

# LUUMÄEN KUNTA



## TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS 2022

Kunnanhallitus 27.3.2023 § 42

Kunnanhallitus 24.4.2023 § 62

Kunnanvaltuusto 12.6.2023 § 9

# TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS 2022

## Sisällysluettelo

<b>1. TOIMINTAKERTOMUS</b> .....	5
<b>1.1. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa</b> .....	5
1.1.1. Kunnanjohtajan katsaus .....	5
1.1.2. Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset .....	8
1.1.2.1. Henkilöstö .....	8
1.1.2.2. Valtuusto .....	9
1.1.2.3. Kunnanhallitus.....	10
1.1.2.4. Lautakunnat toimikaudella 2021–2023 .....	10
1.1.2.5. Tilivelvolliset .....	11
1.1.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys .....	11
1.1.3.1. Kuntien taloudellinen tilanne.....	13
1.1.3.2. Luumäen kunnan kehitystä kuvaavat muuttajat.....	14
1.1.4. Olennaiset tapahtumat kunnan toiminnassa ja taloudessa.....	17
1.1.5. Kunnan henkilöstö .....	18
1.1.6. Ympäristöasiat.....	18
1.1.7. Muut ei taloudelliset asiat .....	19
1.1.8. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	20
1.1.8.1. Olennaiset tapahtumat tilikauden päättymisen jälkeen .....	21
1.1.9. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista .....	21
1.1.9.1. Strategiset riskit .....	21
1.1.9.2. Taloudelliset riskit .....	22
1.1.9.3. Vahinkoriskit .....	23
1.1.9.4. Tietojärjestelmäriskit .....	23
1.1.9.5. Strategiset riskit .....	23
1.1.9.6. Taloudelliset riskit .....	23
<b>1.2. Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä</b> .....	24
1.2.1. Säännösten ja päätösten noudattaminen .....	24
1.2.2. Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus .....	26
1.2.3. Riskienhallinnan järjestäminen .....	27
1.2.4. Omaisuuden hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta .....	28

	2
1.2.5. Sopimustoiminta.....	29
1.2.6. Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä.....	30
<b>1.3. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus.....</b>	<b>31</b>
1.3.1. Tuloslaskelma ja tunnusluvut.....	31
1.3.2. Rahoituslaskelma ja tunnusluvut.....	33
<b>1.4. Rahoitusasema ja sen muutokset .....</b>	<b>34</b>
1.4.1. Tase ja tunnusluvut.....	34
<b>1.5. Kokonaistulot ja –menot.....</b>	<b>37</b>
<b>1.6. Kuntakonsernin toiminta ja talous.....</b>	<b>38</b>
1.6.1. Konsernitilinpäätökseen sisältyvät yhteisöt .....	38
1.6.2. Konserniohjaus ja valvonta .....	38
1.6.3. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat.....	39
1.6.4. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä .....	42
1.6.5. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä .....	42
1.6.6. Konsernitilinpäätös ja tunnusluvut.....	42
1.6.6.1. Konsernituloslaskelma ja tunnusluvut .....	43
1.6.6.2. Konsernituloslaskelman tarkastelu .....	43
1.6.6.3. Konsernin rahoituslaskelma ja tunnusluvut .....	44
1.6.6.4. Konsernitase ja tunnusluvut.....	45
<b>Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet.....</b>	<b>47</b>
<b>2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN .....</b>	<b>48</b>
<b>2.1. Käyttötalouden toteutuminen.....</b>	<b>48</b>
2.1.1. Tarkastuslautakunta .....	49
2.1.2. Kunnanhallitus.....	50
2.1.2.1. Kunnanvaltuusto .....	51
2.1.2.2. Kunnanhallitus.....	52
2.1.3. Elinvoiman edistäminen ja kuntakehitys .....	54
2.1.4. Sivistyslautakunta .....	55
2.1.5. Tekninen lautakunta .....	57
2.1.6. Ympäristölautakunta.....	59
<b>2.2. Tuloslaskelmaosan toteutuminen (ulkoinen ja sisäinen) .....</b>	<b>60</b>
<b>2.3. Investointien toteutuminen .....</b>	<b>63</b>
<b>2.4. Rahoitusosan toteutuminen.....</b>	<b>64</b>
<b>2.5. Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta.....</b>	<b>65</b>

<b>3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT</b> .....	67
<b>3.1. Tuloslaskelma vertailutietoineen</b> .....	67
<b>3.2. Rahoituslaskelma vertailutietoineen</b> .....	68
<b>3.3. Tase vertailutietoineen</b> .....	70
<b>3.4. Konsernilaskelmat vertailutietoineen</b> .....	72
3.4.1. Konsernituloslaskelma .....	72
3.4.2. Konsernin rahoituslaskelma .....	73
3.4.3. Konsernitase.....	74
<b>4. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT</b> .....	76
<b>4.1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot</b> .....	76
4.1.1. Arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja –menetelmät .....	76
4.1.2. Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot.....	76
<b>4.2. Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot</b> .....	77
4.2.1. Konsernitilinpäätöstä koskevat laatimisperiaatteet.....	77
<b>4.3. Tuloslaskelman liitetiedot</b> .....	78
4.3.1. Toimintatuotot tehtäväalueittain.....	78
4.3.2. Tuet valtuustoryhmille .....	78
4.3.3. Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet kunnan tilinpäätöksessä .....	78
4.3.4. Pakollisten varausten muutokset.....	79
4.3.5. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja –tappiot.....	79
4.3.6. Satunnaisten tuottojen erittely .....	80
4.3.7. Osinkotuotot ja osuuspääomien korot .....	80
<b>4.4. Taseen liitetiedot</b> .....	80
4.4.1. Arvonkorotukset .....	80
4.4.2. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät.....	81
4.4.3. Rahoitusarvopapereiden markkina-arvojen ja hankintahintojen erotus .....	81
4.4.4. Pysyvien vastaavien muutokset .....	82
4.4.5. Pysyvien vastaavien sijoitukset .....	83
4.4.6. Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet ja osakkuusyhteisöt .....	84
4.4.7. Kunnan saamiset tytäryhteisöiltä, kuntayhtymiltä ja osakkuusyhteisöiltä .....	85
4.4.8. Oman pääoman muutokset.....	86
4.4.9. Myöhemmin kuin 5 vuoden kuluttua erääntyvät pitkäaikaiset velat.....	86
4.4.10. Kunnan velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille ja osuusyhteisöille .....	87
4.4.11. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät .....	87

<b>4.5. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot</b> .....	87
4.5.1. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot.....	87
4.5.2. Vuokravastuiden yhteismäärä .....	88
4.5.3. Vastuu Kuntien Takauskeskuksen takausvastuusta .....	88
4.5.4. Muut taloudelliset vastuut .....	88
<b>4.6. Henkilöstöä koskevat liitetiedot</b> .....	89
4.6.1. Henkilöstön lukumäärä ja kulut.....	89
4.6.2. Tilintarkastajan palkkiot.....	89
4.6.3. Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut .....	90
4.6.4. Intressitahotapahtumat .....	90
<b>5. ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET</b> .....	91
<b>5.1. Vesilaitos</b> .....	91
5.1.1. Tuloslaskelma vertailutietoineen .....	93
5.1.2. Tase vertailutietoineen.....	94
5.1.3. Rahoituslaskelma vertailutietoineen .....	95
5.2. Muut eriytetyt laskelmat.....	96
5.2.1. Talous- ja henkilöstöhallinto, työllistämisyksikkö ja kiinteistönhuolto .....	96
5.2.3. Tilapalvelut.....	96
<b>7. ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT</b> .....	97
<b>6. TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT JA KÄYTETYT KIRJANPITOKIRJAT</b> .....	99

## 1. TOIMINTAKERTOMUS

### 1.1. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

#### 1.1.1. Kunnanjohtajan katsaus

Viime vuosi oli hyvin tapahtumarikas niin Luumäellä kuin koko maailmassa monestakin eri syystä.

Luumäkeen liittyvät tapahtumat olivat pääosin positiivisia, mutta samaa ei voi sanoa kaikesta Suomen rajojen ulkopuolella tapahtuneesta.

Venäjä aloitti hyökkäyssodan Ukrainaan helmikuun lopussa 2022 ja jo maaliskuussa saapuivat ensimmäiset tilapäistä suojelua hakevat pakolaiset Luumäelle.

Heistä monet ovat edelleen kunnassamme ja ovat myös työllistyneet paikallisiin yrityksiin. Sodan jatkuminen Ukrainassa ja huoli omaisista ja heidän kärsimyksensä tietysti painavat mieltä. Meidän on syytä varautua, että kuntaan tulee myös lisää ukrainalaisia pakolaisia tämän vuoden aikana. Luumäen Asunnot on hienosti pystynyt ainakin tähän asti tarjoamaan tulijoille asuntoja.

Luumäen Asunnot majoitti myös marraskuussa Luumäelle tulleet kautta aikojen ensimmäiset kiintiöpakolaiset, 20 pakolaisleireiltä Turkista valittua syyrialaista.

Ukrainassa raivoavan sodan vaikutukset ovat näkyneet myös monella muulla tavalla luumäkeläisten ja kaikkien eteläkarjalaisten arjessa.

Koronaepidemian vähittäisen laantumisen myötä venäläisten ostosmatkailu ja muukin matkailu oli jälleen käynnistymässä, kunnes rajan sulkeminen osana Venäjän vastaisia pakotetoimenpiteitä lopetti kyseiset tulovirrat. Monien hyödykkeiden hinnat nousivat viime vuoden aikana hyvinkin rajusti, erityisesti energiahintojen nousu kosketti kaikkia.

Luumäen kunta ja Luumäen Energia Oy reagoivatkin tähän eri toimenpiteillä jo viime vuoden puolella, esimerkiksi Taavettihalli kytkettiin kaukolämpöverkkoon loppukesästä. Kunnan sähkönhankintasopimukset ovat osittain hintasuojattuja, joten esimerkiksi sähkön markkinahintojen nousun vaikutusta kustannuksiin saatiin huomattavasti vaimennettua niiden avulla.

Vuosi 2022 oli Luumäellä 380-vuotisjuhlavuosi. Vuonna 1642 Luumäen seurakunta irtotettiin omaksi seurakunnakseen Lappeen seurakunnasta. Juhlavuotta juhlistettiin monin eri tapahtumin hyvässä yhteistyössä Luumäen seurakunnan ja eri yhteisöjen kanssa.

Juhlavuoden aluksi helmikuussa pidettiin seuratalo Joukolassa tilaisuus, jossa julkaistiin Marja ja Lauri Lajusen kirjoittama ja kuvaama ”Löydä Luumäki” -kirja, jossa esitellään Luumäen luontoa, kulttuuria ja historiaa monipuolisesti kuvin ja sanoin.

Kesän aikana oli Luumäelle tyypilliseen tapaan hyvinkin runsas tapahtumatarjonta, joka oli nyt juhlavuoden kunniaksi aikaisempaakin monipuolisempi ja myös maantieteellisesti kattavampi levittäytyen käytännöllisesti katsoen koko kunnan alueelle. Hui-

pennuksena oli virallinen 380-vuotisjuhla viikonloppu 13.–14.8. Ohjelmaa oli kaikenikäisille niin torilla, linnoituksella kuin kirkonmäellä. Erityisesti jäi varmasti mieleen juhlanäytelmä ja tulishow illalla linnoituksella sekä sunnuntaiaamun juhla jumalanpalvelus oheistapahtumineen.

Luumäkeläiset yhteisöt ja ahkerat talkoolaiset mahdollistivat laajan onnistuneen tapahtumatarjonnan, ja sääkin suosi miltei kaikkia kesän tapahtumia.

P. E. Svinhufvudin kotimuseolla Kotkaniemessä oli myös tapahtumarikas kesä ja kävijämäärät lähtivät jälleen nousuun. Uutena tapahtumana lanseerattiin yhdessä Kotkaniemi-säätiön ja Etelä-Karjalan liiton kanssa korkeatasoinen poliittishistoriallinen seminaari ”Kotkaniemi-foorumi”.

Nimekkäiden puhujien ja akuutin aihepiirin vuoksi seminaari sai ansaitsemaansa huomiota tiedotusvälineissä myös valtakunnallisesti. Tilaisuuden puhujista mainittakoon mm. eduskunnan puhemies Matti Vanhanen, Puolustusvoimain komentaja Timo Kivinen ja Ulkopoliittisen instituutin johtaja Mika Aaltola. Foorumi toteutetaan jälleen tänä vuonna elokuun ensimmäisenä torstaina. Yhteistyökumppaniksi tämän vuoden foorumiin tulee mukaan myös Ulkopoliittinen instituutti.

Vuoden alussa hyväksyttiin Luumäen uusi kuntastrategia ”Kyllä koirakin sen tietää” ja strategian arvojen ”Luovasti”, ”Lämmöllä” ja ”Luotettavasti” läpivienti kaikkeen kunnan toimintaan aloitettiin.

Luumäki pyrkii turvaamaan pitovoimaansa ja lisäämään veto- ja lumovoimaansa mm. hyvillä palveluilla ja aktiivisella tiedottamisella.

Kunnanvaltuusto hyväksyi vuoden aikana merkittävänä uusina investointeina valokuituverkon rakentamisen käynnistämisen Traficom in tuella ja aiesopimuksen tämän vuoden alussa aloittaneen Etelä-Karjalan hyvinvointialueen kanssa uuden hyvinvointiaseman rakennuttamisesta Luumäelle Taavetin kuntakeskukseen.

Uusista Luumäellä aloittaneista yrityksistä voidaan mainita Puukylässä entisen Delectec in tiloissa aivan vuoden lopussa käynnistynyt Luumäen Pelletti Oy:n toiminta. Luumäen suurimmat yksittäiset työllistäjät ovat edelleen Ansari-Yhtymä Oy, Lindström Oy ja Lujabetoni.

Työllisyys kehittyi koko vuoden ajan positiivisesti huolimatta Venäjän aloittaman sodan mukanaan tuomista haasteista aina joulukuulle asti, jolloin työllisyys laski pitkästä aikaa vertailussa edelliseen vuoteen.

Kunnan tuloslaskelman edellisen tilikauden ylijäämä kääntyi 999 162,31 euroa alijäämäiseksi. Tulos oli kuitenkin 800 000 euroa parempi kuin talousarvion alijäämä (-1 799 300). Haastavassa tilanteessa selvisimme viime vuodesta kuntana taloudellisesti kohtuullisesti.

Luumäellä 16. maaliskuuta 2023

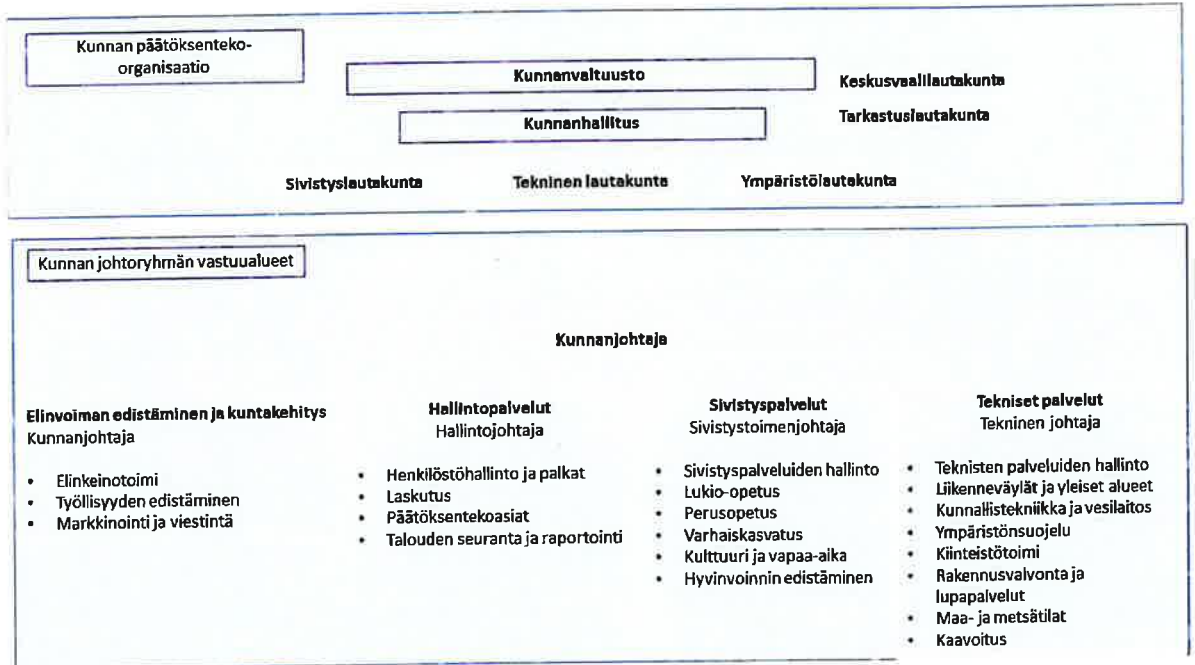
Risto Alaheikka  
kunnanjohtaja





## 1.1.2. Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Kunnan hallintorakenteessa ei tapahtunut muutoksia vuonna 2022.



### 1.1.2.1. Henkilöstö

	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Yleishallinto</b>	13	9	8	10	9
<b>Sivistystoimi</b>	124	127	123	120	128
<b>Tekninen toimi</b>	27	25	23	24	23
<b>Työllistämisyksikkö</b>	13	10	9	6	7
<b>Yhteensä</b>	<b>177</b>	<b>171</b>	<b>163</b>	<b>160</b>	<b>167</b>

Erillinen henkilöstöraportti on liitetty tilinpäätösasiakirjoihin.

### 1.1.2.2. Valtuusto

Kunnan ylintä päätösvaltaa käytti vuoden 2021 kuntavaaleissa toimikaudeksi 2021 - 2025 valittu valtuusto, jossa on 23 jäsentä. Valtuutetuista naisia on 43 % (10) ja miehiä 57 % (13). Valtuusto kokoontui seitsemän kertaa ja pöytäkirjaan kirjattiin 53 asiaa (v. 2021, 64 asiaa).

Valtuustokaudeksi 2021 – 2025 valitun valtuuston poliittinen kokoonpano:

Suomen keskusta (KESK)	12 valtuutettua
Kansallinen Kokoomus (KOK)	5 valtuutettua
Suomen Sosialidemokraattinen Puolue (SDP)	3 valtuutettua
Perussuomalaiset (PS)	2 valtuutettua
Suomen Kristillisdemokraatit (KD)	1 valtuutettu
yhteensä	23 valtuutettua

#### **Puheenjohtajisto (31.12.2022):**

Puheenjohtaja	Huopainen Markku	KESK
I varapuheenjohtaja	Obeng Mari	KOK
II varapuheenjohtaja	Marttila-Inkilä Anne	KESK

#### **Muut valtuutetut (31.12.2022):**

Ahola Timo	PS
Heikkilä Aki	KESK
Hirvikkallio Henri	KESK
Kivituoma Linda	KOK
Kyllönen Tarja	KESK
Kärmeniemi Päivi	SDP
Laitala Antti	PS
Nurmilaukas Virpi	KESK
Ovaska Katriina	KESK
Pesu Antero	KOK
Piitulainen Vesa	SDP
Pylväläinen Anne	KESK
Reinilä Tuija	KD
Repo Hannu	SDP
Rämä Antti	KESK
Simola Anni	KESK
Taina Ville	KESK
Vanhoja Rauno	KESK
Venäläinen Iiro	KESK
Vuorinen Juri	KOK

### 1.1.2.3. Kunnanhallitus

Kunnanhallituksessa on yhdeksän jäsentä, joista naisia on 44 % (4) ja miehiä 56 % (5). Valtuuston puheenjohtajisto osallistuu kunnanhallitustyöskentelyyn puhevaltaisena. Kunnanhallituksen esittelijänä toimii kunnanjohtaja ja valmistelija/sihteerinä hallintojohtaja. Kunnanhallitus kokoontui kertomusvuonna 15 kertaa ja käsitteli 246 asiaa (v. 2021 kokouksia 18 ja 322 asiaa).

Vuosiksi 2021–2023 valitun kunnanhallituksen poliittiset voimasuhteet:

- Suomen Keskusta (KESK)	5 jäsentä
- Kansallinen Kokoomus (KOK)	3 jäsentä
- Suomen Sosialidemokraattinen Puolue (SDP)	1 jäsen

#### Puheenjohtajisto (31.12.2022):

Puheenjohtaja	Ovaska Katriina	KESK
I varapuheenjohtaja	Vuorinen Juri	KOK
II varapuheenjohtaja	Kärmeniemi Päivi	SDP

#### Muut jäsenet (31.12.2022):

Heikkilä Aki	KESK
Kiviluoma Linda	KOK
Pesu Antero	KOK
Pylväläinen Anne	KESK
Taina Ville	KESK
Vanhoja Rauno	KESK

### 1.1.2.4. Lautakunnat toimikaudella 2021–2023 (31.12.2022)

<b>Keskusvaalilautakunta:</b>	Puheenjohtaja Varapuheenjohtaja Muut jäsenet	Knaapi Annikki Pohjala Johannes Huopainen Esko Kaltto Kai Korhonen Aino
-------------------------------	--	---

<b>Sivistyslautakunta:</b>	Puheenjohtaja Varapuheenjohtaja Muut jäsenet	Nurmilaukas Virpi Venäläinen Iiro Ahola Timo Hirvikallio Henri Hämäläinen Merja Rintamäki Juha Vallentin Suvi
	Esittelijä Kh:n edustaja	Könönen Kai Kärmeniemi Päivi

<b>Tarkastuslautakunta:</b>	Puheenjohtaja Varapuheenjohtaja Muut jäsenet	Simola Anni Obeng Mari Kaita Seikku Korhonen Aino Pohjala Johannes JHT, KHT Tuomela Ulla-Maija, BDO Audiator Oy
<b>Tekninen lautakunta:</b>	Puheenjohtaja Varapuheenjohtaja Muut jäsenet	Huopainen Markku Kyllönen Tarja Kiviranta Milko Kosonen Virpi Kurppa Erkki Lempinen Rasmus Törönen Anniina Forstén Erik Pesu Antero
	Esittelijät Kh:n edustaja	
<b>Ympäristölautakunta:</b>	Puheenjohtaja Varapuheenjohtaja Muut jäsenet	Simola Anni Piitulainen Vesa Hämäläinen Heidi Laine Janne Rantakaulio Juha Tuuva Antti Tervonen Juha Vuorinen Juri
	Esittelijät	
	Kh:n edustaja	

#### 1.1.2.5. Tilivelvolliset

Elinvoiman edistäminen ja kuntakehitys: Kunnanhallitus, kunnanjohtaja Risto Alaheikka

Perusturva: Kunnanhallitus, kunnanjohtaja Risto Alaheikka

Hallintopalvelut: Kunnanhallitus, hallintojohtaja Kaisa Kausto-Uski

Sivistystoimiala: Sivistyslautakunta, sivistystoimenjohtaja Kai Könönen

Tekninen toimiala: Tekninen lautakunta, ympäristölautakunta, tekninen johtaja Erik Forstén

#### 1.1.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

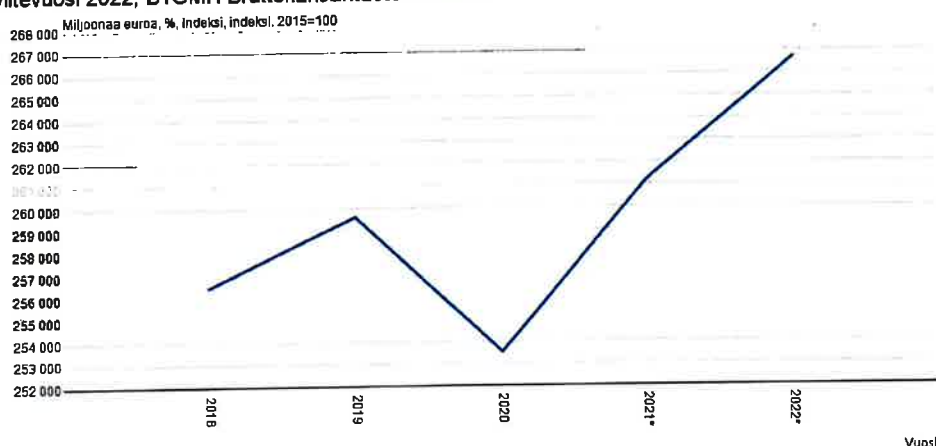
Euroopan laajuinen energiakriisi, jo aiemmin alkaneet komponenttien saatavuusongelmat sekä yleinen hintojen nousu laukaisivat nopean inflaatiokehityksen. Euroopan keskuspankin korkopolitiikan muutos aiheutti viitekorkojen ja niihin sidottujen korojen nousun. Yritysten ja kuluttajien luottamus omaan taloudelliseen kehitykseen heikkeni.

Suomen bruttokansantuote kasvoi 2,1 %. Vuoden keskimääräinen inflaatio oli 7,1 %. Käypähintainen yksityinen kulutus kasvoi 8 %. Palkat ja palkkiot nousivat 6 %. Kotitalouksien säästämisaste kääntyi negatiiviseksi (-3,5 %).

Työllisiä oli 65 000 enemmän ja työttömiä 22 000 vähemmän kuin 2021. Myös pitkäaikaistyöttömien määrä pieneni. Työllisyysaste on noussut ennätyskellisen korkeaksi, ja työttömyysaste (6,8 %) on laskenut hieman alle rakenteellisen tason.

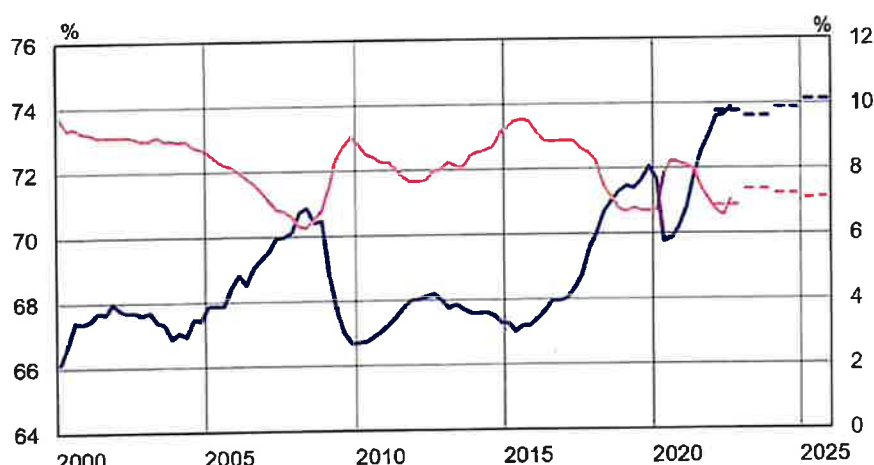
Julkisyhteisöjen rahoitusasema oli 2,2 miljardia euroa alijäämäinen (6,8 miljardia €/2021), 0,8 % bruttokansantuotteesta. Alijäämän supistumiseen vaikutti mm verotulojen ja sosiaaliturvamaksujen kertymän kasvu. Veroja ja pakollisia sosiaaliturvamaksuja kertyi 115,2 miljardia € (108,2 miljardia €/2021).

