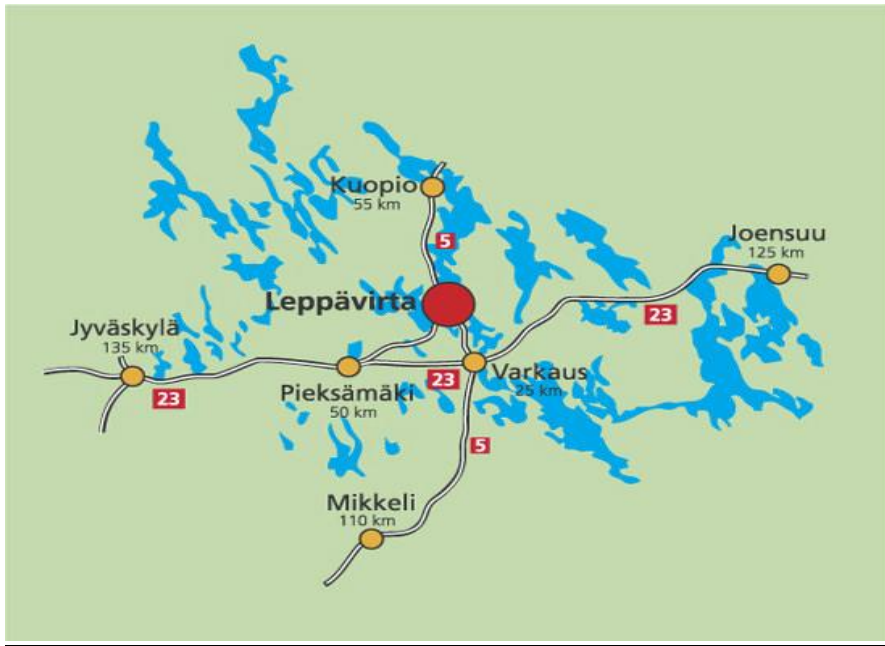


ARVIOINTIKERTOMUS 2012





Kuvat: Erkki Lehtimaa

SISÄLLYS

TARKASTUSLAUTAKUNTA	1
PUHEENJOHTAJAN KATSAUS.....	1
TARKASTUSLAUTAKUNNAN TOMINTA.....	1
<i>Haastattelut:</i>	2
<i>Tarkastuslautakunnan tavoitteiden toteutuminen v. 2012</i>	2
TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOONPANO.....	3
EDELLISTEN VUOSIEN ARVIONTIKERTOMUKSEN JOHDOSTA TEHTYJEN TOIMENPITEIDEN ARVIOINTI	3
<i>Vuoden 2010 huomioista jätettiin esitykset kunnanvaltuustolle 20.6.2011</i>	3
<i>Vuoden 2011 huomioinnit:</i>	3
HAVAINNOT ARVIOINTIKAUDELTA 2012	4
PERUSTURVA.....	4
<i>Perusterveydenhuolto</i>	4
<i>Leivola-palvelukeskus</i>	4
KOULUTOMI.....	5
KULTTUURI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA	5
TEKNENN TOIMI.....	6
<i>Ympäristötoimi</i>	6
ELINKEINOTOIMI.....	6
<i>Maaseututoimi</i>	7
TOIMINNALLISET JA TALOUDELLISET TAVOITTEET JA TOTEUMAT	7
PÄÄSTRATEGIA	7
TALOUDELLISET JA TOIMINNALLISET TAVOITTEET.....	7
INVESTOINNIT.....	9
KUNTAKONSERNIT	10
TYTÄRYHTIÖT.....	10
<i>Leppävirran Kiinteistö Oy</i>	10
<i>Leppäkerttu Oy</i>	10
OSAKKUUSYHTEISÖT	10
<i>Leppävirran Matkailukeskus Oy,</i>	10
<i>Kiinteistö Oy Leppävirran Teollisuustie 1</i>	10
<i>As. Oy Leppävirran Sato</i>	10
<i>Leppävirran Loma Oy</i>	10
<i>Keski-Savon Jätehuollon Liikelaitoskunta-yhtymä</i>	10
KUNTAYHTYMÄT.....	10
SISÄINEN VALVONTA	11
TALouden TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEIDEN ARVIOINTI	11
HENKILÖSTÖ	11
VAKINAISEN HENKILÖSTÖN IKÄRAKENNE OSASTOITTAIN V. 2012.....	12
MUUT HAVAINNOT	12
HAASTEITA.....	12
TARKASTUSLAUTAKUNNAN ESITYS KUNNANVALTUUSTOLLE	13

Leppävirran kunta

TARKASTUSLAUTAKUNTA



ARVIOINTIKERTOMUS

vuodelta 2012

TARKASTUSLAUTAKUNTA

Puheenjohtajan katsaus

Tarkastuslautakunnat ovat toimineet kunnissa ja kuntayhtymissä vuodesta 1997 lähtien. Kuntalain 71 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet.

