvatuksen toimintakatteen nettototeuma lisämäärärahojen jälkeen oli 111,7 % ja tehtävän kokonaiskustannus 434 674,92 euroa.

	Alkuperäinen TA	TA- muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	5 826,00		5 826,00	16 330,00	10 504,00
Toimintamenot	385 151,00	9 682,76	394 833,76	451 004,92	56 171,16
<i>Toimintakate (netto)</i>	<i>-379 325,00</i>	<i>-9 682,76</i>	<i>-389 007,76</i>	<i>-434 674,92</i>	<i>45 667,16</i>
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset			0,00	0,00	
Korko sitout. Pääomalle	0,00				
Muut lask. Kustannukset	0,00				
Tehtävän kokonaiskustannukset	-379 325,00	-9 682,76	-389 007,76	-434 674,92	45 667,16

Varhaiskasvatuksen talousarvioylitys oli 45 667,16 €. Ylitys johtuu ennakoitua suuremmasta Kelan kotihoidontuen maksuosuudesta sekä lapsimäärän kasvusta ja sen mukanaan tuomasta palkkakustannusten noususta.

3036 Kirjasto- ja kulttuuritoimi

Tavoitteet

Lestijärven kunnankirjaston toiminta perustuu 1.1.2017 voimaan tulleeseen kirjastolakiin.

Kirjaston tehtävänä on:

- 1) tarjota pääsy aineistoihin, tietoon ja kulttuurisisältöihin
- 2) ylläpitää monipuolista ja uudistuvaa kokoelmaa
- 3) edistää lukemista ja kirjallisuutta
- 4) tarjota tietopalvelua, ohjausta ja tukea tiedon hankintaan ja käyttöön sekä monipuoliseen lukutaitoon
- 5) tarjota tiloja oppimiseen, harrastamiseen, työskentelyyn ja kansalaistoimintaan
- 6) edistää yhteiskunnallista ja kulttuurista vuoropuhelua

Toiminta

Kunnassa on pääkirjasto, jossa työskentelee kirjastovirkailija. Kirjastovirkailija hoitaa myös kunnan keskusarkistoa yhden päivän viikossa, jolloin kirjasto on kiinni. Kunnan vapaa-aikaohjaajan työstä 34,7 % on ollut kirjaston ja kulttuurialan tehtäviä. Kirjastotoimenjohtajana toimii luokanopettaja sivutoimisesti. Kirjahankinnat tekee Toholammin kunnan kirjastotoimenjohtaja ostopalveluna. Kirjasto oli vuonna 2023 avoinna 23 h/vko. Kirjasto on mukana Anders-kirjastojen yhteistoiminnassa.

Tilastotietoa Lestijärven kirjastosta

	tot.2020	tot.2021	tot. 2022	tot. 2023
Lainaaja	229	237	222	221
Fyysiset käynnit	2795	3235	3732	5649
Käynnit/asukasluku	3,89	4,54	5,36	8,28
Verkkokäynnit	2070	2451	2661	3271
Kokonaislainaus	8475	8431	8674	9484
Lainaus/asukas	11,81	11,82	12,5	13,65
Hankinnat	696	526	552	691
Hankinnat: kirjat	620	504	533	676
Täydennyskoulutus	3	1	0	0
Poistot	2311	946	746	705
Käyttäjäkoulutukset kpl *	12	9	3	3
Käyttäjäkoulutuksiin osallistuneet	21	79	27	43
Seutulainat muihin Anders kirjastoihin	1452	1836	1771	1490
Seutulainat muista Anders kirjastoista	2258	2324	2090	1884
Tapahtumat	26	30	27	16
Tapahtumiin osallistuneet	159	524	424	310
Näyttelyt	0	2	4	1

*Käyttäjäkoulutukset sisältävät kirjavinkkauksen, kirjastonkäytön ja tiedonhaun opetuksen sekä verkkokirjaston käytön opetuksen.

Vuonna 2023 kokonaislainaus oli 9484 lainaa. Lainojen määrässä on huomattavaa nousua edellisvuoteen verrattuna. Omatoimikirjaston käyttö on ollut aktiivista ja lainamäärien lisääntyminen on suoraan yhteydessä tähän. Kirjasto oli suljettuna remontin takia 20.3.-8.5.2023. Tämä sulkuaika vaikutti alentavasti esimerkiksi seutulainausten määrään.

Asukasta kohden (682) lainoja oli vuonna 2023 yhteensä 13,65 lainaa/asukas. Yleisten kirjastojen laatusuositusten mukaan lainoja olisi hyvä olla 18 lainaa /asukas /vuosi.

Kirjastossa jatkettiin kokoelman ajantasaistamistyötä: poistamalla vanhentunutta aineistoa. Uusia hankintoja tehtiin asiakkaiden toiveet sekä kokoelman monipuolisuus ja uusiutuvuus huomioon ottaen.

Koululaisille on opetettu kirjaston käyttöä ja verkkokirjaston toimintaa. Yläkoululaisille ja 5–6- luokkalaisille on ollut kirjavinkkausta.

Maksuton ja yhteinen varausjono Anders-kirjastoissa mahdollistaa aineiston vilkkaan liikkumisen kirjastojen välillä.

Vuonna 2023 kirjaston aktiivikäyttäjää oli 221. Lukumäärä on pysynyt lähes samana edellisvuosiin verrattuna. Kävijöitä kirjastossa oli vuonna 2023 yhteensä 5649. Kävijämäärässä on tapahtunut huima nousu suurelta osalta omatoimikirjaston ansiosta.

Tapahtumat

Kirjastohenkilökunnan kuukausipalaverit

Kirjojen poistomyyntiä, vapaaehtoinen maksu

Satutuokiot päiväkodin lapsille

Vk 6 sakoton viikko, Lainan päivän kahvit ja vuoden lainaajien palkitseminen.

Kirjasto suljettu remontin takia 20.3.-8.5

Tartu digiin kiertue 9.5.

Lukudiplomitunnit alakoululle

Kirjastovierailut eskarit

Toholammin kirjastoväki vieraili.

Omatoimikirjasto avattiin 8.6.

Elämäni kuvat -taidenäyttely Helena Lauriala 26.6.-21.8

Taikalattia lukusalissa 2.10.-22.10.

Yläkoulun oppilaita on työskennellyt kirjastossa TET-jaksoilla

Lukudiplomipalkitsemiset alakoululle (kevät, syksy)

Kesäkuussa kirjastolla työskenteli 4H-kesätöiden kautta yksi nuori

Kirjaston tiloissa on pidetty nuoriso- ja kulttuuritoimen tilaisuuksia, kerhoja ja kokouksia.

Hankkeet

Kirjastosta kylän sydän- omatoimikirjastohanke 15.4.2022-30.6.2023

- saaturahoitus 15 000 e.
- Hanke päättynyt ja loppuselvitys tehty ja hyväksytty 26.10.2023

Lukeva Lestijärvi (Avi) 6000 e ajalle 1.4.2023-31.12.2024.

Hankkeen tapahtumia:

- Satuseikkailu kirjastossa
- 7.7. Runotuokio koululla Eino Leinon jalanjäljissä
- Aikuisten lukupiiri
- Kirjavinkkaukset 5-6 lk ja 7-9 lk sekä päiväkodin henkilöstö
- Kirjailija Jyri Paretskoin vierailu
- Kirjan ja kulttuurin ilta 8.11.
- Silja Sillanpään salapaja päiväkodille ja 0-2-luokille
- Silja Sillanpään vierailu 3-4-luokalle
- Lukukampanjat

Kulttuuri

Tavoitteet

Tarjota kuntalaisille kulttuurielämyksiä konsertti-, elokuva- ja teatteriesityksiä paikallisesta ja järjestettyjen reissujen myötä. Tuoda esille paikallista kulttuuritarjontaa. Edistää paikallisen kulttuurin viemistä eteenpäin osana kulttuurimaakunta- hanketta

Tapahtumissa käytetään mahdollisimman paljon oman kunnan esiintyjä. Yhteistyötä tehdään paikallisten yhdistysten ja koulun kanssa sekä naapurikuntien kanssa. Edistää kulttuurin tuottajien mahdollisuuksia toimia paikkakunnalla.

Toteutuminen

Vuoden 2023 Lestijärven kulttuuritoiminta keskittyi tarjoamaan monipuolisia kulttuurielämyksiä kuntalaisille. Tavoitteena oli edistää paikallista kulttuuria ja yhteisöllisyyttä ja olla osana laajempia seutukunnallisia ja maakunnallisia hankkeita ja tässä onnistuttiin hyvin. Toiminnassa korostui oman kunnan esiintyjien käyttö ja yhteistyö paikallisten yhdistysten, koulun ja naapurikuntien kanssa.

Kulttuuritoimi panosti erityisesti kulttuurikasvatukseen: hyödynnettiin kulttuurikasvatussuunnitelmaa, joka sisälsi teemoja ja vuosikellon kulttuuritapahtumille. Kulttuurikasvatussuunnitelman avulla pyrittiin integroimaan kulttuurikasvatus osaksi varhaiskasvatusta, koulua ja muuta kerho- ja kulttuuritoimintaa.

Lisäksi järjestettiin erilaisia tapahtumia, kuten kuntalaisten iltasumpit, Lestin päivä ja kalailallinen. Kulttuuritoimi myös osallistui sidosryhmien tapahtumiin sekä järjesti erilaisia kilpailuja, esityksiä ja konsertteja koululla ja päiväkodilla.

Kokonaisuudessaan Lestijärven kulttuuritoiminta oli vuonna 2023 monipuolista ja aktiivista, pyrkien tarjoamaan kulttuurielämyksiä kaikille kuntalaisille ja tukemaan paikallista kulttuuria ja yhteisöllisyyttä.

Kulttuuritoimen tilaisuudet ja osallistujat

KULTTUURI	tot 2019	tot 2020	tot 2021	tot 2022	tot 2023
tilaisuuksia	21	21	24	39	31
osallistujia	731	551	839	932	771

KAUKUKORTTI - kulttuuria kaikille

Kaikukortilla voi hankkia maksuttomia pääsylippuja esimerkiksi festivaaleille, teatteriin tai konsertteihin. Kaikukortti on henkilökohtainen eikä se maksa mitään. Kaikukortin saa, jos käyttää asiakkaana sellaisia Soiten palveluita, jotka ovat mukana Kaikukortti-toiminnassa, eikä tiukan taloudellisen tilanteen vuoksi ole rahaa pääsylippuihin ja on vähintään 16-vuotias.

KULTTUURIKASVATUSSUUNNITELMA KOPS

Lestijärven kulttuurikasvatussuunnitelma valmistui 1.4.2022. Suunnitelmassa on teema aina lukukaudelle, jota toteutetaan niin varhaiskasvatuksessa, koulussa kuin muussa kerho- ja kulttuuritoiminnassa ja laadittiin myös vuosikellot jokaiselle, jotta ainakin tietyt kulttuurijutut toteutuvat.

KUNTALAISTEN ILTASUMPIT

Kuntalaisten ilta järjestettiin Lestin koululla 8.6.

LESTIN PÄIVÄ 9.7.2023

Lestin päivän järjestelyvastuussa oli Lestijärven kotiseutuyhdistys ja tapahtuma järjestettiin Lestin koululla.

Juhlapuhujana oli Niina Rantala.

Talousarvion nettototeutuma kirjaston- ja kulttuurin osalta oli 92,7 % ja tehtävän kokonaiskustannus 75 491,88 €.

	Alkuperäinen TA	TA-muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	450,00		450,00	1 115,57	665,57
Toimintamenot	80 654,00		80 654,00	75 491,88	-5 162,12
<i>Toimintakate (netto)</i>	<i>-80 204,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-80 204,00</i>	<i>-74 376,31</i>	<i>-5 827,69</i>
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	0,00		0,00		0,00
Korko sitout. Pääomalle	0,00				
Muut lask. Kustannukset	0,00				
Tehtävän kokonaiskustannukset	-80 204,00	0,00	-80 204,00	-74 376,31	-5 827,69

Kirjasto- ja kulttuuritoimen talousarvio alittui 5 827,69 euroa. Alitus johtui budjetoitua suuremmista toimintatuotoista ja pienemmistä toimintakuluista lähes kaikilla tilikohdilla

3037 Nuoriso- ja liikuntatoimi

Tavoitteet ja tunnusluvut

Vaikuttavuustavoitteet

Liikuntatointa kehitetään Lestijärven kunnan liikuntastrategian mukaan. Uusi liikuntastrategia otettiin käyttöön kevään 2021 aikana. Liikuntatilojen- ja alueiden kunnossapito pyritään järjestämään niin, että pystytään tarjoamaan kaikille kuntalaisille mahdollisuus liikunnan harrastamiseen. Kunnan urheilualueet pyritään pitämään kunnossa sekä kesä- että talviliikuntaa varten.

Nuorisotyössä olemme mukana seutukunnallisessa nuorisolain mukaisessa palveluverkostossa, jonka avulla järjestetään etsivä nuorisotyötoiminta. Yhteistyötä seutukunnan muiden kuntien kanssa jatketaan edelleen eri toimintojen järjestämisessä. Nuorison osallisuutta ja aktiivisuutta pyritään edistämään kaikessa toiminnassa.

Uusien liikuntapaikkojen saavutettavuus tavoitteena.

Tuotantotavoitteet

Liikunta- ja nuorisopuolen toiminnan tukemiseksi haetaan hankeavustuksia. Avustusta saatiin yhteensä 2 000 €, kaudelle 8/2021–5/2022 1 000 € ja kaudelle 8/2022–5/2023 1 000 €.

Toholammin 4H-yhdistyksen kesätyöllistämistä tuettiin omarahoituksella 5 nuorelle. Keskuskeittiöllä työskenteli 2, kirjastolla 1 ja teknisellä toimella 2 nuorta.

	tot 2019	tot 2020	tot 2021	tot 2022	tot 2023
LIIKUNTA					
tilaisuuksia	274	233	296	279	322
tapatumiin osallistujia	3565	3595	3616	3557	3862
NUORISO					
tilaisuuksia	131	100	110	114	110
tapatumiin osallistujia	991	763	913	1009	890

Liikunta

LIIKUNTAKAMPANJOITA

Talviliikuntakampanja (Tammi–Maaliskuu)

- Yhteensä 786 suoritusta merkittiin vihkoihin 90 päivän aikana.
- Hiihtosuorituksia: 9 438 km.

Liikuntakampanja (Touko–Heinäkuu)

- Yhteensä 1 355 suoritusta merkittiin vihkoihin ja kuntokortteihin.

Kuntokampanja (Syys–Marraskuu)

- Kuntokortteja palautettiin 23 kappaletta.

Lasten Lokakuun Liikuntakampanja

- Järjestettiin neljännen kerran alle 9-vuotiaille lapsille.
- Liikuntakortteja palautettiin 13 kappaletta.

Seutukunnan Kuntien + Perhon Yhteiset Kampanjat:

Maaliskuun Ulkoliikuntakampanja:

- Voittaja: Lestijärvi.

Marraskuun Liikuntakampanja:

- Voittaja: Lestijärvi.

TEKOJÄÄ

Uusi kaukalo otettiin käyttöön 26.12.2020. Lestijärven kunnalle kaukalo siirtyi 8.4.2021. Syksyllä 2023 se saatiin luistelukuntoon 20.11. (vuonna 2022: 19.11.)

KUNTOSALI

Uusi kuntosali Lestin uudella koululla otettiin käyttöön 1.9.2021. Vanha punttisali Hirvisten hallilla lakkautettiin alkuvuodesta 2022 ja laitteet myytiin palomiehet ry.:lle. Elo-syyskuussa 2023 järjestettiin kuntosalilla avoimet ovet neljä kertaa, jolloin pääsi tutustumaan ja testailemaan laitteita. Kuntosalimaksut nousivat 1.1.2023.

Latujen käyttöasteet

	2023		2022		2021		2020	
	km	hiittäjiä	km	hiittäjiä	km	hiittäjiä	km	hiittäjiä
jäälatu	1915	181	4227	356	2266	222	2387	197
Syri	503	31	1128	52	2538	91	201	15
retkilatu	2706	182	3904	253	5607	367	77	5
Yli-Lestin valaistu	1914	188	954	129	798	132	186	23
yht.	7038	582	10 213	790	11 209	812	4063	366

YLEISURHEILUKISOJA

YU-kisoja pidettiin kesän aikana 5 kertaa ja niihin osallistui yhteensä 100 lasta.

YHTEISTYÖ KESKI-POHJANMAAN LIIKUNNAN (KEPLI) KANSSA

Kepli oli aktiivisesti mukana erilaisissa tapahtumissa, kuten KPO:n kesäriehassa ja vanhempainillassa, missä korostettiin liikunnan ja unen merkitystä. Kepli oli mukana hyvinvointi-illassa sekä osallistui joulunavaukseen liikunnallisilla rasteilla. Syksyllä toteutettiin lukuisia liikunta-aktiviteetteja kouluilla, kuten frisbeegolfia ja kuntosalikerhoja. Kehonkoostumusmittauksia järjestettiin kahdesti vuoden aikana.

KESKI-POHJANMAAN URHEILUGAALA

Urheilugaala järjestettiin Kalajoella. Lestijärven kunnan vuoden liikuttajana palkittiin Jukka Tuikka.

LIIKUNTASTRATEGIA 2021 - 2026

Liikuntastrategian välitarkastusta ei tehty vuonna 2023.

RETKEILYREITIT JA LAAVUT

Peuranpolun kohteet ja reitit ovat kunnan omistuksessa vuoteen 2029 ja Jatkonkoski, Raivio ja järvi-kohteet (Laavusaari, Jussinsaari ja Vasikkasaari) ovat kunnan omistuksessa vuoteen 2030. Jatkonkoskea ja Raiviota hoitaa kalastuskunta. Kunnan kohteet Peuranpolulla: Jatkonjärvi, Pöckelöniemi, Pikku peuran tulipaikka, Ruutana. Karhunpiilo kuuluu myös kunnan omistukseen, mutta Yli-Lesti-seura hoitaa paikkaa. Valkeisen kierros merkattiin 8.6.2022 vihreällä maalilla ja lisättiin opasteita. Tästä sovittiin metsähallituksen kanssa. Samalla korjattiin isoja opastauluja. Valkeisen tuulenkaatoja ja polun raivaus suoritettiin syksyllä 2023.