**Bruttokansantuote ja -tulo sekä tarjonta ja kysyntä, vuosittain muuttujina Vuosi. Volyymisarja, viitevuosi 2022, B1GMH Bruttokansantuote markkinahintaan.**



### Työllisyyden kasvu hidastuu vain väliaikaisesti

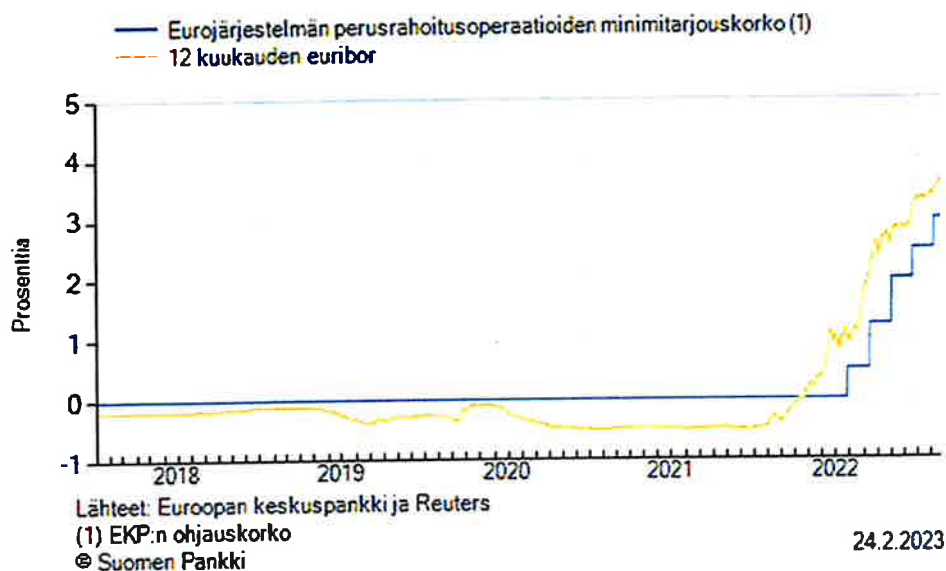
— Työllisyysaste, trendi — Työttömyysaste, trendi (oikea asteikko)



Lähteet: Tilastokeskuksen työvoimatutkimus ja Suomen Pankki.

19.11.2022  
J. Suominen et al.  
2022-07-10 - 14:11:00

## Euroopan keskuspankin ohjaukorko ja 12 kuukauden euribor



Lähteet:  
 Eurojalous.fi  
 Suomenpankki.fi  
 Tilastokeskus

### 1.1.3.1. Kuntien taloudellinen tilanne

Kuntien vuosikate heikkeni 11,6 %, mutta kattoi edelleen poistot. Toimintakulut kasvoivat 5,0 % ja toimintatuotot laskivat 1,9 %. Investoinnit kasvoivat 8 %. Toiminnan ja investointien rahavirta oli edelleen negatiivinen, eli menoja jouduttiin kattamaan joko kassavaroja vähentämällä tai ottamalla lisää lainaa.

Energiakulut lisääntyivät edellisvuodesta noin 8 %. Niiden nousu ei välittynyt vielä täysimääräisesti muiden hyödykkeiden hintoihin, koska kuntien ostosopimukset ovat pääosin pitkäaikaisia ja lainojen korot suojattuja. Palveluiden ostot lisääntyivät noin 12 %. Palkkakulujen kasvu oli vain noin 2 %, kun palkkasopimusten laskennallinen kustannusvaikutus oli 1,76 %.

Verotulot kasvoivat 5,3 %: Yhteisöveron tuotto +7 %, kunnallisvero +5 % ja kiinteistövero yli 6 %. Myös peruspalvelujen valtionosuudet kasvoivat sote-uudistuksen alla reilulla kuudella prosentilla.

Valtionosuudet kasvoivat 6,5 %. Koronakuluja vastaavia avustuksia maksettiin 460 milj.€.

Lähteet: Tilastokeskus, Kuntaliitto

### 1.1.3.2. Luumäen kunnan kehitystä kuvaavat muuttajat

#### Väestötiedot

Vuosi	Väestö yhteensä	Muutos edelliseen
2018	4 660	-87
2019	4 633	-27
2020	4 543	-90
2021	4 473	-70
2022	4 419	-54

#### Syntyvyys ja kuolleisuus

	2018	2019	2020	2021	2022
Syntyvyys	23	24	23	17	17
Kuolleisuus	77	67	100	97	78

Kunnan väkiluvun alenemiseen vaikuttaa selkeästi kuolleisuutta alhaisempi syntyvyys. Luonnollinen väestömuutos vuonna 2022 oli -61 henkilöä.

#### Muuttoliike

Luumäki	Kuntaan muuttaneet yhteensä, henkilöä	Kunnasta muuttaneet yhteensä, henkilöä
2018	177	218
2019	182	193
2020	163	207
2021	180	186
2022	186	196

Vuonna 2022 kuntaan muuttaneiden ja kunnasta poismuuttaneiden erotus on -10 henkilöä kuntanet:n ennakkotiedon mukaan.

## Väestön ikärakenne

Väestön ikärakenne 31.12.2021, henkilöä			
Luumäki (yhteensä 4473 hlöä)			
	0-14	15-64	65-
2021	521	2372	1580
Lähde: Tilastokeskus / Väestörakenne			
Vuoden 2022 tilastoa ei vielä ole saatavilla.			

## Väestöllinen huoltosuhde

Luumäki	Väestöllinen huoltosuhde
2018	84
2019	87
2020	89
2021	91
2022	93

Väestöllinen huoltosuhde kuvaa lasten ja vanhuuseläkeikäisten määrän suhdetta työikäisten määrään. Kun luku on yli 100, heitä on enemmän kuin työikäisiä. Luumäen kunnassa vuoden 2022 väestöennusteen mukaan väestöllinen huoltosuhde on 93. Huoltosuhde heikkenee Luumäellä koko maata nopeammin ja sen on ennustettu olevan vuonna 2035 jopa 117.

## Elinkeinorakenne

Kunnassa asuvan työllisen työvoiman lukumäärä Tilastokeskuksen viimeisimmän tiedotteen mukaan oli 1 667 henkilöä. Eläkkeellä olevien osuus väestöstä oli 38,9 %, työttömien osuus työvoimasta oli 11,2 %.

Luumäen elinkeinorakenteesta 62,7 % on palveluja, 20,0 % jalostusta ja 15,5 % maa- ja metsätaloutta. Kunnan työpaikkaomavaraisuus oli 75,3.

## Työvoima ja työllisyys

	2018	2019	2020	2021	2022
Työttömät	203	210	239	208	223
Työvoima	2059	1982	1949	1927	1911

Vuoden 2022 tammikuussa Luumäellä oli 211 työtöntä työnhakijaa (v. 2021/240). Joulukuun 2022 lopussa työttömien määrä oli 223 (v. 2021/208).



Vuosi 2022	Työttömiä työnhakijoita	Työvoima	Työttömien työnhakijoiden %-osuus työvoimasta 2022	Työttömien työnhakijoiden %-osuus työvoimasta 2021
Tammikuu	211	1 927	10,9	12,3
Helmikuu	211	1 927	10,9	12,5
Maaliskuu	218	1 911	11,4	12,9
Huhtikuu	206	1 911	10,8	12,1
Toukokuu	180	1 911	9,4	11,5
Kesäkuu	203	1 911	10,6	11,9
Heinäkuu	208	1 911	10,9	11,6
Elokuu	173	1 911	9,1	9,7
Syyskuu	165	1 911	8,6	9,2
Lokakuu	178	1 911	9,3	10,2
Marraskuu	183	1 911	9,6	9,7
Joulukuu	223	1 911	11,7	10,8

Vuoden 2022 aikana työttömien määrä oli alimmillaan syyskuussa ja korkeimmillaan joulukuussa.

### Hyvinvointi ja sosiaalinen turvallisuus

Lähde: Sotkanet

Koulutuksen ulkopuolelle jääneet 17-24 -vuotiaat, % vastaavan ikäisestä väestöstä	2019: 6,3 % 2020: 4,2 % 2021: 7 %
Toimeentulotukea pitkäaikaisesti saaneet 25-64-vuotiaat, % vastaavan ikäisestä väestöstä	2019: 1,4 % 2020: 1,5 % 2021: 1,5 %
Työkyvyttömyyseläkettä saavat 25-64-vuotiaat, % vastaavan ikäisestä väestöstä	2019: 7,4 % 2020: 7,1 % 2021: 7,2 %
Kaatumisiin ja putoamisiin liittyvät hoitajaksot 65 vuotta täyttäneillä/10 000 vastaavan ikäisistä	2019: 445,6 2020: 569,8 2021: 551,5

Pitkäaikaistyöttömät, % työttömistä	2020: 19,4, % 2021: 28,2 % 2022: 35,5 %
Vaikeasti työllistyvät, rakennetyöttömyys, % 15-64 -vuotiaista	2020: 5,0 % 2021: 5,6 % 2022: 5,4 %
Nuorisotyöttömät, % 18-24 -vuotiaasta työvoimasta	2020: 19,7 % 2021: 13,6 % 2022: 9,4 %
Lonkkamurtumat 65 vuotta täyttäneillä, % vastaavan ikäisestä väestöstä	2019: 0,9 % 2020: 0,8 % 2021: 0,8 %
75 vuotta täyttäneiden yhden hengen asuntokunnat, % vastaavan ikäisten asuntokunnista	2019: 58,9 % 2020: 60,9 % 2021: 60,7 %
Omaishoidon tuella kotona hoidettavat 75 vuotta täyttäneet hoidettavat vuoden aikana, % vastaavan ikäisestä väestöstä	2019: 5,2 % 2020: 4,7 % 2021: 4,3 %

#### 1.1.4. Olennaiset tapahtumat kunnan toiminnassa ja taloudessa

Alkuperäistä talousarviota muutettiin 2 lisätalousarviolla. Ensimmäisessä lisätalousarviossa suunnitelman mukaisiin poistoihin lisättiin 1 milj.€ (10 v) valokuituverkon rakentamista varten. Kunnan 380-vuotta juhlavuoden tapahtumia ja kuntastrategian fasilitointia varten menoja lisättiin yhteensä 70 000 €. Toisessa lisätalousarvioissa verojen ja valtionosuuksien kertymiä korotettiin lähes 500 000 € vastaamaan uusia ennusteita ja päätöksiä. Maksutuottojen ja osinkotuottojen arviota pienennettiin yhteensä 260 000 €. Kesäkuun alusta voimaan tulleen työmarkkinaratkaisun kustannusvaikutukseksi arvioitiin 174 000 €.

Tilinpäätös osoittaa, että kunnan toimintakulut kasvoivat 7,5 % (2,5 milj.€). Henkilöstökustannusten kasvu 3,9 % ja yleinen hintatason nousu ovat isoimmat yksittäiset tekijät toimintakulujen kasvun taustalla. Erityisesti energian ja elintarvikkeiden hintojen sekä rakennuskustannusten nousu koettelivat kunnan taloutta.

Valtuuston vuodelle 2022 vahvistamat verotuloprosentit:

Tulovero	20,50
Yleinen kiinteistövero	1,00
Vakituinen asuinrakennus	0,50
Muut asuinrakennukset	1,05
Yleishyödylliset yhteisöt	0,00

Verotulot olivat yhteensä 18,8 milj.€, kasvu verrattuna vuoteen 2021 oli 0,77 % (143 000 €). Toteuma ylitti arvioidun määrän 0,4 % (78 000 €) vuoden 2022 talousarvioista. Tuloveron osuus verokertymästä on n. 81 %, kiinteistöveron 9 % ja yhteisövero-osuuden n. 10 %.

Valtionosuudet kokonaisuudessaan toteutuivat 2,4 % (325 000 €) suurempina kuin vuonna 2021. Verrattuna talousarvioihin valtionosuudet toteutuivat 0,6 % (77 709 €) arvioitua suurempana.

#### 1.1.5. Kunnan henkilöstö

Työvoimakustannukset nousivat 3,92 % verrattuna vuoteen 2021. Palkkojen nousu oli +2,81 %. Koko kuntakentässä palkkakustannukset kasvoivat n. 2 %, kun työmarkkinaratkaisujen laskennallinen kustannusvaikutusarvio oli 1,76 %. Luumäen suurempi palkkojen nousu selittyy henkilöstön määrän kasvulla, 6,19 % (7 henkilöä, yht. 167 henkilöä). Samalla henkilötyövuosien määrä kasvoi 1,09 % (150,67 henkilötyövuotta).

Erillinen henkilöstöraportti on liitetty tilinpäätösasiakirjoihin.

#### 1.1.6. Ympäristöasiat

Luonnonläheisyys ja ympäristöystävällisyys kuuluvat Luumäen kunnan strategian mukaisesti kunnan vetovoimatekijöihin. Luumäellä panostetaan yhteisiin ranta-alueisiin ja vesistön virkistyskäyttöön ympäristön kestävyys huomioon ottaen. Historiallista kulttuuriympäristöä vaalitaan suunnitelmallisesti. Strategiaa toteutettiin konkreettisesti hankerahoituksen tuella. Vuonna 2022 aloitettiin Kivijärven melontareitin rakentaminen. Rönänsuon vesiensuojeluratkaisun suunnitteluhanke ja Maaseudun Palvelupiste -hanke jatkuivat edellisvuodelta.

Jurvalaan perustettiin uusi venelaituri ja Lepolan rannan kuntorata saneerattiin. Osa teknisen osaston operoinnista ryhdyttiin toteuttamaan biokaasuajoneuvolla ja Taavettihallin kiinteistön lämmitysjärjestelmä saneerattiin maakaasusta kaukolämpöön. Vuoden lopulla Luumäen kunta hyväksyi tuulivoimahanketta koskevan kaavoitus sopimuksen Suurikankaan alueelle.

Luumäen kunnan alueen hiilidioksidipäästöistä (yht. n. 60 kt CO<sub>2</sub>-ekv) tieliikenteen osuus on n. 67 %. Asukasta kohti lasketut tieliikenteen päästöt ovat huomattavasti suu-

remmat kuin kunnissa keskimäärin. Paikallisen liikenteen osuutta ei pystytä erittelemään, mutta on selvää, että valtateitä 6 ja 26 kulkeva läpiajoliikenne on merkittävin päästöjen aiheuttaja. Kunta pyrkii omilla toimillaan vaikuttamaan paikallisliikenteen päästöihin mm. ottamalla kunnan omaan käyttöön vähäpäästöistä ajoneuvoteknologiaa, kehittämällä tällaisten ajoneuvojen vaatimaa infrastruktuuria ja vaikuttamalla joukkoliikenneyhteyksien parantamiseen kunnan alueella.

Taavetin jätevesipuhdistamo toimii hyvin, mutta ympäristölupaehtojen raja-arvojen ylityksiä on myös ollut. Tarkkailua suorittaa akkreditoitu laboratorio, joka raportoi analysoidut näytetulokset suoraan valvoville viranomaisille.

Taavetin taajaman kaukolämmön tuottaa kunnan kokonaan omistama Luumäen Energia. 98 % tuotannosta syntyy uusiutuvista energialähteistä hakelämpölaitoksessa.

Lappeenrannan kaupunki järjestää isäntäkuntamallilla ympäristöterveydenhuollon ja eläinlääkinnän. Luumäen kunta vastaa itsenäisesti ympäristönsuojelun viranomaistehävistä kunnan alueella.

### 1.1.7. Muut ei taloudelliset asiat

Kunnan toiminta perustuu Suomessa noudatettaviin kotimaisiin ja kansainvälisiin säännöksiin.

Työnantajana kunta kunnioittaa työelämän perusoikeuksia. Kunnanhallitus hyväksyi 2.5.2022 § 80 tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelman 2022–2023. Työn tekemiseen sovelletaan kunta-alan virka- ja työehtosopimuksia. Työsuojelua kehitettiin mm. sopimalla vakuutusyhtiön kanssa tietojärjestelmästä, jonne voidaan kirjata riskien ja vaarojen arviointi.

Luumäen kunta ehkäisee ennalta korruptiota ja lahjontaa noudattamalla harmaata taloutta koskevaa lainsäädäntöä tarkasti. Kunta edellyttää sopimuskumppaneiltaan yhteiskunta- ja ympäristövastuullista toimintaa. Hankintoihin sovelletaan hankintalainsäädäntöä ja hankintamenettelyt ovat julkisia jo tarjouspyyntövaiheessa (Hilma-järjestelmä). Tarjouspyynnöissä vaaditaan sisällyttämään tarjouksiin tiedot mm. noudatettavista virka- ja työehtosopimuksista sekä verovelosta tai muista maksamattomista julkisista maksuista.

Vuosi 2022 oli Luumäen kunnan 380-vuotisjuhlavuosi ja tapahtumia järjestettiin tämän vuoksi muita vuosia runsaammin yhteistyössä yhdistysten ja muiden toimijoiden kanssa. Juhlavuosi näkyi kunnan viestinnässä koko vuoden. Erilaisista juhlavuoden tapahtumista viestittiin niin kunnan omilla verkkosivuilla kuin sosiaalisen median kanavissa Facebookissa ja Instagramissa. Juhlavuonna toteutettiin mm. seuraavat tapahtumat:

- Juhlavuoden aloitus (kirjan julkistaminen)
- Kansallisen veteraanipäivän huomioiminen
- Vallijamit

- Luontopäivä Viuhkolassa
- Kyläkierrospäivä
- Leena Pukin tekemä muraali Taavetin koulun seinässä
- koiragraffitit sähkökaapeissa
- Pääjuhlapäivä Taavetin linnoituksessa
- Yhes enemmänä -messut
- Viuhkolan elokuvapäivä
- Itsenäisyyspäivän tienoon tapahtumat
- lisäksi toteutettiin mm. neulegraffititempaukset, koulujen linnoitusseikkailut, Juuret Luumäellä-konsertti sekä uuden vuoden tapahtuma.

Uudessa kuntastrategiassa viestintä nostettiin keskiöön kaikessa kunnan toiminnassa kunnan arvojen luovasti, lämmöllä ja luotettavasti mukaisesti. Tavoitteena on tehdä Luumäki tunnetuksi viestinnällä ja markkinoinnilla. Kuntaan palkattiin lokakuussa kokopäiväinen tiedottaja.

Kunnan päätöksenteosta, kunnanvaltuuston ja kunnanhallituksen kokouksista olemme lähettäneet kokousten jälkeen tiedotteen paikallisille tiedotusvälineille. Olemme myös tavanneet ja pitäneet yhteyttä aktiivisesti alueellamme toimivien keskeisten medioiden edustajien kanssa.

Vuoden aikana uudistettiin kunnan verkkosivuja niin, että uudet sivut otettiin käyttöön tammikuun lopussa 2023.

Lähetämme nykyisin henkilöstöinfojen jälkeen koko henkilöstölle yhteenvedon infon asioista henkilöstötiedotteella.

#### 1.1.8. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kuntarahoitus Oy:n suhdanne-ennusteen 2023/Q1 mukaan taantuma saattaa olla vältettävissä. Energian hinnat ovat laskeneet. Tuoreimmat inflaatioluvut euroalueelta ovat kuitenkin olleet säännönmukaisesti odotuksia korkeampia, ja Euroopan keskuspankki voi joutua nostamaan korkoja selvästi enemmän kuin vielä vuoden alkaessa odotettiin. Kustannuspaine tuntuu myös kuntien taloudessa. Kuntien käyttömenot kasvavat, eikä kasvua ole helppo vyöryttää esimerkiksi asiakasmaksuihin. Kuntarahoitus arvioi, että kustannusten nousu lisää julkisen talouden alijäämiä 2023.

Vuoden 2022 talousarvio oli lisätalousarviot huomioon ottaen suunniteltu 1 799 300 € alijäämäiseksi. Toteutuva alijäämä jää merkittävästi pienemmäksi, 990 000 euroon. Kunnan taseessa on kertynyt alijäämää 13,2 milj.€.

Hyvinvointialueet aloittivat toimintansa 1.1.2023 minkä takia merkittävä osa kunnan verotuloista ja valtionosuuksista siirtyi hyvinvointialueelle. Siirtyvien kustannusten ja tulojen yhteensovitus tapahtui laskennallisesti, eikä tämä suosinut Luumäkeä. Tilannetta tarkastellaan uudestaan 2024, mutta tämäkin tarkastelu tapahtuu laskennallisesti.

Kuntien eläkejärjestelmän rahoitusta uudistettiin 2023 alusta. Kunnan henkilöstön työkyvyttömyydestä johtuvien ennen aikaisten eläkkeiden perusteella määräytynyt varhe-

maksu korvattiin ns. tasausmaksulla. Tasausmaksu määrätään kunnan verorahoituksen (verotuotot ja valtionosuudet) perusteella. Luumäelle tämä tarkoittaa maksurasituksen merkittävää suurenemista. Samalla katoaa taloudellinen kannuste työurien pidentämiseen työhyvinvointia kehittämällä.

Valtionosuuksien määräytymisperusteisiin tulevan ns. hyte-kerroin kannustaa kuntaa panostamaan kuntalaisten hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseen. Suurimmillaan hyöty hyte-kertoimesta voi olla n. 80 000 €.

Luumäen kuntastrategia edellyttää aiempaa rohkeampaa suhtautumista sekä investointien lisäämiseen että palveluiden kehittämiseen. Strategian toteuttaminen voi tarkoittaa mm. sijoitusvarallisuuden suunnitelmallista pienentämistä ja peruskunnan velkaantumista.

#### 1.1.8.1. Olennaiset tapahtumat tilikauden päättymisen jälkeen

Kunnanvaltuusto hyväksyi 27.2.2023 § 5 Etelä-Karjalan hyvinvointialueen kanssa solmittavan, uuden hyvinvointiaseman rakentamista koskevan esisopimuksen. Hyvinvointialueen käsittelyyn asia tulee maaliskuun aikana. Hyvinvointiaseman suunnittelun ja rakentamisen kokonaiskustannuksiksi arvioidaan 7–8 milj.€. Hanke rahoitetaan joko laina- tai leasingjärjestelyllä.

Valokuituhanke kunnan alueella eteni, kun Taavetin alueella ensimmäiset rakennukset liitettiin valokuituun maaliskuussa 2023. Kunnan taloussuunnitelmassa on varauduttu 1 miljoonan euron valokuituinvestointiin, joka poistetaan 10 vuoden kuluessa.

Kunnanvaltuusto päätti 12.12.2022 myöntää Luumäen Energia Oy:lle 300 000 € suuruisen lainan, jonka ehdot hyväksyttiin kunnanhallituksessa 23.1.2023 § 11. Lainaa ei ole vielä nostettu. Samassa valtuuston kokouksessa § 46 ja 77 kunnanvaltuusto päätti antaa omavelkaisen takauksen kahdesta Luumäen Asunnot Oy:n lainasta. Kunta takaa yhtiön rahalaitoksesta otettavan 400 000 € lainan, joka käytetään asuinrakennusten saneeraukseen, sekä ARA:n 200 000 € korkotukilainan, jolla rahoitetaan eräiden asuinrakennusten liittyminen kaukolämpöön. Lisäksi valtuusto päätti tehdä 88 100 € sijoituksen yhtiön vapaan oman pääoman rahastoon mahdollistaakseen yhtiön omistamien asuinrakennusten liittämisen valokuituverkkoon.

#### 1.1.9. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavista seikoista

##### Kuntanäkökulma

#### 1.1.9.1. Strategiset riskit

Kunnan strategiset riskit liittyvät edelleen väestökehityksen ja palvelurakenteen yhteensovittamiseen. Kehityksen kääntäminen edellyttäisi uusien työpaikkojen saamista kuntaan ja paikallisliikenteen yhteyksien kehittämistä naapurikuntiin.

(Kaikki taulukot: Tutkikuntia.fi)

## Ennustettu väestönmuutos 2020 - 2040

Kunta	Väestönmi %	
Savitaipale	-817	-24,6 %
Luumäki	-991	-21,8 %
Lemi	-411	-13,9 %
Taipalsaari	-598	-12,9 %
<b>Total</b>	<b>-2817</b>	<b>-18,2 %</b>

Kunnan väestöllinen huoltosuhde heikkenee Luumäellä muuta maata nopeammin. Ennusteen mukaan huoltosuhde vuonna 2035 on 117.

## Väestöllinen huoltosuhde 2022

Kunta	Väestöllinen huoltosuhde		
	Ei-työlliset	Työlliset	
Savitaipale	101,4	1613	1591
Luumäki	92,6	2117	2287
Lemi	81,0	1330	1641
Taipalsaari	73,4	1956	2666
<b>Total</b>	<b>85,7</b>	<b>7016</b>	<b>8185</b>

Jos kuntaan ei suuntaudu muuttoliikettä, lasten ja nuorten palveluiden tarve vähenee merkittävästi ikäluokkien pienentyessä. Sosiaali- ja terveyspalvelut siirtyivät 2023 alusta hyvinvointialueelle, mikä lisää riskiä lähipalveluiden huononemisesta. Uuden hyvinvointiaseman rakentamisella ja sen vuokraamisella Etelä-Karjalan Hyvinvointialueelle 15 vuoden vuokrasopimuksella pyritään turvaamaan kattavien hyvinvointipalveluiden tarjonta Luumäellä myös tulevana vuosina.

Palvelurakenteen sopeuttamisen haasteellisuutta lisää henkilöverotulojen pieneneminen, kun väestö vähenee ja ikääntyy. Luumäkeläisen yritystoiminnan menestyminen on verotulokertymän kannalta siten entistäkin tärkeämpää tulevana vuosina.

Eniten palveluita käyttävien määrä 2020–2025		
	2020	2025
Väkimäärä	4530	4229
alle 5 v	135	118
5–19 v	613	514
Yli 75 v	713	847

Lapsimäärän pieneneminen voi johtaa palveluiden supistamiseen. Tämä on kunnalle kriittinen strateginen vetovoimariski. Lapsiperheiden määrän kasvattaminen kunnassa on väestörakenteen kannalta ensiarvoista.

## 1.1.9.2. Taloudelliset riskit

Kunta omistaa kokonaisuudessaan tytäryhtiönsä Luumäen Asunnot Oy:n, jonka lainoja kunta on taannut omavelkaisella takauksella 9,4 milj.€ pääoman edestä. Yhteensä kunnan tytäryhteisöjen puolesta antamat takaukset vuoden 2022 tilinpäätöksessä ovat pääomaltaan 11,8 milj.€.

Kunnan arvopaperiomaisuuden arvo 31.12.2021 oli 7,2 milj.€. Ero vuoteen 2021 on -1,2 milj.€. Sijoitusmarkkinoiden ennakoimattomuus ja kaikkien sijoitusinstrumenttien riskit ovat moninkertaistuneet ja riski on toteutunut erityisesti kunnan sijoituksissa osakerahastoihin.

Kunnan sitoutuminen suuriin investointeihin, kuten hyvinvointiaseman uudisrakentaminen, lisää peruskunnan velkaantumista, kun vuosikate kääntyy negatiiviseksi 2023 alkaen.

#### 1.1.9.3. Vahinkoriskit

Kunta käytti vuonna 2022 yhteensä 59 960 € vakuutusmaksuihin, josta omaisuusvakuutuksiin 39 846 € ja toimintaan kohdistuviin vakuutuksiin 20 114 €.

Kiinteistöomaisuuden korjausvelan edelleen kasvaessa erilaisten talotekniikkavahinkojen (kuten vesivuodot) riskit jatkavat kasvamistaan. Sen sijaan työturvallisuuden parantamiseen tähtäävien toimenpiteiden läpivieminen ja jalkauttaminen organisaation toimintakulttuuriin voidaan olettaa vähentävän tapaturmien riskiä.