Lautakunta on suorittanut neljävuotisen toimikautensa viimeisen arvioinnin todeten, että kunnan taloudessa on tapahtunut muutos edellisiin vuosiin verrattuna, tuloksen ollessa alijäämäinen. Arvioinnin suorittaminen tältä kaudelta on ollut erilaista kuin edellisinä vuosina. Arviointikertomuksessa on tällä kertaa kiinnitetty huomioita entistä enemmän onnistumisiin ja sillä toivon olevan kannustavaa merkitystä.

Valtuustokauden 2009 - 2012 tarkastuslautakunta toivottaa hyvää työkautta uudelle tarkastuslautakunnalle!

Leppävirralla 15.5.2013

Antero Vehviläinen

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Tarkastuslautakunnan toiminta

Kuntalain 71 § ja 75 §:ssä on säädetty lautakunnan tehtävät. Lisäksi lautakunnan on seurattava tilintarkastajan tarkastussuunnitelman toteutumista ja seurattava tilintarkastajan tehtävien suorittamista ja tehtävä tarpeen mukaan esityksiä tilintarkastuksen kehittämiseksi sekä lisäksi on huolehdittava siitä, että tilintarkastusta varten on tarpeelliset voimavarat, jotka mahdollistavat tilintarkastuksen suorittamisen hyvän tilintarkastustavan edellyttämässä laajuudessa sekä tehtävä aloitteita ja esityksiä lautakunnan, tilintarkastajan sekä sisäisen valvonnan tehtävien yhteensovittamiseksi.

Tilintarkastajan suorittamista tarkastuksista, raporteista ja tilintarkastuksesta on lautakunta saanut selvitykset. Tarkastuslautakunnan työskentelyn perustana on ollut arviointisuunnitelma vuosille 2009–2012 ja lautakunnalle vuosittain laaditut työohjelmat.

Tarkastuslautakunta on perehtynyt valtuuston asettamiin tavoitteisiin ja toteutumisiin, tilinpäätökseen ja toimintakertomukseen. Lautakunnan jäsenet ovat seuranneet kunnan toimielinten päätöksentekoa pöytäkirjojen avulla ja tehnyt havaintoja kunnan toiminnasta ja taloudesta. Lautakunta on kuullut tehtävälueiden vastuuviranhaltijoita ja suorittanut tutustumiskäyntejä toimintayksiköihin. Haastateltaville on lähetetty loppuvuodesta 2012 lukien ennen haastattelua **arviointilomake**, jossa he voivat tehdä selvitystä oman vastuualueensa toiminnoista, tehtävistä ja taloudesta.

Tarkastuslautakunta raportoi vuosittain annettavassa arviointikertomuksessa. Lautakunta voi myös tarvittaessa tehdä väliraportteja. Arviointikertomuksessa ei ole selostettu niiden tavoitteiden toteumista, joista toimintakertomuksessa on jo mainittu ja tiedot niistä ovat lautakunnan arvion mukaan riittäviä.

Haastattelut:

08.02.2012	Kunnanjohtaja Matti Raatikainen, kunnankamreeri Tapani Latikka, ympäristöpäällikkö Eila Kainulainen, terveystarkastaja Raija Koponen, vastaava eläinlääkäri Merja Voutilainen (<i>Arviointikertomus v. 2011</i>)
04.04.2012	Perusturvajohtaja Paula Tiihonen, rakennusmestari Arvi Laitinen, koulutoimenjohtaja Taisto Kainulainen, vt. sivistysjohtaja Ilkka Mannila, kunnansihteeri Anssi Nykänen
03.09.2012	Kunnanjohtaja Matti Raatikainen, elinkeinoasiamies Pekka Kansanen
24.10.2012	Vs. kunnankamreeri Sirpa Voutilainen, perusturvajohtaja Paula Tiihonen, hoivapalvelujohtaja Päivi Ahveninen, osastonhoitaja Aila Paavilainen ja tutustuminen Leivolan palvelukeskukseen
26.11.2012	Sivistysjohtaja Johanna Vesterinen, koulunjohtaja Pasi Hannukainen ja tutustuminen Oravikosken koulukeskukseen.
21.01.2013	Rakennustarkastaja Jouko Koponen, yhdyskuntainsinööri Päivi Hujanen, maaseutujohtaja Juhani Nykänen, maaseutuasiamies Anna-Maija Räisänen-Jatkola
23.03.2013	Vs. kunnankamreeri Sirpa Voutilainen, koulutoimenjohtaja Taisto Kainulainen