LIPAS - liikuntapaikat

Lestijärven liikuntapaikkoja ja retkikohteita päivitetään Lippaaseen. Lipas on valtakunnallinen ja julkinen liikunnan paikkatietojärjestelmä. Se tarjoaa ajantasaista tietoa Suomen julkisista liikuntapaikka ja virkistyskohteista. Lipas tulee päivittää 2024, koska siellä on puutteellista ja vanhentunutta tietoa.

URHEILUKENTTÄ

Urheilukentän kunnostustyöt tehtiin teknisen toimen toimesta alkusyksystä 2023. Suorituspaikkoja uusittiin ja juoksuradat lanattiin.

SEINÄKIIPEILY

Kiipeilykoulutus järjestettiin 2. - 3.5.2022. Kiipeilykokeen suoritti Elina Latonen alkuvuodesta 2023. Seinäkiipeilyä järjestettiin tapahtumissa ja pari kiipeilyiltaa tarjottiin syksyllä.

VARHAISKASVATUKSEN LIIKUNNALLINEN VUOSIKELLO

Yhteistyössä varhaiskasvatuksen ja Keplin kanssa laadittiin varhaiskasvatuksen liikunnallinen vuosikello. Tavoitteena on tarjota lapsille monipuolisia ja innostavia liikuntaelämyksiä läpi vuoden sekä edistää terveellisiä elämäntapoja varhaiskasvatuksen, liikuntatoimen ja Keplin yhteistyönä.

Nuoriso

KESÄTYÖHAKU 4.4. - 24.4.2023

Nuorten kesätyöhaku toteutettiin yhteistyössä Toholammin 4H-yhdistyksen kanssa.

Kesätyöpaikat: Kunnalla työskenteli teknisellä puolella 1, kirjastolla 1, keskuskeittiöllä 1 ja varhaiskasvatuksessa 1. 4H-yhdistyksen mahdollistamana kesäkerhossa työskenteli 3.

AVUSTUKSET

AVI:lta saatiin lasten ja nuorten paikalliseen harrastustoimintaan avustusta kaudelle 8/2022–5/2023 1000 € ja kaudelle 8/2023–5/2024 1000 €. Hankkeella järjestettiin kaksi kerhoa: lasten monitoimikerho ja kässäkerho.

NUORISOVALTUUSTO

Nuorisovaltuusto kokoontui 4 kertaa. Syksyllä 2022 valittiin uusi nuorisovaltuusto kaudeksi 10/2022–9/2024.

Nuorisovaltuustosta valittiin keväällä 2023 nuorisovaltuuston edustaja Lestijärven kunnanvaltuustoon. Nuorisovaltuusto sai myös miettiä aiheita hyvinvointialueen nuorisovaltuustolle. Hyvinvointialueen nuorisovaltuustossa on Lestijärveltä kaksi edustajaa.

NUORPAVE - nuorten ohjaus- ja palveluverkosto (seutukunnan kunnat + Perho)

Nuorpave kokoontui vuoden aikana kolme kertaa.

KESKI-POHJANMAAN OHJAAMON OHJAUSRYHMÄ

Vuonna 2023 ohjaamon Lestijärven edustaja oli vapaa-aikaohjaaja.

NAPA-HANKE

Napa-hanke on Nuorten alueellisen ja paikallisen toiminnan kehittämiseen. Hankkeen alueena toimi Kaustisen seutukunta (Halsua, Lestijärvi, Veteli, Kaustinen, Toholampi) + Perho ja hanketta hallinnoi Halsua. Yhteistyössä hankkeen kanssa toimivat mm. nuorisotoimi, koulut, yhdistykset, järjestöt, hankkeet, seurakunnat ja vanhemmat. Ikäryhmä on 6–29-vuotiaat alueen nuoret. Lisäksi ne nuoret, jotka opiskelevat/työskentelevät muualla, mutta asuvat virallisesti toimialueella. Hankkeessa suunnitellaan, toteutetaan ja arvioidaan yhdessä nuorten kanssa heidän vapaa-aikaansa, että se olisi mahdollisimman mieluinen. Toimintaa ei vuonna 2023 Lestijärvellä järjestetty.

HYVINVOINTIALUEEN NUORISOVALTUUSTO

Hyvinvointialueen nuorisovaltuusto aloitti toimintansa loppuvuodesta 2022. Lestijärven nuorisovaltuustosta on kaksi edustajaa HVA:n nuvassa. Vuonna 2023 HVA:n nuva kokoontui säännöllisesti eri puolilla maakuntaa. Lestijärvellä kokous oli 29.8.2023 ja se pidettiin Lestin koulun oppimistorilla.

ETSIVÄ NUORISOTYÖ

Etsivä nuorisotyö ostettiin Toholammin kunnalta. Etsivä kävi pääsääntöisesti kerran viikossa Lestijärvellä.

HYTE

Vapaa-aikaohjaajan edusti Lestijärven kuntaa seuraavissa hyvinvointialueen työryhmissä

- Keski-pohjanmaan terveellisten elintapojen edistämisen verkostotyöryhmä
- Pakka-kysyntätyöryhmä
- Ehkäisevän päihdetyön yhteyshenkilö

- Lähisuhdeväkivallan yhteyshenkilö
- PEKE (Lestijokilaakson perhekeskustiimi)
 - o Lestijärven edustajia olivat vapaa-aikaohjaaja ja päiväkodin johtaja.
- Ikäihmisten hyvinvointisuunnitelma
 - o Lokakuussa vapaa-aikaohjaaja laati ikäihmisten hyvinvointisuunnitelman yhteistyössä Sirpa Parkkilan ja Aimo Itäniemen kanssa. Suunnitelma toimitettiin Soitelle ja liitetään kunnan hyvinvointisuunnitelmaan.

HANKKEET

Liikkuva yläkouluhanke syksy 2022–5/2024.

Liikunnallinen elämäntapa 4/2023–5/2024.

Lasten ja nuorten paikallisen harrastustoiminnan hankkeet kausille 8/2022–5/2023 ja 8/2023-5/2024.

NAPA-hanke päättyi 12/2023.

Talousarvion nettototeutuma nuoriso- ja liikuntatoimen osalta oli 96,7 % ja tehtävän kokonaiskustannus 72 478,98 €.

	Alkuperäinen TA	TA- muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	1 300,00		1 300,00	2 508,42	1 208,42
Toimintamenot	65 348,00		65 348,00	64 439,55	-908,45
Toimintakate (netto)	-64 048,00	0,00	-64 048,00	-61 931,13	-2 116,87
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	0,00		0,00	10 547,85	10 547,85
Korko sitout. Pääomalle	0,00				
Muut lask. Kustannukset	0,00				
Tehtävän kokonaiskustannukset	-64 048,00	0,00	-64 048,00	-72 478,98	-12 664,72

Nuoriso- ja liikuntatoimen talousarvio alittui 2 116,87 euroa. Alitus johtui budjetoitua suuremmista toimintatuotoista ja ennakoitua pienemmistä aine, tarvike ja tavarakuluista.

3039 Sivistystoimen projektit

	Alkuperäinen TA	TA- muutoks et	TA muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	10000,00		10000,00	28259,42	18259,42
Toimintamenot	20000,00		20000,00	28259,42	8259,42
Toimintakate (netto)	-10000,00	0,00	-10000,00	0,00	10000,00
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	0,00				
Korko sitout. Pääomalle	0,00				
Muut lask. Kustannukset	0,00				
Tehtävän kokonaiskustannukset	0,00	0,00	0,00	0,00	10000,00

2.1.1.4 Tekninen toimi

Teknisen toimen tehtävänä on järjestää turvalliset ja viihtyisät yhdyskuntatekniset palvelut, edistää luontaisen ja rakennetun ympäristön monimuotoisuuden, viihtyvyyden ja hyvän rakentamistavan säilymistä ja tällöin vastata:

- yleis- ja asemakaavoituksen sisältävästä maankäytön suunnittelusta kunnan maa- ja vesialueiden, katujen, puistojen ja muiden yleisten alueiden hallinnasta ja hoidosta sekä vesihuollon kehittämisestä
- toimitilojen suunnittelusta ja rakennuttamisesta
- kunnalle lainsäädännössä osoitetuista yksityiselainsäädännön viranomaistehtävistä
- rakentamisen ja muiden ympäristöön kohdistuvien toimenpiteiden valvonnasta
- ympäristönsuojelun valvonnasta ja edistämisestä.

Tehtävien hoitamista varten on tekninen lautakunta.

Teknistä toimialaa johtaa tekninen johtaja, jonka virkatehtäviä on vuoden 2023 aikana hoidettu sijaisjärjestelyin viranhaltijan virkavapaan aikana. Toimialalla työskenteli lisäksi rakennustarkastaja ja toimistovirkailija.

Ympäristösihteerin palvelut on toteutettu 2023 vuonna ostopalveluna.

Teknisen toimen toimiala jakaantui vielä 2023 vuonna suunnittelun ja valvonnan sekä ympäristöhuollon pääluokkiin ja liiketoiminnan toimialaan.

4041 Suunnittelu ja valvonta

Yhdyskuntasuunniteluun kuuluu maankäytön suunnittelu, kunnan maanhankinta ja myynti, sekä maankäyttösopimuksiin liittyvät valmistelut ja toimenpiteet sekä kiinteistön muodostukseen tarvittavat maastotyöt asemakaava-alueella.

Yhdyskuntasuunnitelman toiminnan tavoitteena on kunnan omatoimisen rakentamisen kehittäminen ja ylläpitäminen. Rakennusvalvonnan tavoitteena on edistää hyvää rakennustapaa ja valvoa rakennustoimintaa säännösten puitteissa. Kaavoituksen tavoitteena on maanomistajien ja rakentajien tasapuolinen kohtelu, hyvän rakennustavan edistäminen ja lupien joustava käsittely, luonnon tarjoamien mahdollisuuksien hyödyntäminen elinkeinoelämässä sekä alueen luonnonsuojelun kehittäminen yhtenäisenä kokonaisuutena.

Rakennusvalvonta

Maankäyttö- ja rakennusasetuksen 4 §:ssä rakennusvalvontaviranomaisen tehtävät on jaettu toiminnallisesti kolmeen lohkoon. Rakennusvalvontaviranomaisen tehtävänä on valvoa kaavojen noudattamista, huolehtia rakentamista

koskevien lupien käsittelystä ja valvoa osaltaan rakennetun ympäristön ja rakennusten kunnossapitoa ja hoitoa (ns. jatkuva valvonta). Näiden tehtävien lisäksi rakennusvalvonnan tehtävänä on rakennustyönaikainen valvonta. Kaavojen noudattamisen valvonta tapahtuu ennen kaikkea lupaharkinnan kautta, jolloin myös varmistetaan, että pääsääntöisesti oikeusharkintaan perustuvien lupien muut oikeudelliset edellytykset täyttyvät.

Rakennusvalvontaviranomaisen tehtävänä rakentamisessa on MRL 124 §:n mukaan yleisen edun kannalta valvoa rakennustoimintaa sekä osaltaan huolehtia, että rakentamisessa noudatetaan, mitä MRL:ssä tai sen nojalla säädetään tai määrätään. Keskeisessä asemassa ovat muun muassa rakennuksen terveellisyyden ja turvallisuuden sekä ympäristön viihtyisyyden tavoitteiden edistäminen. Lisäksi rakennusvalvontaviranomaisen tehtävänä on huolehtia kunnassa tarvittavasta rakentamisen yleisestä ohjauksesta ja neuvonnasta. Rakentamisen viranomaisvalvonnassa lähtökohtana on yleisen edun ja lain noudattamisen valvonta.

Rakennusvalvontaviranomaiselle annettua toimivaltaa on osittain siirretty rakennustarkastajalle.

Kunnan rakennusvalvonta myönsi vuonna 2023 erityyppisiä lupia seuraavasti:

Lupatyyppi	Saapunut	Saapunut	Myönnetty	Myönnetty	Muu päätös	Muu päätös
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Rakennuslupa	12	24	12	24	0	0
Rakennusluvan jatko	4	12	4	75	0	0
Rakennusaikainen muutos	1	0	1	0	0	0
Toimenpidelupa	8	11	8	10	0	1
Ilmoitus	17	20	17	20	0	0
Purkamislupa	0	2	0	2	0	0
Purkamisilmoitus	2	3	2	3	0	0
Purkamisluvan jatko	1	0	1	0	0	0
Maisematyölupa	10	10	10	10	0	0
Maisematyöluvan jatko	0	1	0	1	0	0
Vastuullinen työnjohtaja	12	98	11	100	0	0
Yhteensä	67	181	66	245	0	1

Rakennustarkastaja teki vuoden 2023 aikana erilaisia katselmuksia seuraavasti:

	2023	2022
Katselmus		
Aloituseroitus	1	10
Aloituskokous	3	13
Sijainnin merkitseminen	39	52
Pohjakatselmus	43	58
Sijaintikatselmus	-	3
Raudoituskatselmus	37	33
Hormikatselmus	4	2
Rakennekatselmus	3	1
Käyttöönottokatselmus	8	8
Loppukatselmus	21	19
Yhteensä	159	199

Kaavoitus

Asemakaavoituksen osalta tavoitteena on turvata riittävä tonttitarjonta kysynnän mukaan. Tavoitteita ohjaavat maankäyttö- ja rakennuslain mukaiset säädökset asemakaavan tarkoituksesta ja sisältövaatimuksista.

Tonttitarjontaa kunnassa on kysyntään nähden riittävästi, eikä tarvetta lisäkaavoitukselle ole ollut. Niinpä kunnassa ei ole vireillä tällä hetkellä asema- tai rantakaavojen laatimisia/muutoksia.

Vuoden 2023 aikana on hyväksytty kaavamerkinnän korjaus korttelin 168 osalta.

Lestijärven kunta on käynnistänyt Vehkanevan aurinko- ja tuulivoimapuiston yleiskaavan laatimishankkeen lokakuussa 2023. Kaava valmistunee vuoden 2024 aikana.

Suunnittelun ja valvonnan toimintakatteen nettototeuma oli 86,5 % ja tehtävälueen kokonaiskustannus 212 869,45 €.

Talousarvion toteutuminen

	Alkuperäinen TA	TA- muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama, €
Toimintatuotot	15 000,00		15 000,00	9 925,16	-5 074,84
Toimintamenot	249 399,00		249 399,00	212 869,45	-36 529,55
Toimintakate (netto)	-234 399,00	0,00	-234 399,00	-202 944,29	-31 454,71
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	0,00				
Korko sitout. Pääomalle	0,00				
Muut lask. Kustannukset	0,00				
Tehtävän kokonaiskustannukset	-234 399,00	0,00	-234 399,00	-202 944,29	-31 454,71

4042 Ympäristön huolto

Ympäristöhuolto

Kunnan ympäristönsuojeluviranomaisena toimii Tekninen lautakunta ja viranhaltijana ympäristösihteeri.

Ympäristösihteerin virkavapaan ajan palvelut on ostettu Kaustisen kunnalta. Kaustisen kunnalta ostettiin 15 % ympäristötarkastajan työajasta ja tästä puolet myytiin Halsuan kunnalle.

Kunnan ympäristönsuojeluviranomainen valvoo kunnassa olevia rekisteröityjä tai ympäristöluvullisia toimintoja tekemänsä valvontasuunnitelman mukaan. Valvontasuunnitelmaan perustuvista ympäristöluvanvaraisen ja rekisteröitävän toiminnan määräaikaistarkastuksista peritään maksu Lestijärven kunnanvaltuuston hyväksymän taksan perusteella.

Vuoden aikana toteutettiin 3 ympäristöluvullista valvontakäyntiä ja 1 lopputarkastus. Valvontakäyntien havainnoista 3 vaatii uusintakäynnin.



Kuva 2 Valvontakäyntien havainnot 2023

Ympäristönsuojeluun liittyviä tehtäviä on toteutettu pääsääntöisesti neuvomalla ja ohjeistamalla puhelimitse, sähköpostitse sekä tarkastuskäyntien yhteydessä.

Lestijärvi kuuluu Millespakka Oy:n jätehuollon piiriin. Hyötyjätteet voi viedä hyötyjäteasemalle sekä Yli-Lestillä, kirkonkylällä ja Syrinkylällä sijaitseviin ekopisteisiin. Kotitaloudet maksavat yleistä ekomaksua, joka kattaa hyöty- ja ongelmajätteiden keruun ja käsittelyn kulut. Lisäksi kotitaloudet maksavat palavan jätteen astiatyhjennyskulut. Pakkausten keräysvastuu on pakkausten tuottajilla. Pakkausjätteen keräykseen tarkoitettu Rinki-keräyspiste sijaitsee kirkonkylällä.

Järviseudun jätelautakunnan jätehuoltomääräysten mukaan jokainen kiinteistönhaltija on velvollinen liittymään kiinteistöittäiseen jätteenkuljetukseen. Määräys koskee myös vapaa-ajan kiinteistöjä. Järviseudun jätelautakunta on siirtänyt järjestettyyn jätteenkuljetukseen liittymättömien kiinteistöjen käsittelyn alueensa kuntien

ympäristönsuojeluviranomaisille. Ympäristönsuojeluviranomainen on kehottanut liittymättömiä kiinteistöjä liittymään järjestettyyn jätteenkuljetukseen.

Kadut, tiet ja valaistus

Kunnalla on aurattavia katuja 58 km ja aurasavustusta saavia pihoja 33 kpl. Aurasukuluja kunnalle kertyi 62 000 €. Katuvalaisimia on 300 kpl, joista elohopea valaisimia on 183 kpl ja suurpainenatriumvalaisimia 116 kpl ja muita 1 kpl.

Elohopea/suurpainenatrium valaisimista tulee luopua v. 2025 mennessä. Kunnan kaikki katuvalaisimet on kartoitettu ja todettu, että LED - valaisimiksi vaihdettavia elohopea valaisimia on 183 kpl ja suurpainenatriumvalaisimia on 116 kpl ja muita 1 kpl. Kolmivaiheisen suunnitelman mukaan ensimmäisenä vaiheena on uudistettu Rantaraitin valaistus v. 2022, jonne asennettiin 19 LED – valaisinta, leasingvuokra 120 €/kk/10 v. Toisessa vaiheessa tulee uusittavaksi kunnan kaavateillä olevat valaistukset. kolmannessa vaiheessa uusitaan ELY:n teillä olevat valaisimet.