#### 1.1.9.4. Tietojärjestelmäriskit

Kunnalla on käytössään monia mm. taloushallinnon ja henkilöstöhallinnon järjestelmiä, joiden käytön tuki ja ylläpito päättyy suunnitelmakaudella. Kunnan ICT-palvelut on ulkoistettu Meidän IT ja Talous Oy:lle (Meita). Kunnan omaan henkilöstöön ei ulkoistuksessa ole jäänyt ICT-henkilöstöä. Tämän vuoksi järjestelmien hankinta ja käyttöönotto ovat kunnalle riski.

Kunnan on vaikea vastata uuden tiedonhallintaa koskevan lainsäädännön ja tietosuojaa koskevan sääntelyn sekä digitaalisia palveluita koskevan sääntelyn vaatimuksiin.

### Kuntakonserninäkökulma

#### 1.1.9.5. Strategiset riskit

Omistajaohjauksen mahdollinen toimimattomuus muodostaa riskin kuntakonsernissa. Kun sosiaali- ja terveystalot eivät 2023 alkaen enää kuulu kuntakonserniin, omistajaohjauksen toimivuus paranee, mutta kunnan kyky vaikuttaa näiden palveluiden laatuun ja saavutettavuuteen heikkenee. Käytännössä strateginen riski kasvaa, vaikka taloudellinen riski pienenee.

#### 1.1.9.6. Taloudelliset riskit

Kunnan takaukset tytär- ja osakkuusyhteisöille ovat pääomaltaan yhteensä 11,8 milj.€. Mikäli ne realisoituisivat maksettavaksi, olisi sillä huomattava vaikutus kunnan maksuvalmiuteen. Mahdollisten takausten hoitaminen edellyttäisi kunnan sijoitusten purkamista ja muuttamista likvideiksi varoiksi sekä peruskunnan lainanoton lisäämistä.

Tytäryhtiö Luumäen Energia Oy on taloudellisesti vakaalla pohjalla, mutta maakaasun hinnan äkillinen nousu 2021 lopussa johti tarpeeseen rakentaa Kivimäen alueelle uusi lämpövoimala. Kunta on myöntänyt yhtiölle 300 000 € lainan tätä investointia varten. Lainan nostaminen tulee ajankohtaiseksi maaliskuun 2023 aikana. Investointi tukee



kuntastrategian toteutumista, mutta tarkoitti käytännössä paitsi yhtiön velkaantumista, myös sitä, että yhtiö ei maksa osinkoja vuodelta 2022.

Tytäryhtiö Luumäen Asunnot Oy:n toiminnallinen ja taloudellinen tilanne on parantunut yhtiön johdonmukaisten toimenpiteiden ansiosta merkittävästi viime vuosina. Yhtiön osuus kuntakonsernin lainoista on kuitenkin edelleen 11,3 milj.€. Tästä n. 1,9 milj.€ on suoraa lainaa kunnalta ja loppuosa kunnan omavelkaisesti takaamaa. Korkeiden korkojen nousu, energian hinnan nousu ja vuokralaisten maksukyvyn heikentyminen tunnistettiin hälyttävän vaaralliseksi riskeiksi yhtiön taloudelle lähivuosina.

Kunta on 100 % takaajana Sotiemme Luumäen Veteraanit ry:n Kuntarahoituksen korkotukilainassa, mikä on otettu 2008 Senioritalon rakentamiseen. Lainan pääoma on tällä hetkellä 2 092 871,00 € ja maksuaikaa jäljellä 27 vuotta.

Kuntayhtymä Eksoten purkautuessa sen alijäämä katettiin ja tähän tarkoitukseen tehty varaus purettiin. Sote-palveluiden tuottamisen taloudellinen riski ei enää kohdistu kuntaan.

## 1.2. Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä

Luumäen kunnanhallitus on 10.8.2015 hyväksynyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen. Tilintarkastajalta 28.10.2020 saatujen kysymysten ja huomioiden perusteella on käynnissä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeistuksen ja käytäntöjen uudistaminen. Uudessa ohjeessa ja prosessien määrittelyssä tullaan kiinnittämään erityisesti huomiota siihen, miten valvonta toteutetaan, todennetaan ja dokumentoidaan. Tilintarkastajan esiin nostamia alueita ovat mm. päätökset ja sopimukset, kiinteistöt ja muu omaisuus, tietoturva sekä raportointi ja riskienkartoitus.

Ohjeistuksen uusiminen on jäänyt odottamaan hallintosääntöuudistusta, joka on tarkoitus tuoda kunnanvaltuuston päätettäväksi 2023 aikana.

### 1.2.1. Säännösten ja päätösten noudattaminen

#### Hallintojohtaja:

Kunnassa noudatetaan hyvän hallinnon periaatteita. Päätöksenteon pohjana kunnassa on lainsäädännön lisäksi valtuuston hyväksymä hallintosääntö, hyväksytyt strategiat sekä vuosittain laadittava toiminta- ja taloussuunnitelma.

Kuntastrategia vuosille 2021–2025 hyväksyttiin valtuustossa 31.1.2022 § 3.

Strategiaan 2021–2025 perustuvat lautakuntakohtaiset tavoitteet on kirjattu vuoden 2021 toiminta- ja taloussuunnitelmaan. Tilinpäätöksestä laadittavassa tasekirjassa toimialat antavat lautakuntakohtaisesti selvityksen tavoitteidensa saavuttamisesta.

Kunnanhallitukselle ja valtuustolle on raportoitu toiminnan ja talouden toteutumisesta 30.6. annetulla osavuosikatsauksella. Talouden toteutumisesta raportoidaan hallitukselle ja valtuustolle 31.3 ja 30.9 annettavilla kvartaaliraporteilla. Lisäksi kunnanhallitukselle tiedotetaan kunnan talouden tilasta kuukausittain tuloslaskelman ja toteutuman muodossa.

Vuoden aikana tapahtuneet tuloarvioiden ja määrärahojen muutokset tuodaan valtuuston päätettäväksi vuosittain laadittavilla lisätalousarvioesityksillä. Kuntaan saapuneet asiat valmistellaan käsiteltäväksi ilman aiheetonta viivytystä ja tehdyistä päätöksistä tiedotetaan välittömästi pöytäkirjojen nähtävillä olon jälkeen. Pöytäkirjat toimitetaan asianmukaisesti ylemmälle viranomaiselle huomioiden kuntalain mukainen otto-oikeuskäytäntö ja määrääjat.

Esteellisyysäännökset on huomioitu päätöksenteossa ja niistä on tehty asianmukaiset merkinnät pöytäkirjoihin. Viranhaltijapäätökset tehdään sähköisesti ja ne toimitetaan ylemmän viranomaisen tietoon säännöllisesti sekä julkaistaan kunnan verkkosivuilla.

Palvelussuhteen ehtoihin noudatetaan voimassa olevia virka- ja työehtosopimuksia. Koko henkilöstöä koskevat asiat käsitellään yt-toimikunnassa.

Vuosittain laaditaan ja päivitetään työsuojelun toimintaohjelma sekä työterveyshuollon toimintasuunnitelma. Tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma laaditaan joka toinen vuosi. Kt-yhteyshenkilönä toimii hallintojohtaja.

#### **Sivistystoimenjohtaja:**

Päätöksentekoa ohjaavat lainsäädäntö, kunnan hallintosääntö ja kuntastrategia.

Lautakuntatyöskentely on edennyt suunnitelmallisesti ja määräaikojen puitteissa.

Varhaiskasvatusta, perusopetusta ja lukio-opetusta ohjaavat lainsäädännön määräämät varhaiskasvatus- ja opetussuunnitelmat. Suunnitelmia päivitetään tarpeen mukaan.

Nuorisovaltuusto toimii nuorisotyöntekijöiden opastamana. Nuorisotiloilla on ollut turvallisuuden vuoksi aina kaksi työntekijää vuorossa.

Kirjasto toimii alueellisen Heili-kirjastokimpan osana ja tuottaa kirjastolain mukaisia palveluja.

#### **Tekninen johtaja:**

Hyvän hallinnon periaatteet olivat edelleen alkuvuoden aikana koetuksella. Kuitenkin loppuvuotta kohti saatiin kriittisimpiin henkilöstövajauksiin helpotusta, mikä paransi koko vuoden tilannetta edellisvuotta paremmaksi. Negatiivisen palautteen määrä oli edelleen suuri, mutta positiivista palautetta tuli erittäin runsaasti varsinkin yleisten alueiden ulkoasusta. Lautakuntien päätökset ovat olleet yksimielisiä.

Viranhaltijapäätösten osalta voidaan myös todeta tavoitteiden lähes toteutuneen. Yksittäisiä hankintoja, joissa olisi ollut voimassa olevan hankintaohjeen perusteella syytä tehdä viranhaltijapäätös. Viranhaltijapäätökset julkaistiin julkisessa tietoverkossa välittömästi päätöksenteon yhteydessä ja tuotiin lautakuntien tietoon kokouksittain (pl. henkilöstöpäätökset). Hankinnoissa käytettiin paljon sähköistä hankintajärjestelmää ja pyrittiin aina mahdollisuuksien mukaan huomioimaan paikallinen palveluntarjonta.

## 1.2.2. Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus

### **Hallintojohtaja:**

Tavoitteiden ja talousarvion toteutumista operatiivisella tasolla seurataan ja raportoidaan kunnanhallitukselle kuukausittain ja kunnanvaltuustolle voimassa olevan hallintosäännön mukaisesti osavuositarkastuksella 30.6. ja kvartaaliraporteilla 31.3. ja 30.9. tilanteista. Määrärahojen käyttöä ja toteutumista valvotaan toimialoilla kirjanpidosta saatavilla kuukausittaisilla tulosaluekohtaisilla toteutumisaraporteilla. Tuloslaskelmaraportti viedään tiedoksi kunnanhallitukselle kuukausittain. Tuloksellisuuden seuranta tapahtuu toimialakohtaisesti toteutumisaraporttien yhteydessä.

### **Sivistystoimenjohtaja:**

Sivistystoimenjohtaja vastaa toimialan tuloksellisuuden seurannasta seuraamalla talousarviossa asetettujen tavoitteiden toteutumista sekä määrärahojen käyttöä.

Sivistyslautakunta seuraa strategiassa ja talousarviossa asetettujen tavoitteiden toteutumista ja määrärahojen käyttöä koko sivistystoimen osalta.

Talousarviossa asetetut taloudelliset tavoitteet ovat toteutuneet lautakuntatasolla jotta-kin suunnitellun mukaisesti.

### **Tekninen johtaja:**

#### **Ympäristölautakunta**

##### *Taloudellisuus*

Ympäristölautakunnan menototeuma oli 94,47 %. Tulototeuma oli 73,53 %.

##### *Tuloksellisuus*

Toiminnalliset tavoitteet saavutettiin; kaiken kaikkiaan rakennusvalvonnan luvitus-toimenpiteitä oli 143 kappaletta, joista rakennuslupia 52 kappaletta. Rakennusvalvonnan lupapäätöksissä edelleen suurin viiveen aiheuttaja ovat osoite- ja rakennusrekisterien puutteet ja osin vaillinaiset lupahakemukset.

Ympäristöterveydenhuollon palvelut ovat toimineet Lappeenrannan kaupungin organisaatiossa hyvin, yhteistyö on ollut riittävää ja palvelut ovat pääosin olleet saatavilla odotetusti. Negatiivista palautetta ei ole tullut. Terveystarkastaja on ollut tavoitettavissa sähköpostilla ja puhelimitse virka-aikana. Fyysiset kohdekäynnit ovat toteutuneet suunnitellusti ja aina tarvittaessa.

Salpalinja/Väliväylä -hankkeessa tehdyllä Väliväylän melontareitin kehittämissuunnitelmalla haettiin Kaakkois-Suomen ELY-keskukselta investointihanketta vuonna 2021 ja vuoden 2022 aikana hankkeen ensimmäiset rakennustyöt toteutettiin hankenimellä Väliväylän melontareitin rakentaminen. Hanke on monivuotinen ja se toteutetaan ympäristölautakunnan budjetilla.

Pelastustoimen toiminta jatkui vuoden 2022 loppuun ennallaan. Maakunnalliseen palvelutasopäätökseen perustuva toiminta päättyi vuoden loppuun. Kunnassa nimettiin vuoden lopussa öljyvahinkojen jälkitorjunnasta vastaava viranomainen koska Hyvinvointialue ei voi kyseistä tehtävänhoitoa kunnille järjestää.

Löytöeläinhoito on toiminut odotetusti ostopalveluna.

### **Tekninen lautakunta**

#### *Taloudellisuus*

Teknisen lautakunnan menototeuma oli 104,95 %. Tulototeuma oli 105,89 % talousarvion tavoitteesta.

#### *Tuloksellisuus*

Toiminnalliset tavoitteet saavutettiin.

## 1.2.3. Riskienhallinnan järjestäminen

### **Hallintojohtaja:**

Kunnan riskien hallinnasta vastaavat sisäisestä valvonnasta vastaavat viranhaltijat sekä toimielimet. Omaisuuteen ja toimintaan liittyen kunnalla on voimassa olevat riskikartoitukseen perustuvat kiinteistö-, irtaimisto-, vastuu-, tapaturma- ja ajoneuvovakuutukset. Vakuutusten tietosisällöt päivitetään vuosittain vastamaan sen hetkistä tilannetta.

Sijoitustoimintaa on toteutettu valtuuston 18.5.2020 § 13 hyväksymien sijoitustoiminnan periaatteiden mukaisesti. Hallintosäännön mukaisesti hallintojohtaja huolehtii sijoitusten hallinnasta sijoitusstrategian mukaisesti. Sijoitustoiminnassa asiantuntijana toimii United Bankers Oy:n varainhoitaja Teemu Perälä. Sijoitukset on hajautettu kahdelle varainhoitajalle, United Bankers Oy:lle ja Nordea Institutional Investmentsille.

### **Sivistystoimenjohtaja:**

Toimialan riskienhallinnasta ja sisäisestä valvonnasta vastaavat yksiköiden johtavat viranhaltijat sekä toimielimet (sivistyslautakunta). Valmiussuunnitelmat on päivitetty ja ajantasaisia.

Turvallisuussuunnitelmat sisältävät toimintaohjeet erilaisissa riskeissä sekä palo- ja pelastussuunnitelman.

Taloudellinen riskienhallinta on mm. huolellista henkilöstösuunnittelua ja -käytänteitä. Sijaisia käytetään lakisääteisissä ja välttämättömissä tehtävissä tarpeen mukaan harkiten. Henkilöstön jaksamisesta huolehtiminen on osa riskien hallintaa.

Henkilöstöjärjestelyjä on toteutettu toiminnan häiriöttömän toteutumisen varmistamiseksi. Henkilöstölle on yksiköittäin järjestetty tukea yhdessä työterveyshuollon kanssa.

#### **Tekninen johtaja:**

Riskienhallinnassa toiminnan osalta onnistuttiin pääosin hyvin, mutta korjausvelka kasvoi kaikissa kiinteistöissä. Tulevaisuudessa sekä taloudellisia että teknisiä riskejä on odotettavissa edelleen kiinteistöjen ja verkostojen vanhenemisen seurauksena. Kuitenkin kuluneiden vuosien toteutuneet verkostosaneeraukset edesauttavat toimintavarmuuden kehitystä. Nykyinen kiinteistömassa on edelleen merkittävä taakka kunnan taloudelle. Heikolla käyttöasteella olevasta kiinteistömassasta ei ole päästy mainittavissa määrin eroon, joten korjausvelkataakkaa ei ole saatu kevennettyä sitäkään kautta.

Taloudellisten riskien osalta vuosi oli poikkeuksellisen haastavasti hallittava. Sähkön hinnan nousu aiheutti yli sadantuhannen euron ylimääräisen kustannuksen tekniselle salkunhoito- ja hintasuojauspalvelusta huolimatta. Polttoaineiden hinnan nousu realisoitui yli 50 000 € vaikutuksella huomioitaessa mukaan vuodelle kirjautuneet aiempaa kalliimmat auraustyöveloitukset. Positiivista kuitenkin oli, että hyvissä ajoin käynnistetty suunnitelma Taavetihallin siirtämisestä maakaasusta kaukolämpöön saatiin toteutettua. Tekninen osasto sai myös hyvin läpi avustushakuja (75 %) sekä muita tulopuolen tavoitteita. Toimintakulut ylittyivät teknisen lautakunnan budjetissa ensimmäistä kertaa kuuteen vuoteen, mutta toimintakate saavutti edelleen talousarviotavoitteen. Tilanne oli vastaava myös ympäristölautakunnan osalla.

### 1.2.4. Omaisuuden hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

#### **Hallintojohtaja:**

Kunta ostaa hankintapalveluita Lappeenrannan kaupungin Hankintapalveluilta, joka toimii Etelä-Karjalan maakunnallisten hankintojen yhteishankintayksikkönä ja vastaa kilpailuttamisesta sekä sopimustenhallinnasta. Kunta on myös mukana eräissä KL-kuntahankinnat Oy:n solmimissa puitesopimuksissa. Sekä yhteishankintayksikön että kunnan omat tarjouspyynnöt julkaistaan julkisten hankintojen ilmoituskanava Hilmassa. Käytössä on sähköinen Cludia-kilpailutusjärjestelmä.

Kunnan hankinnoissa noudatetaan lakia julkisista hankinnoista sekä kunnan hankintaohjetta ja hyvää hallintotapaa. Hankintapäätökset on tehty hallintosäännön säännösten mukaisesti. Merkittävät hankinnat on käsitelty kunnanhallituksessa/-valtuustossa. Omaisuuden luovutuksista tehdään tarvittavat päätökset hallintoelimissä. Sijoitusomaisuuden hoidossa käytetään ulkopuolisia varainhoitajia. Lahjoitusrahastoja hoidetaan niiden sääntöjen mukaisesti.

#### **Sivistystoimenjohtaja:**

Yksiköt tekevät vuosittaiset tarvike- ja laitehankintansa talousarvion puitteissa. Yksikön esimies on vastuussa käyttötalouden toteutumisesta. Käytössä olevien tilojen kunnosta huolehditaan toimimalla tiloissa asianmukaisesti ja ilmoittamalla mahdollisista ongelmista tekniseen toimeen.

Yhdellä oppilaskuljetusreitillä järjestettiin hankintakilpailutus. Apua hankintoihin ja sopimusten uusimiseen on saatu Lappeenrannan Hankintapalveluilta (mm. ruokapalvelut).

**Tekninen johtaja:**

Hakkuusopimuksia tehtiin teknisen lautakunnan päätöksellä 2 166 m<sup>3</sup> harvennusta ja 1 967 m<sup>3</sup> verran avohakkuuta.

Tekninen lautakunta teki myyntipäätöksen kahdesta loma-asunnon rakennuspaikasta, joista molemmilla oli huonokuntoisia rakennuksia. Toinen Parkkisaareissa oleva vanha kunnan virkistysmökki ja toinen Hartun Maja lähellä Hartunsalmea.

Kaikki kaupat on tehty olemassa olevien sääntöjen ja määräysten mukaisesti.

Investointiosan määrärahojen suurin erä oli varattu jäähallin katon korjaukseen, mutta hanke ei saanut valtion avustusta. Mainittavia hankkeita olivat myös Lepolan kuntoradan saneeraus sekä Taavettihallin lämpöremontti. Suurimmaksi investoinniksi kuitenkin osoittautui yllättäen tarvittu Taavetin vedenottamon uusi vedenkäsittely-yksikkö, jonka toteutus ja kustannukset ajoittuivat pääosin vuodelle 2022.

Kaikissa kynnsarvot ylittävissä hankinnoissa meneteltiin julkisten hankintojen ohjeen mukaan, kynnsarvot alittavissa hankinnoissa toimittiin kunnan hankintaohjeen hengessä.

### 1.2.5. Sopimustoiminta

**Hallintojohtaja:**

Kunnan asianhallintajärjestelmä Dynastyyyn sisältyy sopimushallintaosio, johon kaikki kunnan solmimat sopimukset talletetaan sähköisessä muodossa, josta ne ovat tarvittaessa noudettavissa katseltavaksi ja käyttöön. Sopimushallintaosio huolehtii sopimusten teknisestä seurannasta ja sopimukseen sisältyvä asiaseuranta ja valvontavastuu on hajautettu toimialoille. Sopimuseurantaohjeistus sisältyy sisäisen valvonnan ohjeeseen.

Sopimukseen liittyvät laskutukset ja tilitykset on hoidettu ajallaan. Alkuperäiset sopimukset on arkistoitu kunnan keskusarkistoon asianmukaisesti.

**Sivistystoimenjohtaja:**

Sivistystoimenjohtaja vastaa sivistystoimen sopimushallinnasta, täytäntöönpanosta ja noudattamisesta hallintosäännön mukaisesti. Hankinnat tehdään hankintalain ja kunnan sisäisen ohjeistuksen pohjalta. Lappeenrannan hankintapalveluiden kilpailuttamien puitesopimusten kautta hankitaan mm. koulukirjat, opiskelumateriaalit ja -välineet.

Hankinnoissa on noudatettu lakia julkisista hankinnoista ja kunnan hankintaohjetta.

**Tekninen johtaja:**

Hankinnoista laadittiin kirjalliset sopimukset tai tilaukset hankinnan koko ja merkittävyys huomioiden. Sopimuksissa huomioitiin tilaajan turva epänormaaleissa tilanteissa ja takuuajana.

Omaisuuksien hankintaa ja luovutuksia on hoidettu hallintosäännön määräysten puitteissa.

Osaomistuskohdeissa tapahtui seuraavat muutokset vuoden 2022 aikana:

Asunto Oy Luumäen Valliheikki:

- kunta myynyt yhden 90 % omistusosuuden huoneiston osaomistajalle
- kunta lunastanut 3 kpl 10 % omistusosuuksia takaisin
- kunta myynyt yhden 10 % omistusosuuden

Asunto Oy Luumäen Joukolanpuisto:

- kunta lunastanut 1 kpl 10 % omistusosuuksia takaisin

### 1.2.6. Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä

#### **Hallintojohtaja**

Erillisiä sisäisiä toiminnan tarkastuksia ei kertomusvuonna ole järjestetty. Alitilityskassat tarkastetaan pistokokein. Alitilityskassat tilitetään kunnan pankkitilille kuukausittain. Kuukausittain normaalitoiminnan yhteydessä seurataan kirjanpidon ja laskutuksen ajantasaisuus sekä huolehditaan perintätoimenpiteistä. Samoin seurataan palkanlaskennan osalta kuukausitilitysten ja raporttien ajantasaisuutta. Henkilöstöön ja palkan maksatukseen liittyvät päätökset tehdään esimiesten toimesta toimialoilla hyödyntäen sähköistä järjestelmää, josta ne siirtyvä palkanlaskentaan. Päätökset pannaan täytäntöön niiden tultua lainvoimaisiksi, jos oikaisuvaatimus tai valitus kävisi täytäntöönpanon johdosta hyödyttömäksi.

### 1.3. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

#### 1.3.1. Tuloslaskelma ja tunnusluvut

ulkoinen	2022 (1000 €)	2021 (1000 €)
Toimintatuotot	3 206	3 075
Valmistus omaan käyttöön	0	20
Toimintakulut	-36 135	-33 617
<b>Toimintakate</b>	<b>-32 929</b>	<b>-30 522</b>
Verotulot	18 824	18 681
Valtionosuudet	13 872	13 547
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	330	152
Muut rahoitustuotot	411	817
Korkokulut	-39	-30
Muut rahoituskulut	-305	-36
<b>Vuosikate</b>	<b>164</b>	<b>2 609</b>
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 801	-1 909
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-1 637</b>	<b>700</b>
Tilinpäätössiirrot		
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	638	681
Varausten lis.(-)tai väh.(+)	0	0
<b>Tilikauden ylijäämä (-alijäämä)</b>	<b>-999</b>	<b>1 381</b>
<b>Tuloslaskelman tunnusluvut</b>		
Toimintatuotot/toimintakulut, %	8,87	9,15
Vuosikate/poistot %	9,11	136,67
Vuosikate, €/asukas	37	583
Asukasmäärä	4419	4476
<b>Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista</b> = 100 * toimintatuotot / (toimintakulut - valmistus omaan käyttöön) <b>Vuosikate prosenttia poistoista</b> = 100 * vuosikate / poistot ja arvonalentumiset		

**Toimintakate** on toimintatuottojen ja -kuluja erotus, joka osoittaa verorahoituksen osuuden toiminnan kuluista.



**Vuosikate** osoittaa tulo-rahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulo-rahoituksen riittävyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, kunnan tulo-rahoitus on riittävä.

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

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

## 1.3.2. Rahoituslaskelma ja tunnusluvut

	2022	2021
	(1000 €)	(1000 €)
<b>Toiminnan rahavirta</b>		
Vuosikate	164	2 609
Satunnaiset erät	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-620	-1 139
<b>Investointien rahavirta</b>		
Investointimenot	-1 056	-898
Rahoitusosuudet investointimenoihin	96	255
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	210	137
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-1206</b>	<b>964</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten vähennykset		
Antolainasaamisten lisäykset	63	8
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäykset	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennykset	-169	-169
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset	514	-21
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>408</b>	<b>-182</b>
<b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>	<b>-798</b>	<b>782</b>
Rahavarat 31.12.	12 594	13 392
Rahavarat 1.1.	13 392	12 610
	-798	782

Rahoituksen tunnusluvut	2022	2021
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta	-1 752	-3173
Investointien tulorahoitus, %	17,07	309,49
Lainanhoitokate, todellinen	0,98	13,26
Lainanhoitokate, laskennallinen	0,39	5,01
Kassan riittävyys (pv)	121	141
Asukasmäärä 31.12.	4419	4476

**Investointien tulorahoitus**

= 100 \* Vuosikate/Investointien omahankintameno

Investointien omahankintamenoilla tarkoitetaan rahoituslaskelman käyttöomaisuus-investointeja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet

**Lainanhoitokate**

= 100 \* (Vuosikate+korkokulut) / (korkokulut+todelliset lainanlyhennykset)

Laskennallisen lainanhoitokatteen tunnusluvun lainanlyhennykset lasketaan jakamalla korollisten lainojen määrä kahdeksalla.

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi.