Muut kokoukset:

14.09.2012	Tarkastustoimen tarjouskäsitely
04.04., 26.4. ja 15.5.2013	Arviointikertomuksen laadinta
26.04.2013	Tapaaminen uuden tarkastuslautakunnan kanssa

Tarkastuslautakunta on

- * koko neljävuotisen toimintakauden ajan työskennellyt hyvässä yhteishengessä
- * työskentelyssä jakauduttu eri hallintokuntien seurantaan
- * kehittänyt osaamistaan osallistumalla koulutuksiin. Laaja-alainen asioihin perehtyminen ja tiedon omaksuminen on olennainen osa lautakuntatyöskentelyä, siitä on apua arvioinnin suorittamiseen ja toimintojen seuraamiseen ja valvontaa

Tarkastuslautakunnan tavoitteiden toteutuminen v. 2012

TARKASTUKSEN	TAVOITE	TOTEUMA	TAVOITTEEN TOTEUTUMINEN
Lakisääteinen tilintarkastus ja	Suoritettu tilintarkastusta suunnitelman mukaisesti	Tilintarkastuskertomus tehty	Saatettu valtuuston tietoon
tarkastuslautakunnan toiminta	Suoritettu arviointeja ja kouluttauduttu suunnitelman mukaisesti	Arviointikertomus tehty	Saatettu valtuuston tietoon

Tarkastuslautakunnan kokoonpano

Tarkastuslautakunta valtuustokaudella 2009–2012

Puheenjohtaja	Antero Vehviläinen	(Timo Rissanen)
Varapuheenjohtaja	Kaisa Korhonen	(Henna Pitkänen)
Jäsen	Seppo Ohisalo	(Päivi Huttunen)
Jäsen	Raimo Ollikainen	(Heikki Kilpeläinen)
Jäsen	Silja Miettinen	(Eero Holopainen)
Jäsen	Riitta Räisänen	(Merja Hynninen)

Kuntalain 71 §:n mukaan puheenjohtaja ja varapuheenjohtaja ovat valtuutettuja. Tilintarkastuksen Leppävirran kunnassa on hoitanut valtuuston valitsemana tilintarkastajana Oy Auditor JHTT-yhteisö. Vastuunalaisena tilintarkastajana toimi JHTT-tilintarkastaja Esko Kekäläinen 31.12.2011 saakka ja vuoden 2012 alusta JHTT-tilintarkastaja Matti Jalkanen. Avustavina tilintarkastajina ovat olleet Taina Törrönen ja Tarmo Hartikka. Tilintarkastaja on toiminut lautakunnan kokousten sihteerinä ja hänen poissa ollessa ja arviointikertomuksen laadinnassa on sihteerinä ollut Riitta Räisänen.

EDELLISTEN VUOSIEN ARVIONTIKERTOMUKSEN JOHDOSTA TEHTYJEN TOIMENPITEIDEN ARVIOINTI

Tarkastuslautakunta on kaudellaan 2009–2012 kiinnittänyt huomioita eri kohteisiin ja tehnyt arvioita jopa vuosittain samoista asioista. Tavoitteiden ja toteuttamisen raportointien yhdenmukaistaminen ja selkeys, henkilöstöresurssit, henkilöstön sairauslomien, sisäisen valvonnan ohjeistus, kunnan kotisivut ovat olleet useamman kerran esillä. Myös Pikku-Leivolan ja Ilonpilleri-päiväkodin ja kirjaston peruskorjaukset ovat olleet lautakunnan tarkastelun kohteena ja niistä on raportoitu. Päiväkotien kohdalla on myös esitetty päiväkotitoiminnan uudelleen kartoittamista.