Vuoden 2023 aikana asiaa ei ole edistetty.

Puistot ja muut yleiset alueet

Kunnassa on yksi ylläpidon piiriin kuuluva puisto, Rantapuisto, joka on 3 ha:n kokoinen. Pääosin se on niittyä, joka niitetään kerran vuodessa. Puistossa on kivituhkakäytävää 600 m ja sen reunassa on 1,5 m leveä nurmikko kaistale molemmin puolin. Alueelle sijoittuu myös lihaskuntolaitteita 4 kpl, penkkejä 4 kpl roska-astioita 4 kpl ja yksi grillikatos. Lisäksi puistossa on uimaranta, jossa on laituria ja Lappsetin leikkivälineitä. Koulun ja päiväkodin pihassa on leikkivälineitä.

Liikuntapaikka -hankkeen hallinnointi siirtyi 2023 vuoden aikana tekniselle lautakunnalle ja hankkeen loppuun saattamiseksi urheilukentälle on tehty peruskunnostus syksyllä 2023. Pituushyppypaikka vaihdettiin toiseen paikkaan ja juoksuradan pinta vaihdettiin. Kentän keskellä on pallopelejä varten ylläpidettävä nurmikenttä.

Retkeilykohteet

Kunta on vuokrannut Peuranpolun kohteet ja reitit vuoteen 2029. Jatkonkoski, Raivio ja järvikohteet (Laavusaari, Jussinsaari ja Vasikkasaari) on vuokrattu vuoteen 2030 saakka. Kunta hoitaa ylläpidon paitsi Jatkonkoskea ja Raiviota hoitaa kalastuskunta.

Kunnan kohteet Peuranpolulla: Jatkonjärvi, Pöckelöniemi, Pikku peuran tulipaikka, Ruutana.

Karhunpiilo on eräkämpä, joka on vuokrattavissa kunnan ulkopuolisille toimijoille. Yli-Lesti-seura vastaa kohteen ylläpidosta ja vuokraamisesta korvausta vastaan.

Väestönsuojat

Väestönsuojat on tarkastettu ja varusteita uusittu vaatimusten mukaisiksi vuonna 2022. LYK hallin kellarikerroksessa oleva väestönsuoja oli tarkoitus saattaa vaatimusten mukaiseen kuntoon v 2023, mutta tätä ei ole tehty.

Ympäristöhuollon toimintakatteen nettototeuma oli 114 % ja tehtäväalueen kokonaiskustannus 188 875,74 €.

	Alkuperäinen TA	TA- muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama, €
Toimintatuotot	14 500,00		14 500,00	11 549,19	-2 950,81
Toimintamenot	147 620,00	0,00	147 620,00	163 269,30	15 649,30
Toimintakate (netto)	-133 120,00	0,00	-133 120,00	-151 720,11	18 600,11
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	0,00		0,00	37 155,63	
Korko sitout. Pääomalle	0,00				
Muut lask. Kustannukset	0,00				
Tehtävän kokonaiskustannukset	-133 120,00	0,00	-133 120,00	-188 875,74	18 600,11

5051 Elinkeinoelämän edistäminen

Elinkeinoelämän kehittämistä ja hanketoimintaa hoidetaan Lestijärvellä Kaustisen seutukunnan kautta. Kustannukset jaetaan jäsenkuntien kesken kuntaosuuksina. Seutukunnan toiminnan kustannus Lestijärven kunnalle oli 2023 vuonna 71 912,03 euroa. Kustannus sisältää hallinnon ja hanketoiminnan lisäksi yritysneuvonnan ja työllisyyden kuntakokeilun kustannukset. Yrityspalveluiden osuus kustannuksista on 13 218,13 €, työllisyyspalveluiden osuus 14 496,75 euroa ja hankkeiden osuus yhteensä 13 864,49 euroa.

Maaseututoimen palvelut ostetaan Lestijärven kunnan yhteistoimintaelimeltä, maaseutuyksikkö Kasekalta. Maaseututoimen palveluiden kustannus Lestijärven kunnalle oli 2023 vuonna 17 088 euroa.

Kunnan elinkeinoelämän kehittämisestä vastaa kunnanjohtaja.

Elinkeinoelämän kehittämisen osalta talousarvion nettototeuma oli 93,4 % ja toimialan kokonaiskustannus 104 004,15 €.

	Alkuperäinen TA	TA-muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama, €
Toimintatuotot	0,00		0,00	0,00	0,00
Toimintamenot	111 368,00	0,00	111 368,00	104 004,15	-7 363,85
Toimintakate (netto)	-111 368,00	0,00	-111 368,00	-104 004,15	-7 363,85
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	0,00				
Korko sitout. Pääomalle	0,00				
Muut lask. Kustannukset	0,00				
Tehtävän kokonaiskustannukset	-111 368,00	0,00	-111 368,00	-104 004,15	-7 363,85

5052 Oikeudenhoito ja muu järjestys ja turvallisuus

Eläinsuojelulain 247/1996 mukaan kunnan on huolehdittava alueellaan irrallaan tavattujen ja talteen otettujen koirien ja kissojen sekä muiden vastaavien pienikokoisten seura- ja harrastuseläinten tilapäisen hoidon järjestämisestä. Lestijärven kunta on tehnyt sopimuksen seura- ja harrastuseläinten talteenotosta syksyllä 2022 Aasitila Siriuksen kanssa.

Talousarvion toteutuminen

	Alkuperäinen TA	TA-muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama, €
Toimintatuotot	0,00		0,00		0,00
Toimintamenot	1 800,00		1 800,00	2 013,92	213,92
Toimintakate (netto)	-1 800,00	0,00	-1 800,00	-2 013,92	-213,92
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	0,00				
Korko sitout. Pääomalle	0,00				
Muut lask. Kustannukset	0,00				
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 800,00	0,00	-1 800,00	-2 013,92	-213,92

5054 Seutukunta

Seutukunta laatii erikseen toimintakertomuksen ja kertomuksen hanketoiminnasta, joissa on yksityiskohtaista laajempaa tietoa toiminnasta. Alla oleva kuvaus on lyhyt ja tiivis raportti Kaustisen seutukunnan toiminnasta. Yrityspalvelusta voidaan toimittaa kunnittaisia tilastoja tarpeen mukaan.

Toimintavuosi oli edelleen poikkeuksellinen. Seudulle ja koko Suomeen vaikuttivat Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan, energiakriisi ja sen suorat ja epäsuorat vaikutukset talouteen ja elinkeinoelämään sekä lintuinfluenssa, joka aiheutti suuria vaikeuksia seutukunnan turkistoimialalle. Myös rakentamisen toimialalla oli kasvavia vaikeuksia vuoden edetessä. Julkisen talouden paineet ja säästöt sekä kunta- että valtionhallinnon sektoreilla eivät vielä suoraan vaikuttaneet seutukunnan toimintaan, mutta tulevaisuuden suunnitteluun ja esimerkiksi hankepääätöksiin niillä oli loppuvuodesta suuri painoarvo. Yleinen hintojen ja korkojen nousu näkyi jossakin määrin negatiivisesti alueen yritysten investointi- ja kehittämishalukkuudessa vuoden ensimmäisellä puoliskolla, mutta yritysten investointi- ja kehittämissuunnitelmien määrä kasvoi kesän aikana ja euromääräisesti alueen pk-yritykset ovat investoimassa toimintansa kehittämiseen ja laajentamiseen selvästi enemmän kuin aiempina vuosina. Myös seudun suurhankkeet käynnistyivät Lestijärven tuulivoimapuiston osalta ja Keliberin investointipäätöksen myötä. Työllisyyden osalta tilanne kehittyi sekä suotuisasti (ns. pitkäaikaistyöttömyyden kustannusten lasku) että toisaalta heikkenevästi työttömyyden lisääntyessä. Yritysten työvoiman tarve säilyi kuitenkin korkealla tasolla.

Vuonna 2023 Kaustisen seutukunnan menot ja tulot olivat 1.883.623,14 euroa. Ylijäämä vuodelta 2023 oli 88,74 euroa. Talousarvion toteutumisaste oli 82,6 %. Talousarvion alitus johtuu pääosin siitä, että osa seutukunnan hankkeista ei

toteutunut suunnitellussa laajuudessa. Seutukunnan varsinaisen toiminnan toteutumassa alitusta on mm. yrityspalvelussa (tot. 81,4 %), jossa osa henkilöstöstä on toiminut hankkeiden projektihenkilöstönä ja näin ollen heidän palkkakustannuksiaan on jyvitetty ko. hankkeille. Hallinnon toteuma-astetta osaltaan nosti korkokulujen nousu, jota ei ollut osattu huomioida talousarviossa täysimääräisesti.

Seutukunnan toiminta toteutui pääosin toiminta- ja taloussuunnitelman mukaisesti ja asetettuihin tavoitteisiin päästiin lähes joka osa-alueella. Sisäinen ja ulkoinen kehittämistyö oli hyvin aktiivista. Hallinnon, organisaation ja henkilöstön osaamisen kehittämistyötä toteutettiin suunnitelmien mukaisesti yhdessä henkilöstön kanssa. Ulkoista kehittämistyötä tehtiin lähes 60 yhteistyökumppanin sekä yritysten ja kuntien kanssa. Kehittämistyötä ohjaa seudullinen elinvoimaohjelma, jonka toteutumisen väliarviointi tehtiin yhdessä johtoryhmän kanssa. Seutukunnan kuntien ja yritysten edunvalvontaa toteutettiin usein keinoin ja myös lausuntoja annettiin eri tahoille vuoden aikana 9 kpl. Seutukunta toteutti työllisyyskokeilua suunnitelmien mukaisesti ja osallistui Keski-Pohjanmaan työllisyysalueen perustamiseen. Yrityspalveluissa vuosi oli merkittävästi kiireisempi kuin edellisvuonna palvelujen suuren kysynnän vuoksi ja elinkeinoelämän tilanteen vuoksi: seudun yritykset hakivat kasvua ja toteuttivat investointeja, toisaalta tietyillä toimialoilla haettiin selviytymistä ja uusia liiketoimintoja vaikeissa tilanteissa. Yrityspalvelun määrälliset tulokset niin annettujen palvelujen määrässä kuin yrityksille saaduissa kehittämis- ja investointituissa kasvoi. Seudun yrityksille myönteisiä tukipäätöksiä toteutui yhteensä lähes 1,35 miljoonalla eurolla.

Aluekehityspalvelujen ja hanketoiminnan osalta vuosi oli haasteellinen. Useita hankkeita päättyi ja samalla uudet EU-ohjelmien rahoitushaut avautuivat, mikä tarkoitti aktiivista hankevalmistelua laajan yhteistyökumppaniverkoston kanssa. Seutukunta jätti hakemuksen 12 uudelle hankkeelle, joista vuoden aikana ehdittiin saamaan myönteinen päätös 5:lle hankkeelle. Uusien hankkeiden kokonaisbudjetit ovat yhteensä 983 440 euroa. (Kalastus- ja erämatkailu, HIILEKAS, SEMUKAS, Hyvinvointimatkailun esiselvitys, Kuntien ilmastosuunnitelmien laatiminen). Seutukunnalla oli käynnissä 18 hanketta, joiden kokonaisbudjetit usealle vuodelle jaettuna olivat n. 3,2 miljoonaa euroa. Hanketoiminta jakautui kohtuullisen tasaisesti elinvoimaohjelman teemojen mukaisesti, mutta painopiste oli vuonna 2023 biotalouden ja uusiutuvan energian hankkeissa.

Kuntien yhteishankkeita oli käynnissä 3 kpl: HUOVA Huoltovarma ja varautuva Kaustisen seutu -hanke, mukana osin Kannus; KASE Smart Countryside Saavutettava ja digitaalinen Kaustisen seutu ja uutena hankkeena Kuntien ilmastosuunnitelmien laatiminen, mukana Perho. Uusia kuntien yhteistoimintapalveluja käynnistettiin 1 kpl (tietosuoja-asiantuntijan toimi).

Vuoden aikana henkilöstön määrä oli suurimmillaan 27 henkilöä, mutta ollen vuoden lopussa 25 henkilöä kuten edellisnäkin vuonna. Uutena toimena seutukunnan toimintaan perustettiin tietosuoja-asiantuntijan toimi. Henkilöstössä oli muutamia vaihdoksia hankkeiden päättymisen ja uusien hankkeiden käynnistymisen takia. Hankkeiden määrä oli 18

kpl, mikä oli hieman pienempi määrä kuin edellisenä vuonna (-3 kpl). Yrityspalvelussa aloitti kolmas yrityskehittäjä ja työllisyyspalveluissa toimi 3 viranhaltijaa ja 1 toimihenkilö. Hallintoon rekrytoitiin osa-aikainen hallintosihteeri.

Pitkään valmisteltu seudullinen kehitysyhtiö KASE Kehitys Oy perustettiin 28.12.2023.

Talousarvion toteutuminen

	Alkuperäinen TA	TA-muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama, €
Toimintatuotot	2 279 587,00		2 279 587,00	1 883 623,14	-395 963,86
Toimintamenot	2 279 585,00		2 279 585,00	1 883 623,14	-395 961,86
Toimintakate (netto)	2,00	0,00	2,00	0,00	-2,00
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	0,00				
Korko sitout. Pääomalle	0,00				
Muut lask. Kustannukset	0,00				
Tehtävän kokonaiskustannukset	2,00	0,00	2,00	0,00	-2,00

5055 Maaseututoimi

Lestijärven kunnan maaseututoimi hoitaa jäljempänä mainittujen kuntien maaseutuhallinnon tehtävät yhteistyönä seutukunnan kanssa. Kannuksen kaupunki ja Kaustisen seutukunnan kunnat, Halsua, Kaustinen, Lestijärvi, Perho, Toholampi ja Veteli ovat solmineet maaseutuhallinnon yhteistoimintasopimuksen. Maaseutuasiamiehet ja johtava viranhaltija hoitavat maaseutuhallinnon järjestämisestä kunnissa (210/2010) säädetyn lain mukaiset maaseutuelinkeinoviranomaiselle säädetty viranomaistehtävät. Maaseutulautakunnan alaiset työntekijät tekevät sidosryhmien kanssa yhteistyötä maaseudun kehittämistehtävissä. Maaseutuhallinto toimii palveluyksikkönä, josta käytetään nimitystä Maaseutuyksikkö KaseKa. Maaseutulautakunnan alaiset työntekijät voivat hoitaa myös muita kuin maataloushallintoon liittyviä kuntakohtaisia tehtäviä. Maaseututoimella on hajautettu toimintamalli: jokaisessa kunnassa on toimipiste ja palvelu tuotetaan kaikkien sopimuskuntien alueella lähipalveluna. Viranhaltijat siirtyvät tarvittaessa eri työpisteisiin tarkoituksenmukaisuuden ja asiakaslähtöisyyden perusteella. Asiakkaat voivat asioida kaikissa sopimuskuntien toimipisteissä.

Tavoitteet

Lakisäätöiden tehtävien hoitaminen ajallaan ja virheettömästi. Viljelijäkoulutusten järjestäminen yhteistyössä sidosryhmien kanssa. Annetaan neuvontaa ja avustetaan investointien suunnittelussa ja hakemisessa.

Laatutavoitteet

Kunnan tavoitteena on, että maksatus saatetaan järjestelmässä hyväksyty tilaan yhden kuukauden kuluessa maksatuksen esteen poistumisesta. Tukihaun tallennukset tehdään maksajaviraston asettamassa määräajassa. Päätökset viljelijöille toimitetaan kuukauden kuluessa siitä, kun päätöksen lähettäminen on tietojärjestelmissä mahdollista. Takaisinperintöjen osalta tavoitteena on, että takaisinperintäpäätös tehdään 12 kuukauden sisällä takaisinperinnän perusteen muodostumisesta.

Toiminta ja tavoitteiden toteutuminen

Lakisääteiset tehtävät on hoidettu ajallaan. Tuki-infot järjestettiin keväällä kaikissa kunnissa paitsi Lestijärvellä paikan päällä yhteistyössä sidosryhmien kanssa. Lisäksi erikseen järjestettiin webinaari. Investointien suunnittelua ja neuvontaa on annettu pääsääntöisesti maataloustoimistoissa käydyissä keskusteluissa. Kuntalaisille ja yhdistyksille on tiedotettu eri tavoin projekteista ja tukimahdollisuuksista. Maaseutuasiamiehet ja johtava viranhaltija ovat osallistuneet osittain etänä maaseudun kehittämispalaveriin. Laatutavoitteisiin on päästy vuoden aikana.

Tiedotus

Maaseutulautakunnan päätökset julkaistaan netissä osoitteessa <https://kaustisenseutu.fi/kaustisen-seutukunta/paatokset/> ja <https://lestijarvi.fi/hallinto/paatokset/poytakirjat/>. Maaseutulautakunnan toiminnallisen yksikön Maaseutuuyksikkö KaseKan nettisivut ovat osoitteessa www.kaseka.fi. Maaseutulautakunnan toiminnasta julkaistaan tiedotteita sopimuskuntien kuntatiedotteissa ja tarpeen mukaan myös paikallisissa lehdissä. Käytämme myös sähköpostia ja voimme lähettää tiedotteita myös päätösten yhteydessä.

Henkilöstö:

Hautamäki Jukka, johtava maaseutuasiamies	1.1.2013 alkaen
Karhulahti Jussi, maaseutuasiamies	1.1.2013 alkaen
Klemola Seija, maaseutuasiamies	1.1.2013 alkaen
Mikkola Maria, maaseutuasiamies	8.8.2022 alkaen
Salonen Sami, maaseutuasiamies	1.10.2019 alkaen

Työajan käyttö kuntiin henkilötyövuosina:

Hautamäki Jukka: Toholampi 0,4 htv ja Veteli 0,6 htv

Karhulahti Jussi: Halsua 0,9 htv ja Lestijärvi 0,1 htv

Klemola Seija: Perho 0,9 htv ja Lestijärvi 0,1 htv

Mikkola Maria: Kannus 1 htv

Salonen Sami: Kaustinen 0,8 htv ja Toholampi 0,2 htv

Maaseutulautakunta

Lestijärven kunnan maaseutulautakunta kokoontui vuoden 2023 aikana kaksi kertaa ja käsitteli 13 §:ää.