**Kassan riittävyys (pv)**

= 365 \* Rahavarat 31.12/ Kassasta maksut tilikaudella

## 1.4. Rahoitusasema ja sen muutokset

### 1.4.1. Tase ja tunnusluvut

	2022	2021
VASTAAVAA	(1000 €)	(1000 €)
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>30 423</b>	<b>31 335</b>
<i>Aineettomat hyödykkeet</i>	61	24
Muut pitkävaikutteiset menot	61	24
<i>Aineelliset hyödykkeet</i>	23 340	24 291
Maa- ja vesialueet	4 321	4 308
Rakennukset	14 879	15 561
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 732	4 163
Koneet ja kalusto	190	216
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	218	43
<i>Sijoitukset</i>	7 022	7 020
Osakkeet ja osuudet	5 902	5 836
Muut lainasaamiset	1 120	1 184
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>	<b>200</b>	<b>194</b>
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	200	194
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>14 639</b>	<b>15 543</b>
<i>Vaihto-omaisuus</i>	222	224
<i>Saamiset</i>	1 823	1 927
Pitkäaikaiset saamiset	1 057	1 092
Lainasaamiset	1 057	1 092
Lyhytaikaiset saamiset	766	835
Myyntisaamiset	390	421
Lainasaamiset	64	58
Muut saamiset	66	35
Siirtosaamiset	246	321
	835	835
<i>Rahoitusarvopaperit</i>	9 580	9 632
Osakkeet ja osuudet	2 238	2 228
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	7 342	7 404
<i>Rahat ja pankkisaamiset</i>	3 014	3 760
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>45 262</b>	<b>47 072</b>

	2022	2021
VASTATTAVAA	(1000 €)	(1000 €)
<b>OMA PÄÄOMA</b>	<b>31 959</b>	<b>32 958</b>
Peruspääoma	18 750	18 750
Ed.tilikausien yli-/alijäämä	14 208	12 827
Tilikauden yli-/alijäämä	-999	1 381
<b>POISTOERO JA VAPAAEHT.VARAUK.</b>	<b>4 819</b>	<b>5 456</b>
Poistoero	4 819	5 456
<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>	<b>0</b>	<b>418</b>
Muut pakolliset varaukset	0	418
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	<b>682</b>	<b>671</b>
Valtion toimeksiannot	1	1
Lahjoitusrahastojen pääomat	681	670
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>7 802</b>	<b>7 569</b>
<b>Pitkäaikainen</b>	<b>4 850</b>	<b>5 570</b>
Lainat rahoituslaitoksilta	3 635	3 804
Saadut ennakot	807	835
Muut velat	408	404
Siirtovelat	0	527
<b>Lyhytaikainen</b>	<b>2 952</b>	<b>1 999</b>
Lainat rahoituslaitoksilta	169	169
Saadut ennakot	3	4
Ostovelat	1 394	615
Muut velat	142	154
Siirtovelat	1244	1057
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>45 262</b>	<b>47 072</b>

Taseen tunnusluvut	2022	2021
Omavaraisuusaste %	82,74	83,09
Suhteellinen velkaantuneisuus %	19,48	19,06
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	13 209	14 208
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	2 989	3 174
Lainakanta 31.12. 1000 €	3 804	3 973
Lainakanta 31.12, €/asukas	861	888
Lainat ja vastuut 31.12., 1000 €	3 845	4 022
Lainat ja vastuut €/asukas	870	899
Lainasaamiset 31.12., 1000 €	1 120	1 184
<b>Asukasmäärä</b>	<b>4419</b>	<b>4476</b>

Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat kunnan omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

**Omavaraisuusaste** =  $100 * (\text{Oma pääoma} + \text{poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{saadut ennakot})$ .

Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää 70 %:n omavaraisuutta. Koko maan kuntien keskimääräinen omavaraisuusaste vuoden 2021 tilinpäätöstietojen mukaan oli 58,8 % (ed 58,0) (Manner-Suomi, kuntaliitto).

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

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella. Kuntien suhteellinen velkaantuneisuus 2021 oli keskimäärin 57,7 % (59,9).

**Kertynyt ylijäämä (alijäämä)**

= Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä). Kuntien keskimääräinen kertymä/asukas v. 2021 oli 2519 € (2293).

**Lainakanta 31.12.**

= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)  
Kunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. 2021 tilinpäätösten keskimääräinen lainamäärä koko maassa asukasta kohden oli 3465 (3458).

**Lainat ja vuokravastuut 31.12.,**

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

Lainat ja vuokravastuut saadaan lisäämällä lainakantaan vuokravastuiden määrä. Vuoden 2021 tilinpäätöksissä kuntien keskimääräinen luku oli 4441 (4356).

**Lainasaamiset 31.12.**

= *Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset*  
Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kunnan omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen. Keskimääräinen lainasaamisen/asukas vuonna 2021 oli koko maassa 1055 € (1025).

## 1.5. Kokonaistulot ja -menot

	2022		2021	
	1000 €	%	1000 €	%
<b>Tulot</b>				
<b>Toiminta</b>				
Toimintatuotot	3 206	8,7	3 075	8,4
Verotulot	18 823	50,9	18 681	50,9
Valtion osuudet	13 872	37,5	13 548	36,9
Korkotuotot	330	0,9	152	0,4
Muut rahoitustuotot	411	1,1	817	2,2
Satunnaiset tuotot	0	0,0	0	0,0
Tulorahoituksen korjaukset	0	0,0	0	0,0
<b>Investoinnit</b>				
Rah.osuudet investointimenoihin	96	0,3	255	0,7
Pysyvien vast.hyöd.luovutustulot	210	0,6	135	0,4
<b>Rahoitustoiminta</b>				
Antolainasaamisten vähennykset	63	0,2	8	0,0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0,0	0	0,0
Lyhytaikaisten lainojen lisäys				
<b>Kokonaistulot yhteensä</b>	<b>37 011</b>	<b>100,0</b>	<b>36 671</b>	<b>100,0</b>

	2022		2021	
	1000 €	%	1000 €	%
<b>Menot</b>				
<b>Toiminta</b>				
Toimintakulut	36 135	95,8	33 617	93,7
- Valmistus omaan käyttöön	0		-20	
Korkokulut	38	0,1	30	0,1
Muut rahoituskulut	305	0,8	36	0,1
Tulorahoituksen korjaukset	5	0,0	1 138	3,2
<b>Investointien rahavirta</b>				
Investointimenot	1 056	2,8	898	2,5
<b>Rahoitustoiminta</b>				
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	169	0,4	169	0,5
<b>Kokonaismenot yhteensä</b>	<b>37 708</b>	<b>100,0</b>	<b>35 868</b>	<b>100,1</b>

	2022	2021
Kokonaistulot	37 011	36 671
Kokonaismenot	37 708	35 868
	-697	803
Muut maksuvalmiuden muutokset	101	21
Kassavarojen muutos	-798	782
	-697	803

## 1.6. Kuntakonsernin toiminta ja talous

### 1.6.1. Konsernitilinpäätökseen sisältyvät yhteisöt

Luumäen kunnan kuntakonserni muodostuu emoyhtiöstä (Luumäen kunta), tytäryhteisöistä, osakkuusyhteisöistä sekä kuntayhtymistä, joissa kunta on jäsenenä.

Nimi	Koti- paikka	Kunnan omistus- osuus
<b>Tytäryhteisöt</b>		
Luumäen Asunnot Oy	Luumäki	100,00 %
Asunto Oy Luumäen Joukolanpuisto	Luumäki	63,93 %
Luumäen Energia Oy	Luumäki	100,00 %
<b>Osakkuusyhteisöt</b>		
Asunto Oy Luumäen Valliheikki	Luumäki	35,75 %
Asunto Oy Luumäen Parsikonpuisto	Luumäki	22,34 %
<b>Kuntayhtymät</b>		
Etelä-Karjalan koulutuskuntayhtymä	Lpr	1,21 %
E-K sosiaali- ja terveystyö kuntayhtymä	Lpr	3,62 %
Etelä-Karjalan liitto	Lpr	3,57 %
<b>Yhdistelemättömät osakkuus-, ja yhteisyhteisöt</b>		
As Oy Taavetin Käpykuja	Luumäki	17,61 %

### 1.6.2. Konserniohjaus ja valvonta

Valtuusto määrittelee kunnan tavoitteet ja omistajapolitiikan linjaukset sekä päättää kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen toiminnallisista ja taloudellisista tavoitteista. Kunnanhallitus johtaa kuntakonsernia, vastaa konsernin hallinnon ja talouden koordinoimisesta, yhteisöjen valvonnan järjestämisestä sekä antaa valtuustolle olennaiset tiedot konsernin toiminnasta. Kunnanhallituksen tulee nimetä edustajat tytär- ja osakkuusyhteisöjen yhtiökokouksiin tai vastaaviin ja antaa ohjeet em. elimissä kuntaa edustaville

henkilöille. Lisäksi kunnanhallituksen tulee seurata kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen toimintaa, vastata tytäryhteisöjen valvonnan järjestämisestä sekä antaa valtuustolle selvitys tytäryhteisöjen toiminnasta ja taloudesta kunnan tilinpäätöksen yhteydessä.

Kunnanhallituksen nimeämät edustajat konserniin kuuluvissa yhteisöissä selostavat yhteisöjen toimintaa ja taloutta säännöllisesti kunnanhallitukselle. Samassa yhteydessä kunnanhallitus voi käyttää omistajaohjastaan ottamalla kantaa konserniyhteisön tilanteisiin ja tarvittaessa ohjeistamalla edustajiaan. Konserniohjeen mukaisesti tytäryhteisöjen/kuntayhtymien esityslistat ja pöytäkirjat on toimitettu kunnanhallitukselle sekä kunnanjohtajalle.

Kuntayhtymistä Eksote ja Etelä-Karjalan liitto kytkeytyvät vahvasti kunnanhallituksen ja valtuuston omistajaohjaukseen. Eksoten organisaatioon kuului kuntajohtajien neuvottelukunta, jonka kokoontuminen oli säännönmukaista. Sosiaali- ja terveystalouden siirryttyä Etelä-Karjalan hyvinvointialueen järjestämisvastuulle Eksote on purettu 2022 lopussa.

Kunnan kokonaan omistamien tytäryhtiöiden, Luumäen Asunnot Oy:n sekä Luumäen Energia Oy:n hallituksissa on kunnanhallituksen edustus ja sitä kautta vahva omistajaohjaus. Luumäen Asunnot Oy:n hallituksessa kunnan edustajia ovat kunnanhallituksen varapuheenjohtaja Päivi Kärmeniemi, valtuuston varapuheenjohtaja Anne Marttila-Inkilä, Johannes Pohjala ja tekninen johtaja. Luumäen Asunnot Oy:n toimitusjohtajana toimii Veera Heikkilä ja hallituksen puheenjohtajana Anne Marttila-Inkilä.

Luumäen Energia Oy:n hallituksessa kunnanhallituksen edustajina toimivat hallituksen jäsen Anne Pylväläinen ja valtuutettu Hannu Repo. Yhtiön toimitusjohtajana toimii Juha Inkilä ja hallituksen puheenjohtajana Ville Tanskanen.

Asunto-osakeyhtiöiden hallituksissa kunnanhallituksen edustajana toimii tekninen johtaja tai hänen määräämänsä.

Tytär- ja osakkuusyhteisöjen, lukuun ottamatta Luumäen Energia Oy:tä, isännöinnin ja taloushallinnon on hoitanut Luumäen Isännöintipiste Oy. Luumäen Energia Oy:n taloushallinto on siirtynyt Luumäen Isännöintipisteelle 1.1.2023 alkaen.

### 1.6.3. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Luumäen Asunnot Oy:ssä tehtiin päätös siirtää yhtä kiinteistöä lukuun ottamatta kaikki jäljellä olevat maakaasulämmitteiset kohteet kaukolämpöön.

Luumäen Energia Oy:n toiminta jatkui vakaana. Investointi uuteen Kivimäen alueen lämpövoimalaan johti siihen, että yhtiö ei maksa osinkoa vuodelta 2022.

Etelä-Karjalan sosiaali- ja terveystalouden kuntayhtymä Eksote purettiin ja sen alijäämä on katettu sekä alijäämän kattamista varten tehdyt varaukset purettu.

Vuoden 2022 talousarviossa on konserniin kuuluville yhteisöille asetettu seuraavat tavoitteet:



<b>Kunnan strateginen tavoite</b>	<b>Strategiasta johdettu toiminnallinen tavoite</b>	<b>Mittari</b>	<b>Toteuma 31.12.2022</b>
<b>Houkutteleva ja palveluitaan laadukas</b>	<i>Luumäen asunnot Oy ja muut asunto-osakeyhtiöt</i>  Asukkaille tarjotaan viihtyisiä asuinympäristö	Asukasvaihtuvuus alle 15 % vuodessa  Yli 5 v pituisten vuokrasuhteiden määrä 50 % kaikista vuokrasuhteista  Käyttöaste vähintään 95 % vuositasolla	Asukasvaihtuvuus 27 %,  Yli 5 v. pituisten vuokrasuhteiden määrä 42,86 %,  Käyttöaste keskimäärin 96,5 %
<b>Yritysmyönteinen ja sijainniltaan loistopaikalla</b>	<i>Luumäen Energia Oy:</i>  Käytetään lämmöntuotantoon 98_% kotimaista energiaa	Megawattitunnit/% energialähde	Hake 99,5 %  Öljy 0,5 %
<b>Taloudeltaan tasapainossa</b>	<i>Luumäen Energia Oy:</i>  Yhtiö toimii kannattavasti ja kykenee huolehtimaan sille kuuluvista menoista ja kaukolämmön hinta on vakaa	Ylijäämäinen tilinpäätös  Tulouttaa kunnalle vuosittain erikseen määritetävän summan	Tilinpäätös on ylijäämäinen, mutta investointien vuoksi yhtiö ei maksa osinkoa.
	<i>Luumäen Energia Oy:</i>  Yhtiön hintapolitiikka kilpailukyinen	Pidetään nykyiset kaukolämpöasiakkaat  Ollaan valmiita tarjoamaan kaukolämpöä uusille asiakkaille nykyisen kaukolämpöverkon alueella	Kaukolämmössä uusia asiakkaita, maakaasussa asiakkaita irtisanoutunut maakaasun hinnan noustua kuusin kertaiseksi  Nykyisen verkon alueella tullut uusi asiakas ja rakennettu uusi kaukolämpöverkko ja -laitos
	<i>Luumäen asunnot Oy:</i>  Yhtiö toimii kannattavasti ja kykenee huolehtimaan lainanhoito- ja muista menoista sekä huolehtii riittävästä kiinteistöjensä suunnitelmallisesta kunnossapidosta	Tilinpäätös mahdollistaa varausten tekemisen.  Vuosittaiset kunnossapitokustannukset pysyvät talousarvio määrärahojen puitteissa.  Asuntojen täyttöasteessa pyritään 100 %.  Saatavien määrä alenee edellisestä vuodesta	Varauksia ei pystytty tekemään  Kunnossapitokustannukset pysyivät budjetissa,  Asuntojen täyttöaste 96,5 %,  Saatavien suuruus sama kuin edellisellä vuonna

		Tyhjien asuntojen osalta mietitään muita käyttötarkoituksia tai vuokrausvaihtoehtoja	Toteutunut
	<b>Muut tytäryhteisöt:</b> Yhtiöt toimivat kannattavasti ja huolehtivat kiinteistöjensä kunnossapidosta	Vuosittaiset kunnossapitokustannukset pysyvät talousarviomäärärahojen puitteissa.	Toteutunut.
	<b>Osakkuusyhteisöt:</b> Yhtiöt toimivat kannattavasti ja huolehtivat kiinteistöjen kunnossapidosta	Vuosittaiset kunnossapitokustannukset pysyvät talousarviomäärärahojen puitteissa.  Mahdollisimman vähän osaomistusasuntojen taikaisin lunastamisia	Toteutunut.  Osa-omistusasuntoja lunastettiin 4 kpl myyty 1 kpl
	<b>Kuntayhtymät:</b> Toiminta sopimuksenmukaista, tehokasta ja taloudellista	Kustannukset pysyvät sopimuksen mukaisina  Kuntalaiset saavat kattavat ja hyvälaatuiset palvelut ajoissa	Eksojen osalta ei toteutunut.  Koulutuskuntayhtymän osalta toteutunut.
	<b>Koko konsernia koskevat tavoitteet:</b>  Konsernivehän alentaminen  Investointien tulorahoitus %  Konsernin pitkäaikaiset vastuut alenevat	Konsernin velkamäärä alenee edellisestä vuodesta. Mittari: konsernin lainat €/asukas  Investointien tulorahoitusprosentti nousee edellisestä vuodesta  Tilinpäätöksessä pitkäaikaiset vastuut edellisvuotta pienemmät	Toteutunut: Konsernin lainat €/asukas 4 075 € (2021/4 209 €)  Ei toteutunut: Investointien tulorahoitus pienentynyt merkittävästi: 95,8 % (2021/433,6 %)  Toteutunut: 2022/18 806 000 (2021/18 841 000)

#### 1.6.4. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Eksoten kuntayhtymä purettiin ja Hyvinvointialue aloitti toimintansa 1.1.2023.

Ikäluokkien pieneneminen vaikuttaa Koulutuskuntayhtymä Sampon toimintaedellytyksiin. Sampo on aloittanut määrätietoisen rakenteiden kehittämisen.

#### 1.6.5. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Kunnanhallitus on valinnut edustajansa kaikkiin konserniyhteisöihin. Edustajat informoivat kunnanhallitusta säännöllisesti edustamansa yhteisön tapahtumista. Tarvittaessa kunnanhallitus käyttää omistajaohjaustaan ja ohjeistaa edustajiaan.

Kunnan konserniohjeen mukaan kuntaa tarkastava tilintarkastaja vastaa myös konsernin tytäryhteisöjen tilintarkastuksesta. Kunta hoiti tytäryhtiö Luumäen Energia Oy:n taloushallinnon 2022 loppuun saakka. Yhtiö siirtyi Luumäen Isännöintipisteeseen asiakkaaksi 1.1.2023 alkaen. Luumäen Asunnot Oy:n, As Oy Luumäen Joukolanpuiston ja osakkuusyhteisöt on hoitanut Luumäen Isännöintipiste Oy. Päivittäinen seuranta ja valvonta sisältyy tehtäviin.

#### 1.6.6. Konsernitilinpäätös ja tunnusluvut

Kuntakonsernin rahoituksen riittävyttä ja konsernin vakavaraisuutta arvioidaan suhteessa ns. keltaisiin valoihin, jotka on johdettu Kuntalain 118 §:ssä määritellyistä raja-arvoista. Kuntalain 118 §:ssä määriteltujen kriteerien täytyminen voi johtaa arviointimenettelyyn eli ns. kriisikuntamenettelyyn, jossa kunta ja valtio yhdessä selvittävät kunnan mahdollisuudet turvata asukkailleen palvelut ("punainen valo"):

Kriteeri	Raja-arvo	Luumäen konserni
Konsernin alijäämä €/asukas	Alle 500 €/asukas	Luumäen konserni on ylijäämäinen
Konsernin vuosikate % poistoista	Yli 100 % (Kriisikunta: alle 80 %)	<b>42,1 %</b> (2021/123,6 %)
Tulovero%	Enintään 1,5 % korkeampi kuin kuntien keskimääräinen tulovero% 2022: 20,01 %	20,5 %
Konsernin lainat ja vastuut	Enintään 25 % keskimääräisestä	Saatavissa 2021 tieto: Manner-Suomi 9065 €/as; Luumäki 4785 €/as

Laskennallinen lainanhoitokate	Vähintään 1,0 (Kriisikunta: alle 0,8)	<b>0,58</b> (2021/1,62)
--------------------------------	---------------------------------------	-------------------------

### 1.6.6.1. Konsernituloslaskelma ja tunnusluvut

	2022 (1000 €)	2021 (1000 €)
Toimintatuotot	27 329	27 080
Toimintakulut	-59 295	-56 473
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	-29	-31
<b>Toimintakate</b>	<b>-31 995</b>	<b>-29 424</b>
Verotulot	18 823	18 681
Valtionosuudet	14 263	13 911
Rahoitustuotot ja -kulut	158	713
Korkotuotot	289	107
Muut rahoitustuotot	340	766
Korkokulut	-163	-111
Muut rahoituskulut	-308	-49
<b>Vuosikate</b>	<b>1 249</b>	<b>3 881</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-2 970	-3 139
Satunnaiset erät		6
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-1 721</b>	<b>748</b>
Tilinpäätössiirrot	0	1
Tilikauden verot	-26	-36
Laskennalliset verot	5	-5
Vähemmistöosuudet	34	30
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>-1 708</b>	<b>738</b>

Konsernituloslaskelman tunnusluvut		
Toimintatuotot / Toimintakulut, %	46,1 %	48,0 %
Vuosikate / Poistot, %	42,1 %	123,6 %
Vuosikate, €/asukas	282,84	867,07
Asukasmäärä 31.12.	4416	4543

### 1.6.6.2. Konsernituloslaskelman tarkastelu

Kuntakonsernin toimintatuottojen ja – kulujen suhde on heikentynyt hieman verrattuna 2021. Vuosikate on lähes 2 milj.€ pienempi kuin 2021, eikä se riitä kattamaan poistoja.

## 1.6.6.3. Konsernin rahoituslaskelma ja tunnusluvut

	2022	2021
	(1000 €)	(1000 €)
<b>Toiminnan rahavirta</b>		
Vuosikate	1 249	3 881
Satunnaiset erät	0	7
Tilikauden verot	-26	-36
Tulorahoituksen korjauserät	-104	-165
<b>Investointien rahavirta</b>		
Investointimenot	-2 041	-1 150
Rahoitusosuudet investointimenoihin	96	255
Pysyvien vast. hyödykk. luovutustulot	210	171
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-616</b>	<b>2 963</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-45	
Antolainasaamisten vähennykset	61	
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	489
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-919	-983
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	-434
Oman pääoman muutokset	31	34
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutos	24	33
Vaihto-omaisuuden muutos	-20	-16
Saamisten muutos	1 325	-975
Korottomien velkojen muutos	732	-41
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>1 189</b>	<b>-1 893</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>573</b>	<b>1 070</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>		
Rahavarat 31.12.	15 034	14 461
Rahavarat 1.1.	14 461	13 391
	<b>573</b>	<b>1 070</b>

Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut	2022	2021
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-118	-3 795
Laskennallinen lainanhoitokate	0,58	1,62
Investointien tulorahoitus, %	64,2	433,6
Kassan riittävyys pv	88	92
<b>Laskennallinen lainanhoitokate=</b> vuosikate + korkokulut / Korkokulut + laskennalliset lainanlyhennykset Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla konsernitaseen lainat kahdeksalla, mikä kuvaa oletettua jäljellä olevaa laina-aikaa.		

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

**Lainanhoitokate**-tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1–2 ja heikko, kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.

#### 1.6.6.4. Konsernitase ja tunnusluvut

VASTAAVAA	2022 (1000 €)	2021 (1000 €)
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	40 469,00	41 683,83
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	178	133
Muut pitkävaikutteiset menot	130	120
Ennakkomaksut	5	54
	313	307
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	4 979	4 920
Rakennukset	27 565	28 892
Kiinteät rakenteet ja laitteet	4 561	4 841
Koneet ja kalusto	1 360	1 330
Muut aineelliset hyödykkeet	21	21
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	473	154
	38 959	40 158
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	907	912
Muut saamiset	290	307
	1 197	1 219
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>	1 101	1 132

<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	17 853	18 547
Vaihto-omaisuus	411	392
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	41	39
Lyhytaikaiset saamiset	2 367	3 655
Rahoitusarvopaperit	9 630	9 748
Rahat ja pankkisaamiset	5 404	4 713
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>59 423</b>	<b>61 363</b>

<b>VASTATTAVAA</b>	<b>2022 (1000 €)</b>	<b>2021 (1000 €)</b>
<b>OMA PÄÄOMA</b>	31 647	33 348
Peruspääoma	18 750	18 750
Arvonkorotusrahasto	39	39
Muut omat rahastot	315	305
Ed. tilikausien yli/alijäämä	14 251	13 516
Tilikauden yli/alijäämä	-1 708	738
<b>VÄHEMMISTÖOSUUDET</b>	69	93
<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>	298	234
Muut pakolliset varaukset	298	234
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	1 623	1 629
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	25 078	26 059
Pitkäaikainen korollinen vpo	16 987	17 897
Pitkäaikainen koroton vpo	1 185	1 677
Lyhytaikainen korollinen vpo	1 019	944
Lyhytaikainen koroton vpo	6 595	5 541
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>59 423</b>	<b>61 363</b>

<b>KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT:</b>		
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Omavaraisuusaste, %	54,13 %	55,28 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	40,13 %	42,22 %
Kertynyt ylijäämä (alijäämä) 1000 €	12 543	14 254
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas	2838,44	3 184,54
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 eur	18 006	18 841
Konsernin lainat eur/asukas	4 075	4 209
Lainat ja vuokravastuut 31.12. 1000 €	20 335	20 897
Lainat ja vuokravastuut 31.12. €/asukas	4 602	4 669
Konsernin lainasaamiset 31.12. 1000 €	289	306
Kunnan asukasmäärä	4 419	4 476

#### **Omavaraisuusaste, %**

= 100 \* (oma pääoma + vähemmistöosuus + konsernireservi + poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (koko pääoma - saadut ennakot)

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

**Muut tunnusluvut lasketaan vastaavalla tavalla kuin kunnan taseen tunnusluvut**

## **Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet**

Kuntalain 115 §:n mukaan kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä ja jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, on esitettävä selvitys talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi.

Kunnanhallitus esittää tilikauden tuloksen – 1 636 784,88 €, käsittelystä seuraavaa:

1. Tuloutetaan investointeihin liittyvää poistoeroa 637 622,57 €
2. Siirretään tilikauden alijäämä 999 162,31 €, edellisten tilikausien yli/alijäämätilille, missä ennen tätä kirjattu aikaisempien tilikausien yli/alijäämiä yhteensä 14,2 milj.€.

Kunnanhallitus toteaa, että Luumäen kunnan taseessa ei ole kattamatonta alijäämää. Myös kuntakonsernin taseessa on ylijäämää. Kuntakonsernin vuosikate/poistot alittaa Kuntalain 118 §:ssä tarkoitetun raja-arvon, ja konsernin laskennallinen lainanhoitokate on alle 80 %. Myös kunnan tunnusluvut ovat heikentyneet huolestuttavasti, vaikka Kuntalaissa tarkoitettua talouden tasapainottamistarvetta ei ole.



## 2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

### 2.1. Käyttötalouden toteutuminen

Taloussuunnitelman käyttötalouden osassa valtuusto hyväksyy lautakuntatasoiset toiminnalliset tavoitteet sekä osoittaa tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Taloussuunnitelmassa tavoiteasettelu ja määrärahat muodostavat kokonaisuuden. Valtuustoon nähden sitovia ovat lautakuntatason toimintakate ja toiminnalliset tavoitteet.

Toiminnallinen tavoite on kuntastrategiasta johdettu, määrärahan käyttötarkoitusta, palvelujen määrää tai laatua tai toiminnan kehittämissuuntaa koskeva tavoite. Tavoite johdetaan tehtävän toiminta-ajatuksesta ja asetetaan määrää tai laatua ilmaisevana tunnuslukuna. Toiminnallinen tavoite on määriteltävissä myös sanallisesti niin, että sen toteutumista on mahdollista arvioida.

Talousarvio vuodelle 2022 hyväksyttiin valtuustossa 13.12.2020 § 61. Ensimmäinen lisätalousarvio 4.4.2022 § 17 ja toinen lisätalousarvio 14.11.2022 § 39.