Maaseutulautakunnan puheenjohtajuus vaihtui Pasi Lintilältä Kari Tyynelälle. Varapuheenjohtajuus vaihtui Kari Tyynelältä Mira Kukkolalle.

Maaseutulautakunnan esittelijänä ja pöytäkirjanpitäjänä toimi Jukka Hautamäki.

Jäsen	Varajäsen	Kunta
Kukkola Mira	Mastokangas Jyrki	Halsua
Hernesniemi Veijo	Aitta Anu	Kannus
Paavola Marjo	Pihlajamaa Taneli	Kaustinen
Kuivaniemi Satu	Brandt Roni	Lestijärvi
Kivelä Markus	Alatalo Ilona	Perho
Lintilä Pasi	Polso Kaija	Toholampi
Tyynelä Kari	Tunkkari Jussi	Veteli

Talousarvion toteutuminen

	Alkuperäinen TA	TA- muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama, €
Toimintatuotot	325 992,00		325 992,00	296 498,96	29 493,04
Toimintamenot	325 992,00		325 992,00	296 498,96	29 493,04
Toimintakate (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	0,00				
Korko sitout. Pääomalle	0,00				
Muut lask. Kustannukset	0,00				
Tehtävän kokonaiskustannukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6061 Liiketoiminta

Lestijärven kunnan liiketoiminnan tulosalueeseen kuuluu vesihuolto, kiinteistönhoito ja vuokraustoiminta sekä kunnan omistamien metsätilojen hallinnointi ja hoito.

Vesihuolto

Liiketoiminnan toimialan sisällä on omina kustannuspaikkoinaan vesi- ja viemärlaitos, jonka tulot ja menot ovat mukana liiketoiminnan kokonaistuotoissa ja -kuluissa. Vesi- ja viemärlaitoksen toimintakertomus ja eriytetyt laskelmat löytyvät tämän asiakirjan kohdasta 5 Muut eriytetyt laskelmat.

Venepaikat

Kunnalla on neljä venesatamaa, joista kunta vuokraa kahden sataman venepaikkoja. Toinen venesatama on kirkonkylällä ja toinen Parannassa. Vuokraaminen tapahtuu siten, että ne, jotka ovat vuokranneet paikan saavat etuoikeuden vuokraamiseen myös seuraavana vuonna. Uusien asiakkaiden on jätävä jonoon odottamaan, mikäli venepaikka sattuu vapautumaan.

Parannan venesatamassa on rantapaikkoja soutuveneille 39 kpl ja niistä vuokrattuna oli 18 kpl. Kirkonkylän kalasatamassa soutuvenepaikkoja on 10 ja niistä vuokrattuna oli seitsemän paikkaa. Laituripaikkoja kirkonkylällä on 17 ja ne olivat kaikki täynnä. Jykyrissä on myös kunnan venesatama, jota ei ylläpidetä eikä vuokraa peritä. Soutuvenepaikkojen hinnat ovat 40 € / v (sis. alv), laituripaikat 70 € / v (sis. alv).

Maa- ja metsätilat

Kunnan maaomaisuus on n. 610 ha, josta metsämaata n. 382 ha. Vuoden 2023 aikana ei ole suoritettu metsänhoidollisia toimenpiteitä.

Kunnanhallitus on joulukuussa 2023 kilpailuttanut metsätalouden asiantuntijapalveluiden hankinnan tulevia hakkuu- ja hoitotöitä silmällä pitäen.

Kiinteistön hoito

Teknisen toimen alaisuudessa kunnalla oli vuonna 2023 kolme vakinaista kiinteistöhoitajaa ja yksi määräaikainen kiinteistöhoitaja sekä yksi siistijä. Koulun kiinteistöhoitaja irtisanoutui loppuvuodesta. Kiinteistöhoitajat toimivat myös yleisten alueiden hoidon ja vesihuollon tehtävissä.

Kunnossapidon piiriin kuuluvat kesä- ja talviylläpidot kohteissa; kunnan kiinteistöt 12 kpl, liikenneväylät, katuvalot, vesilaitoksen työt sekä kesäisin ylläpito venesatamissa, rantapuistossa ja urheilukentällä. Tytäryhtiöiden kiinteistöjen hoidosta tehtiin yhtiöiden kanssa palvelusopimus, jossa määriteltiin erikseen yleiset tehtävät, käyttö- ja huoltotoimet sekä erityistehtävät, päivystys ja kalusto. Näin ollen kunnan kiinteistönhoidon piiriin kuuluvat myös LYK:n kiinteistöt, Liiketalo sekä Lestijärven vuokrakotien kiinteistöt 3 kpl,

Kiinteistöjen vika- ja korjaushistoria on kerätty ja kirjattu Flatcoon sen mukaan kuin korjauksia on tehty.

Kunnan omistamat vuokra-asunnot

Kiinteistöt Kotipelto, Hopearanta, palvelutalot, Palola ja Syrin koulun asunto ovat kunnan omistuksessa olevia vuokra-asuntoja, joissa on yhteensä 36 asuntoa, huoneistoala 1693 m². Vuokran keskihinta 7,78 € / m².

talo	sauna	1 h + k	2 h + k	3h + k	4h + k	yht. as.	vuokrattuna
Kotipelto A		2	4			6	6
Kotipelto B	x		2	2		4	4
Kotipelto C	x		2	2		4	4
Kotipelto						14	14
Hopearanta		10				10	7,5
Palvelutalo A			3			3	0
palvelutalo B		5				5	1,5
palvelutalo						8	1,5
Palola	x			2	1	3	1,5
Syrin koulu				1		1	1
asuntoja						36	25,5

Hallinto- ja laitosrakennukset

Vuoden 2023 alusta kirjaston kiinteistö, terveyskeskus ja kotipirtti (sotekeskus) sekä paloasema on siirretty liiketoiminnan kustannuspaikalle. Terveyskeskus ja kotipirtti (sotekeskus) sekä paloasema on vuokrattu 1.1.2023 alkaen Keski-Pohjanmaan hyvinvointialueelle.

Teollisuustilat

Teollisuustiloja on Tikassa kaksi, huoneistoala yhteensä 3843 m². Tilat on vuokrattu.

Talousarvion toteutuminen

Liiketoiminnan osalta talousarvion nettototeuma jäi 81 764,61 euroa heikommaksi kuin talousarvio ja toimintakate jäi 47 766,61 euroa negatiiviseksi. Toimialan kokonaiskustannus oli 270 950,02 €.

	Alkuperäinen TA	TA- muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama, €
Toimintatuotot	837 352,00		837 352,00	696 300,10	-141 051,90
Toimintamenot	803 354,00	0,00	803 354,00	744 066,71	-59 287,29
Toimintakate (netto)	33 998,00	0,00	33 998,00	-47 766,61	-81 764,61
Laskennalliset kustannukset					
Poistot ja arvonalentumiset	0,00		0,00	223 183,41	223 183,41
Korko sitout. Pääomalle	0,00				
Muut lask. Kustannukset	0,00				
Tehtävän kokonaiskustannukset	33 998,00	0,00	33 998,00	-270 950,02	-304 948,02

2.1.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

	Alkuperäinen TA	TA-muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatulot					
Myyntitulot	2 205 756,00		2 205 756,00	1 607 650,29	-598 105,71
Maksutulot	32 550,00		32 550,00	50 634,18	18 084,18
Tuet ja avustukset	783 223,00		783 223,00	820 153,34	36 930,34
Vuokratulot	0,00		0,00	0,00	0,00
Muut toimintatulot	493 352,00		493 352,00	516 467,79	23 115,79
Valmistus omaan käyttöön	11 616,00		11 616,00	0,00	-11 616,00
Toimintamenot					
Henkilöstömenot	3 580 031,00	9 682,76	3 589 713,76	3 520 807,27	-68 906,49
Palvelujen ostot	1 659 634,00	20 884,74	1 680 518,74	1 461 894,80	-218 623,94
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	699 871,00	0,00	699 871,00	493 768,86	-206 102,14
Avustukset muille	289 294,00	0,00	289 294,00	297 746,76	8 452,76
<i>Avustukset liikelaitoksille</i>			0,00	0,00	0,00
Vuokrat			0,00	0,00	0,00
Muut toimintamenot	210 667,00	0,00	210 667,00	169 258,59	-41 408,41
Toimintakate	-2 913 000,00	-30 567,50	-2 943 567,50	-2 948 570,68	-5 003,18
Verotulot	1 910 271,00		1 910 271,00	1 678 873,72	-231 397,28
Valtionosuudet	924 384,00		924 384,00	931 934,00	7 550,00
Rahoitustulot ja -menot					
Korkotulot muilta	850,00		850,00	0,00	-850,00
<i>Korkotulot liikelaitoksilta</i>			0,00	0,00	0,00
Muut rahoitustulot muilta	0,00		0,00	14 272,20	14 272,20
<i>Korvaus peruspääomasta liikelaitoksilta</i>			0,00	0,00	0,00
Korkomenot	140 200,00		140 200,00	165 994,24	25 794,24
Muut rahoitusmenot	720,00	4 406,57	5 126,57	4 657,67	-468,90
Vuosikate	-218 415,00	-34 974,07	-253 389,07	-494 142,67	-240 753,60
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunitelman mukaiset poistot	508 522,00		508 522,00	578 962,84	70 440,84
Arvonalentumiset	0,00		0,00	0,00	0,00
Satunnaiset erät					
Satunnaiset tulot	0,00		0,00	0,00	0,00
Satunnaiset menot	0,00		0,00	0,00	0,00
Tilikauden tulos	-726 937,00	-34 974,07	-761 911,07	-1 073 105,51	-311 194,44
Poistoeron lisäys tai vähennys	0,00		0,00	0,00	0,00
Varausten lisäys tai vähennys	0,00		0,00	0,00	0,00
Rahastojen lisäys tai vähennys	0,00		0,00	0,00	0,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-726 937,00	-34 974,07	-761 911,07	-1 073 105,51	-311 194,44

2.1.2.1 Verotulojen erittely

	Alkuperäinen TA	TA- muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama, €
Kunnan tulovero	872 298,00		872 298,00	880 119,67	7 821,67
Osuus yhteisöveron tuotos	451 957,00		451 957,00	381 530,02	-70 426,98
Kiinteistövero	586 016,00		586 016,00	417 224,03	-168 791,97
Muut verotulot	0,00		0,00		
Yhteensä	1 910 271,00	0,00	1 910 271,00	1 678 873,72	-231 397,28

Kunnan tuloveroprosentin kehitys

Verovuosi	Tulovero-%
2023	8,36
2022	21,00
2021	21,00
2020	21,00
2019	21,00
2018	21,00
2017	21,00

Kiinteistöveroprosentit vuonna 2023

Yleinen	1.00
Vakituiset asuinrakennukset	0.50
Muut asuinrakennukset	1.40
Yleishyödyllisten yhteisöjen omistamat	0.00
Voimalaitokset	3.10

2.1.2.2 Valtionosuuksien erittely

	Alkuperäinen T	TA- muutok set	TA muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Valtionosuudet					
Kunnan peruspalvelujen valtionosuudet	945 499,00		945 499,00	766 170,00	-179 329,00
Kotikuntakorvausmenot				0,00	
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	0,00			180 000,00	
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-186 258,00		-190 793,00	-186 258,00	4 535,00
Verotulomenetysten korvaus	165 143,00		165 143,00	172 022,00	6 879,00
Yhteensä	924 384,00	0,00	919 849,00	931 934,00	12 085,00

2.1.3 Investointiosan toteutuminen

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.
YLEISHALLINTO								
Dynasty 10 asianhallinta								
Hanketavoitteet	Hankitaan uusi asiahallintaohjelmisto ^c							
Menot	54 800,00	3 013,00	13 700,00	0,00	13 700,00	6 771,67	-6 928,33	18 %
Tulot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Nettomeno	-54 800,00	-3 013,00	-13 700,00	0,00	-13 700,00	-6 771,67	6 928,33	18 %
Osakkeiden hankinta								
Hanketavoitteet	Kase Kehitys Oy:n osakkeiden ostaminen							
Menot	22 000,00	0,00	0,00	22 000,00	22 000,00	22 000,00	0,00	100 %
Tulot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Nettomeno	-22 000,00	0,00	0,00	-22 000,00	-22 000,00	-22 000,00	0,00	100 %
YLEISHALLINTO YHTEENSÄ			-13 700,00	-22 000,00	-35 700,00	-28 771,67	6 928,33	

SIVISTYSTOIMI

Omatoimikirjasto (**)

Hanketavoitteet Omatoimikirjaston laitehankinnat

Menot	20 000,00		20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	-20 000,00	0 %
Tulot	15 000,00		15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	-15 000,00	0 %
Nettomeno	-5 000,00	0,00	-5 000,00	0,00	-5 000,00	0,00	5 000,00	0 %

Koneet ja laitteet

Hanketavoitteet Koulun ict-hankinnat

Menot	5 000,00		5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0 %
Tulot	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Nettomeno	-5 000,00	0,00	-5 000,00	0,00	-5 000,00	0,00	-5 000,00	0 %

Koneet ja laitteet

Hanketavoitteet Varhaiskasvatuksen ict-laitteet

Menot	5 000,00		5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	-5 000,00	0 %
Tulot	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Nettomeno	-5 000,00	0,00	-5 000,00	0,00	-5 000,00	0,00	5 000,00	0 %

SIVISTYSTOIMI YHTEENSÄ

-15 000,00 0,00 -15 000,00 0,00 5 000,00

TEKNINEN TOIMI

SUUNNITTELU JA VALVONTA

Kiinteät rakenteet ja laitteet

Hanketavoite Tiet ja kadut

Menot	30 000,00		30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	-30 000,00	0 %
Tulot			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Nettomeno	-30 000,00	0,00	-30 000,00	0,00	-30 000,00	0,00	30 000,00	0 %

Aineettomat oikeudet**Hanketavoite** Kaavoitus

Menot	20 000,00		20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	-20 000,00	0 %
Tulot			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Nettomeno	-20 000,00	0,00	-20 000,00	0,00	-20 000,00	0,00	20 000,00	0 %

Aineettomat oikeudet**Hanketavoite** Tietokoneohjelmistot

Menot	6 325,00		6 325,00		6 325,00	0,00	-6 325,00	0 %
Tulot	0,00					0,00	0,00	
Nettomeno	-6 325,00		-6 325,00		-6 325,00	0,00	6 325,00	0 %

Koneet ja laitteet**Hanketavoite** teknisen toimen ict-hankinnat

Menot	5 000,00		5 000,00		5 000,00	0,00	-5 000,00	0 %
Tulot	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	
Nettomeno	-5 000,00		-5 000,00		-5 000,00	0,00	5 000,00	0 %

SUUNNITTELU JA VALVONTA YHTEENSÄ -61 325,00 0,00 -61 325,00 0,00 61 325,00

LIIKETOIMINTA**Vesilaitos****Hanketavoitteet** Kalkkikiven uusiminen

Menot	7 000,00		7 000,00		7 000,00	0,00	-7 000,00	0 %
Tulot	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	
Nettomeno	-7 000,00	0,00	-7 000,00	0,00	-7 000,00	0,00	7 000,00	0 %

Vesilaitos**Hanketavoitteet** Etäluettavien vesimittarien hankinta

Menot	40 000,00	0,00	10 000,00		10 000,00	5 116,54	-4 883,46	13 %
Tulot	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	
Nettomeno	-40 000,00	0,00	-10 000,00	0,00	-10 000,00	-5 116,54	4 883,46	13 %

Hanketavoitteet Kaivohuolto

Menot	10 000,00		0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	-10 000,00	0 %
Tulot					0,00	0,00	0,00	
Nettomeno	-10 000,00	0,00	0,00	-10 000,00	-10 000,00	0,00	10 000,00	0 %

Viemärlaitos**Hanketavoitteet** Uusien vesiliittymien rakentaminen

Menot	8000,00		8000,00	0,00	8000,00	0,00	-8000,00	0 %
Tulot			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Nettomeno	-8000,00		-8000,00	0,00	-8000,00	0,00	8000,00	0 %

Asuinkiinteistöjen remontointi**Hanketavoitteet** Mikevan alakerran remontti

Menot	7 000,00		7 000,00	0,00	7 000,00	0,00	-7 000,00	0 %
Tulot	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Nettomeno	-7 000,00	0,00	-7 000,00	0,00	-7 000,00	0,00	7 000,00	0 %

Asuinkiinteistöjen remontointi**Hanketavoitteet** Hopearannan oviremontti

Menot	25 000,00		25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	-25 000,00	0 %
Tulot	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Nettomeno	-25 000,00	0,00	-25 000,00	0,00	-25 000,00	0,00	25 000,00	0 %

Asuinkiinteistöjen remointi								
Hanketavoitteet Kotipellon asunnon remonti								
Menot	10 000,00		10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	-10 000,00	0 %
Tulot	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Nettomeno	-10 000,00	0,00	-10 000,00	0,00	-10 000,00	0,00	10 000,00	0 %
Hallinto- ja laitosrakennukset								
Hanketavoitteet Kirjaston ulkovoiremontti								
Menot	40 000,00		40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	-40 000,00	0 %
Tulot	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Nettomeno	-40 000,00	0,00	-40 000,00	0,00	-40 000,00	0,00	40 000,00	0 %
Hallinto- ja laitosrakennukset								
Hanketavoitteet Kirjaston sisäremonti								
Menot	30 000,00		30 000,00	0,00	30 000,00	45 090,59	15 090,59	150 %
Tulot	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Nettomeno	-30 000,00		-30 000,00	0,00	-30 000,00	-45 090,59	-15 090,59	150 %
Hallinto- ja laitosrakennukset								
Hanketavoitteet Kunnantalon remonti								
Menot	15 000,00		15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	-15 000,00	0 %
Tulot	0,00				0,00	0,00	0,00	
Nettomeno	-15 000,00		-15 000,00	0,00	-15 000,00	0,00	15 000,00	0 %
Hallinto- ja laitosrakennukset								
Hanketavoitteet Kotipirtin ja tk:n kuntokartoitus								
Menot	15 000,00		15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	-15 000,00	0 %
Tulot	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Nettomeno	-15 000,00		-15 000,00	0,00	-15 000,00	0,00	15 000,00	0 %
Muut kiinteistöt								
Hanketavoitteet Jukola								
Menot	5 000,00		5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	-5 000,00	0 %
Tulot	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Nettomeno	-5 000,00	0,00	-5 000,00	0,00	-5 000,00	0,00	5 000,00	0 %
Muut maa- ja vesirakenteet								
Hanketavoitteet Monitoimiareena								
Menot	443 536,00	390 510,02	200 000,00	0,00	200 000,00	27 311,76	-172 688,24	94 %
Tulot	221 768,00	177 414,40	44 350,00	0,00	44 350,00	30 758,46	-13 591,54	94 %
Nettomeno	-221 768,00	-213 095,62	-155 650,00	0,00	-155 650,00	3 446,70	159 096,70	95 %
LIIKETOIMINTA YHTEENSÄ								
			-327 650,00	-10 000,00	-337 650,00	-46 760,43	290 889,57	
TEKNINEN TOIMI YHTEENSÄ								
			-388 975,00	-10 000,00	-398 975,00	-46 760,43	352 214,57	
INVESTOINTIOSA YHTEENSÄ (netto)								
			-417 675,00	-32 000,00	-449 675,00	-75 532,10	364 142,90	

*) merkityt investoinnit ovat vielä kesken.

**) merkitty investointi on kirjattu käyttötalouteen sivistustoimen hankkeisiin.

2.1.4 Rahoitusosan toteutuminen

	TA			Toteuma	Poikkeama
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvion muutokset jälkeen	Talousarvio muutosten jälkeen		
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	-218 415,00	0,00	-218 415,00	-494 142,67	-275 727,67
Satunnaiset erät	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tulorahoituksen korjaukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-477 025,00	-32 000,00	-509 025,00	-106 290,56	402 734,44
Rahoitusosuudet investointimenoihin	59 350,00	0,00	59 350,00	30 758,46	-28 591,54
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Toiminta ja investoinnit, netto	-636 090,00	32 000,00	-668 090,00	-569 674,77	98 415,23
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäys muille	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Antolainasaamisten lisäys liikelaitoksille		0,00	0,00	0,00	0,00
Antolainasaamisten vähennys muilta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Antolainasaamisten vähennys liikelaitoksilta		0,00	0,00	0,00	0,00
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 467 169,00	0,00	2 467 169,00	3 911 979,35	1 444 810,35
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 322 557,00	0,00	-1 322 557,00	-1 320 943,30	1 613,70
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	0,00	0,00	-2 250 000,00	-2 250 000,00
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	0,00	0,00	0,00	461 450,64	461 450,64
Rahoituksen rahavirta	1 144 612,00	0,00	1 144 612,00	802 486,69	-342 125,31
Vaikutus maksuvalmiuteen	508 522,00	32 000,00	476 522,00	232 811,92	-243 710,08

2.1.5 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

	Sitovuus N B	Määrärahat					Tuloarviot					
		Alkuperäinen TA	TA:n muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Alkuperäinen TA	TA:n muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	
KÄYTTÖTALOUSOSA												
Yleishallinto												
Yleinen hallinto	N	502 309,00	0,00	502 309,00	506 189,22	3 880,22	12 600,00	0,00	12 600,00	21 701,67	9 101,67	
Sosiaali- ja terveystoimi												
Sosiaalitoimi	N	37 120,00	0,00	37 120,00	30 469,52	-6 650,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Soite-palvelut	N	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Vanhustenhuolto	N	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Terveydenhuolto	N	48 456,00	0,00	48 456,00	40 117,05	-8 338,95	0,00	0,00	0,00	150,00	150,00	
Opetus- ja kulttuuritoimi												
Sivistyslautakunta	N	26 705,00	0,00	26 705,00	42 613,50	15 908,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Peruskoulut	N	1 335 135,00	20 884,74	1 356 019,74	1 281 399,83	-74 619,91	23 890,00	0,00	23 890,00	26 943,97	3 053,97	
Keskiasteen koulut	N	19 500,00	0,00	19 500,00	17 145,76	-2 354,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Varhaiskasvatus	N	385 151,00	9 682,76	394 833,76	451 004,92	56 171,16	5 826,00	0,00	5 826,00	16 330,00	10 504,00	
Kirjasto- ja kulttuuritoimi	N	80 654,00	0,00	80 654,00	75 491,88	-5 162,12	450,00	0,00	450,00	1 115,57	665,57	
Nuoriso- ja liikuntatoimi	N	65 348,00	0,00	65 348,00	64 439,55	-908,45	1 300,00	0,00	1 300,00	2 508,42	1 208,42	
Sivistystoimen projektit	N	20 000,00	0,00	20 000,00	28 259,42	8 259,42	10 000,00	0,00	10 000,00	28 259,42	18 259,42	
Yhdyskuntapalvelut												
Suunnittelu ja valvonta	N	249 399,00	0,00	249 399,00	212 869,45	-36 529,55	15 000,00	0,00	15 000,00	9 925,16	-5 074,84	
Ympäristöhuolto	N	147 620,00	0,00	147 620,00	163 269,30	15 649,30	14 500,00	0,00	14 500,00	11 549,19	-2 950,81	
Muut palvelut												
Elinkeinoelämän kehittäminen	N	111 368,00	0,00	111 368,00	104 004,15	-7 363,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Oikeudenhoito ja muut järjestystoiminta	N	1 800,00	0,00	1 800,00	2 013,92	213,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Seutukunta	N	2 279 587,00	0,00	2 279 587,00	1 883 623,14	-395 963,86	2 279 585,00	0,00	2 279 585,00	1 883 623,14	-395 961,86	
Maaseututoimi	N	325 992,00	0,00	325 992,00	296 498,96	-29 493,04	325 992,00	0,00	325 992,00	296 498,96	-29 493,04	
Liiketoiminta												
Liiketoiminta	N	803 354,00	0,00	803 354,00	744 066,71	-59 287,29	837 352,00	0,00	837 352,00	696 300,10	-141 051,90	
Yhteensä		6 439 497,00	30 567,50	6 470 065,50	5 943 476,28	-526 589,22	3 526 497,00	0,00	3 526 495,00	2 994 905,60	-531 589,40	

	Sivvuus	Määrärahat					Tuloarviot				
		N B	Alkuperäinen TA	TA:n muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Alkuperäinen n TA	TA:n muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma
INVESTOINTIOSA											
Yleishallinto											
Dynasty 10 asianhallintaohjelma [*]	N	13 700,00	0,00	13 700,00	6 771,67	-6 928,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Osakkeiden hankinta	N	0,00	22 000,00	22 000,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sivistystoimi											
Omatoimikirjasto	N	20 000,00		20 000,00	0,00	-20 000,00	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00
Koulun ict-hankinnat	N	5 000,00		5 000,00	0,00	-5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Varhaiskasvatuksen ict-hankinnat	N	5 000,00		5 000,00	0,00	-5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tekninen toimi											
Suunnittelu ja valvonta											
-Tiet ja kadut	N	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	-30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Kaavoitus	N	20 000,00		20 000,00	0,00	-20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Tietokoneohjelmistot	N	6 325,00		6 325,00	0,00	-6 325,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ict-hankinnat	N	5 000,00		5 000,00	0,00	-5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Liiketoiminta											
- Vesilaitos	N	17 000,00	10 000,00	27 000,00	5 116,54	-21 883,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Viemärlaitos	N	8 000,00		8 000,00	0,00	-8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Asuinkiinteistöjen remontti	N	42 000,00	0,00	42 000,00	0,00	-42 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Hallinto- ja laitosrakennukset	N	100 000,00	0,00	100 000,00	45 090,59	-54 909,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Muut rakennukset	N	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	-5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Monitimiareena	N	200 000,00	0,00	200 000,00	27 311,76	-172 688,24	44 350,00	0,00	44 350,00	30 758,46	-13 591,54
Yhteensä		477 025,00	32 000,00	509 025,00	106 290,56	-402 734,44	59 350,00	0,00	59 350,00	30 758,46	-13 591,54

^{*} keskeneräisissä hankinnoissa

	Sitovuus	Määrärahat					Tuloarviot					
		N B	Alkuperäinen TA	TA:n muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Alkuperäinen TA	TA:n muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
TULOSLASKELMAOSA												
Verotulot	B							1 910 271,00	0,00	1 910 271,00	1 678 873,72	-231 397,28
Valtionosuudet	B							924 384,00	0,00	924 384,00	931 934,00	7 550,00
Korkotulot	B							850,00	0,00	850,00	0,00	-850,00
Muut rahoitustulot	B							0,00	0,00	0,00	14 272,20	14 272,20
Korkomenot	B	140 200,00	0,00	140 200,00	165 994,24	25 794,24						
Muut rahoitusmenot	B	720,00	0,00	720,00	4 657,67	3 937,67						
Satunnaiset erät	B											
Yhteensä		140 920,00	0,00	140 920,00	170 651,91	29 731,91		2 835 505,00	0,00	2 835 505,00	2 625 079,92	-210 425,08
RAHOITUSOSA												
Antolainauksen muutokset												
Antolainasaamisten lisäys	B	0,00		0,00	0,00	0,00						
Antolainasaamisten vähennys	B							0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lainakannan muutokset												
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	B							2 467 169,00	0,00	2 467 169,00	3 911 979,35	1 444 810,35
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	B	1 322 557,00		1 322 557,00	1 320 943,30	-1 613,70						
Lyhytaikaisten lainojen muutos	N			0,00	2 250 000,00			0,00	0,00	0,00		0,00
Vaikutus maksuvalmiuteen												
YHTEENSÄ		1 322 557,00	0,00	1 322 557,00	3 570 943,30	-1 613,70		2 467 169,00	0,00	2 467 169,00	3 911 979,35	1 444 810,35

3 Tilinpäätöslaskelmat

3.1 Tuloslaskelma

	2023		2022	
Toimintatuotot				
Myyntituotot	1 607 650,29		1 661 554,37	
Maksutuotot	50 634,18		63 720,94	
Tuet ja avustukset	820 153,34		727 173,04	
Vuokratuotot	497 746,30		393 683,97	
Muut toimintatuotot	18 721,49	2 994 905,60	3 166,70	2 849 299,02
Valmistus omaan käyttöön				
Toimintakulut				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-2 893 826,78		-2 853 388,93	
Henkilöstösivukulut				
Eläkekulut	-634 855,11		-646 219,51	
Muut henkilösivukulut	7 874,62		-17 304,89	
Palvelujen ostot	-1 461 894,80		-4 958 476,18	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-493 768,86		-473 194,54	
Avustukset	-297 746,76		-296 938,33	
Vuokrat	-95 825,69		-79 068,53	
Muut toimintakulut	-73 432,90	-5 943 476,28	-42 485,46	-9 367 076,37
Toimintakate		-2 948 570,68		-6 517 777,35
Verotulot		1 678 873,72		2 844 819,64
Valtionosuudet		931 934,00		2 833 551,00
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	0,00		2 065,55	
Muut rahoitustuotot	14 272,20		75 020,95	
Korkokulut	-165 994,24		-71 942,07	
Muut rahoituskulut	-4 657,67	-156 379,71	-849,41	4 295,02
Vuosikate		-494 142,67		-835 111,69
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-578 962,84		-564 813,53	
Arvonalentumiset	0,00	-578 962,84	0,00	-564 813,53
Satunnaiset erät				
Satunnaiset tuotot	0,00		0,00	
Satunnaiset kulut	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden tulos		-1 073 105,51		-1 399 925,22
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)		0,00		0,00
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)		0,00		0,00
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)		0,00		0,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		-1 073 105,51		-1 399 925,22

3.2 Rahoituslaskelma

	2023		2022	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	-494 142,67		-835 111,69	
Satunnaiset erät	0,00		0,00	
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	-494 142,67	0,00	-835 111,69
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-106 290,56		-864 364,59	
Rahoitusosuudet investointeihin	30 758,46		56 000,00	
Pys. Vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,00	-75 532,10	25 833,30	-782 531,29
Toiminnan ja investointien rahavirta		-569 674,77		-1 617 642,98
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys	0,00		0,00	
Antolainasaamisten vähennys	0,00	0,00	0,00	0,00
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 911 979,35		2 782,83	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 320 943,30		-1 597 293,94	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-2 250 000,00	341 036,05	0,00	-1 594 511,11
Oman pääoman muutokset				
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muuto	0,00		0,00	
Vaihto-omaisuuden muutos	0,00		0,00	
Saamisten muutos	605 251,22		-280 579,82	
Korottomien velkojen muutos	-143 800,58	461 450,64	486 710,84	206 131,02
Rahoituksen rahavirta		802 486,69		-1 388 380,09
Rahavarojen muutos		232 811,92		-3 006 023,07
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	1 132 456,05		899 644,13	
Rahavarat 1.1.	899 644,13	232 811,92	3 905 667,20	-3 006 023,07

3.3 Tase

VASTAAVAA	2023	2022	VASTATTAVAA	2023	2022
PYSYVÄT VASTAAVAT			A OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			I Peruspääoma	2 541 134,58	2 742 356,91
Aineettomat oikeudet	4 318,00	32 800,52	II Arvonkorotusrahoitus	1 673 469,88	1 710 471,22
Muut pitkäaikuiset menot	0,00	9 041,72	III Muut rahastot	0,00	0,00
Ennakkomaksut	0,00	0,00	IV Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-1 642 335,36	-242 410,14
Aineelliset hyödykkeet			V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 073 105,51	-1 399 925,22
Maa- ja vesialueet	1 447 404,22	1 447 404,22	B POISTOERO JA VAPAAEHTOSET VARAUKSET		
Rakennukset	8 014 769,17	8 374 822,10	Poistoero	0,00	0,00
Kiinteät rakenteet ja laitteet	873 654,27	681 565,01	Vapaaehtoiset varaukset	0,00	0,00
Koneet ja kalusto	201 104,86	493 446,42	C PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut aineelliset hyödykkeet	0,00	0,00	Eläkevaraukset	0,00	0,00
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankin	9 784,67	275 609,61	Muut pakolliset varaukset	0,00	0,00
Sijoitukset			D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Osakkeet ja osuudet	1 248 631,99	1 226 631,99	Valtion toimeksiannot	0,00	0,00
Joukkovelkakirjalainasaamiset	0,00	0,00	Lahjoitusrahastojen pääomat	5 306,07	4 676,07
Muut lainasaamiset	461 429,54	461 429,54	Muut toimeksiannot	3 478,32	3 478,32
Muut saamiset	0,00	0,00	E VIERAS PÄÄOMA		
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			I Pitkäaikainen		
Valtion toimeksiannot	0,00	0,00	Joukkovelkakirjalainat	0,00	0,00
Lahjoitusrahastojen toimeksiannot	5 306,07	4 676,07	Lainat rahoitus- ja vakuutuslait	9 839 231,81	6 335 661,46
Muut toimeksiantojen varat	0,00	0,00	Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	9 200,29
VAIHTUVAT VASTAAVAT			Lainat muilta luotonantajilta	0,00	0,00
Vaihto-omaisuus			Saadut ennakot	0,00	0,00
Aineet ja tarvikkeet	0,00	0,00	Ostovelat	0,00	0,00
Keskeneräiset tuotteet	0,00	0,00	Muut velat/liitty mismaksut ja muut vel	565 106,05	564 952,32
Valmiit tuotteet	0,00	0,00	Siirtovelat	0,00	0,00
Muu vaihto-omaisuus	0,00	0,00	II Lyhytaikainen		
Ennakkomaksut	0,00	0,00	Joukkovelkakirjalainat	0,00	0,00
Saamiset			Lainat rahoitus- ja vakuutuslait	758 409,00	3 911 743,00
Pitkäaikaiset saamiset			Lainat julkisyhteisöiltä	9 200,29	9 200,30
Myyntisaamiset	0,00	0,00	Lainat muilta luotonantajilta	0,00	0,00
Lainasaamiset	142 808,69	144 058,69	Saadut ennakot	282,61	5,52
Muut saamiset	0,00	0,00	Ostovelat	0,00	0,00
Siirtosaamiset	8 003,73	8 003,73	Muut velat/liitty mismaksut ja muut vel	431 746,86	549 073,17
Lyhytaikaiset saamiset			Siirtovelat	861 008,68	887 913,77
Myyntisaamiset	0,00	0,00			
Lainasaamiset	1 190,93	0,00			
Muut saamiset	171 939,95	395 034,38			
Siirtosaamiset	250 131,14	632 228,86			
Rahoitusarvopaperit					
Osakkeet ja osuudet	0,00	0,00			
Sij.rahamarkk.instrumentit	0,00	0,00			
Muut arvopaperit	0,00	0,00			
Rahat ja pankkisaamiset	1 132 456,05	899 644,13			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	13 972 933,28	15 086 396,99	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	13 972 933,28	15 086 396,99

3.4 Konsernilaskelmat

3.4.1 Konsernituloslaskelma

	2023		2022	
Toimintatuotot	4 142 711,58		10 420 826,79	
Toimintakulut	-7 122 567,69		-17 154 240,95	
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	20 565,05		72 256,22	
Toimintakate	-2 959 291,06		-6 661 157,94	
Verotulot	1 678 873,72		2 844 819,64	
Valtionosuudet	1 190 693,71		3 079 004,31	
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	1 596,39		3 465,13	
Muut rahoitustuotot	16 153,92		88 266,28	
Korkokulut	-196 802,40		-83 216,36	
Muut rahoituskulut	-4 894,10		-3 223,93	
	-183 946,19		5 291,12	
Vuosikate	-273 669,82		-732 042,87	
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-768 153,55		-889 709,33	
Omistuksen eliminointierot	0,00			
Arvonalentumiset	0,00		-889 709,33	
Satunnaiset erät	-1,19		0,00	
Tilikauden tulos	-1 041 824,56		-1 621 752,20	
Tilinpäätössiirrot	0,00		3 103,01	
Tilikauden verot	-6 006,33		-5 187,98	
Laskennalliset verot	1 826,35		1 744,12	
Vähemmistöosuudet	-673,87		-796,12	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 046 678,41		-1 622 889,17	