	Alkuper. talousarvio	Ta- muutos	Ta + muutos yhteensä	Toteutuma 2 022	Poikkeama	Tot%	Ed v tot 2 121
<b>KAIKKI YHTEENSÄ</b>							
<b>TOIMINTATUOTOT</b>							
Liiketoiminnan myyntituotot	672 800	0	672 800	<b>687 767,50</b>	14 967,50	102,22	688 976
Korvaukset kunnilta ja	0	0	0	<b>115 146,07</b>	115 146,07	0,00	38 122
Muut suoritteiden myyntituotot	803 900	0	803 900	<b>909 825,17</b>	105 925,17	113,18	718 394
Maksutuotot	274 400	-89 200	185 200	<b>182 905,75</b>	-2 294,25	98,76	247 046
Tuet ja avustukset	366 300	0	366 300	<b>446 994,46</b>	80 694,46	122,03	454 402
Vuokratuotot	4 533 500	0	4 533 500	<b>4 559 012,28</b>	25 512,28	100,56	4 536 307
Muut toimintatuotot	48 500	0	48 500	<b>219 522,47</b>	171 022,47	452,62	214 894
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	<b>0,00</b>	0,00	0,00	20 015
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>6 699 400</b>	<b>-89 200</b>	<b>6 610 200</b>	<b>7 121 173,70</b>	<b>510 973,70</b>	<b>107,73</b>	<b>6 918 155</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>							
Palkat ja palkkiot	-6 083 200	-126 100	-6 209 300	<b>-6 197 106,63</b>	12 193,37	99,80	-5 947 748
Henkilösivukulut	-1 470 300	-31 400	-1 501 700	<b>-1 447 081,38</b>	54 618,62	96,36	-1 412 832
Henkilöstökorvaukset	52 400	0	52 400	<b>82 029,57</b>	29 629,57	156,55	64 595
Henkilöstökulut yhteensä	-7 501 100	-157 500	-7 658 600	<b>-7 562 158,44</b>	96 441,56	98,74	-7 295 985
Asiakaspalvelujen ostot	-22 224 100	0	-22 224 100	<b>-22 475 960,21</b>	-251 860,21	101,13	-21 284 500
Muiden palvelujen ostot	-3 843 100	-170 000	-4 013 100	<b>-4 139 753,79</b>	-126 653,79	103,16	-3 416 294
Ostot tilikauden aikana	-1 412 000	-25 000	-1 437 000	<b>-1 604 031,44</b>	-167 031,44	111,62	-1 427 106
Avustukset kotitalouksille	-146 000	0	-146 000	<b>-110 595,37</b>	35 404,63	75,75	-128 169
Avustukset yhteisöille	-1 142 000	0	-1 142 000	<b>-533 971,05</b>	608 028,95	46,76	-381 099
Vuokrat	-3 444 400	0	-3 444 400	<b>-3 442 098,02</b>	2 301,98	99,93	-3 427 928
Muut toimintakulut	-276 600	83 500	-193 100	<b>-182 014,80</b>	11 085,20	94,26	-79 402
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-39 989 300</b>	<b>-269 000</b>	<b>-40 258 300</b>	<b>-40 050 583,12</b>	<b>207 716,88</b>	<b>99,48</b>	<b>-37 440 484</b>

<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-33 289 900</b>	<b>-358 200</b>	<b>-33 648 100</b>	<b>-32 929 409,42</b>	<b>718 690,58</b>	<b>97,86</b>	<b>-30 522 329</b>
POISTOT	-1 815 400	-100 000	-1 915 400	<b>-1 801 072,05</b>	114 327,95	94,03	-1 909 491

### 2.1.1. Tarkastuslautakunta

Tilintarkastus on suoritettu tarkastuslautakunnan alaisena toimintana koskien sekä kuntaa että kuntakonsernia. Tarkastuslautakunnassa on yhteensä viisi (5) jäsentä, joista puheenjohtaja ja varapuheenjohtaja ovat kuntalain säännöksen mukaisesti valtuutettuja.

Tarkastuslautakunta on asetettu hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämistä varten. Lautakunnan on arvioitava, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet. Tarkastuslautakunta antaa havainnoistaan oman arviointikertomuksensa vuodelta 2022. Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelman mukaiset painopistoalueet vuonna 2022 olivat hallinto, sosiaali- ja terveystoimi, tekninen toimi, liikenneväylät, kiinteistöt, vesi ja jätevesi sekä turvallisuus.

Tilintarkastusyhteisönä 2022 jatkoi BDO Audiator Oy.

Tilintarkastaja toimii yhteistyössä tarkastuslautakunnan kanssa hyväksytyyn arviointisuunnitelman ja siihen perustuvan työohjelman mukaisesti. Tilintarkastaja antaa tarkastushavainnoistaan oman tarkastuskertomuksensa, joka käsitellään tilinpäätöksen yhteydessä.

Tavoitteena on ollut toimittaa tarkastuslautakunnalle riittävästi materiaalia tarkastuksen suorittamiseksi, hyödyntää tilintarkastuksen havaintoja toiminnan parantamiseen sekä tarkastusten yhteydessä organisaation ja omien toimintatapojen kriittinen tarkastelu, hyvistä käytännöistä oppiminen ja niiden hyödyntäminen omassa toiminnassa.

Tarkastuslautakunnalle on toimitettu sähköisessä muodossa kaikki kunnanvaltuuston, kunnanhallituksen ja lautakuntien esityslistat liitteineen sekä muu heidän pyytämänsä materiaali. Tilintarkastusten yhteydessä on saatu tilintarkastajalta ohjeita hallinnon ja taloushallinnon tehtävien hoitamiseen.

Tulosalueen toimintakulut, 9 560 € (talousarvio 10 500 €), toteutuivat 91,05 % talousarvion verrattuna.

<b>Kuntastrategian mukainen tavoite</b>	<b>Tarkastuslautakunnan tavoite</b>	<b>Mittari</b>	<b>Toteuma 31.12.2022</b>
<b>Houkutteleva ja palveluiltaan laadukas</b>	Järjestää kunnan hallinnon ja talouden valvonta niin, että ulkoinen ja sisäinen valvonta yh-	Arviointikertomus laaditaan toukokuun puoleen väliin mennessä	Toteutunut

	dessä muodostavat kattavan valvontajärjestelmän.		
<b>Taloudeltaan tasapainossa</b>	Arviointi kohdistetaan tuloksellisuuden kannalta keskeisiin tavoitteisiin ja toimintoihin	Arviointikertomuksessa jokaiselta toimialalta on nostettu vähintään yksi keskeinen tavoite ja toiminto arvioinnin pääkohdaksi	Toteutunut
	Kuntastrategian toteutumisen seuranta	Arviointikertomuksessa on arvioitu tavoitteita ja niiden toteutumista kuntastrategiaan pohjautuen	Toteutunut

## 2.1.2. Kunnanhallitus

	Alkuper. talousarvio	Ta-muutos	Ta + muutos yhteensä	Toteutuma 2022	Poikkeama	Tot%	Ed v tot 2021
<b>KUNNANHALLITUS</b>							
<b>TOIMINTATUOTOT</b>							
Muut suoritteiden myyntituotot	346 600	0	346 600	<b>333 462,93</b>	-13 137,07	96,21	280 043
Tuet ja avustukset	25 000	0	25 000	<b>23 735,70</b>	-1 264,30	94,94	16 151
Vuokratuotot	68 700	0	68 700	<b>42 850,81</b>	-25 849,19	62,37	44 806
Muut toimintatuotot	0	0	0	<b>2 301,55</b>	2 301,55	0,00	3 735
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>440 300</b>	<b>0</b>	<b>440 300</b>	<b>402 350,99</b>	<b>-37 949,01</b>	<b>91,38</b>	<b>344 735</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>							
Palkat ja palkkiot	-446 500	-10 700	-457 200	<b>-480 341,00</b>	-23 141,00	105,06	-498 758
Henkilösivukulut	-143 600	-2 600	-146 200	<b>-147 523,96</b>	-1 323,96	100,91	-155 440
Henkilöstökorvaukset	3 000	0	3 000	<b>3 086,45</b>	86,45	102,88	17 657
Henkilöstökulut yhteensä	-587 100	-13 300	-600 400	<b>-624 778,51</b>	-24 378,51	104,06	-636 542
Muiden palvelujen ostot	-879 200	-20 000	-899 200	<b>-648 054,31</b>	251 145,69	72,07	-607 763
Ostot tilikauden aikana	-26 600	0	-26 600	<b>-20 070,57</b>	6 529,43	75,45	-26 927
Avustukset kotitalouksille	-10 000	0	-10 000	<b>-9 998,00</b>	2,00	99,98	-10 002
Avustukset yhteisöille	-13 000	0	-13 000	<b>-11 300,00</b>	1 700,00	86,92	-15 193
Vuokrat	-196 200	0	-196 200	<b>-178 157,28</b>	18 042,72	90,80	-175 814
Muut toimintakulut	-33 600	-16 500	-50 100	<b>-50 194,64</b>	-94,64	100,19	-32 507
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-1 745 700</b>	<b>-49 800</b>	<b>-1 795 500</b>	<b>-1 542 553,31</b>	<b>252 946,69</b>	<b>85,91</b>	<b>-1 504 747</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 305 400</b>	<b>-49 800</b>	<b>-1 355 200</b>	<b>-1 140 202,32</b>	<b>214 997,68</b>	<b>84,14</b>	<b>-1 160 012</b>
<b>POISTOT</b>	<b>-36 500</b>	<b>0</b>	<b>-36 500</b>	<b>0</b>	<b>36 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kunnanhallituksen valtuustoa sitova toimintakate oli n. 215 000 € arvioitua parempi (16 %). Toimintatuotot jäivät talousarviosta hieman alle 9 % ja toimintakulut alittivat talousarviovarauksen n. 14 %.

Kunnanhallituksen alalla toiminnallisten tavoitteiden asettelu jakautuu kunnanvaltuuston ja kunnanhallituksen tavoitteisiin.

### 2.1.2.1. Kunnanvaltuusto

Kuntastrategian mukainen tavoite	Kunnanvaltuuston tavoite	Mittari	Toteuma 31.12.2022
<b>Houkutteleva ja palveluiltaan laadukas</b>	Kuntastrategia päivitetään ja siitä johdetaan palvelutarpeen kehittämissohjelma	Laadittu	Uusi kuntastrategia hyväksytty ja ”jalkautettu” työpajoissa läpi kuntaorganisaation.
	Kunnan edunvalvonta on suunnitelmallista ja vaikuttavaa	Edunvalvonnalle on määritelty strategiasta johdetut painopistealueet ja toimintalinjat suunnitelmavuosille. <b>Konserniohje päivitetty.</b>	Strategian mukaiset painopisteet.
<b>Yritysmyonten ja sijainniltaan loistopai-kalla</b>	Elinkeinostrategia ja sen toimeenpano-ohjelma laaditaan yhdessä yrittäjien kanssa	Laadittu. Vuosittain toteutettavan elinkeinopoliittisen mittariston tulos Etelä-Karjalan kolmen parhaan joukossa.	Yrittäjät olleet mukana strategian teossa.  Luumäki Ruokolahden jälkeen toinen yrittäjäkyselyn tuloksissa.
<b>Taloudeltaan taseepainossa</b>	Kunnan tulos muodostuu ylijäämäiseksi 2025 tilinpäätökseen mennessä	Konsernin taseeseen ei kerry kattamatonta alijäämää ja alijäämän määrä vähenee suunnitellusti.	Taseessa ei ole kattamatonta alijäämää. Talouden sopeuttamista käsitellään vuoden 2023 aikana.
	Kuntakonsernin rahoitus on riittävä ja konserni on vakavarainen	Rahoituksen riittävyyttä ja kunnan konsernin vakavaraisuutta kuvaavat talouden tunnusluvut ovat parempia kuin Kuntalain 118 §:ssä määritellyistä raja-arvoista johdetut ns. keltaiset va- lot.	Toteutuu.

## 2.1.2.2. Kunnanhallitus

<b>Kuntastrategian mukainen tavoite</b>	<b>Kunnanhallituksen tavoite</b>	<b>Mittari</b>	<b>Toteuma 31.12.2022</b>
<b>Houkutteleva ja palveluiltaan laadukas</b>	Houkutteleviin asumisen edellytyksiin panostaminen	Positiivinen nettomuutto	Jäi – 10 henkeä negatiiviseksi
	Oikein mitoitettut, hyvälaatuiset ja helposti saavutettavat palvelut	Asiakastytyväisyyskysely vuosittain, tyytyväisyysasteikko 1–5, tavoite 3,5 Saavutettavuusdirektiivin vaatimukset täyttyvät	Kyselyä ei ole vielä tehty. Saavutettavuusdirektiiviä pyritty noudattamaan.
	Asumisen ja etätönnön monipaikkaisuuden tukeminen	Vapaa-ajan asukkaiden palvelu- ja tietoliikennetarpeet on kartoitettu kyselyllä	Kattavaa kyselyä ei ole vielä tehty. Strategia-prosessissa tehtiin kyselytutkimukset.
	Yhteisöllisyyden tukeminen osallistamalla kuntalaisia ja yhdistyksiä kunnan kehittämiseen	Toteutettu kuntalaisten ja päättäjien tapaaminen 2 kertaa vuodessa Sähköisen vuorovaikutuskanavan käyttöönotto Teams-ympäristössä	Toteutettu tapaamiset touko-, elo- ja marraskuussa. Sähköinen palaute: luumaki.fi Palaute
<b>Taloudeltaan tasapainossa</b>	Kuntastrategia, väestökehitys ja palvelutarjonta on yhteensovitettu	Palvelutuotannon kustannukset ovat maan keskiarvon alapuolella  Käyttäjätyytyväisyyskyselyt	Ei toteudu: Manner-Suomi 6 310 €/asukas, Luumäki 7 424 €/asukas Ei tehty
	Talouden seurantaan reagoidaan oikea-aikaisesti ja seurannan apuna käytetään toimialakohtaista toimeenpanosuunnitelmaa	Talouden toteuma vastaa talousarvion toimeenpanosuunnitelmaa neljännesvuosittain tarkasteltuna	On toteutunut. Vuosikate, tulos ja alijäämä muodostuvat suunniteltua paremmiksi.
<b>Hyvinvointiin panostava</b>	Yhteen hiileen puhaltaminen, kannustava henkilöstöpolitiikka	Yhteistyön arviointikustelu 1 krt/v luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden kesken, työhyvinvointikysely koko henkilöstölle	Yhteistyön arviointikustelua ei ole toteutettu. Työhyvinvointikysely siirretty vuodelle 2023.

<b>Kuntastrategian mukainen tavoite</b>	<b>Hallintopalveluiden tavoite</b>	<b>Mittari</b>	<b>Toteuma 31.12.2022</b>
<b>Houkutteleva ja palveluitaan laadukas</b>	Hallintosäännön uudistaminen sekä yleis-, talous- ja henkilöstöhallinnon sääntöjen ja ohjeiden päivittäminen	Ohjeet ja säännöt laadittu ja hyväksytty ao. toimielimissä	Hallintosääntö saadaan päätöksentekoon 2023
	Aluevaalien toteuttaminen	Aluevaaliaikataulun ja –ohjeistuksen noudattaminen	Toteutunut
	Tiedolla johtamisen ja tiedonohjaamisen kehittäminen	Tiedolla johtamisen työkalut on määritelty, kaikille toimialueille on luotu edellytykset aloittaa palveluiden tuotteistaminen	Kesken
	Päivitetyn asianhallintajärjestelmän käyttöönotto, sisältäen sähköisen allekirjoituksen ja arkistoinnin	Dynastyn versiopäivitys on toteutettu ja sähköinen allekirjoitus on otettu käyttöön. Sähköisen arkistoinnin käyttöönoton teknisen toteuttamisen vaihtoehdot on kartoitettu ja siirtymä suunnitelma laadittu.	Dynasty 10.2. käyttöön-otto toteutettu. Muilta osin kesken.
	Henkilöstön osaaminen on ajantasaista	Hallintopalveluiden henkilöstön ja muun toimistohenkilöstön osaamiskartoitus on laadittu	Toteutettu
<b>Taloudeltaan tasapainossa</b>	ICT- järjestelmien ja niihin liittyvien palveluiden järjestämistapa on kustannustehokas	Tietojärjestelmien hankinta- ja käyttökustannukset eivät nouse yli yleisen kustannuskehityksen, ja kehitys on suunnitelmallista sekä ennakoitavaa	Toteutettu
	Palkkausjärjestelmä vastaa sovellettavia virka- ja työehtosopimuksia	Ajantasaiset kunta-alan virka- ja työehtosopimukset ovat käytössä niiden mukaiset työkalut on käytetty tukemaan palkkausjärjestelmän kehittämistä	Toteutettu
<b>Hyvinvointiin panostava</b>	Työterveyshuollon toimintasuunnitelma ja työsuojelun toimintasuunnitelma konkretisoidaan toimenpiteiksi, joiden tuloksia seurataan	Työhyvinvointikysely	Siirretty vuodelle 2023.
<b>Luonnonläheinen ja ympäristöystävällinen</b>	Hallintopalveluissa vähennetään paperitulosteiden määrä välttämättömään	Tulostuskäytännöistä on sovittu ja tulosteiden tarpeellisuuteen osataan kiinnittää huomiota	Toteutettu

## 2.1.3. Elinvoiman edistäminen ja kuntakehitys

	Alkuper. talousarvio	Ta- muutos	Ta + muutos yhteensä	Toteutuma 2 022	Poikkeama	Tot%	Ed v tot 2 121
HYVINVOINNIN JA TERVEYDEN EDISTÄMINEN							
TOIMINTATUOTOT							
Muut suoritteiden myyntituotot	40 000	0	40 000	<b>27 872,12</b>	-12 127,88	69,68	46 656
Tuet ja avustukset	147 000	0	147 000	<b>74 809,17</b>	-72 190,83	50,89	124 603
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>187 000</b>	<b>0</b>	<b>187 000</b>	<b>102 681,29</b>	<b>-84 318,71</b>	<b>54,91</b>	<b>171 259</b>
TOIMINTAKULUT							
Palkat ja palkkiot	-223 000	-3 400	-226 400	<b>-164 025,67</b>	62 374,33	72,45	-152 684
Henkilösivukulut	-47 200	-900	-48 100	<b>-32 762,79</b>	15 337,21	68,11	-30 731
Henkilöstökorvaukset	1 500	0	1 500	<b>7 372,75</b>	5 872,75	491,52	8 161
Henkilöstökulut yhteensä	-268 700	-4 300	-273 000	<b>-189 415,71</b>	83 584,29	69,38	-175 253
Asiakaspalvelujen ostot	-21 950 100	0	-21 950 100	<b>-22 252 272,00</b>	-302 172,00	101,38	-21 054 184
Muiden palvelujen ostot	-52 700	0	-52 700	<b>-24 625,92</b>	28 074,08	46,73	-32 994
Ostot tilikauden aikana	-14 200	0	-14 200	<b>-13 687,48</b>	512,52	96,39	-12 286
Avustukset kotitalouksille	-16 000	0	-16 000	<b>-1 446,63</b>	14 553,37	9,04	-664
Avustukset yhteisöille	-766 000	-80 000	-846 000	<b>-287 790,85</b>	558 209,15	34,02	-170 825
Vuokrat	-70 900	0	-70 900	<b>-66 072,07</b>	4 827,93	93,19	-69 279
Muut toimintakulut	-20 300	0	-20 300	<b>-665,80</b>	19 634,20	3,28	-1 149
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-23 158 900</b>	<b>-84 300</b>	<b>-23 243 200</b>	<b>-22 835 976</b>	<b>407 223,54</b>	<b>98,25</b>	<b>-21 516 634</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-22 971 900</b>	<b>-84 300</b>	<b>-23 056 200</b>	<b>-22 733 295,17</b>	<b>322 904,83</b>	<b>98,60</b>	<b>-21 345 375</b>
POISTOT	-4 000	0	-4 000	<b>-3 235,20</b>	764,80	80,88	-2 696

Kuntastrate- gian mukainen tavoite	Elinvoiman edistämisen ja kuntakehityksen ta- voite	Mittari	Toteuma 31.12.2022
<b>Positiivinen imago</b>	Kunta tunnetaan Etelä- Karjalassa, Kymenlaak- sossa ja pääkaupunkiseu- dulla, mielikuva on positiiv- inen	Markkinointi- ja viestintä- suunnitelman päivittämi- nen. Tiedottaja palaa töi- hin 1/2022	Työn alla, kunnassa neljä eri henkilöä hoiti tiedottajan tehtäviä vuonna 22. (Hyväksytty kh:ssa 2/23)
<b>Hyvinvointiin panostava</b>	Eksoten omistajaohjaus on vaikuttavaa	Lähipalveluiden säilymi- nen: hoitoon pääsyn no- peus terveysasemalle ei heikkene edellisvuo- desta, hoito- ja palvelu- takuun toteutuminen	Toteutunut.
	Kuntalaisten hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen on vaikuttavaa	Sotkanet hyvinvointiker- tomuksessa olevat indi- kaattorit.	Nuorisotyöttömien osuus laski selvästi. Pit- käaikaistyöttömien suh- teellinen osuus kasvoi, kun kokonaistyöttömyys laski.

	Työllistämisyksikkö toimii hyvässä yhteistyössä paikallisten yritysten kanssa ja yksikön asiakkaat työllistyvät avoimille työmarkkinoille kykyjensä mukaisiin tehtäviin. Toiminnan tehostaminen ja laajentaminen. Haetaan yhteinen typo-hanke Laptuote-säätiön kanssa.	Työmarkkinatuen kuntasuudet laskevat edellisvuoden tasosta, työttömien työnhakijoiden määrä laskee edellisvuoden tasosta. Hankkeen asiakastavoitteiden toteutuminen.	Työmarkkinatuen kuntasuus laski 30 % vrt. 2022 / 2021. Työttömien työnhakijoiden määrä laski joulukuuta lukuun ottamatta joka kuukausi verrattuna edelliseen vuoteen. Yhteiseen typo-hankkeeseen Laptuote-säätiön kanssa ei saatu rahoitusta.
	Kunnan henkilöstö sitoutuu työhönsä ja kokee voitonsa hyvin työssä	Työhyvinvointikysely	Siirretty vuodelle 2023.
<b>Yritysmielen ja sijainniltaan loistopaikalla</b>	Olemassa olevien yritysten toimintaedellytysten turvaaminen mm. kehittämällä yritysvaikutusten arviointia päätöksenteossa. Uusien yritysten perustamisen ja sijoittumisen sekä nykyisten yritysten liiketoiminnan kehittämisen tukeminen kunnan ja yhteistyökumppanien (mm. ProAgria LAB Business Mill ja yrittäjäjärjestöt) toimesta.	Aloittaneiden yritysten määrä suurempi kuin lopettaneiden.  Yhteisöveron tuotto kasvaa jako-osuuden muutoksia enemmän.  ProAgrian tarjoaman yritysneuvonnan käyttömäärät.	E-K Yrittäjiltä saadut tiedot: Aloittaneita uusia yrityksiä 16. Rekisteristä poistettuja 26 (toiminta voinut loppua jo aiemmin).  Toteutunut: Yhteisöveron jako-osuuksien muutos -13 %, tuotto-osuuden muutos -5 %  ProAgria: 13 eri yritysasiakasta v. 2022 Luumäellä maataloustuotannon asiakkaiden lisäksi. Palveluiden käyttö ollut kasvussa.

## 2.1.4. Sivistyslautakunta

	Alkuper. talousarvio	Ta-muutos	Ta + muutos yhteensä	Toteutuma 2 022	Poikkeama	Tot%	Ed v tot 2 121
SIVISTYSLAUTAKUNTA							
TOIMINTATUOTOT							
Liiketoiminnan myyntituotot	0	0	0	0,00	0,00	0,00	-185
Korvaukset kunnilta ja valtiolta	0	0	0	115 146,07	115 146,07	0,00	38 122
Muut suoritteiden myyntituotot	206 300	0	206 300	245 678,40	39 378,40	119,09	217 105
Maksutuotot	191 500	-72 300	119 200	118 946,30	-253,70	99,79	154 073
Tuet ja avustukset	166 700	0	166 700	260 342,78	93 642,78	156,17	256 210
Vuokratuotot	34 800	0	34 800	54 788,51	19 988,51	157,44	42 018
Muut toimintatuotot	10 500	0	10 500	6 632,72	-3 867,28	63,17	1 798
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>609 800</b>	<b>-72 300</b>	<b>537 500</b>	<b>801 534,78</b>	<b>264 034,78</b>	<b>149,12</b>	<b>709 140</b>



TOIMINTAKULUT							
Palkat ja palkkiot	-4 466 200	-91 400	-4 557 600	<b>-4 634 267,25</b>	-76 667,25	101,68	-4 455 595
Henkilösivukulut	-1 020 000	-22 900	-1 042 900	<b>-1 027 365,00</b>	15 535,00	98,51	-994 065
Henkilöstökorvaukset	42 100	0	42 100	<b>62 352,81</b>	20 252,81	148,11	33 435
Henkilöstökulut yhteensä	-5 444 100	-114 300	-5 558 400	<b>-5 599 279,44</b>	-40 879,44	100,74	-5 416 224
Asiakaspalvelujen ostot	-274 000	0	-274 000	<b>-223 688,21</b>	50 311,79	81,64	-226 066
Muiden palvelujen ostot	-1 196 400	-50 000	-1 246 400	<b>-1 476 522,01</b>	-230 122,01	118,46	-1 309 702
Ostot tilikauden aikana	-360 400	-25 000	-385 400	<b>-402 936,21</b>	-17 536,21	104,55	-389 424
Avustukset kotitalouksille	-120 000	0	-120 000	<b>-99 150,74</b>	20 849,26	82,63	-117 503
Avustukset yhteisöille	-166 500	80 000	-86 500	<b>-65 500,00</b>	21 000,00	75,72	-41 740
Vuokrat	-2 822 000	0	-2 822 000	<b>-2 852 934,45</b>	-30 934,45	101,10	-2 845 552
Muut toimintakulut	-16 000	0	-16 000	<b>-27 011,68</b>	-11 011,68	168,82	-37 195
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-10 399 400</b>	<b>-109 300</b>	<b>-10 508 700</b>	<b>-10 747 022,74</b>	<b>-238 322,74</b>	<b>102,27</b>	<b>-10 383 406</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-9 789 600</b>	<b>-181 600</b>	<b>-9 971 200</b>	<b>-9 945 487,96</b>	<b>25 712,04</b>	<b>99,74</b>	<b>-9 674 267</b>
POISTOT	-15 900	0	-15 900	<b>-20 778,11</b>	-4 878,11	130,68	-13 986

Kunnan strateginen tavoite	Sivistyslautakunnan tavoite	Mittari	Toteuma 31.12.2022
<b>Houkutteleva ja palveluiltaan laadukas</b>	Varhaiskasvatussuunnitelmaa toteutetaan	Varhaiskasvatussuunnitelman mukaista toimintaa kehitetään aktiivisesti perheydyttämällä ja kouluttamalla henkilökuntaa. Seurataan koulutautumislukumääriä.	Toteutunut suunnitellusti.
	Varhaiskasvatusyksiköt toimivat laadukkaissa tiloissa	Ylläpidetään laatua toiminnallisesti, huolehditaan kiinteistöjen siisteydestä ja hygieniasta. Asiakas- ja työhyvinvointikyselyt.	Toteutunut suunnitellusti.
	Lukio-opetus tuetaan laadukkaasti	Laadukas, yksilöllinen ohjaus on jatkuvaa ja oppilasta yksilöllisesti tukevaa. Lukio painottaa ja kehittää yrittäjyyskasvatusta. Seurataan oppilasmäärän kehitystä. Lukiovertailut.	Toteutunut.
	Oppimisympäristöt tukevat liikunnallisen elämäntavan kehittämistä kunnassa.	Liikkuva koulu ja liikkuva opiskelija –hankkeet ylläpidetään urheiluakatemiaopintomahdollisuuksia.	Toteutunut hankkeiden osalta suunnitellusti.
	Vahvistetaan nuorten osallisuutta	Nuorisovaltuuston toiminta on aktiivista.	Toteutunut osittain. Uusi nuorisovaltuusto aloitti toiminnan syksyllä 2022, jäseniä saatiin riittävästi.
<b>Yritysmyönteinen</b>	Järjestetään yrittäjyyteen kannustavaa opetusta.	Tehdään tiivistä yhteistyötä Luumäen yrittäjähdistyksen ja paikallisten yritysten kanssa. Lukioon perustettu	Toteutunut. Osuuskunta toimii mm. kesäisin torilla aktiivisesti.

		osuuskunta tammikuussa 2021.	
<b>Taloudeltaan tasapainossa</b>	Varhaiskasvatus- ja opetuspalveluja kehitetään huomioiden lapsi- ja oppilasmäärät.	Varhaiskasvatuspaikkojen täyttöaste on mahdollisimman korkea, yhdistetään ryhmiä tarvittaessa. Henkilöstön suhdeluvut ovat lainmukaiset.	Toteutunut suunnitellusti.
	Vanhempien ja lasten osallisuutta vahvistetaan toiminnan suunnittelussa	Vanhempainyhdistykset toimivat päiväkodeissa ja kouluissa, oppilaskunnat kouluissa.	Toteutunut suunnitellusti. Koronan jälkeen siirrytty vähitellen lähitapaamisiin.
	Kehitetään palvelukykyä hyödyntämällä moniammatillista yhteistyötä	Henkilöstökyselyt, asiakastytyväisyyskyselyt.	Toteutunut asiakastytyväisyyskyselyjen osalta. Tehty yksikkökohtaisia suunnattuja työilmapiiriselvityksiä.
<b>Imagoltaan positiivinen</b>	Kehitetään toimintaa aktiivisesti	Henkilökunta on motivoitunut ja koulutettua tehtäviinsä. Lukioon hakeutumismäärät. Varhaiskasvatuksen käyttöasteet. Nuorten kohtaamiset kouluilla, tiloilla ja somessa ovat säännöllisiä ja nuorilla on paikka ja aikuinen lähellä. Etsivän nuorisotyöntekijän asiakkuudet hoidetaan laadukkaasti. Kirjastojen lainausmäärät ovat Heili-kimpassa vähintään keskimääräisiä. Kehitetään edelleen yhteistyötä Kotkaniemen kanssa. Luumäen linnoitus nousee esiin matkailullisesti mm. Suvorov-hankkeen kautta.	Suvorov-hanke haudattu Venäjän hyökkäyssodan vuoksi. Taavetin linnoitusta esiteltiin tilauksesta kävijöille kotiseutumuseon avoimna pidon ohella. Varhaiskasvatuksen ja koulun sijaisuuksiin hyvin haasteellista saada koulutettuja henkilöitä. Yhteistyötä nuorisotoimen ja koulun välillä pyritty vahvistamaan, osa toimista vuonna 2023. Kirjaston tehtäväjärjestelyt saatu suunnitelman mukaiseksi kirjastonjohtajan aloitettua syyskuussa 2022.