3.4.2 Konsernirahoituslaskelma

	2023		2022	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	-273 669,81		-732 042,84	
Satunnaiset erät	0,00		0,00	
Tilikauden verot	0,00		0,00	
Tulorahoituksen korjauserät	-758,44	-274 428,25	-34 093,35	-766 136,19
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-271 585,30		-1 332 551,22	
Rahoitusosuudet inv. Menoihin	30 758,46		58 547,84	
Pysyvien vast. hyöd. Luovutustulot	246,87	-240 579,97	27 067,66	-1 246 935,72
Toiminnan ja investointien rahavirta		-515 008,22		-2 013 071,91
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys	0,00		0,00	
Antolainasaamisten vähennys	0,00	0,00	1 580,00	1 580,00
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	4 055 379,35		566 382,83	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 419 121,98		-1 713 077,15	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-2 240 460,00	395 797,37	-50 384,72	-1 197 079,04
Oman pääoman muutokset		0,00		-77 679,77
Muut maksuvalmiuden muutokset		-715,66		-1 154,50
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-117,82		-13 684,88	
Vaihto-omaisuuden muutos	-30 097,14		-6 063,70	
Saamisten muutos	743 745,14		-478 833,10	
Korottomien velkojen muutos	-252 718,40	460 811,78	671 472,19	172 890,51
Rahoituksen rahavirta		855 893,49		-1 101 442,80
Rahavarojen muutos		340 885,27		-3 114 514,71
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	1 744 241,00		1 939 767,10	
Rahavarat 1.1.	1 403 355,73	340 885,27	5 054 281,81	-3 114 514,71

3.4.3 Konsernitase

VASTAAVA	2023	2022	VASTATTAVAA	2023	2022
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	2 537 134,57	2 742 356,91
Aineettomat oikeudet	60 204,60	147 319,73	Säästöiden ja yhdistysten peruspääomat	0	0,00
Muut pitkävaikutteiset menot	0,00	9 041,72	Arvonkorotusrahaso	1 872 641,45	1 905 540,43
Ennakkomaksut	1 555,02	480,53	Muut omat rahastot	328 174,06	333 282,43
Aineelliset hyödykkeet			Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-1 207 061,23	461 346,63
Maa- ja vesialueet	1 524 449,61	1 560 945,20	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 046 678,41	-1 622 889,13
Rakennukset	9 416 041,22	10 751 487,15	VÄHEMMISTÖOSUUDET	10 379,80	9 705,93
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 799 398,63	1 644 301,46	PAKOLLISET VARAUKSET		
Koneet ja kalusto	278 683,97	669 108,48	Eläkevaraukset	0,00	0,00
Muut aineelliset hyödykkeet	47 066,73	51 083,65	Muut pakolliset varaukset	0,00	50 890,24
Ennakkomaksut ja keskenener. Hankin	17 169,26	357 892,80	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Sijoitukset			Valtion toimeksiannot		
Osakkuusyhteisöosuudet	685 218,87	683 858,80	Lahjoitusrahastojen pääomat		
Tytäryhteisöosakkeet ja -osuudet	0,00	0,00	Muut toimeksiantojen pääomat	43 794,25	76 476,49
Tytäryhtiöt	0,00	0,00	VIERAS PÄÄOMA		
Kiinteistöyhteisöt	0,00	0,00	Pitkäaikainen		
Kuntayhtymäosuudet	0,00	99,48	Joukkovelkakirjalainat		
Osakkuusyhteisöosuudet	22 000,00	0,00	Lainat rahoitus- ja vakuutuslait.	11 750 404,21	9 148 660,86
Muut osakkeet ja osuudet	320 966,27	337 759,19	Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Lainasaamiset konserniyhdyiltä	0,00	43 900,00	Lainat konserniyhdyiltä		
Lainasaamiset kuntayhtymiltä	0,00	0,00	Kuntayhtymän lainat kunnalta	0,00	0,00
Muut lainasaamiset	3 042,16	7 319,65	Lainat muilta luotonantajilta		
Muut saamiset			Saadut ennakot		
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			Ostovelat		
Valtion toimeksiannot			Muut velat/liitty mismaksut ja muut velat		
Lahjoitusrahastojen varat			Siirtovelat		
Muut toimeksiantojen varat	40 227,29	35 156,86	Laskennalliset verovelat		
VAIHTUVAT VASTAAVAT			Lyhytaikaiset		
Vaihto-omaisuus			Joukkovelkakirjalainat		
Aineet ja tarvikkeet	81 701,58	104 624,74	Lainat rahoitus- ja vakuutuslait.	873 464,79	4 112 204,11
Keskeneneräiset tuotteet			Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Valmiit tuotteet			Lainat konserniyhdyiltä		
Muu vaihto-omaisuus			Lainat muilta luotonantajilta		
Ennakkomaksut			Saadut ennakot	19 479,35	12 363,46
Saamiset			Ostovelat	164 305,32	603 032,10
Pitkäaikaiset saamiset			Muut velat/liitty mismaksut ja muut velat	911 320,08	756 216,00
Myyntisaamiset	290 727,72	660 433,63	Siirtovelat	505 882,03	1 655 876,25
Lainasaamiset			Laskennalliset verovelat		
Laskennalliset verosaamiset			VASTATTAVAA YHTEENSÄ	16 763 240,27	20 245 062,71
Muut saamiset	170 734,36	512 201,74			
Siirtosaamiset	259 812,03	732 823,16			
Lyhytaikaiset saamiset					
Myyntisaamiset					
Lainasaamiset					
Laskennalliset verosaamiset					
Muut saamiset					
Siirtosaamiset					
Rahoitusarvopaperit					
Osakkeet ja osuudet					
Sijoitukset rahamarkkinainstr.	0,00	31 909,87			
Joukkovelkakirjalainasaamiset					
Muut arvopaperit					
Rahat ja pankkisaamiset	1 744 240,95	1 903 314,87			
VASTAAVA YHTEENSÄ	16 763 240,27	20 245 062,71			

4 Tilinpäätöksen liitetiedot

Tilinpäätöksen liitetiedoista on säädetty kuntalaissa sekä kirjanpitolaissa ja -asetuksessa. Kirjanpitolain 3.2 §:n mukaan tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kirjanpitovelvollisen toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Tätä varten tarpeelliset tiedot on ilmoitettu liitetiedoissa. Liitetietojen antamisessa on noudatettu soveltuvin osin kirjanpitolautakunnan kuntajaoston antamaa yleisohjetta kunnan ja kuntayhtymän liitetiedoista (13.10.2020).

4.1 Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot

4.1.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot (liitetieto 1)

Jaksotusperiaatteet

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

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Pienet käyttöomaisuushankinnat, joiden hankintameno on alle 5000 euroa, on kirjattu vuosikuluiksi. Keskeneräisistä hankinnoista ei tehdä poistoja.

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

Pysyvistä vastaavista on 1.1.2023 poistettu hyvinvointialueelle siirtyneet omaisuuserät, 201 222,33 euroa. Vaikutus näkyy sekä aineettomissa että aineellisissa omaisuuserissä. Aineettomista hyödykkeistä on kirjattu pois 9 041,73 euroa ja koneista ja kalustosta 192 180,60 euroa.

Sijoitukset, vaihto-omaisuus ja rahoitusomaisuus

Pysyvien vastaavien käyttöomaisuusosakkeet ja sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon. Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon. Rahoitusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon.

Johdannaiset sisältävät koronvaihtosopimuksia. Suojaamistarkoituksessa tehdyt koronvaihtosopimukset on esitetty liitetiedoissa kohdassa Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt. Kunta on sitonut pitkäaikaisten lainojen vaihtuvan koron

koronvaihtosopimuksilla kiinteään korkoon. Korkojohdannaisista aiheutuvat kassavirrat kirjataan tilikauden aikana korkokulujen oikaisuksi. Vuodelta 2023 tällaisia eriä ei ole. Sopimukset ovat voimassa 25.10.2033.

4.1.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki tytäryhteisöt ja kuntayhtymät kunnan omistussuuden suhteessa sekä osakkuusyhteisöstä osuus osakkuusyhteisön voitosta sekä oman pääoman muutoksesta. Kase Kehitys Oy ei ole mukana 2023 vuoden konsernilaskelmissa.

	Kunnan omistusosuus 2023	Kunnan omistusosuus 2022
Tytäryhteisöt		
Kiinteistö Oy Lestijärven Vuokratodit	100 %	100 %
Kiinteistö Oy Lestijärven Liiketalo	73,3 %	73,3 %
LYK Oy	100 %	100 %
Kuntayhtymät		
Korpelan Voima kuntayhtymä	3,18 %	3,18 %
K-P:n koulutuskuntayhtymä	0	0,80 %
K-P:n sairaanhoitopiiri	0,00 %	1,58 %
K-P:n liitto	1,02 %	1,02 %
Osakkuusyhteisöt		
Kinnulan Keskuspuhdistamo Oy	40 %	40 %
Kase Kehitys Oy	20 %	

Yhdistelemättömät osakkuusyhteisöt

Muut omistusyhteisöt

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta.

Kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta.

Olenaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty.

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

4.2 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

4.2.1 Toimintatuotot tehtäväalueittain (liitetieto 6)

	Kunta	
	2023	2022
Yleishallinto	21 701,67	18 212,41
Sosiaali- ja terveystoimi	150,00	95 482,72
Sivistystoimi	75 157,38	259 753,52
Yhdyskuntapalvelut	21 474,35	106 067,07
Muut palvelut	2 180 122,10	1 907 510,38
Liiketoiminta	696 300,10	462 272,92
Toimintatuotot yhteensä	2 994 905,60	2 849 299,02

4.2.2 Verotulot (liitetieto 7)

Verotulot eriteltynä kunnan tuloveroon, osuuteen yhteisöveron tuotosta ja kiinteistöveroon.

	2023	2022
<i>Kunnan tulovero</i>	880 119,67	1 891 397,20
<i>Osuus yhteisöveron tuotosta</i>	381 530,02	665 394,49
<i>Kiinteistövero</i>	417 224,03	288 027,95
Verotulot yhteensä	1 678 873,72	2 844 819,64

4.2.3 Valtionosuudet (liitetieto 8)

Valtionosuuksien ja verotulomenetysten korvausten erittely

	2023	2022
<i>Kunnan peruspalvelujen valtionosuus, josta</i>	938 192,00	3.022.511,00
- <i>Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus (+/-)</i>		
- <i>Harkinnanvaraisen valtionosuuden korotus</i>	180 000,00	0,00
<i>Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaiset valtionosuudet</i>	-186 258,00	-188.960,00
<i>Verotulomenetysten korvaus</i>		0,00
Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset yhteensä	931 934,00	2.833.551,00

4.2.4 Palvelujen ostot (liitetieto 9)

Palvelujen oston erittely

	Kunta	
	2023	2022
Asiakaspalvelujen ostot	52.787,30	3.538.801,85
Muiden palvelujen ostot	1.409.107,50	1.419.674,33
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	1.461.894,80	4.958.476,18

4.2.5 Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista (liitetieto 11)

Poistojen määräytymiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan. Aktivointiraja poistoissa on 5000 euroa.

Hyödykeryhmä	Poistoaika/v	Poistomenetelmä	Perustelu
Aineettomat hyödykkeet			
Kehittämismenot	2	Tasapoisto	alarajan mukaan
Aineettomat oikeudet	5	Tasapoisto	alarajan mukaan
Liikearvo	2	Tasapoisto	alarajan mukaan
Muut pitkävaikutteiset menot			
ATK-ohjelmistot	2	Tasapoisto	alarajan mukaan
Muut	2	Tasapoisto	alarajan mukaan
Aineelliset hyödykkeet			
Maa- ja vesialueet	ei poistoaikaa	Ei poistoa	suositusten mukaan
Rakennukset ja rakennelmat			
Hallinto- ja laitosrakennukset	kiviset 40	Tasapoisto	peruskorjaustarve
	puiset 30	Tasapoisto	peruskorjaustarve
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20	Tasapoisto	alarajan mukaan

Taloussrakennukset	15	Tasapoisto	arv. käyttöajan muk.
Vapaa-ajan rakennukset	20	Tasapoisto	alarajan mukaan
Asuinrakennukset	30	Tasapoisto	alarajan mukaan
Kiinteät rakenteet ja laitteet			
Kadut, tiet, torit ja puistot	20	Tasapoisto	kestävyys 20 v.
Sillat, laiturit ja uimalat	20	Tasapoisto	kestävyys 20 v.
Muut maa- ja vesirakenteet	20	Tasapoisto	Kestävyys 20 v.
Vedenjakeluverkosto	40	Tasapoisto	Kestävyys 40 v.
Viemäriverkko	40	Tasapoisto	Kestävyys 40 v.
Kaukolämpöverkko	20	Tasapoisto	alarajan mukaan
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaisimet	20	Tasapoisto	Kestävyys 20 v.
Puh.verkko, keskusas. ja alakesk. (ml. tietoliikenneverkot)	10	Tasapoisto	alarajan mukaan
Maakaasuverkko	20	Tasapoisto	alarajan mukaan
Muut putki- ja kaapeliverkot	15	Tasapoisto	alarajan mukaan
Sähkö-, vesi- yms. lait. laitosk. ja laitt.	10	Tasapoisto	alarajan mukaan
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15	Tasapoisto	alarajan mukaan
Liikenteen ohjauslaitteet	10	Tasapoisto	alarajan mukaan
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	15	Tasapoisto	Kestävyys 15 v.
Koneet ja kalusto			
Rautaiset alukset	15	Tasapoisto	alarajan mukaan
Muut kuljetusvälineet	4	Tasapoisto	alarajan mukaan
Muut liikkuvat työkoneet	5	Tasapoisto	alarajan mukaan
Muut raskaat koneet	10	Tasapoisto	alarajan mukaan
Muut kevyet koneet	5	Tasapoisto	alarajan mukaan
Sairaala-, terv.huolto- yms. laitteet	5	Tasapoisto	alarajan mukaan
Atk-laitteet	3	Tasapoisto	alarajan mukaan
Muut laitteet ja kalusteet	3	Tasapoisto	alarajan mukaan
Muut aineelliset hyödykkeet			

Luonnonvarat	käytön mukainen poisto	suosituksen mukaan
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoaikaa	suosituksen mukaan
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	ei poistoaikaa	suosituksen mukaan
Pysyvien vastaavien sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	ei poistoaikaa	suosituksen mukaan

4.2.6 Selvitys olennaisista tuottoihin ja kuluihin sisältyvistä pakollisten varausten muutoksista (liitetieto 12)

Pakollisten varausten muutokset

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Eläkevastuu 1.1			0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella				0,00
Vähennykset tilikaudella				0,00
Eläkevastuu 31.12	0,00	0,00	0,00	0,00
Erikoissairaanhoidon potilasmaksut 1.1			0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella				0,00
Vähennykset tilikaudella				0,00
Erikoissairaanhoidon potilasmaksut 31.12	0,00	0,00	0,00	0,00
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1	0,00	79 222,64	0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella		0,00		
Vähennykset tilikaudella	0,00	-28 332,40		0,00
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12	0,00	50 890,24	0,00	0,00
Ympäristövastuut 1.1.			0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella				
Ympäristövastuut 31.12.			0,00	0,00

4.2.7 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot (liitetieto 13)

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot			0,00	0,00
Asunto- ja osakehuoneistot			0,00	0,00
Muut luovutusvoitot	0,00	3853,18	0,00	3166,70
Luovutusvoitot yhteensä	0,00	3853,18	0,00	3166,70
Muut toimintakulut				
Kiinteistöjen luovutustappiot	220,21	0,00	0,00	0,00
Luovutustappiot yhteensä	220,21	0,00	0,00	0,00

4.3 Tasetta koskevat liitetiedot

4.3.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

4.3.1.1 Arvonkorotukset ja arvonmäärittämissääntö (liitetieto 18)

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Maa- ja vesialueet				
Arvo 1.1.				
Arvonkorotukset				
Arvonkorotusten purku				
Arvo 31.12.				
Rakennukset				
Arvo 1.1.	1 710 471,22	1 710 471,22	1 710 471,22	1 710 471,22
Arvonkorotukset		0,00		
Arvonkorotusten purku	37 001,34	0,00	37 001,34	0,00
Arvo 31.12.	1 673 469,88	1 710 471,22	1 673 469,88	1 710 471,22
Osakkeet				
Arvo 1.1.				
Arvonkorotukset				
Arvonkorotusten purku				
Arvo 31.12.	0,00	0,00		
Arvonkorotukset yhteensä 31.12.	1 673 469,88	1 710 471,22	1 673 469,88	1 710 471,22

Rakennuksiin on tehty vuonna 1998 arvonkorotukset. Syrin koululle tehty arvonkorotus (37.001,34 €) purettiin 2023 vuonna kokonaisuudessaan pois.