## 2.1.5. Tekninen lautakunta

	Alkuper. talousarvio	Ta-muutos	Ta + muutos yhteensä	Toteutuma 2 022	Poikkeama	Tot%	Ed v tot 2 121
TEKNINEN LAUTAKUNTA							
TOIMINTATUOTOT							
Liiketoiminnan myyntituotot	672 800	0	672 800	<b>687 767,50</b>	14 967,50	102,22	689 161
Muut suoritteiden myyntituotot	211 000	0	211 000	<b>302 811,72</b>	91 811,72	143,51	174 444
Maksutuotot	400	0	400	<b>146,83</b>	-253,17	36,71	800
Tuet ja avustukset	12 000	0	12 000	<b>17 218,92</b>	5 218,92	143,49	19 896
Vuokratuotot	4 430 000	0	4 430 000	<b>4 461 372,96</b>	31 372,96	100,71	4 449 483
Muut toimintatuotot	38 000	0	38 000	<b>210 588,20</b>	172 588,20	554,18	209 362

Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0,00	0,00	0,00	20 015
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>5 364 200</b>	<b>0</b>	<b>5 364 200</b>	<b>5 679 906,13</b>	<b>315 706,13</b>	<b>105,89</b>	<b>5 563 160</b>
TOIMINTAKULUT							
Palkat ja palkkiot	-832 700	-18 000	-850 700	<b>-797 642,11</b>	53 057,89	93,76	-709 011
Henkilösivukulut	-226 300	-4 400	-230 700	<b>-207 066,82</b>	23 633,18	89,76	-196 501
Henkilöstökorvaukset	5 400	0	5 400	<b>9 217,56</b>	3 817,56	170,70	5 342
Henkilöstökulut yhteensä	-1 053 600	-22 400	-1 076 000	<b>-995 491,37</b>	80 508,63	92,52	-900 170
Asiakaspalvelujen ostot	0	0	0	<b>0,00</b>	0,00	0,00	-4 250
Muiden palvelujen ostot	-1 050 700	-100 000	-1 150 700	<b>-1 307 666,67</b>	-156 966,67	113,64	-824 401
Ostot tilikauden aikana	-1 008 800	0	-1 008 800	<b>-1 159 172,64</b>	-150 372,64	114,91	-992 985
Avustukset yhteisöille	-196 500	0	-196 500	<b>-169 380,20</b>	27 119,80	86,20	-153 341
Vuokrat	-219 100	0	-219 100	<b>-208 734,22</b>	10 365,78	95,27	-198 986
Muut toimintakulut	-206 700	100 000	-106 700	<b>-103 494,61</b>	3 205,39	97,00	-8 289
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-3 735 400</b>	<b>-22 400</b>	<b>-3 757 800</b>	<b>-3 943 939,71</b>	<b>-186 139,71</b>	<b>104,95</b>	<b>-3 082 423</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>1 628 800</b>	<b>-22 400</b>	<b>1 606 400</b>	<b>1 735 966,42</b>	<b>129 566,42</b>	<b>108,07</b>	<b>2 480 737</b>
POISTOT	-1 759 000	-100 000	-1 859 000	<b>-1 777 058,74</b>	81 941,26	95,59	-1 892 808

Kunnan strateginen tavoite	Teknisen lautakunnan tavoite	Mittari	Toteuma 31.12.2022
<b>Hyvinvointiin panostava</b>	Käynnistetään hyvinvointiaseman hanke-suunnittelu, jonka pohjalta valmiudet käynnistää toteutuksen kokonaisvaltainen suunnittelu.	Kunnalle muodostettu esitys toteutettavasta kokonaisuudesta liittyvine suunnittelu-, sopimus- ja rahoitustarpeineen = vihreä  Hankesuunnittelussa linjattu toteutustapa ja kohteen sijainti, mutta ei edellytyksiä rahoitussuunnitteluun tai esisopimukseen hyvinvointialueen kanssa = keltainen  Hankesuunnittelu aloitettu = punainen	Esitys toteutettavasta kokonaisuudesta siihen liittyvine suunnittelu-, sopimus- ja rahoitustarpeineen saatiin toimitelinkäsittelyvalmiuteen = vihreä
<b>Taloudeltaan tasapainossa</b>	Asfaltointimäärärahat kohdistettu korjausasfaltointikohteisiin kustannustehokkaasti.	Korjausasfaltointeja on toteutettu yli 9 000 m <sup>2</sup> = vihreä  Korjausasfaltointeja toteutunut yli 8 000 m <sup>2</sup> = keltainen	Korjausasfaltointeja toteutettiin yli 10 800 m <sup>2</sup> = vihreä

		Korjausasfaltointeja toteutunut alle 8 000 m <sup>2</sup> = punainen	
<b>Imagoltaan positiivinen</b>	Puretaan vanha paloasema	Rakennus purettu ja alue siistitty – tai saatettu loppuun jokin muu kunnan päätös kiinteistön jatkokäytöstä = vihreä  Rakennus purettu teknisesti mutta maisemointi vaiheessa = keltainen  Tilanne entisellään = punainen	Rakennus saatiin purettua hyvissä ajoin ennen kesäsesonkia ja rakennuspaikka saatiin viheralueeksi suunnitellusti = vihreä
<b>Voimakkaasti elävä</b>	Mahdollistetaan kaavoitustyön jatkuminen seuraavalla tilikaudella.	Vuoden 2023 talousarvioon saadaan varattua säästökuuria edeltänyt resursointitaso = keltainen Vuoden 2023 talousarvioon saadaan varattua säästökuuria edeltänyttä parempi resursointitaso = vihreä Vuoden 2023 talousarvioon ei saadaan varoja kaavoituksen jatkamiseen = punainen	Kunnanvaltuusto hyväksyi talousarvion, jossa kaavoituksen taloudelliseen resursointiin on varattu määrärahaa säästökuuria edeltäneellä tasolla = keltainen

## 2.1.6. Ympäristölautakunta

	Alkuper. talousarvio	Ta-muutos	Ta + muutos yhteensä	Toteutuma 2022	Poikkeama	Tot%	Ed v tot 2021
<b>YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA</b>							
<b>TOIMINTATUOTOT</b>							
Muut suoritteiden myyntituotot	0	0	0	<b>0,00</b>	0,00	0,00	145
Maksutuotot	82 500	-16 900	65 600	<b>63 812,62</b>	-1 787,38	97,28	92 173
Tuet ja avustukset	15 600	0	15 600	<b>70 887,89</b>	55 287,89	454,41	37 542
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>98 100</b>	<b>-16 900</b>	<b>81 200</b>	<b>134 700,51</b>	<b>53 500,51</b>	<b>165,89</b>	<b>129 861</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>							
Palkat ja palkkiot	-114 800	-2 600	-117 400	<b>-120 830,60</b>	-3 430,60	102,92	-131 700
Henkilösivukulut	-33 200	-600	-33 800	<b>-32 362,81</b>	1 437,19	95,75	-36 096
Henkilöstökorvaukset	400	0	400	<b>0,00</b>	-400,00	0,00	0
Henkilöstökulut yhteensä	-147 600	-3 200	-150 800	<b>-153 193,41</b>	-2 393,41	101,59	-167 796
Muiden palvelujen ostot	-664 100	0	-664 100	<b>-682 884,88</b>	-18 784,88	102,83	-641 435
Ostot tilikauden aikana	-2 000	0	-2 000	<b>-8 164,54</b>	-6 164,54	408,23	-5 484
Vuokrat	-136 200	0	-136 200	<b>-136 200,00</b>	0,00	100,00	-138 297
Muut toimintakulut	0	0	0	<b>-648,07</b>	-648,07	0,00	-262

TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-949 900	-3 200	-953 100	-981 090,90	-27 990,90	102,94	-953 274
TOIMINTAKATE	-851 800	-20 100	-871 900	-846 390,39	25 509,61	97,07	-823 413

Kunnan strategi- nen tavoite	Ympäristölautakunnan tavoite	Mittari	Toteuma 31.12.2022
<b>Voimakkaasti elävä</b>	Viranhaltijapäätöksinä tehtävät lupa-, ilmoitus- ja lausuntoasiat ratkaistaan 4 viikon kuluessa hakemuksen ja sen täydennysten saapumisesta.	Lupien käsittelyaika keskimäärin 4 viikkoa = vihreä  Lupien käsittelyaika keskimäärin alle 5 viikkoa = keltainen  Lupien käsittelyaika keskimäärin yli 5 viikkoa = punainen	Lupien keskimääräinen käsittelyaika ei ylittänyt neljää viikkoa = vihreä

## 2.2. Tuloslaskelmaosan toteutuminen (ulkoinen ja sisäinen)

Vuonna 2022 tehtiin 2 lisätalousarviota, koska alkuperäistä talousarvioita laadittaessa ei ollut päätöksiä valokuituverkon valtiontuesta eikä tietoa mm. kunta-alan palkkaratkaisusta. Verotulot ja valtionosuudet toteutuivat käytännössä yhtä suurina kuin vuoden 2022 toisessa lisätalousarviossa oli arvioitu. Rahoitustuotot ja kulut jäivät arvioidusta n. 190 000 € (67,8 %). Henkilöstökulut toteutuivat lähes 99 % (palkat 99,8 %) toisen lisätalousarvion mukaisesti. Vaikka hintojen nousu aiheutti talousarvioiden ylityksen aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ostoissa (11,6 %), toimintakulut toteutuivat vain 99,5 %.

TULOSLASKELMA	Alkuper. ta- lousarvio	Ta-muu- tos	Ta + muu- tos yh- teensä	Toteutuma 2022	Poikkeama	Tot%	Ed v tot 2021
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	1 476 700	0	1 476 700	<b>1 712 738,74</b>	236 038,74	115,98	1 445 491
Maksutuotot	274 400	-89 200	185 200	<b>182 905,75</b>	-2 294,25	98,76	247 046
Tuet ja avustukset	366 300	0	366 300	<b>446 994,46</b>	80 694,46	122,03	454 402
Muut toimintatuotot	4 582 000	0	4 582 000	<b>4 778 534,75</b>	196 534,75	104,29	4 751 201
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>6 699 400</b>	<b>-89 200</b>	<b>6 610 200</b>	<b>7 121 173,70</b>	<b>510 973,70</b>	<b>107,73</b>	<b>6 898 140</b>
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	<b>0,00</b>		0,00	20 015
VALMISTUS OMAAAN KÄYT- TÖÖN	0	0	0	<b>0,00</b>		0,00	20 015
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Maksetut palkat ja palkkiot	-6 083 200	-126 100	-6 209 300	<b>-6 197 106,63</b>	-12 193,37	99,80	-5 947 748
Henkilöstökorvauk- set	52 400	0	52 400	<b>82 029,57</b>	-29 629,57	156,55	64 595

Palkat ja palkkiot	-6 030 800	-126 100	-6 156 900	<b>-6 115 077,06</b>	-41 822,94	99,32	-5 883 153
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-1 229 300	-26 900	-1 256 200	<b>-1 230 707,06</b>	-25 492,94	97,97	-1 204 869
Muut henkilösivukulut	-241 000	-4 500	-245 500	<b>-216 374,32</b>	-29 125,68	88,14	-207 963
Henkilöstökulut yht.	-7 501 100	-157 500	-7 658 600	<b>-7 562 158,44</b>	-96 441,56	98,74	-7 295 985
Asiakaspalvelujen ostot	-22 224 100	0	-22 224 100	<b>-22 475 960,21</b>	251 860,21	101,13	-21 284 500
Muiden palvelujen ostot	-3 843 100	-170 000	-4 013 100	<b>-4 139 753,79</b>	126 653,79	103,16	-3 416 294
Palvelujen ostot yht.	-26 067 200	-170 000	-26 237 200	<b>-26 615 714,00</b>	378 514,00	101,44	-24 700 795
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 412 000	-25 000	-1 437 000	<b>-1 604 031,44</b>	167 031,44	111,62	-1 427 106
Avustukset	-1 288 000	0	-1 288 000	<b>-644 566,42</b>	-643 433,58	50,04	-509 268
Vuokratulot	-3 444 400	0	-3 444 400	<b>-3 442 098,02</b>	-2 301,98	99,93	-3 427 928
Muut toimintakulut	-276 600	83 500	-193 100	<b>-182 014,80</b>	-11 085,20	94,26	-79 402
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-39 989 300</b>	<b>-269 000</b>	<b>-40 258 300</b>	<b>-40 050 583,12</b>	<b>-207 716,88</b>	<b>99,48</b>	<b>-37 440 484</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-33 289 900</b>	<b>-358 200</b>	<b>-33 648 100</b>	<b>-32 929 409,42</b>	<b>-718 690,58</b>	<b>97,86</b>	<b>-30 522 329</b>
Verotulot	18 442 000	304 000	18 746 000	<b>18 823 448,90</b>	-77 448,90	100,41	18 681 120
Valtionosuudet	13 600 000	194 300	13 794 300	<b>13 872 380,00</b>	-78 080,00	100,57	13 547 462
Rahoitustuotot ja -kulut							
Korkotuotot	198 000	0	198 000	<b>330 053,14</b>	-132 053,14	166,69	151 937
Muut rahoitustuotot	672 400	-170 000	502 400	<b>443 732,23</b>	58 667,77	88,32	817 048
Korkokulut	-31 000	0	-31 000	<b>-38 510,80</b>	7 510,80	124,23	-30 456
Muut rahoituskulut	-82 400	0	-82 400	<b>-337 406,88</b>	255 006,88	409,47	-67 946
Rahoitustuotot ja -kulut	757 000	-170 000	587 000	<b>397 867,69</b>	189 132,31	67,78	870 584
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-490 900</b>	<b>-29 900</b>	<b>-520 800</b>	<b>164 287,17</b>	<b>-685 087,17</b>	<b>-31,55</b>	<b>2 576 837</b>
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 815 400	-100 000	-1 915 400	<b>-1 801 072,05</b>	-114 327,95	94,03	-1 909 491
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-2 306 300</b>	<b>-129 900</b>	<b>-2 436 200</b>	<b>-1 636 784,88</b>	<b>-799 415,12</b>	<b>67,19</b>	<b>667 346</b>
Poistoeron lis.(-)tai väh. (+)	636 900	0	636 900	<b>637 622,57</b>	-722,57	100,11	681 162
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-1 669 400</b>	<b>-129 900</b>	<b>-1 799 300</b>	<b>-999 162,31</b>	<b>-800 137,69</b>	<b>55,53</b>	<b>1 348 508</b>

## Verotulojen erittely

	Toteutuma 2021	Alkuper. talousarvio	Ta-muutos	Ta + muutos yhteensä	Toteutuma 2022	Poikkeama	Tot%
Kunnan tulovero	14 225 680	14 568 000	-102 000	14 466 000	14 479 666,30	13 666,30	100,09
Yhteisövero	2 843 274	2 296 000	301 000	2 597 000	2 658 042,35	61 042,35	102,35
Kiinteistövero	1 612 166	1 578 000	105 000	1 683 000	1 685 740,25	2 740,25	100,16
Verotulot yhteensä	18 681 120	18 442 000	304 000	18 746 000	18 823 448,90	77 448,90	100,41

	Tuloveropro- senti	Verotettava tulo milj.€	Muutos
2013	18,00 %	71,8	2,43 %
2014	19,00 %	73,2	1,95 %
2015	19,75 %	72,5	-0,96 %
2016	19,75 %	73,3	1,10 %
2017	19,75 %	72,4	-1,23 %
2018	20,50 %	71,6	-1,10 %
2019	20,50 %	72,5	1,26 %
2020	20,50 %	74,5	2,76 %
2021	20,50 %		
2022	21,00 %		

Vuoden 2021 ja 2022 lukuja ei vielä ollut saatavilla.

Kiinteistöveroprocentit			
	Yleinen	Vak.asuin- rakennukset	Muut asuinrak.
2012	0,60 %	0,32 %	0,80 %
2013	0,70 %	0,40 %	0,95 %
2014	0,70 %	0,40 %	0,95 %
2016	0,80 %	0,40 %	0,95 %
2017	0,95 %	0,45 %	0,95 %
2018	0,95 %	0,45 %	1,00 %
2019	0,95 %	0,45 %	1,00 %
2020	1,00 %	0,50 %	1,05 %
2021	1,00 %	0,50 %	1,05 %
2022	1,00 %	0,50 %	1,05 %

## Valtionosuuksien erittely

	Toteutuma 2021	Alkuper. talousarvio	Ta-muutos	Ta + muutos yhteensä	Toteutuma 2022	Poikkeama	Tot%
Kunnan peruspalvelujen val- tionosuus ilman tasausta	9 063 120	11 284 000	-2 084 000	9 200 000	9 199 981,00	-19,00	100,00
Verotuloihin perustuva ta- saus	2 413 452	0	2 099 400	2 099 400	2 099 364,00	-36,00	100,00
Opetus- ja kultt.toimen muut	-519 886	-564 000	63 500	-500 500	-422 447,00	78 053,00	84,41
Verotulomenetyksen kom- pensaatio	2 590 776	2 880 000	115 400	2 995 400	2 995 482,00	82,00	100,00
Valtionosuudet yhteensä	13 547 462	13 600 000	194 300	13 794 300	13 872 380,00	78 080,00	100,57

## 2.3. Investointien toteutuminen

Investointiosan sitovuustaso valtuuston nähden on investointiosan kokonaistaso.

	INVESTOINTIOSA TILIVUOSI 012022-122022	Alkuper. talousarvio	Ta-muutos	Ta + muu- tos yhteensä	Toteutuma EUR	Toteu- tuma %
<b>9100</b>	<b>Kiinteistöt</b>					
<b>732</b>	<b>Maanhankinta</b>					
1110	Maa- ja vesialueet	0	0	0	8 286,01	0,00
*	TULOT	0	0	0	8 286,01	0,00
<b>9600</b>	<b>KUNNANHALLITUS INV</b>					
<b>104</b>	<b>Dynastyn päivitys</b>					
*	MENOT	-45 000	0	-45 000	-27 034,76	60,08
<b>9620</b>	<b>PERUSTURVA INV</b>					
<b>204</b>	<b>Hyvinvointiasema</b>					
*	MENOT	-130 000	0	-130 000	-44 255,00	34,04
<b>9640</b>	<b>SIVISTYSLAUTAKUNTA</b>					
<b>362</b>	<b>Koulukeskuksen keittiön laitt.</b>					
*	MENOT	-70 000	0	-70 000	-48 900,65	69,86
<b>364</b>	<b>Kirjaston jäähdytys</b>					
*	MENOT	-30 000	0	-30 000	0,00	0,00
<b>365</b>	<b>Kotkaniemen opastekyltit</b>					
*	MENOT	-20 000	0	-20 000	0,00	0,00
<b>9670</b>	<b>TEKNINEN LTK INV</b>					
<b>732</b>	<b>Maanhankinta</b>					
*	MENOT	-12 000	0	-12 000	0,00	0,00
<b>733</b>	<b>Jäähallin rungon korjausselv.</b>					
*	MENOT	-500 000	400 000	-100 000	-5 045,75	5,05
<b>734</b>	<b>Jäähallin valaistuksen san.</b>					
*	MENOT	-30 000	0	-30 000	0,00	0,00
<b>735</b>	<b>Vuosittaiset asfaltoinnit</b>					
*	MENOT	-100 000	0	-100 000	-96 493,46	96,49
<b>737</b>	<b>Leikkipuistot ja yl. alueet</b>					
*	MENOT	-12 000	0	-12 000	0,00	0,00
<b>742</b>	<b>Hankesuunnittelu</b>					
*	MENOT	-50 000	0	-50 000	-23 661,15	47,32
<b>765</b>	<b>Lepolan kuntorata</b>					
*	TULOT	0	0	0	28 000,00	0,00
*	MENOT	-127 000	0	-127 000	-154 876,93	121,95
<b>766</b>	<b>Taav koulukeskus WC-tilasan.</b>					
*	MENOT	-53 000	0	-53 000	-53 063,27	100,12
<b>767</b>	<b>Kangasvarren koul lähiliikunta</b>					
*	TULOT	0	0	0	30 720,00	0,00
*	MENOT	-60 000	0	-60 000	-98 169,68	163,62



<b>768</b>	<b>Kangasvarren koulun raput</b>					
*	MENOT	-12 000	0	-12 000	0,00	0,00
<b>769</b>	<b>Jurvalan venelaituri</b>					
*	MENOT	-50 000	0	-50 000	-43 151,55	86,30
<b>770</b>	<b>Taavettihallin lämpöremontti</b>					
*	TULOT	0	0	0	37 183,00	0,00
*	MENOT	-128 000	0	-128 000	-125 103,10	97,74
<b>771</b>	<b>Joukolan PTS-toimenpiteet</b>					
*	MENOT	-60 000	0	-60 000	-25 335,73	42,23
<b>778</b>	<b>Valokuiturakentamisen kuntaos.</b>					
*	MENOT	0	-1 000 000	-1 000 000	0,00	0,00
<b>9675</b>	<b>VESILAITOS</b>					
<b>742</b>	<b>Hankesuunnittelu</b>					
*	MENOT	0	0	0	-364,00	0,00
<b>745</b>	<b>Kunnallistekniikan korjausinv.</b>					
*	MENOT	-215 000	-400 000	-615 000	-240 529,96	39,11
<b>KAIKKI</b>	<b>KAIKKI YHTEENSÄ</b>					
*	TULOT	0	0	0	104 189,01	0,00
*	MENOT	-1 704 000	-1 000 000	-2 704 000	-985 984,99	36,46

## 2.4. Rahoitusosan toteutuminen

RAHOITUSLASKELMA	TA 2022	Ta-muutos	TA2022 muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
<b>Toiminnan rahavirta</b>					
Vuosikate	-490 900	-29 900	-520 800	164 287,17	685 087
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät	-50 000		-50 000	-619 637,21	-569 637
<b>Investointien rahavirta</b>					
Investointimenot	-1 704 000	-1 000 000	-2 704 000	-1 056 517,79	1 647 482
Rahoitusosuudet investointimenoihin				95 903,00	95 903
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	100 000		100 000	209 923,22	109 923
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-2 144 900</b>	<b>-1 029 900</b>	<b>-3 174 800</b>	<b>-1 206 041,61</b>	<b>1 968 758</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset					
Antolainasaamisten vähennykset	35 000		35 000	63 146,00	28 146
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 000 000		2 000 000	0,00	-2 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-168 600		-168 600	-168 634,44	-34
Lyhytaikaisten lainojen muutos					

*Muut maksuvalmiuden muutokset	-527 500		-527 500	513 520,92	1 041 021
Oman pääoman muutokset					
<b>Vaikutus maksuvalmiuteen</b>	<b>-806 000</b>	<b>-1 029 900</b>	<b>-1 835 900</b>	<b>-798 009,13</b>	<b>1 037 891</b>

## 2.5. Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

KÄYTTÖTALOUS- OSA	Si- to- vu- us	Määrärahat					Tuloarviot				
		TA	TA- muu- tok- set	TA muu- tosten jälkeen	Toteu- tuma	Poik- keam a	TA	TA- muu- tok- set	TA muu- tosten jälkeen	Toteu- tuma	Poik- keam a
Kunnanhallitus	N	1 746	50	1 796	1 543	-253	440	0	440	402	-38
Hyvinvoinnin ja terv.edistäminen	N	23 159	84	23 243	22 835	-408	187	0	187	103	-84
Sivistyslautakunta	N	10 400	109	10 509	10 747	238	610	-72	538	802	264
Tekninen lauta- kunta	N	3 735	23	3 758	3 944	186	5 364	0	5 364	5 680	316
Ympäristölauta- kunta	N	949	3	952	981	29	98	-17	81	135	54
<b>Yhteensä</b>		<b>39 989</b>	<b>269</b>	<b>40 258</b>	<b>40 050</b>	<b>-208</b>	<b>6 699</b>	<b>-89</b>	<b>6 610</b>	<b>7 122</b>	<b>512</b>
<b>TULOSLASKELMA- OSA</b>											
Verotulot	B						18 442	304	18 746	18 823	77
Valtionosuudet	B						13 600	194	13 794	13 872	78
Rah.tulot ja menot	B	113	0	113	376	263	870	-170	700	774	74
<b>Yhteensä</b>		<b>113</b>	<b>0</b>	<b>113</b>	<b>376</b>	<b>263</b>	<b>32 912</b>	<b>328</b>	<b>33 240</b>	<b>33 469</b>	<b>229</b>
<b>INVESTOINTIOSA</b>											
<b>Yhteensä</b>	<b>B</b>	<b>1 704</b>	<b>1 000</b>	<b>2 704</b>	<b>1 057</b>	<b>-1 647</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>96</b>	<b>96</b>
<b>RAHOITUSOSA</b>											
Tulorah. korj.erät	B	50		50	5	-45					0
Antolainauksen muutokset											
Antolainasaamis- ten lisäys											
Antolainasaamis- ten vähennys	B						35		35	63	28
Lainakannan muu- tokset											
Pitkäaikaisten lai- nojen lisäys	B						2 000	0	2 000	0	-2 000
Pitkäaikaisten lai- nojen vähennys	B	169		169	169	0					
Muut maksuval- miuden muutokset	B	527		527	101	-426	100		100	210	110