4.3.1.2 Tiedot pysyvistä vastaavista (liitetieto 19)

	Aineettomat hyödykkeet				Aineelliset hyödykkeet						
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaik. Menot	Ennakkoma ksut	Yhteensä	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomak sut ja kesk. er. h.	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	32 800,51	0,00		32 800,51	1 447 404,22	6 664 350,88	681 565,01	301 265,82		275 609,61	9 370 195,54
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	0,00		0,00	0,00	45 090,59	243 507,99	0,00		0,00	288 598,58
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00		0,00		0,00	30 758,46	0,00			30 758,46
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00			0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00		-265 824,94	-265 824,94
Tilikauden poisto	-28 482,51	0,00		-28 482,51		-368 142,17	-82 177,19	-100 160,96			-550 480,32
Arvonlennukset ja niiden palaut.				0,00							0,00
Aktivoidut korkomenot				0,00							0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	4 318,00	0,00	0,00	4 318,00	1 447 404,22	6 341 299,29	873 654,27	201 104,86	0,00	9 784,67	8 873 247,31
Arvonkorotukset				0,00		1 673 469,88					1 673 469,88
Kirjanpitoarvo 31.12.	4 318,00	0,00	0,00	4 318,00	1 447 404,22	8 014 769,17	873 654,27	201 104,86	0,00	9 784,67	10 546 717,19
Olennot lisäpoistot				0,00							0,00
Erittely olennot lisäpoistoista				0,00							0,00

4.3.1.2.1 Erittely maa- ja vesialueista

	Kunta	
	2023	2022
Maa- ja vesialueet		
Kiinteistöjen liittymismaksut		
Muut maa- ja vesialueet	1 447 404,22	1 447 404,22
Maa- ja vesialueet yhteensä	1 447 404,22	1 447 404,22

4.3.1.2.2 Sijoitukset

	Osakkeet ja osuudet					Jvk-, muut laina ja muut saamiset			
	Tytäryhteisöjen osakkeet	Kuntayhtymäosuudet	Osakkuusyhteisöosakkeet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Jvk-lainasaamiset	Saamiset tytäryhteisöiltä	Saamiset kuntayhtymiltä	Yhteensä
Hankintameno 1.1	130 898,39	174 424,18	557 707,41	363 602,01	1 226 631,99		461 429,54		461 429,54
Lisäykset			22 000,00		22 000,00				
Vähennykset					0,00				
Hankintameno 31.12.	130 898,39	174 424,18	579 707,41	363 602,01	1 248 631,99		461 429,54		461 429,54
Arvonlennukset									
Arvonkorotukset									
Kirjanpitoarvo 31.12.	130 898,39	174 424,18	579 707,41	363 602,01	1 248 631,99		461 429,54		461 429,54

4.3.1.3 Omistukset muissa yhteisöissä

4.3.1.3.1 Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt (liitetieto 20–22)

Nimi	Y-tunnus	Kunnan omistusosuus	Konsernin omistusosuus	Kuntakonsernin osuus, €		
				Omasta pääomasta	Vieraasta pääomasta	Tilikauden voitosta/tappiosta
Tytäryhteisöt						
Kiinteistö Oy Lestijärven Vuokratodit		100 %	100 %	578 988,78	212 139,74	5 894,35
Kiinteistö Oy Lestijärven Liiketalo		73,3 %	73,3 %	258 917,10	6 079,11	-23 967,74
LYK Oy		100 %	100 %	-210 512,56	434 824,32	13 947,86
			yhteensä	627 393,32	653 043,17	-4 125,53
Kuntayhtymät						
Korpelan Voima kuntayhtymä	0178464-4	3,18 %	3,18 %	946 981,26	1 544 014,91	32 381,27
K-P:n koulutuskuntayhtymä	0208916-8	0,80 %	0,80 %	239 225,11	252 094,82	-827,88
K-P:n liitto	0959806-1	1,02 %	1,02 %	19 456,99	6 509,70	3 121,46
			yhteensä	1 205 663,36	1 802 619,43	34 674,85
Osakkuusyhteisöt						
Kinnulan Keskuspuhdistamo Oy	3233727-3	40 %	40 %	59 932,00	1 651 641,35	-4 122,22
Yhdistelemättömät osakkuusyhteisöt						
Kase Kehitys Oy	3409175-6	20 %	20 %			
Muut omistusyhteisyydet						

4.3.1.3.2 Saamiset tytäryhteisöiltä ja kuntayhtymiltä (liitetieto 23)

	2023		2022	
	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset				
Lainasaamiset	121 604,52		121 604,52	
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	121 604,52	0,00	121 604,52	0,00
Saamiset kuntayhtymiltä				
Myyntisaamiset				
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				201 502,16
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	201 502,16
Saamiset yhteensä	121 604,52	0,00	121 604,52	201 502,16

Erittely saamisista

	2023		2022	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Kiinteistö Oy Lestijärven Vuokratodit	121 604,52		121 604,52	
Kiinteistö Oy Lestijärven Liiketalo				
LYK Oy				
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta jäsenenä				
K-P:n sairaanhoitopiiri		0,00		202 001,12
K-P:n koulutuskuntayhtymä				
Korpelan Voima				
K-P:n liitto				
Saamiset yhteensä	121 604,52	0,00	121 604,52	202 001,12

4.3.1.4 Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

Tili		2023	2022
1853	Maaseutuhallinto	12 912,05	14 138,73
	Pelastuslaitos		65 530,26
	Soite		201 502,16
	Kokkolan kaupunki	8 489,00	
1855	Seutukunta	183 393,00	313 395,06
1857	Hakeosuuskunta	8 915,00	7 860,64
	Kuntonäppi		282,24
	2303		218,00
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä		213 709,05	602 927,09

4.3.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

4.3.2.1 Oman pääoman erittely (liitetieto 25)

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Peruspääoma 1.1.	2 742 356,91	2 742 356,91	2 541 134,58	2 742 356,91
Lisäykset				
Vähennykset	-205 222,34			
Peruspääoma 31.12.	2 537 134,57	2 742 356,91	2 541 134,58	2 742 356,91
Arvonkorotusrahasto 1.1.	1 905 540,43	1 901 125,73	1 710 471,22	1 710 471,22
Lisäykset		4 414,70		
Vähennykset	-32 898,98		-37 001,34	
Arvonkorotusrahasto 31.12.	1 872 641,45	1 905 540,43	1 673 469,88	1 710 471,22
Muut rahastot 1.1.	333 282,43	345 464,07	0,00	0,00
Lisäykset				
Vähennykset	-5 108,37	-12 181,64		
Muut rahastot 31.12.	328 174,06	333 282,43	0,00	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	461 346,63	1 257 888,70	-242 410,15	254 515,74
Siirrot tilikaudella	1 668 407,86	-796 542,07	-1 399 925,22	-496 925,89
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	-1 207 061,23	461 346,63	-1 642 335,37	-242 410,15
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-1 046 678,41	-1 622 889,13	-1 073 105,51	-1 399 925,22
Oma pääoma yhteensä	2 484 210,44	3 819 637,27	1 499 163,58	2 810 492,76

4.3.2.2 Pitkäaikaiset velat (liitetieto 27)

Selvitys pitkäaikaiseen vieraaseen pääomaan kuuluvista veloista

	2023	2022
Joukkovelkakirjalainat	0,00	0,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	9 839 231,81	6 335 661,46
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	9 200,29
Lainat muilta luotonantajilta		
Saadut ennakot		
Ostovelat		
Muut velat	565 106,05	564 952,32
Siirtovelat		
Pitkäaikaiset velat yhteensä	10 404 337,86	6 909 814,07

Selvitys sellaisista pitkäaikaiseen vieraaseen pääomaan kuuluvista veloista, jotka erääntyvät viiden vuoden tai pidemmän ajan kuluttua

	Saldo 31.12.2028
Kuntarahoitus 20811/21, Koulun laina	3 968 422,00
Kuntarahoitus 14305/10, Kotipirtti	529 073,00
Kuntarahoitus S100280/23, TA-laina	2 416 670,00
Kuntarahoitus S10028/23, TA-laina	500 000,00
Kuntarahoitus S100283/23, TA-laina	500 000,00
Yhteensä	7 914 165,00

Pitkäaikaisen vieraan pääoman kohta Lainat rahoitus- ja vakuuslaitoksilta sisältää lyhytaikaiseen rahoitukseen tarkoitettuja kuntatodistuslainoja seuraavasti:

	2023	2022
Alle vuoden kuluessa erääntyvät kuntatodistuslainat 31.12.		
Kuntarahoitus	350 000,00	2 600 000,00
- korko 4,09 %		
- eräänty 30.4.2024		
Danske Bank	0,00	0,00
OKO	0,00	0,00
Kuntatodistuslainat yhteensä	350 000,00	2 600 000,00

Muiden pitkäaikaisten velkojen erittely

		Konserni		Kunta	
		2023	2022	2023	2022
Muut velat					
	Vuokravakuudet	5 333,58	12 353,45	5 333,58	4 925,25
	Liittymismaksut	1 103 861,65	1 093 801,25	532 976,54	522 916,14
	Esiselvityshanke	-12 895,00	-2 580,00	-12 895,00	-2 580,00
	Laskennallinen ve	25 177,33			
	Muut velat	39 690,93	39 690,93	39 690,93	39 690,93

4.3.2.3 Sekkilimiitit (liitetieto 31)

	2023	2022
OP:n sekkilimiitti	0,00	0,00
OP:n seutukunnan sekkilimiitti	0,00	0,00
OP:n maaseututoimen sekkilimiitti	0,00	0,00
Nordean seutukunnan limiitti	0,00	0,00
Danske Bankin limiitti	0,00	0,00

4.3.2.4 Muut velat (liitetieto 32)

Muiden velkojen erittely

		Konserni		Kunta	
		2023	2022	2023	2022
Muut velat					
	Myynnin alv-velka	0,00	37 269,59	0,00	37 269,59
	Ennakonpidätysvelka	66 958,15	155 588,42	66 958,15	149 842,18
	Sotumaksuvelka	3 724,48	-88 780,19	3 724,48	-88 780,19
	Ostovelat	412 538,67	503 715,10	361 064,23	450 741,59
	Muut velat yhteensä	483 221,30	607 792,92	431 746,86	549 073,17

4.3.2.5 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät (liitetieto 33)

	Kunta		Konserni
	2023	2022	2023
Lyhytaikaiset siirtovelat			
2575 Muut lyhytaikaiset velat	5 668,79	352,12	5769,79
2577 Lyhytaikaiset velat/Seutukunta	1677,19		1677,19
2579 Selvitystili Maaseututoimi	-67055,94		-67055,94
2581 Siirtovelat kunnille ja kuntayhtymille	35 906,96	50 781,78	35906,96
2583 Siirtovelat valtiolle	974,50	-88,75	974,50
2584 Siirtovelat muille	19 398,52		19398,52
2585 Lomapalkkajaksotus	394 149,56	426 291,13	422346,14
2586 Tuloennakot	403 770,44	326 095,74	403770,44
2590 Muut siirtovelat		25 333,38	8992,08
2590 Puoluevero	95,00		95,00
Muut verot			574,34
2591 Eläkevakuutusmaksut	57 640,75	0,00	57640,75
2592 Tapaturma ja työttömyysvakuutusmaksut	0,00	59 055,34	0,00
Ei kunta Muut palkkojen ja sivukulujen jaksotukset			2106,99
Ei kunta Korkojaksotukset			10342,60
2593 Jäsenmaksut	55,91	93,03	55,91
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	852 281,68	887 913,77	902 595,27

4.4 Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

4.4.1 Vakuudet (liitetieto 37)

Osuuspankille pantatut Lestijärven kunnan pantit

Kiinteistö	Kiinteistön nimi	Asianro.	Nimellisarvo, €
421-401-199-38	Porrasnoru	1999/5895	16818,79
Pantit yhteensä			16818,79

4.4.2 Vuokravastuut (liitetieto 38)

Kunnan vuokravastuut

	Vuokrasopi- muksen päättymisen	Vuokravastuu yhteensä 31.12.2023	Seuraavalla tilikaudella maks. osuus, alv 0%
Vuokranantaja Vuokrakohde			
Siemens Financ Kyocera T A307ci	31.5.2024	0,00	0,00
Siemens Financ Kyocera T A6053ci	30.4.2025	5630,75	4504,60
Siemens Financ Kyocera T A4054ci	30.9.2027	8990,10	2397,36
Siemens Financ Kyocera T A2552ci	31.3.2027	1659,06	510,48
Quadiant Financ Postikone	1.3.2026	1968,00	656,00
Seutukunnan kopiokoneet	2028	8458,38	1879,64
Smart light	29.9.2032	15538,34	1828,04
Koneiden ja laitteiden vuokravastuu yhteensä		42244,63	11776,12

Vuokravastuiden muutos

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Toimitilojen vuokravastuut	1 645,91	302961,48		
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	26 734,37	59789,01	26 686,29	28 039,73
Maa-alueiden vuokravastuut	0,00			
Muut vuokravastuut	42 219,90		15 538,34	
Vuokravastuut yhteensä	70 600,18	362750,49	42 224,63	28 039,73

4.4.3 Muut vastuusitoumukset ja muut vastuut (liitetieto 40)

Takaukset muiden puolesta

		Kunta	
		2023	2022
Takaukset muiden puolesta			
	Alkuperäinen pääoma	1 834 111,02	1 863 007,63
	Jäljellä oleva pääoma	1 724 089,14	1 834 111,02

Erittely takauksista

		Alkuperäinen pääoma	Jäljellä 31.12.2023
Lestijärven hakeosuuskunta	Toholammin osuuspankki	430 000,00	205 444,34
Kinnulan keskuspuhdistamo O	Kuntarahoitus	1 600 000,00	1 518 644,80
Takaukset yhteensä		2 030 000,00	1 724 089,14

	2023	2022
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	5 765 601,00	5 443 275,00
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	0,00	0,00
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	4 590,00	3 148,00

4.4.4 Muut kuntaa koskevat taseen ulkopuoliset järjestelyerät (liitetieto 41)

Tehostettu koronvaihtosopimus	2023	2022
Pääoma	2 900 000,00	0,00
Koron määrä	-22 407,34	0,00
Siirtyvä korko	-8 326,22	0,00
Markkina-arvo	61 236,09	0,00

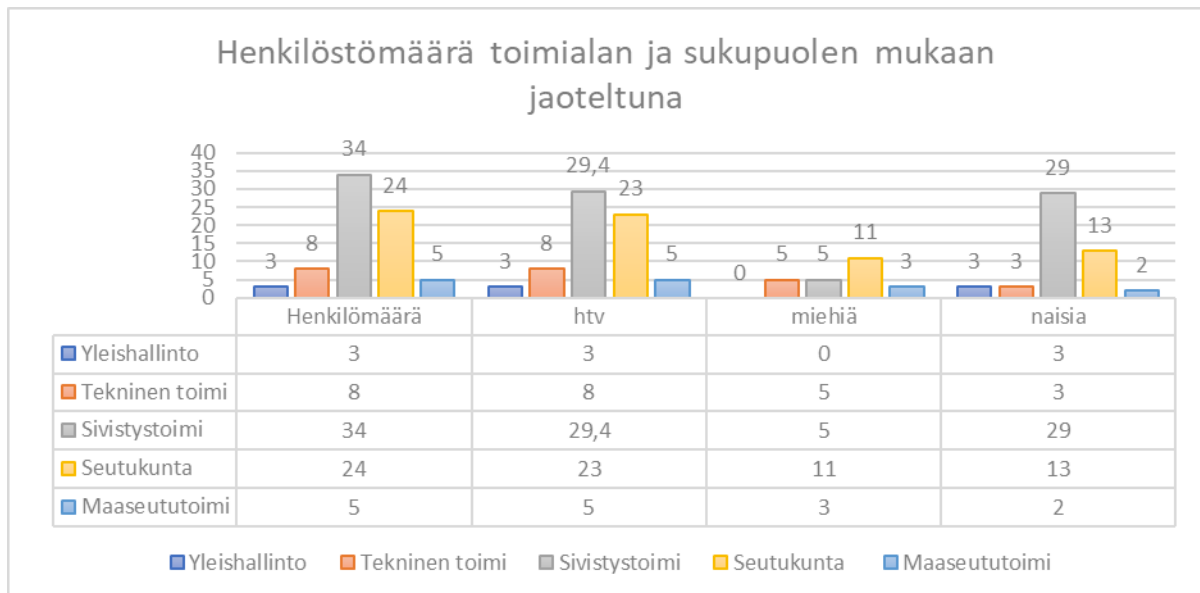
Suojattava kohde: Luotto S100280/23, pääoma 2 900 000 euroa, laina-aika 25.10.2023-25.4.2053, korko 6 kk:n euribor

Tehostettu koronvaihtosopimus 25.4.2024-25.10.2023. Koronvaihtosopimuksella on muutettu vaihtuva korko kiinteäksi. Korkojakso puolivuositain 25.4.2024 alkaen; Erityisehto: Mikäli korkojaksolle määritelty viitekorko alittaa tai on yhtä suuri kuin 4,00 % p.a, korkojakson korko on 2,48 % p-a, muutoin viitekorko vähennettynä 1,52 prosenttiyksiköllä.

4.5 Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

4.5.1 Henkilöstön lukumäärä 31.12. tehtäväalueittain (liitetieto 42)

Lestijärven kunnan palveluksessa oli 31.12.2023 yhteensä 74 henkilöä.



Henkilöstöstä 54 % on toistaiseksi voimassa oleva työ-/virkasopimus (40 henkilöä) ja 46 %:lla määräaikainen työsopimus (34 henkilöä).

Vuonna 2023 kunnan palveluksessa oli kaksi oppisopimuskoulutettavaa työntekijää, joista toinen suorittaa puhtaus- ja kiinteistöpalvelualan ammattitutkintoa ja toinen liiketoiminnan ammattitutkintoa. Oppisopimuskoulutettavien osuus kaikista palvelussuhteista oli 2,7 %.

4.5.2 Henkilöstömenot (liitetieto 43)

	2023	2022
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan		
Palkat ja palkkiot	2 893 826,78	2 853 388,93
Henkilösivukulut		
- Eläkekulut	634 855,11	570 336,04
- Muut henkilösivukulut	-7 874,62	93 218,36
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja ainellisiin hyödykkeisiin		
Henkilöstökulut yhteensä	3 520 807,27	3 516 943,33

4.5.3 Luottamushenkilön palkkioista puolueille tilitetut puolueverot (liitetieto 44)

	2023	2022
Sdp	111,10	
Tilitetyt puolueverot yhteensä	111,10	

4.5.4 Tilintarkastusyhteisölle suoritettut palkkiot (liitetieto 45)

	2023	2022
BDO Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	13664,66	9275,41
Muut tilintarkastajalle kuuluvat tehtävät		
Tarkastuslautakunnan avustaminen	2623,41	2441,92
Muut palkkiot		
Palkkiot yhteensä	16288,07	11717,33

4.5.5 Tiedot kunnan ja sen intressitahoihin kuuluvien välisistä liiketoimista

Kunnan lähipiirin/intressipiirin kanssa ei ole tavanomaisesta poikkeavaa liiketoimintaa.

5 Muut eriytetyt laskelmat

Kilpailulain 30 d §:n mukaan kunnan, joka harjoittaa kilpailutilanteessa markkinoilla tapahtuvaa taloudellista toimintaa, on pidettävä tästä toiminnasta erillistä kirjanpitoa. Kirjanpidossa on oltava johdonmukaisesti sovellettujen ja objektiivisesti perusteltavien kustannuslaskennan periaatteiden mukaisesti eriteltynä ja kohdistettuna kaikki toimintokohtaiset tulot ja menot sekä lisätietona selkeää toiminnan kuvaus kustannuslaskennan periaatteista. (Kilpailulaki 948/2011 § 30d)

Lestijärven kunnan kirjanpidossa vesi- ja viemärlaitoksen tulot ja menot sisältyvät liiketoiminnan tulosalueeseen (60). Vesi- ja viemärlaitoksella on omat kustannuspaikat: vesilaitos 6111 ja viemärlaitos 6112.

5.1 Vesi- ja viemärlaitos

Lestijärven kunnan vesilaitos toimittaa kuluttajien käyttöön talousvettä, jonka raakavetenä käytetään pohjavettä. Pikku-Kannuksessa sekä Parannassa on käytössä betonirengaskaivot ja Palokankaalla putkisihtikaivo. Vedenotolle on voimassa oleva ympäristölupa, joka sallii vuosikeskiarvona enimmillään 1000 m³:n vuorokautisen vedenoton. Vedenottamoiden veden käsittelyä on alkalointi, joka suoritetaan kalkkikivikäsittelyllä. Alkaloitu vesi ohjataan vielä UV-laitteiston läpi ennen verkostoon pääsyä.

Veden laatua tarkkaillaan säännöllisellä näytteiden otolla terveysturvaviranomaisen hyväksymän valvontatutkimusohjelman mukaisesti. Lestijärven vesilaitoksen alueelta otetaan kuusi jatkuvan valvonnan näytettä vuodessa.

Jatkuvaa valvontaa täydennetään vesilaitoksen käyttötarkkailulla. Neljä kertaa vuodessa otetaan näyte kaikkien vedenottamoiden raakavedestä ennen käsittelyä sekä lähtevästä vedestä kalkkikivi/alkalointi käsittelyn jälkeen.

Talousvesiasetuksessa (689/2017) liitteessä 1 taulukoissa 1-6 mainitaan muuttujat, jotka on sisällytettävä verkostossa jaettavan talousveden valvontatutkimusohjelman jaksottaisessa valvonnassa. Jaksottaista valvontaa tehdään sekä kuluttajaverkosta että Parannan vedenottamosta otetulle käsittelemättömälle vedelle.

Tarpeen vaatiessa voidaan analyysyjä tehdä tiheämmin sekä määrittää myös muita kuin valvontatutkimusohjelman muuttujia. Näytteiden otosta ja analysoinnista vastasi Eurofins Ahma Oy.

Lestijärven kunnan vesilaitoksen alue rajautuu Pikkukannuksen pumppaamolta Parantaan, Änäkkälään ja kirkonkylään, josta se jatkuu Kangasvieren kautta Niemelle kiertäen edelleen järven ympäri ja liittyy lopulta Yli-Lestin vesiosuuskunnan linjaan Lehtoniemen alueella.

Vesilaitoksen toiminta-alueeseen on rajattu asemakaava-alueet, sekä kaavojen ulkopuolisilta alueilta pohjaveden varsinaisen muodostumisalueen sisälle jäävät alueet ja muodostumisalueen välittömässä läheisyydessä olevat asutustihentymät välillä kangasvieren kaava-alue-Itälahden risteys. Rajatun vesilaitoksen toiminta-alueen lisäksi vedenjakelun osalta toiminta-alue määritetään vesijohdon runkojohdoille. Toiminta-aluetta on 200metrin kaistale eli 100 metriä johdon molemmin puolin.

Vedenottamoita kunnassa on kolme, Pikkukannus, Palokangas ja Paranta. Pikkukannuksen vesikaivo saneerattiin eli tiivistettiin ja puhdistettiin bakteeriongelman takia.

Varavesiliittymiä on kolme kpl, Parannan vedenottamon alueella on varavesiliittymä Yli-Lestin vesiosuuskunnan verkostoon, Kinnulankankaan vedenottamon alueella Kinnulan vesilaitoksen verkostoon ja Tikan vesiyhtymälle on liittymä kunnan verkostoon. Yli-Lestin, Tuikan, Similän, Ojalan, Kuivaniemen ja Lehtoniemen alueilla veden toimittaa Yli-Lestin vesiosuuskunta. Syrin alueelle veden toimittaa Toholammin vesihuolto Oy.

Vesilaitos teki kaksi uutta vesiliittymäsopimusta ja kaikkiaan vesiliittymiä oli laskutuksen mukaan 455 kpl ja viemäri liittymiä 244 kpl. Vettä kulutettiin laskutuksen mukaan 66 033 m³ Talousvedestä peritiin asiakkaalta taksan mukaisesti 0,75 € + alv 24 %.

Kunnallisen viemäroinnin piiriin kuuluvat keskustan ja Parannan alueet, Sammalisen kesämökkikiinteistöt, Kangasvieren ja Änäkkälän alueet sekä pääosa Lestijärventien varressa olevasta Yli-Lestin kylästä.

Jätevedet johdetaan siirtoviemärillä Kinnulan keskuspuhdistamolle, joka myös ottaa vastaan sako- ja umpikaivolietteet. Keskuspuhdistamo vastaa siirtoviemärin ja sen kuuden pumpun ylläpidosta. Kunnan vastuulla on 15 pumppaamaa, joista Yli-Lestillä sijaitseva pumppu vaihdettiin rikkoutumisen takia.

Laskutuksen mukaan jätevettä tuotettiin 17 147,7 m³, josta teollisuusjätevettä oli 2 074,7 m³. Teollisuusjäteveden osuus pieneni 991,3 m³ vuodesta 2022. Jätevedestä perittiin yksityisiltä 2,90 € / m³+ alv 24 % syyskuun loppuun saakka. 1.10.2023 alkaen valtuuston hyväksymä uusi jätevesitaksa on 3,70 € / m³ + alv 24 %. Keskuspuhdistamolle jätevedestä maksettiin 6,00 € / m³ + alv 24 % koko vuoden ajan ja jätevettä tuotettiin keskuspuhdistamo Oy:n laskutuksen mukaan 26 856,40 m³. Jäteveden tuottamisessa on kunnan laskutuksen ja keskuspuhdistamolle maksettavien kuutiomäärien mukaan 9 708,70 m³:n ero, jolle ei vielä ole löydetty syytä.

Kunnan vuonna 2022 hankkimista etäluettavista mittareista asennettiin 65 kpl. Mittareita jäi varastoon 13 kpl. Mittareiden myötä toivottu helpotus vesilaskutukseen ei toteutunut vielä vuonna 2023.

5.1.1 Vesihuollon tunnusluvut

Asiakkaita/verkostokilometri		
Vuosi	Talousvesi	Jätevesi
2023	3,9	5,2

Veden myynti, €/verkostokilometri		
Vuosi	Talousvesi	Jätevesi
2023	654,77	1615,70

Katetuotto prosentti, %	84,1
Oma pääoma, €	394 153,56
Tulos, €	-74 355,08
Poistot, €	37 725,61

5.1.2 Vesihuollon eriytetty tuloslaskelma

Liikevaihto		1.1.-31.12.2023		1.1.-31.12.2022	
Valmiiden ja keskeneräisten tuotteiden varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)					
Valmistus omaan käyttöön					
Liiketoiminnan muut tuotot			151 890,88		163 396,09
Materiaalit ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		-33 602,40		-24 395,55	
Palvelujen ostot		-176 435,36	-210 037,76	-161 937,16	-186 332,71
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot		-6 233,40		-10 495,82	
Henkilöstösivukulut					
Eläkekulut		-1 280,61		-4 433,35	
Muut henkilösivukulut		-3,64	-7 517,65	-10,42	-14 939,59
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot		-37 725,61		-81 921,71	
Arvonalentumiset			-37 725,61		-81 921,71
Liiketoiminnan muut kulut			-8 690,55		
Liikelylijäämä (-alijäämä)			-112 080,69		-119 797,92
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot		0,00		0,00	
Muut rahoitustuotot		0,00		0,00	
Korvaus jäännöspääomasta		0,00		0,00	
Muut rahoituskulut		0,00	0,00	0,00	0,00
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä			-112 080,69		-119 797,92
Satunnaiset tuotot ja -kulut					
Satunnaiset tuotot					
Satunnaiset kulut			0,00		0,00
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia			-112 080,69		-119 797,92
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)					
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)					
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)					
Tuloverot					
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)			-112 080,69		-119 797,92

5.1.3 Vesihuollon rahoituslaskelma

	2023	2022
Toiminnan rahavirta		
Liikelyjäämä (alijäämä)	-112 080,69	-119 797,92
Poistot ja arvonalentumiset	37 725,61	81 921,70
Rahoitustuotot ja -kulut	0,00	0,00
Satunnaiset erät	0,00	0,00
Tuloverot	0,00	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	0,00
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-5 116,54	-18 421,67
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	0,00
Pysyvien vastaavien hyöd. Luovutustulot	0,00	0,00
Toiminnan ja investointien rahavirta	-79 471,62	-56 297,89
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	0,00	0,00
Antolainasaamisten vähennys	0,00	0,00
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0,00	0,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	0,00
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	0,00	0,00
Rahoituksen rahavirta	0,00	0,00
Rahavarojen muutos	-79 471,62	-56 297,89

5.1.4 Vesihuollon tase

	2023	2022
VASTAAVAA		
APYSYVÄT VASTAAVAT		
I Aineettomat hyödykkeet	0,00	0,00
II Aineelliset hyödykkeet		
Rakennukset	0,00	0,00
Kiinteät rakenteet ja laitteet	394 153,56	422 076,35
III Sijoitukset		
VASTAAVAA YHTEENSÄ	394 153,56	422 076,35
VASTATTAVAA		
A OMA PÄÄOMA		
I Jäännöspääoma	1 153 979,50	1 069 821,60
II Arvonkorotusrahastot	0,00	0,00
III Muut omat rahastot	0,00	0,00
IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-647 745,25	-527 947,33
V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-112 080,69	-119 797,92
E VIERAS PÄÄOMA		
I Pitkäaikainen		
1. Joukkovelkakirjalainat	0,00	0,00
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	0,00
II Lyhytaikainen		
1. Joukkovelkakirjalainat	0,00	0,00
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	0,00
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	394 153,56	422 076,35

5.1.5 Vesihuollon talousarvion toteutumisvertailu

	Vesilaitos		Viemärlaitos		Yhteensä		
	TA 2023	Tot. 2023	TA 2023	Tot. 2023	TA 2023	Tot. 2023	Erotus
Toimintatuotot							
Vesimaksut	75 000,00	74 836,52	140 000,00	75 935,66	215 000,00	150 772,18	-64 227,82
Muut liike toiminnan maksut		169,35	10 000,00	0,00	10 000,00	169,35	-9 830,65
Muut myyntituotot		946,93		2,42	0,00	949,35	949,35
Toimintatuotot yhteensä	75 000,00	75 952,80	150 000,00	75 938,08	225 000,00	151 890,88	-73 109,12
Valmistus omaan käyttöön					0,00		
Toimintakulut							
Henkilöstömenot							
Palkat	4 500,00	3 810,02	2 000,00	2 423,38	6 500,00	6 233,40	-266,60
Sivukulut	5,00	2,25	2,00	1,39	7,00	3,64	-3,36
Eläkekulut	2 134,00	781,72	400,00	498,89	2 533,00	1 280,61	-1 252,39
Palvelujen ostot	13 318,00	14 911,47	114 557,00	161 523,89	127 874,00	176 435,36	48 561,36
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	15 416,00	13 696,10	46 313,00	19 906,30	61 729,00	33 602,40	-28 126,60
Ostot tilikaudella					0,00	0,00	0,00
Varaston lisäys					0,00	0,00	0,00
Vuokrat	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
Muut toimintakulut	0,00	2 024,38	0,00	6 666,17	0,00	8 690,55	8 690,55
Toimintakulut yhteensä	35 373,00	35 225,94	163 271,00	191 020,02	198 644,00	226 245,96	27 601,96
Toimintakate	39 627,00	40 726,86	-13 271,00	-115 081,94	26 356,00	-74 355,08	-100 711,08
Rahoitustuotot ja -menot							
Korkomenot	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Korvaus jäännöspo	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Vuosikate	39 627,00	40 726,86	-13 271,00	-115 081,94	26 356,00	-74 355,08	-100 711,08
Poistot ja arvonalentumiset	-26 738,00	-1 409,11	-54 167,00	-36 316,50	-80 905,00	-37 725,61	43 179,39
Satunnaiset erät							
Tilikauden tulos	12 889,00	39 317,75	-67 438,00	-151 398,44	-54 549,00	-112 080,69	-57 531,69
Poistoveron lisäys							
Varauksen vähennys							
Ylijäämä (alijäämä)	12 889,00	39 317,75	-67 438,00	-151 398,44	-54 549,00	-112 080,69	-57 531,69

5.1.6 Vesihuollon liitetiedot

5.1.6.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat periaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintameno- vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu Lestijärven kunnan poistosuunnitelman mukaisesti.

Vedenjakelu- ja viemäriverkoston poisto-aika on 40 vuotta. Suunnitelman mukaisten poistojen laskentaperiaatteet on esitetty kunnan tilinpäätöksen liitetietojen kohdassa 4.2.5.

5.1.6.2 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat periaatteet

Tuloslaskelman ja rahoituslaskelman esitystavassa ei ole tapahtunut muutoksia vuonna 2023.

Taselaskelman ulkoasua on muutettu edellisistä vuosista vastaamaan liikelaitoksen taselaskelmaa.

Taseen sisältö on aiempien vuosien kaltainen.

Aikaisempaan tilikauteen kohdistuvina virheiden korjauksina on korjattu vuoden 2022 rahoituslaskelmasta poistojen ja investointimenojen etumerkki.

5.1.6.3 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Toimintatuottojen erittely

	2023
Vesi- ja jätevesimaksut	150 772,18
Muut liiketoiminnan maksut	169,35
Muut myyntituotot	666,93
Muut toimintatuotot	282,42
Yhteensä	151 890,88

Palvelujen ostojen erittely

	2023
Toimisto-, pankki- ja asiantuntijapalvelut	4 591,03
ICT-palvelut	253,58
Jätevesi	130 682,45
Posti- ja kuriiripalvelut	72,90
Vakuutukset	554,98
Puhtaanapito- ja pesulamaksut	1 455,07
Käsittelymaksut jätehuolto	25 956,76
Rakennusten ja alueiden kunnossapito	6 968,91
Koneiden ja laitteiden kunnossapito	2 980,00
Matkustus- ja kuljetuspalvelut	2 284,70
Opetus- ja kulttuuritoimen palvelut	290,62
Muiden palvelujen ostot	296,69
Sähkötyöt	47,67
Yhteensä	176 435,36

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Poistolaskennassa noudatetaan kunnan laskentaperiaatteita, jotka on esitetty liitetietojen kohdassa 4.2.5.

5.1.6.4 Tasetta koskevat liitetiedot

Tiedot pysyvistä vastaavista

	2023
Johtoverkostot ja laitteet	394 153,56

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

Tili		2023
1782	Myyntireskontrasaatavat	12 805,81
1805	Vähennyskelpoiset alv-saamiset	140 848,64
1806	Palautuskelpoiset alv-saamiset	28 220,59
Yhteensä		181 855,04

Tase-eräkohtainen erittely oman pääoman erien muutoksista

Muiden velkojen erittely

	2023
Liittymismaksut	409 618,84

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

Tili		2023
2555	Myyntin alv-velka	174 339,05
2556	Tilitettävä alv	100,37
2560	Ostovelat	70 438,90

Ostovelkoihin sisältyvät erät

Juha Koskela	1 076,79
Eurofins Ahma Oy	211,18
Kinnulan Keskuspuhdistamo	58 152,16
Verkko Korpela	2 072,40

Korpelan energia	3 034,75
FinnSpring	5 730,09
Tobermore Oy	148,80
Yhteensä	70 426,17

Allekirjoitukset ja merkinnät

Lestijärven kunnanhallitus

Lestijärvellä 15 / 5. 2024



Jorma Koski-Vähälä

Kunnanhallituksen puheenjohtaja



Sirpa Parkkila

Kunnanhallituksen varapuheenjohtaja



Susanna Kuorikoski

kunnanhallituksen jäsen




Jorma Tuikka

kunnanhallituksen varajäsen



Raino Oikari

kunnanhallituksen jäsen



Susanna Uusitalo

kunnanhallituksen jäsen



Päivi Rautio

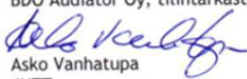
kunnanjohtaja

TILINPÄÄTÖSMERKINNÄT

Edellä oleva tilinpäätös on laadittu hyvän kirjanpitoavan edellyttämällä tavalla.

Suoritetusta tarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus.

Kokkola 25.6.2024

BDO Audiator Oy, tilintarkastusyhteisö

Asko Vanhatupa
JHTT

Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista

Käytetyt kirjanpitokirjat

Kirjanpitokirja
Pääkirja
Päiväkirja
Tasekirja
Tase-erittelyt
Tilikartta
Talousarvio

Luettelo käytetyistä tositelajeista

Tositelaji	Tositteet
Pankin tositteet	1/1-511
Palkkatositteet	4/1-58
Muistiotositteet	10/1-425
Ostolaskut Approval kunta	22/1-1349
Ostolaskut Approval Seutukunta	23/1-380
Ostolaskut Approval Kaseka	24/1-55
Ostoreskontramaksut	25/1-256
Myyntireskontra suoritukset	29/1-469
Myyntireskontra yleislaskutus	30/107468-109396
Luottotappiot	51/1-2
Hyvitys	87/1-4
Kirjanpidon tulos	96/1-12
Sisäisen laskennan tulos	98/1-12

Kunnan tasekirja säilytetään pysyvästi. Muiden tilinpäätösasiakirjojen säilyttämisessä noudatetaan kirjanpitolain 2. luvun 10 §:n säännöksiä.