Vaikutus maksu- valmiuteen	B			0	0	806	1 030	1 836	798	-1 038	
<b>Yhteensä</b>		<b>746</b>	<b>0</b>	<b>746</b>	<b>275</b>	<b>-471</b>	<b>2 941</b>	<b>1 030</b>	<b>3 971</b>	<b>1 071</b>	<b>-2 900</b>
<b>Kaikki yhteensä</b>		<b>42 552</b>	<b>1 269</b>	<b>43 821</b>	<b>41 758</b>	<b>-2 063</b>	<b>42 552</b>	<b>1 269</b>	<b>43 821</b>	<b>41 758</b>	<b>-2 063</b>

### 3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

#### 3.1. Tuloslaskelma vertailutietoineen (ulkoinen)

<b>TUOSLASKELMA (ulkoinen)</b>	<b>1.1.-31.12.2022</b>	<b>1.1.-31.12.2021</b>
TOIMINTATUOTOT		
Myyntituotot	1 072 420,82	897 431,67
Maksutuotot	182 905,75	247 045,77
Tuet ja avustukset	446 994,46	454 401,64
Vuokratuotot	1 283 812,20	1 261 107,05
Muut toimintatuotot	219 522,47	214 893,69
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>3 205 655,70</b>	<b>3 074 879,82</b>
Valmistus omaan käyttöön	0,00	20 015,00
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>	<b>0,00</b>	<b>20 015,00</b>
TOIMINTAKULUT		
Henkilöstökulut		
Maksetut palkat ja palkkiot	-6 197 106,63	-5 947 747,76
Henkilöstökorvaukset	82 029,57	64 594,92
Palkat ja palkkiot	-6 115 077,06	-5 883 152,84
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-1 230 707,06	-1 204 869,35
Muut henkilösivukulut	-216 374,32	-207 962,92
Henkilösivukulut	-1 447 081,38	-1 412 843,82
Henkilöstökulut yhteensä	-7 562 158,44	-7 295 996,66
Asiakaspalvelujen ostot	-22 475 960,21	-21 284 500,33
Muiden palvelujen ostot	-3 522 126,31	-2 891 510,54
Palvelujen ostot yhteensä	-25 998 086,52	-24 176 010,87
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-1 581 341,00	-1 403 830,12
Avustukset	-644 566,42	-509 268,45
Vuokratulut	-166 897,94	-152 727,82
Muut toimintakulut	-182 014,80	-79 401,70
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-36 135 065,12</b>	<b>-33 617 224,07</b>
TOIMINTAKATE	-32 929 409,42	-30 522 329,25
Verotulot	18 823 448,90	18 681 120,31
Valtionosuudet	13 872 380,00	13 547 462,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	330 053,14	151 937,35
Muut rahoitustuotot	411 359,05	817 048,29
Korkokulut	-38 510,80	-30 455,73
Muut rahoituskulut	-305 033,70	-35 572,64
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	397 867,69	902 957,27

<b>VUOSIKATE</b>	<b>164 287,17</b>	<b>2 609 210,33</b>
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 801 072,05	-1 909 490,72
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-1 636 784,88</b>	<b>699 719,61</b>
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	637 622,57	681 161,85
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-999 162,31</b>	<b>1 380 881,46</b>

### 3.2. Rahoituslaskelma vertailutietoineen

<b>RAHOITUSLASKELMA</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	164 287,17	2 609 210,33
Tulorahoituksen korjaukset	-619 637,21	-1 137 872,21
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 056 517,79	-898 157,96
Rahoitusosuudet investointimenoihin	95 903,00	255 340,54
Pysyvien vast.hyöd. luovutustulot	209 923,22	135 280,74
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-1 206 041,61</b>	<b>963 801,44</b>
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0,00	0,00
Antolainasaamisten vähennykset	63 146,00	7 593,00
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-168 634,44	-168 634,44
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant.varat ja po:n muutokset	5 156,33	45 733,28
Vaihto-omaisuuden muutos	2 503,66	3 855,02
Saamisten muutos	104 657,93	22 519,29
Korottomien velkojen muutos	401 203,00	-92 722,35
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>408 032,48</b>	<b>-181 656,20</b>

<b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>	<b>-798 009,13</b>	<b>782 145,24</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>		
Rahavarat 31.12.	12 593 948,62	13 391 957,75
Rahavarat 1.1.	13 391 957,75	12 609 812,51
	<b>-798 009,13</b>	<b>782 145,24</b>

## 3.3. Tase vertailutietoineen

<b>T A S E</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>VASTAAVAA</b>		
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		
Aineettomat hyödykkeet		
Muut pitkävaikutteiset menot	60 827,51	24 230,49
Aineettomat hyödykkeet yht.	60 827,51	24 230,49
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	4 321 102,55	4 308 048,56
Rakennukset	14 879 058,81	15 560 792,11
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 731 618,10	4 162 582,37
Koneet ja kalusto	190 049,81	216 071,50
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	218 062,41	43 530,23
Aineelliset hyödykkeet yht.	23 339 891,68	24 291 024,77
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	5 901 946,59	5 836 153,79
Muut lainasaamiset	1 120 289,75	1 183 435,75
Sijoitukset yht.	7 022 236,34	7 019 589,54
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ</b>	<b>30 422 955,53</b>	<b>31 334 844,80</b>
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>		
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	199 931,40	194 214,11
Muut toimeksiantojen varat	468,62	0,00
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>	<b>200 400,02</b>	<b>194 214,11</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		
Vaihto-omaisuus		
Muu vaihto-omaisuus	221 785,22	224 288,88
Vaihto-omaisuus yht.	221 785,22	224 288,88
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Lainasaamiset	1 056 881,00	1 092 381,00
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä	1 056 881,00	1 092 381,00
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	389 951,75	421 257,42
Lainasaamiset	64 000,50	57 650,50
Muut saamiset	66 091,90	34 758,34
Siirtosaamiset	245 750,74	321 286,56

Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	765 794,89	834 952,82
Saamiset yhteensä	1 822 675,89	1 927 333,82
Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	2 237 821,12	2 227 536,26
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	7 341 880,92	7 404 469,57
Rahoitusarvopaperit yhteensä	9 579 702,04	9 632 005,83
Rahat ja pankkisaamiset		
Rahat ja pankkisaamiset yhteensä	3 014 246,58	3 759 951,92
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ</b>	<b>14 638 409,73</b>	<b>15 543 580,45</b>
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>45 261 765,28</b>	<b>47 072 639,36</b>

<b>VASTATTAVAA</b>		
<b>OMA PÄÄOMA</b>		
Peruspääoma	-18 750 204,12	-18 750 204,12
Ed.tilikausien yli-/alijäämä	-14 207 832,04	-12 826 950,58
Tilikauden yli-/alijäämä	999 162,31	-1 380 869,91
<b>OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>	<b>-31 958 873,85</b>	<b>-32 958 024,61</b>
<b>POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b>		
Poistoero	-4 818 703,66	-5 456 326,23
<b>POISTOERO JA VAPAAEHT. VAR. YHTEENSÄ</b>	<b>-4 818 703,66</b>	<b>-5 456 326,23</b>
<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>		
Muut pakolliset varaukset	0,00	-418 000,00
<b>PAKOLLISET VARAUKSET YHTEENSÄ</b>	<b>0,00</b>	<b>-418 000,00</b>
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>		
Valtion toimeksiannot	-773,00	-773,00
Lahjoitusrahastojen pääomat	-681 086,98	-669 744,74
Muut toimeksiantojen pääomat	-469,61	0,00
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ</b>	<b>-682 329,59</b>	<b>-670 517,74</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	-3 635 181,66	-3 803 816,10
Saadut ennakot	-806 928,85	-835 033,31
Liittymismaksut ja muut velat	-408 296,22	-403 902,78
Siirtovelat	0,00	-527 491,00
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	-4 850 406,73	-5 570 243,19



Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	-168 634,44	-168 634,44
Saadut ennakot	-2 368,06	-4 356,17
Ostovelat	-1 394 146,00	-615 058,11
Muut velat	-141 911,67	-154 471,35
Siirtovelat	-1 244 391,28	-1 057 007,52
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	-2 951 451,45	-1 999 527,59
<b>VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>	<b>-7 801 858,18</b>	<b>-7 569 770,78</b>
<b>VASTATTAVAA</b>	<b>-45 261 765,28</b>	<b>-47 072 639,36</b>

### 3.4. Konsernilaskelmat vertailutietoineen

#### 3.4.1. Konsernituloslaskelma

TULOSLASKELMA	2022	2021
Toimintatuotot	27 328 552,20	27 079 745,57
Toimintakulut	-59 294 794,90	-56 473 265,27
Osuus osakkuusyhteisöjen voitto	-28 710,12	-31 040,02
<b>Toimintakate</b>	<b>-31 994 952,82</b>	<b>-29 424 559,72</b>
Verotulot	18 823 448,90	18 681 120,31
Valtionosuudet	14 262 562,76	13 911 186,90
Rahoitustuotot ja -kulut:		
Korkotuotot	288 943,60	107 001,21
Muut rahoitustuotot	340 070,92	765 591,61
Korkokulut	-162 730,66	-110 573,03
Muut rahoituskulut	-307 901,67	-49 266,50
<b>Vuosikate</b>	<b>1 249 441,03</b>	<b>3 880 500,78</b>
Poistot	-2 957 304,16	-3 102 463,00
Arvonalentumiset	-13 406,86	-36 448,64
Satunnaiset erät	0,00	6 610,07
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>1 721 269,99</b>	<b>748 199,21</b>
Tilinpäätössiirrot	87,94	614,26
Tilikauden verot	-25 954,53	-35 973,87
Laskennalliset verot	4 973,32	-4 739,69
Vähemmistöosuudet	34 162,19	29 750,48
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ</b>	<b>-1 708 001,75</b>	<b>737 850,39</b>

## 3.4.2. Konsernin rahoituslaskelma

<b>RAHOITUSLASKELMA</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Toiminnan rahavirta</b>		
Vuosikate	1 249 441,03	3 880 500,78
Satunnaiset erät	0,00	6 610,07
Tilikauden verot	-25 954,53	-35 973,87
Tulorahoituksen korjauserä	-104 304,61	-164 558,28
<b>Toiminnan rahavirta yhteensä</b>	<b>1 119 181,89</b>	<b>3 686 578,70</b>
<b>Investointien rahavirta</b>		
Investointimenot	-2 041 148,55	-1 149 922,21
Rahoitusosuudet investointeihin	95 903,00	255 340,54
Pysyvien vastaavien luovutus	209 924,24	170 890,89
<b>Investointien rahavirta yhteensä</b>	<b>-1 735 321,31</b>	<b>-723 690,78</b>
<b>Toiminnan ja investointien rahoitus</b>	<b>- 616 139,42</b>	<b>2 962 887,92</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Antolainojen muutokset		
Antolainojen lisäykset	-45707,65	
Antolainojen vähennykset	60941,85	
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	488 933,55
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-919 041,46	-982 757,61
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	-434 607,60
Oman pääoman muutokset	31 147,20	34 405,27
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen pääomat ja varat	24 117,06	32 978,85
Vaihtomaisuuden muutos	-19 559,54	-16 337,28
Saamisten muutos	1 325 026,12	-975 122,91
Korottomien velkojen muutos	732 179,26	-40 748,93
<b>Rahoituksen rahavirta yhteensä</b>	<b>1 189 102,84</b>	<b>-1 893 256,66</b>
<b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>	<b>572 963,42</b>	<b>1 069 631,26</b>
Rahavarat 31.12	15 033 946,80	14 460 983,38
Rahavarat 1.1.	14 460 983,38	13 391 352,12
<b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>	<b>572 963,42</b>	<b>1 069 631,26</b>

## 3.4.3. Konsernitase

	2022	2021
<b>VASTAAVAA</b>		
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		
Aineettomat hyödykkeet:		
Aineettomat oikeudet	177 941,06	132 463,06
Muut pitkävaikutteiset menot	129 954,41	120 416,89
Ennakkomaksut	5 384,69	54 349,42
<b>Aineettomat hyödykkeet yhteensä</b>	<b>313 280,16</b>	<b>307 229,37</b>
Aineelliset hyödykkeet:		
Maa- ja vesialueet	4 979 364,60	4 919 629,70
Rakennukset	27 564 948,40	28 890 698,43
Kiinteät rakenteet ja laitteet	4 560 912,99	4 841 475,88
Koneet ja kalusto	1 359 817,56	1 330 168,04
Muut aineelliset hyödykkeet	21 165,95	21 165,95
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	473 469,92	154 303,81
<b>Aineelliset hyödykkeet yhteensä</b>	<b>38 959 679,42</b>	<b>40 157 441,81</b>
Sijoitukset:		
Tytäryhtiöosakkeet ja osuu	605,00	605,00
Osakusyhtiöosuudet	419 079,95	428 231,60
Muut osakkeet ja osuudet	487 548,87	484 210,89
Muut lainasaamiset	288 521,40	305 959,75
Muut saamiset	873,20	873,20
<b>Sijoitukset yhteensä</b>	<b>1 196 628,42</b>	<b>1 219 880,44</b>
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>		
Valtion toimeksiannot	900 957,85	937 508,44
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	200 400,02	194 214,11
<b>Toimeksiantojen varat yhteensä</b>	<b>1 101 357,87</b>	<b>1 131 722,55</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		
Vaihto-omaisuus:		
Aineet ja tarvikkeet	172 807,65	151 652,31
Keskeneräiset tuotteet	16 714,36	15 806,50
Muu vaihto-omaisuus	221 785,22	224 288,88
<b>Vaihto-omaisuus yhteensä</b>	<b>411 307,23</b>	<b>391 747,69</b>
<b>SAAMISET</b>		
Pitkäaikaiset saamiset:		
Myyntisaamiset	0	0
Lainasaamiset	20 399,16	17 964,02
Muut saamiset	21 000,00	21 000,00
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset (ly)	865 575,27	909 492,39
Lainasaamiset (ly)	28 882,76	1 189 281,95
Muut saamiset (ly)	311 047,06	769 630,79
Siirtosaamiset (ly)	1 159 988,13	786 845,19
<b>Saamiset yhteensä</b>	<b>2 406 892,38</b>	<b>3 694 214,34</b>
Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	2 237 821,12	2 227 536,26
Sijoitukset rahamarkkinain	7 341 880,92	7 404 469,57

Muut arvopaperit	49 992,96	115 847,96
<b>Rahoitusarvopaperit yhteensä</b>	<b>9 629 695,00</b>	<b>9 747 853,79</b>
<b>Rahat ja pankkisaamiset</b>	<b>5 404 251,80</b>	<b>4 713 129,59</b>
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>59 423 092,28</b>	<b>61 363 219,58</b>

	2022	2021
<b>VASTATTAVAA</b>		
<b>OMA PÄÄOMA</b>		
Peruspääoma	18 750 204,12	18 750 204,12
Arvonkorotusrahassto	39 149,44	39 149,44
Muut omat rahastot	314 637,42	304 611,30
Ed.tilikausien yli-/alijäämä	14 251 052,52	13 515 824,33
Tilikauden yli-/alijäämä	-1 708 001,06	737 850,39
<b>Oma pääoma yhteensä</b>	<b>31 647 042,44</b>	<b>33 347 639,58</b>
<b>Vähemmistöosuudet</b>	<b>69 328,82</b>	<b>93 510,54</b>
<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>		
<b>Muut pakolliset varaukset</b>	<b>298 246,68</b>	<b>234 080,74</b>
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>		
Valtion toimeksiannot	891 599,91	918 564,45
Lahjoitusrahastojen pääoma	730 370,55	709 781,62
Muut toimeksiantojen pääomat	1 303,44	1 175,46
<b>Toimeksiantojen pääomat yhteensä</b>	<b>1 623 273,90</b>	<b>1 629 521,53</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>		
<b>Pitkäaikainen:</b>		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	16 986 888,37	17 896 617,38
Saadut ennakot	806 928,85	835 033,31
Liittymismaksut ja muut velat	377 895,30	334 014,89
Siirtovelat	0,00	508 386,70
<b>Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä</b>	<b>18 171 712,52</b>	<b>19 574 052,28</b>
<b>Lyhytaikainen:</b>		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 018 596,67	943 899,48
Lainat julkisyhteisöiltä	1 713,60	1 713,60
Saadut ennakot	28 649,32	33 077,57
Ostovelat	2 731 188,62	1 715 951,05
Liittymismaksut ja muut velat	773 066,97	921 962,23
Siirtovelat	2 937 508,75	2 740 073,66
Laskennalliset verovelat	122 763,99	127 737,31
<b>Lyhyt aikainen vieras pääoma yhteensä</b>	<b>7 613 487,92</b>	<b>6 484 414,90</b>
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>59 423 092,28</b>	<b>61 363 219,58</b>

## 4. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

### 4.1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

#### 4.1.1. Arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja –menetelmät

##### **Jaksotusperiaatteet**

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti lukuun ottamatta verotuloja, jotka on kirjattu tilitysjankohdan mukaisesti asianomaiselle tilikaudelle.

##### **Pysyvät vastaavat:**

###### *Pysyvien vastaavien arvostus:*

Pysyvien vastaavien hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun, kunnanvaltuuston hyväksymän poistosuunnitelman mukaisesti. Laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet. Tilikaudella poistosuunnitelmaa ei muutettu.

###### *Sijoitusten arvostus:*

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

##### **Vaihto-omaisuus:**

###### *Vaihto-omaisuuden arvostus:*

Vaihto-omaisuus (tontit) on merkitty taseeseen hankintahinnan tai sitä alemman todennäköisen hankintameno tai todennäköisen luovutushinnan määräisenä.

##### **Rahoitusomaisuus:**

###### *Rahoitusomaisuuden arvostus:*

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintameno tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

#### 4.1.2. Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

##### **Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus**

Toimintakertomuksessa esitetyt tiedot ovat pääosiltaan vertailukelpoisia edelliseen toimintakertomusvuoteen.

Vuodesta 2020 alkaen kunnille maksettavat verotulomenetysten korvaukset on erotettu peruspalvelujen valtionosuudesta ja esitetty valtionosuuksien erittely -taulukossa rivillä verotulomenetysten kompensaatio.

## 4.2. Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

### 4.2.1. Konsernitilinpäätöstä koskevat laatimisperiaatteet

#### *Konsernitilinpäätöksen laajuus*

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä sekä kunnan tytäryhtiöt.

#### *Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet*

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

#### *Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset*

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen velkaan.

#### *Pakolliset varaukset*

Pakollinen varaus kunnan osuudesta Eksoten kertyneisiin alijäämiin edellisiltä vuosilta, 418 000 € on purettu.

#### *Keskinäisen omistuksen eliminointi*

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu.

#### *Vähemmistöosuudet*

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

#### *Suunnitelmapoistojen oikaisu*

Kiinteistö- ja asunto-osakeyhtiöiden aineellisten hyödykkeiden poistot on oikaistu kunnan poistosuunnitelman mukaisiksi. Jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmaan tytäryhteisön poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseeseen edellisten tilikausien yli-/alijäämän oikaisuksi.

#### *Kuntayhtymät*

Kuntayhtymät on yhdistelty peruspääomaosuuden mukaisesti.

#### *Osakkuusyhteisöt*

Osakkuusyhteisöistä As Oy Luumäen Valliheikki ja As Oy Luumäen Parikonpuisto on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen. As Oy Taavetin Käpykujaa ei ole yhdistelty, koska yhdistelemättä jättämisellä on vain vähäinen merkitys konsernin omaan pääomaan.

### 4.3. Tuloslaskelman liitetiedot

#### 4.3.1. Toimintatuotot tehtäväalueittain

	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Yleishallinto	220 774,81	216 713,96	93 608,85	86 550,92
Sosiaali- ja terveystoimi	21 840 939,00	21 736 521,11	101 693,39	170 029,26
Opetus- ja sivistystoimi	655 718,18	574 285,68	609 635,37	524 198,32
Yhdyskuntapalvelut	4 611 120,23	4 552 224,82	2 400 718,09	2 314 116,32
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>27 328 552,22</b>	<b>27 079 745,57</b>	<b>3 205 655,70</b>	<b>3 094 894,82</b>

#### 4.3.2. Tuet valtuustoryhmille

Valtuustoryhmille ei ole annettu taloudellista tukea. Valtuustoryhmien toimintaedellytysten parantamiseksi on tuettu ryhmien sisäistä toimintaa antamalla mahdollisuus käyttää kunnan tiloja ryhmien kokoontumista varten.

#### 4.3.3. Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet kunnan tilinpäätöksessä

Käyttöomaisuuden poistojen määrittämisessä on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenosta arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Poistosuunnitelma on laadittu pääsääntöisesti Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston suosituksen mukaisesti noudattaen lyhimpiä ohjeen mukaisia poistoajoja tasapoistoissa ja suurimpia poistoprosentteja. Valtuusto on hyväksynyt voimassa olevan poistosuunnitelman 11.11.2019.

	Poistomenetelmä	Poisto-aika/pros.
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	tasapoisto	5 v
Muut pitkävaikutteiset menot		
Atk-ohjelmistot	tasapoisto	2 v
Muut	tasapoisto	2 v
Asuinrakennukset	tasapoisto	30 v
Hallinto- ja laitosrakennukset		
-puurakenteiset	tasapoisto	30 v
-kivirakenteiset	tasapoisto	50

Tehdas- ja tuotantorakennukset	tasapoisto	20 v
Talousrakennukset	tasapoisto	10 v
Vapaa-ajan rakennukset	tasapoisto	20 v
Kiinteät rakenteet ja laitteet	menojäännöspoisto	
vesilaitoksen verkoston ja tie- ja infrarakenteiden poistoissa käytetään 15 %:n jäännösarvoa		
Koneet ja kalusto	tasapoisto	3-10 v
Hankinta-arvoltaan alle 10 000 € hintaiset pysyvien vastaavien hankinnat on kirjattu vuosikuluksi. (Kv 19.9.2016)		

#### 4.3.4. Pakollisten varausten muutokset

	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Eksote, potilasvakuutusvahinkomaksu 1.1. muutos	298 246,68	308 341,34		
Potilasvakuutusvahinkomaksu 31.12.	0,00	-74 260,60		
	298 246,68	234 080,74		
Ekky, PO12 PORAK-hankkeen purkukust. 1.1. muutos		8 470,00		
Ekky, PO12 PORAK-hankkeen purkukust. 31.12.		-8 470,00		
		0,00		
Muut pakolliset varaukset:				
Osuus Eksoten alijäämästä 1.1. muutos			418 000,00	1 453 000,00
Osuus Eksoten alijäämästä 31.12.			-418.000,00	-1 035 000,00
			0,00	418 000,00
<b>Vastuut yhteensä</b>	<b>298 246,68</b>	<b>234 080,74</b>	<b>0,00</b>	<b>418 000,00</b>

#### 4.3.5. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot

	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
<b>Muut toimintatuotot</b>				
Maa-alueet	129 409,66	100 340,91	187 814,63	100 340,91
Osakkeet	0,00	1 265,94	0,00	1 265,94
Koneet ja kalusto	0,00	1 582,50	13 822,58	1 582,50
Muut luovutusvoitot	0,00	1 466,80	0,00	0,00
<b>Myyntivoitot yhteensä</b>	<b>129 409,66</b>	<b>104 656,15</b>	<b>201 637,21</b>	<b>103 189,35</b>
Rakennukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Osakkeet	0,00	0,00	0,00	315,38
<b>Myyntitappiot yhteensä</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>315,38</b>



## 4.3.6. Satunnaisten tuottojen erittely

	Konserni	
	2022	2021
<b>Satunnaiset tuotot</b>		
Osakkeiden luovutusvoitto		6 610,07
<b>Satunnaiset tuotot yhteensä</b>	<b>0,00</b>	<b>6 610,07</b>

## 4.3.7. Osinkotuotot ja osuuspääomien korot

	Kunta	
	2022	2021
<b>Osinkotuottojen erittely</b>		
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöiltä	60 000,00	40 000,00
Osinkotuotot muista yhteisöistä	137 696,68	295 291,55
Osuuspääoman korot	87 983,46	83 371,30
<b>Osinkotuotot yhteensä</b>	<b>285 680,14</b>	<b>418 662,85</b>

## 4.4. Taseen liitetiedot

## 4.4.1. Arvonkorotukset

	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Maa- ja vesialueet				
Arvo 1.1.	39 149,44	39 149,44	0,00	0,00
Muutokset	0,00	0,00		
Arvo 31.12.	39 149,44	39 149,44		
<b>Arvonkorotukset yhteensä</b>	<b>39 149,44</b>	<b>39 149,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 4.4.2. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Siirtyvät korot				
Kelan korvaukset	77 845,41	88 883,61	21 700,00	30 209,59
Valtion avustukset ja muut korvaukset	273 301,35	527 605,43	110 041,06	226 691,43
Valtionosuuden oikaisu	79 091,00	44 040,00	79 091,00	44 040,00
Muut siirtosaamiset	729 750,34	126 316,15	34 918,64	20 345,24
<b>Siirtosaamiset yhteensä</b>	<b>1 159 988,10</b>	<b>786 845,19</b>	<b>245 750,70</b>	<b>321 286,26</b>

## 4.4.3. Rahoitusarvopapereiden markkina-arvojen ja hankintahintojen erotus

Rahoitusarvopaperit	
	2022
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	
Markkina-arvo 31.12.	8 464 183,22
Kirjanpitoarvo 31.12.	7 241 868,99
Erotus	1 222 314,23

## 4.4.4. Pysyvien vastaavien muutokset

	Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet									
	Aineettomat hyödykkeet			Aineelliset hyödykkeet				Aineelliset hyödykkeet yhteensä	Kaikki yhteensä	
Aineet- tomat oikeu- det	Muut pitkä- vaikut- teiset menot	Aineetto- mat hyö- dykkeet yhteensä	Maa- ja vesi- alueet	Raken- nukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Ennako- maksut ja kesken- eräiset hyö- dykkeet			
Poistamaton hankintameno 1.1.	0,00	24 230,49	24 230,49	15 560 792,11	4 162 582,37	216 071,50	43 530,23	24 291 024,77	24 315 255,26	
Lisäykset tilikauden aikana		0,00	4 740,00	37 183,00	30 720,00		918 081,99	990 724,99	990 724,99	
Rahoitusosuudet tilikaudella				-37 183,00	-30 720,00		-28 000,00	-95 903,00	-95 903,00	
Vähennykset tilikauden aikana		0,00	-8286,01					-8 286,01	-8 286,01	
Siirot erten välillä		46 473,01	16 600,00	302 294,44	301 281,71	48 900,65	-715 549,81	-46 473,01	0,00	
Tilikauden poisto		-9875,99		-984 027,74	-732 245,98	-74 922,34		-1 791 196,06	-1 801 072,05	
Arvonlennukset ja niiden palautukset										
<b>Poistamaton hankintameno 31.12.</b>	<b>0,00</b>	<b>60 827,51</b>	<b>60 827,51</b>	<b>14 879 058,81</b>	<b>3 731 618,10</b>	<b>190 049,81</b>	<b>218 062,41</b>	<b>23 339 891,68</b>	<b>23 400 719,19</b>	
Arvonkorotukset										
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	60 827,51	60 827,51	14 879 058,81	3 731 618,10	190 049,81	218 062,41	23 339 891,68	23 400 719,19	
Olennaiset lisäpoistot										

## 4.4.5. Pysyvien vastaavien sijoitukset

Pysyvien vastaavien sijoitukset											
Joukkovelkakirja-, muut laina- ja muut saamiset											
Osakkeet ja osuudet											
	Osakkeet konserni-yhtiöt	Osakkeet omistus-yht. yhteisöt	Kunta-yhtymä-osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Jvk-laina-saamiset	Saamiset konserni-yhteisöt	Saamiset kunta-yhtymät	Saamiset muilta	Yhteensä	Kaikki yht.
Hankintameno 1.1.	3 661 624,07	666 720,72	1 092 690,43	415 118,57	5 836 153,79		858 472,00	63 146,00	261 817,75	1 183 435,75	7 019 589,54
Lisäykset	31 147,20	31 306,60		3 339,00	65 792,80					0,00	65 792,80
Vähennykset					0,00			-63 146,00		-63 146,00	-63 146,00
Siirrot erien välillä					0,00					0,00	0,00
Hankintameno 31.12.	3 692 771,27	698 027,32	1 092 690,43	418 457,57	5 901 946,59	0,00	858 472,00	0,00	261 817,75	1 120 289,75	7 022 236,34
Arvonlennukset					0,00					0,00	0,00
Arvonkorotukset					0,00					0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	3 692 771,27	698 027,32	1 092 690,43	418 457,57	5 901 946,59	0,00	858 472,00	0,00	261 817,75	1 120 289,75	7 022 236,34

## 4.4.6. Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet ja osakkuusyhteisöt

Nimi	Koti- paikka	Kunnan omistus- osuus	Konsernin omistus- osuus	Kuntakonsernin osuus (1000 €)		
				omasta pää- omasta	vie- raasta pää- omasta	tilikau- den voi- tosta/ tappi- osta
<b>Tytäryhteisöt</b>						
Luumäen Asunnot Oy	Luumäki	100,00 %	100,00 %	2 445	11 608	-45
Luumäen Energia Oy	Luumäki	100,00 %	100,00 %	1 024	1 618	101
Asunto Oy Luumäen Joukolan- puisto	Luumäki	63,93 %	63,93 %	920	945	-4
<b>Osakkuusyhteisöt</b>						
Asunto Oy Luumäen Valliheikki	Luumäki	35,75 %	35,75 %	706	199	0
Asunto Oy Luumäen Parsikon- puisto	Luumäki	22,34 %	22,34 %	309	9	0
<b>Kuntayhtymät</b>						
Etelä-Karjalan koulutuskuntayh- tymä	Lpr	1,21 %	1,21 %	251	71	7
E-K sosiaali- ja terveystyö- yhtymä	Lpr	3,62 %	3,62 %	935	5 512	426
Etelä-Karjalan liitto	Lpr	3,57 %	3,57 %	96	31	9
<b>Yhdistelemättömät osakkuus- ja yhteisyhteisöt</b>						
As Oy Taavetin Käpykuja	Luumäki	17,61 %	17,61 %			

## 4.4.7. Kunnan saamiset tytäryhteisöiltä, kuntayhtymiltä ja osakkuusyhteisöiltä

	2022		2021	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
<b>Saamiset tytäryhteisöiltä</b>				
-myyntisaamiset	-	42 259,56	-	33 712,28
-lainasaamiset	1 914 353,00	35 500,00	1 992 946,00	-
-muut saamiset	-	-	-	-
-siirtosaamiset	-	-	-	-
<b>Yhteensä</b>	<b>1 914 353,00</b>	<b>77 759,56</b>	<b>1 992 946,00</b>	<b>33 712,28</b>
<b>Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä</b>				
-myyntisaamiset	-	932,52	-	3 734,51
-lainasaamiset	-	-	63 146,00	-
-muut saamiset	-	-	-	-
-siirtosaamiset	-	1 210,80	-	2 794,93
<b>Yhteensä</b>	<b>0,00</b>	<b>2 143,32</b>	<b>63 146,00</b>	<b>6 529,44</b>
<b>Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä</b>				
-myyntisaamiset	-	2952,67	-	2287,38
-lainasaamiset	-	-	-	-
-muut saamiset	-	-	-	-
-siirtosaamiset	-	-	-	-
<b>Yhteensä</b>	<b>0,00</b>	<b>2 952,67</b>	<b>0,00</b>	<b>2 287,38</b>
<b>Saamiset yhteensä</b>	<b>1 914 353,00</b>	<b>82 855,55</b>	<b>2 056 092,00</b>	<b>42 529,10</b>

## 4.4.8. Oman pääoman muutokset

Oman pääoman erittely	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Peruspääoma 1.1.	18 750 204	18 750 204	18 750 204	18 750 204
Muutos	0	0	0	0
<b>Peruspääoma 31.12.</b>	<b>18 750 204</b>	<b>18 750 204</b>	<b>18 750 204</b>	<b>18 750 204</b>
Arvonkorotusrahasto 1.1.	39 150	39 150	0	0
Muutos	0	0	0	0
<b>Arvonkorotusrahasto 31.12.</b>	<b>39 150</b>	<b>39 150</b>		
Muut omat rahastot 1.1.	304 611	413 020	0	0
Muutos	10 026	-108 409	0	0
<b>Muut omat rahastot 31.12.</b>	<b>314 637</b>	<b>304 611</b>		
<b>Edellisten tilikausien ylijäämä</b>	<b>14 251 053</b>	<b>13 515 824</b>	<b>14 207 832</b>	<b>12 826 951</b>
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>-1 708 001</b>	<b>737 850</b>	<b>-999 162</b>	<b>1 380 881</b>
<b>Oma pääoma yhteensä</b>	<b>31 647 042</b>	<b>33 347 639</b>	<b>31 958 874</b>	<b>32 958 036</b>

Edellisten tilikausien yli-/alijäämä ja tuloksen käsittelyerät	Kunta	
	2022	2021
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	14 207 832,04	12 826 950,58
Tilikauden yli/alijäämä	-999 162,31	1 380 881,46
Kertynyt poistoero 31.12.	4 818 703,66	5 456 326,23
<b>Yhteensä</b>	<b>18 027 373,39</b>	<b>19 664 158,27</b>

## 4.4.9. Myöhemmin kuin 5 vuoden kuluttua erääntyvät pitkäaikaiset velat

Pitkäaikaiset velat		
	2022	2021
Rahoitus- ja vakuutuslaitokset	2 947 446,42	3 127 375,28
<b>Yhteensä</b>	<b>2 947 446,42</b>	<b>3 127 375,28</b>

## 4.4.10. Kunnan velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille ja osuusyhteisöille

	2022		2021	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
<b>Velat tytäryhteisöille</b>				
-ostovelat		106 994,04		80 380,31
-muut velat	95 828,86		95 828,86	
<b>Yhteensä</b>	<b>95 828,86</b>	<b>106 994,04</b>	<b>95 828,86</b>	<b>80 380,31</b>
<b>Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä</b>				
-ostovelat		17 189,92		
-siirtovelat			527 491,00	
<b>Yhteensä</b>	<b>0,00</b>	<b>17 189,92</b>	<b>527 491,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille</b>				
- ostovelat				155,72
-muut velat	27 111,30		27 111,30	
<b>Yhteensä</b>	<b>27 111,30</b>	<b>0,00</b>	<b>27 111,30</b>	<b>155,72</b>
<b>Velat yhteensä</b>	<b>122 940,16</b>	<b>106 994,04</b>	<b>650 431,16</b>	<b>80 536,03</b>

## 4.4.11. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
<i>Lyhytaikaiset siirtovelat</i>				
Tuloennakot	221 827,39	165 709,20	219 237,20	167 264,30
Menojäämät:				
- Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	2 142 322,33	2 268 175,69	777 796,68	692 441,07
- Korkojaksotukset	12 221,92		5 046,53	
- Muut siirtovelat	561 137,09	306 188,79	242 310,87	197 302,15
<i>Pitkäaikaiset siirtovelat</i>				
- Lomapalkkavelka Eksotelle	-	508 386,70	-	527 491,00
<b>Velat yhteensä</b>	<b>2 937 508,73</b>	<b>3 248 460,38</b>	<b>1 244 391,28</b>	<b>1 584 498,52</b>

## 4.5. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

## 4.5.1. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Vastuusitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta		
	2022	2021
Tytäryhteisöjen puolesta annetut takaukset		
- alkuperäinen pääoma	15 331 002,26	15 331 002,26
- jäljellä oleva pääoma	11 787 206,75	12 251 976,62
Osakkuusyhteisöt		
- alkuperäinen pääoma	2 938 360,00	2 938 360,00
- jäljellä oleva pääoma	547 505,00	697 359,11



## 4.5.2. Vuokravastuiden yhteismäärä

	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Vuokravastuut				
Toimitilat	1 840 217,31	2 162 449,89	2 404,01	722,00
Koneet ja laitteet	464 048,30	384 280,44	33 738,00	42 202,00
Maa-alueet	25 681,00	12 290,26	4 533,64	6 033,64
Muut vuokrat	0,00	3 910,22	0,00	0,00
<b>Vuokravastuut yhteensä</b>	<b>2 329 946,61</b>	<b>2 562 930,81</b>	<b>40 675,65</b>	<b>48 957,64</b>
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	785 333,26	750 584,72	25 055,69	21 929,64

## 4.5.3. Vastuu Kuntien Takauskeskuksen takausvastuusta

	2022	2021
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	33 863 375,00	32 120 007,00
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	0,00	0,00
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	19 583,00	21 040,00

## 4.5.4. Muut taloudelliset vastuut

	2022	2021
<b>Arvonlisäveron palautusvastuu</b> Arvonlisäveron palautusvastuu uudisrakennusten ja perusparannusten hankintamenoista	971 817,31	1 283 892,11
<b>Takausvastuu</b> Kuntarahoitus, Sotiemme Luumäen Veteraanit ry:n lainan omavelkainen takaus, alkuperäinen määrä 2 630 000 e.	2 092 871,00	2 118 485,00
<b>ARA:n avustuskohteen käyttö, Vallikoti</b> ARA:lta erityisryhmien asunto-olojen parantamiseksi saadun avustuksen ehtona on, että kohdetta on käytettävä erityisryhmään kuuluvien vuokra-asuntona 20 vuotta avustuksen ensimmäisen erän maksamisesta 2.7.2015 lukien.	1 520 334,00	1 520 334,00
<b>Palosuojelurahaston avustus paloaseman rakentamiseen</b> Avustuksen ehtona on, että kohdetta ei saa käyttää pysyvästi muuhun kuin päätöksessä määrättyyn käyttötarkoitukseen eikä omistus- tai hallintaoikeutta luovuttaa toiselle 30 v aikana viimeisen erän maksamisesta, joka oli 1.11.2019.	220 000,00	220 000,00

## 4.6. Henkilöstöä koskevat liitetiedot

### 4.6.1. Henkilöstön lukumäärä ja kulut

Henkilöstön osalta annetaan erillinen henkilöstöraportti.

Henkilöstön lukumäärä 31.12.		2022	2021
	Yleishallinto	9	10
	Sivistystoimi	128	120
	Tekninen toimi	23	24
	Työllistämisyksikkö	7	6
	<b>Yhteensä</b>	<b>167</b>	<b>160</b>
Henkilöstökulut			
	Palkat ja palkkiot	6 197 107	5 947 748
	josta jaksotettujen palkkojen osuus	68 736	28 136
	Henkilösivukulut		
	Eläkekulut	1 230 707	1 204 869
	Muut henkilösivukulut	216 374	207 963
	josta jaksotettujen sivukulujen osuus	14 363	7 011
	Henkilöstökorvaukset ja muut korjaukset	-82 030	-64 595
	<b>Yhteensä tuloslaskelman mukaan</b>	<b>7 562 158</b>	<b>7 295 985</b>
Vapaaehtoiset henkilöstökulut			
	Terveystenhoito (netto)	15 693	18 915
	Henkilökunnan koulutus	57 199	43 376
	TYKY-toiminta	6 516	6 471
	<b>Yhteensä</b>	<b>79 408</b>	<b>68 762</b>
	<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>	<b>7 641 566</b>	<b>7 364 747</b>

### 4.6.2. Tilintarkastajan palkkiot

Tilintarkastajan palkkiot		
	2022	2021
Tilintarkastuspalkkiot	5 200,25	4 690,00
Muut palvelut	0,00	95,00
	<b>5 200,25</b>	<b>4 785,00</b>

#### 4.6.3. Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

	2022	2021
Kansallinen Kokoomus	1208,00	1336,50
Keskustapuolue	2700,75	2971,49
Kristillisdemokraatit	109,00	107,50
Suomen sosiaalidemokraattinen puolue	1065,00	1138,00
Luumäen Perussuomalaiset	247,50	242,50
<b>Yhteensä</b>	<b>5330,25</b>	<b>5795,99</b>

#### 4.6.4. Intressitahotapahtumat

Kunnanjohtajan kanssa on 15.5.2021 solmittu johtajasopimus, jossa on sovittu kuukauden kuukauden palkkaa vastaavasta erokorvauksesta.

Konsernin lähipiirin/intressipiirin kanssa ei ole ollut tavanomaisesta poikkeavia liiketoimia.

## 5. ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET

### 5.1. Vesilaitos

#### Toimintakertomus

	2020	2021	2022
Vedenkäyttömaksu € alv 0 %	1,62	1,62	1,80
Jätevedenkäyttömaksu € alv 0 %	2,22	2,34	2,54

Talousvesi tutkitaan Lappeenrannan seudun ympäristötoimen hyväksymän tutkimusohjelman mukaisesti, tutkimusohjelma on päivitetty 2018 ja seuraavan päivituksen valmistelu käynnistyi loppuvuodesta 2021. Päivitetty tutkimusohjelma hyväksyttiin vuoden 2022 aikana. Luumäen kunnan vesilaitoksen talousvesi täyttää talousvedelle asetetut laatuvaatimukset; pois lukien Taavetin verkostoalueen fluoridipitoisuuden osalta, jossa laadullinen raja-arvo ylittyi alkuvuoden ensimmäisessä ylimääräisessä näytteenotossa. Ylitys oli kuitenkin Aluehallintoviraston myöntämän poikkeusluvan mukainen, eikä loppuvuoden näytetuloksissa kyseistä ylitystä enää tapahtunut.

Talousvedenkäsittelyyn rakennettiin vuoden 2022 aikana erillinen yksikkö Taavettiin. Yksikkö ei kuitenkaan aivan ehtinyt valmistua käyttöönottovalmiuteen vuoden 2022 aikana, koska ajankohtana vallinneet toimitusvaikeudet hidastivat varsinkin erityis-komponenttien saatavuutta. Aikatauluhahtaa ja suoritusvarmuutta pyrittiin hallitsemaan suorittamalla osa hankinnoista suoraan kiirehankintoina toimijoilta, joilla oli en-tuudestaan tuntemus Luumäen kunnan vesilaitoksesta ja sen prosessinhallinnasta. Investoinnin yhteydessä asennettiin myös talousveden UV-käsittely-yksikkö verkoston syöttöön varmistamaan laitoksen edellytykset saavuttaa uuden juomavesidirektiivin vaatimukset. Oletettavasti direktiivin vaatimuksia ryhdytään soveltamaan vuoden 2024 aikana.

Korjausinvestoinnit jäivät vähäisiksi johtuen vedenkäsittely-yksikön nopeasti käynnistyneen toteutuksen vaatimasta huomiosta. Asfaltointien yhteydessä uudistettiin kan-sistorakenteita.

#### Jätevedenpuhdistamo

Ensimmäisellä puolivuosisijaksolla (tammi-kesäkuu) vesistöön johdettavan jäteveden jäännöspitoisuudet alittivat puolivuosisijaksolle asetetut enimmäispitoisuudet ja puhdistustehovaatimukset saavuttivat jaksolle asetetut vähimmäisvaatimukset.

Toisella puolivuosisijaksolla (heinä-joulukuu) vesistöön johdettavan jäteveden kokonaisfosforin jäännöspitoisuus ylitti puhdistamon lupamääräyksissä puolivuosisijaksolle asetetun enimmäispitoisuuden ja puhdistusteho alitti puolivuosisijaksolle asetetun vähimmäisvaatimuksen. Muilta osin jäännöspitoisuudet alittivat ja puhdistustehot saavuttivat puolivuosisijaksolle asetetut vähimmäisvaatimukset.

Vuonna 2022 puhdistamolle tuleva ainekuormitus oli kemiallisen hapenkulutuksen, biologisen hapenkulutuksen ja kokonaisfosforin osalta pienempi kuin vuosina 2013–2022 keskimäärin. Kokonaistypen ja kiintoaineen tulokuorma oli vuosien 2013–2022 keskimääräisellä tasolla. Kokonaistypen tulokuorman suhteen ei ole tapahtunut selvää muutosta tarkastelujakson aikana.

Puhdistustehot olivat kokonaisfosforin puhdistustehoa lukuun ottamatta hieman matalampia kuin vuosina 2013–2022 keskimäärin.

Yhdyskuntajätevesiä koskevan valtioneuvoston asetuksen (888/2006) näytekohdaiset käsittelyvaatimukset saavutettiin kaikilla vuoden 2022 kuudella tarkkailukerralla.

Talousvettä pumpattiin kolmelta vedenottamolta verkostoon 160 419 m<sup>3</sup> (vuonna 2021 187 011 m<sup>3</sup>) ja laskutettiin 169 578 m<sup>3</sup> (vuonna 2021 181 246 m<sup>3</sup>). Jätevedenpuhdistamolla käsiteltiin vuoden 2022 aikana 226 071 m<sup>3</sup> ja laskutettiin 151 573 m<sup>3</sup> (vuonna 2021 161 987 m<sup>3</sup>) jätevesiä. Sadevesien osuus oli 33 % käsitellyistä jätevesistä.

### **Liitetiedot**

Vesilaitosliiketoiminta on eriytetty kirjanpidolliseksi taseyksiköksi.

Kunnan pääomasijoituksen korkoksi valtuusto on vahvistanut 12.11.2018 2 %. Korko on laskettu edellisen tilinpäätöksen mukaiselle peruspääomalle.

Vesilaitoksen poistot on laskettu käyttäen kunnalle vahvistettua poistosuunnitelmaa.

Vesilaitoksen tilinpäätökseen ei sisälly hulevesistä aiheutuneita kustannuksia, koska vesilaitos ei vastaa niistä.

## 5.1.1. Tuloslaskelma vertailutietoineen

VESILAITOS	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
TULOSLASKELMA		
<b>LIIVEVAIHTO</b>	<b>677 627,50</b>	<b>678 877,17</b>
Valmistus omaan käyttöön	0,00	20 015,00
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-153 994,00	-131 953,26
Palvelujen ostot	-125 343,13	-114 471,90
	398 290,37	452 467,01
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-118 164,30	-94 701,84
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-20 424,12	-19 404,32
Muut henkilösivukulut	-5 527,90	-2 681,97
Henkilösivukulut yhteensä	-25 952,02	-22 086,29
Henkilöstökulut yhteensä	-144 116,32	-116 788,13
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-297 374,98	-341 029,32
Liiketoiminnan muut kulut	-4 314,47	-951,96
<b>LIIEKEYLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-47 515,40</b>	<b>-6 302,40</b>
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut rahoituskulut	-32 373,18	-32 373,18
<b>YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN VARAUKSIA</b>	<b>-79 888,58</b>	<b>-38 675,58</b>
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	46 393,85	53 136,79
Vapaaehtoisten varausten lis.(-)tai väh.(+)		
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-33 494,73</b>	<b>14 461,21</b>
<b>TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Sijoitetun oman pääoman tuotto%	-3,47	-0,46
Voitto%	-11,79	-5,70

## 5.1.2. Tase vertailutietoineen

VESILAITOS		
T A S E	31.12.2022	31.12.2021
<b>VASTAAVAA</b>		
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		
Aineettomat hyödykkeet		
Muut pitkävaikutteiset menot	0,00	2 674,35
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	0,00	2 674,35
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	6 700,00	
Rakennukset	459 662,53	325 846,58
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 874 242,85	2 053 697,91
Koneet ja kalusto	44 602,61	59 470,17
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	2 385 207,99	2 439 014,66
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ</b>	<b>2 385 207,99</b>	<b>2 441 689,01</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	255 177,86	278 754,02
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	255 177,86	278 754,02
Saamiset yhteensä	255 177,86	278 754,02
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ</b>	<b>255 177,86</b>	<b>278 754,02</b>
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>2 640 385,85</b>	<b>2 720 443,03</b>
<b>VASTATTAVAA</b>		
<b>OMA PÄÄOMA</b>		
Peruspääoma	-1 618 658,95	-1 618 658,95
Ed.tilikausien yli-/alijäämä	215 244,15	244 166,57
Tilikauden yli-/alijäämä	33 494,73	14 445,53
<b>OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>	<b>-1 369 920,07</b>	<b>-1 360 046,85</b>
<b>POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b>		
Poistoero	-293 593,29	-339 987,14
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>		
Pitkäaikainen		

Muut velat	-408 296,22	-403 902,78
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	-408 296,22	-403 902,78
Lyhytaikainen		
Ostovelat	-27 590,94	-41 421,56
Muut velat	-521 231,87	-566 439,70
Siirtovelat	-19 753,46	-8 645,00
Lyhytaikainen vieras pääoma	-568 576,27	-616 506,26
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	-976 872,49	-1 020 409,04
VASTATTAVAA	-2 640 385,85	-2 720 443,03

TASEEN TUNNUSLUVUT	2022	2021
Omavaraisuusaste%	74,53	73,39
Suhteellinen velkaantuneisuus%	83,91	90,81
Kertynyt ylijäämä, 1000 €	-248,74	-258,61

### 5.1.3. Rahoituslaskelma vertailutietoineen

VESILAITOS	2022	2021
RAHOITUSLASKELMA		
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	249 835,43	302 353,74
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-240 893,96	-138 689,14
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	0,00
Toiminnan ja investointien rahavirta	8 941,47	163 664,60
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos	23 576,16	-18 576,31
Korottomien velkojen muutos	-14 605,66	19 241,11
Rahoituksen rahavirta	8 970,50	664,80
VAIKUTUS KUNNAN KASSAVAROIHIIN	17 911,97	164 329,40

VESILAITOKSEN TUNNUSLUVUT	2022	2021
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-368 748	-637 099
Investointien tulo-rahoitus%	90,28	218,01



## 5.2. Muut eriytetyt laskelmat

Kirjanpidon eriyttäminen on toteutettu siten, että kilpailuilla markkinoilla harjoitettavat palvelut on kirjattu omille kustannuspaikoilleen ja niihin on kohdistettu kaikki toiminnasta aiheutuvat tulot ja kulut. Kulut on jaettu kustannuspaikoilla ulkoisen ja sisäisen myynnin suhteessa. Tilapalveluiden kulut on jyvitetty neliöiden perusteella.

### 5.2.1. Talous- ja henkilöstöhallinto, työllistämisyksikkö ja kiinteistöhuolto

<b>Talous- ja henkilöstöhallinto, työllistämisyksikkö ja kiinteistöhuolto</b>	
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	
Muut suoritt. myyntituotot	70 212,19
<b>TOIMINTAKULUT</b>	
Henkilöstökulut	-77 505,34
Palvelujen ostot	-18 021,04
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-13 523,91
Vuokrat	-66 900,00
Muut toimintakulut	-464,72
<b>TOIMINTAKULUT YHT.</b>	<b>-176 415,01</b>
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>-106 202,82</b>

### 5.2.3. Tilapalvelut

<b>Tilapalvelut</b>	
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>603 912,00</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-203 707,00</b>
<b>POISTOT</b>	<b>-170 787,00</b>
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>202 418,00</b>

## 7. ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

Luumäellä 27. päivänä maaliskuuta 2023

Luumäen kunnanhallitus



Katriina Ovaska, pj



Juri Vuorinen, I vpj



Päivi Kärmeniemi, II vpj



Aki Heikkilä



Anne Pylväläinen



Rauno Vanhoja



Ville Taina



Linda Kiviluoma



Antero Pesu



Risto Alaheikka, kunnanjohtaja

### Tilinpäätösmerkintä

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Luumäellä \_\_\_\_/\_\_\_\_/2023

BDO Audiator Oy

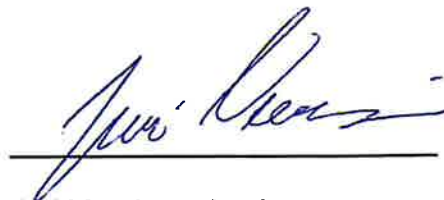
Ulla-Maija Tuomela  
JHT, KHT

Luumäellä 24. päivänä huhtikuuta 2023

Luumäen kunnanhallitus



Katriina Ovaska, pj



Juri Vuorinen, I vpj



Päivi Kärmeniemi, II vpj



Aki Heikkilä



Anne Pylväläinen



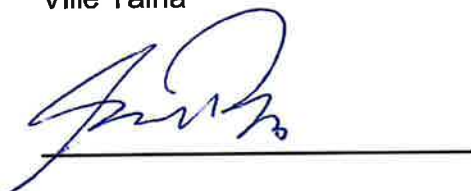
Rauno Vanhoja



Ville Taina



Linda Kiviluoma



Antero Pesu



Risto Alaheikka, kunnanjohtaja

### Tilinpäätösmerkintä

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Luumäellä \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ 2023

BDO Audiator Oy

Ulla-Maija Tuomela  
JHT, KHT

## 6. TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT JA KÄYTETYT KIRJANPITOKIRJAT

<b>Asiakirja</b>	<b>säilytystapa</b>
Tilinpäätös	sidottuna
Tase-erittelyt	paperilla
Päiväkirja	atk-tulosteena
Pääkirja	atk-tulosteena

<b>Tositelajit</b>	
Pankkitositteet	1
Palkkatositteet	9
Laskennalliset tositteet, kp	10
Laskennalliset tositteet, sl	12
Luottotappiot	15
Ostoreskontramaksut	20
Ostoreskontralaskut	21
Myyntireskontran suoritukset	30
Myyntilaskut, hallinto	31
Myyntilaskut, tekninen toimi	50
Myyntilaskut, rakennusvalvonta	51
Myyntilaskut, vesilaskutus	55
Myyntilaskut, sivistystoimi	60
Myyntilaskut, päivähoito	71
Hyvityslaskujen kohdistus	86
Muistiotositteet	90
Tuloksen kirjaus kp	96
Tuloksen kirjaus kp,laskennallinen	97
Tuloksen kirjaus, sl	98
Tuloksen kirjaus sl, laskennallinen	99
Liitetietositteet	L

EU-projekteihin liittyvä tositeaineisto säilytetään 10 v. viimeisestä maksatuksesta ohjelmakauden päättymisestä lukien

Rakennusinvestointien, joissa arvonlisävähennyksen palautusvastuu voimassa, tositeaineisto säilytetään 13 vuotta tilikauden päättymisestä

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 100 pages before this page  
Dokumentet inneholder 100 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 100 sivua ennen tätä sivua  
Dette dokument indeholder 100 sider før denne side

Detta dokument innehåller 100 sidor före denna sida

**Ulla-Maija Tuomela**

7b095092-8bf6-4967-af05-4b79440bd580 - 2023-05-31 22:08:49 UTC +03:00  
BankID / MobileID - e3ae277c-a559-4c63-94b7-794cd26d0bd0 - FI

authority to sign  
representative  
custodial

asemavaltuus  
nimenkirjoitusoikeus  
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt  
firmateckningsrätt  
förvaltare

autoritet til å signere  
representant  
foresatte/verge

myndighed til at underskrive  
repræsentant  
frihedsberøvende