Vuoden 2010 huomioista jätettiin esitykset kunnanvaltuustolle 20.6.2011 ja kunnanhallituksen 19.9.2011 vastauksessa todettiin mm. seuraavaa:

- * Hiljaisen tiedon siirtäminen huomioitu ja varauduttu asianhallinnan kehittämisen suunnitteluun
- * Sisäisen valvonnan ohjeistuksen saattaminen ajan tasalle
- * Eläinlääkäritilanne korjaantunut
- * Kunnan nettisivut valmistelutyön alla
- * Sairauspoissaolot – työryhmä asetettu selvittämään asiaa
- * Konsernivalvontaa kehitetään ja ohjeistusta uudistetaan

Vuoden 2011 huomioinnit:

- * Arkistoaineiston säilytys, seulonta, arkistotoimen henkilöresurssit
- * Kiinnitettiin jälleen huomiota henkilökunnan sairauspoissaoloihin
- * Päiväkotien Ilonpillerin tilat epäkäytännölliset
- * Päiväkotitilojen selvittäminen ehdottomasti tarpeen
- * Kulttuuri- ja vapaa-aikatoiminnan raporteissa ei ole mainintaa tavoitteiden saavuttamisesta

Tarkastuslautakunta toteaa että

- * *useat näistä kehittämiskohteista ovat vielä työn alla*

Tarkastuslautakunta odottaa

- * *Kotisivujen uudistumisesta vuorovaikutteisiksi ja palvelulähtöisiksi. Kotisivut ovat kunnan käyntikortti ulospäin ja päivittäinen kuntalaisten asiointikanava, joten sivujen tulee olla päivitetty ajan tasalle ja helpokäyttöiset*

HAVAINNOT ARVIOINTIKAUDELTA 2012

Perusturva

Perusterveydenhuolto

Perusterveydenhuolto siirtyi vuoden 2012 alusta **Kysteri-liikelaitoksen** alaisuuteen. Kotisairaanhoidon ja sosiaalitoimi jatkuvat omana toimintana. Kysterin toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ovat toteutuneet suunnitellusti. Kysterin vaikutusta taloudellisesti on vaikea tässä vaiheessa verrata, kun toiminta on alkuvaiheessa. Perusturvalautakunnan menot kasvoivat 4 % ja sairaanhoitolaitosten + 13,5 % (1.619 M€). Perusturvan oman toiminnan menot pienenevät 0,119 Milj. euroa. Sosiaali- ja perhepalvelumenot pysyivät samana.

Hoivapalvelut

Kotona asuu 90,2 % yli 75-vuotiaista, hiukan alle valtakunnallisen tavoitteen, joka on 91–92%. Tuetun asumisen asukkaiden keski-ikä on n. 85 -vuotta. Omaishoidossa oli vuoden lopussa 48 asiakasta, vuositasolla 78, hoidettavista puolet on alle 75 -vuoden ikäisiä, heistä lapsia on 10. Hoivapalveluiden talous toteutui talousarviomuutoksin suunnitellusti. Ikäihmisten palveluja on v. 2012 järjestetty riittävästi.

Leivola-palvelukeskus



Pikku-Leivola

Leivolassa asukkaita on 43 + 5 intervallipaikkaa ja Pikku-Leivolassa 8. Henkilökuntamitoitus on hiukan alle 0.5 hoitajaa, joka on hieman alle valtakunnallisen suosituksen. Yöhoidon hoitaa Leivolan alakerrassa ja pikku-Leivolassa ns. yöpartio. Yläkerran osasto 4:llä on oma yöhoitaja. Leivolan asukkaiden lääkityksessä on tehty muutos vähentämällä uni- ja nukkahtamislääkkeitä. Asukkaille on järjestetty virikkeellistä päivätoimintaa, tässä ovat auttaneet vapaaehtoistoimijat. Päivätoiminnan ansiosta asukkaat pysyvät entistä paremmin päivärytmissä.

Lautakunta huomioi että

- * perusterveydenhuollossa oli erityisesti onnistuttu ikäihmisten palvelupisteen toiminnassa, jossa palvelu on saatavissa maksutta ja on monipuolista ja asiakaslähtöistä
- * yhteistyö oman palvelutuotannon ja Kysteri-liikelaitoksen kanssa on sujunut hyvin

Lautakunta esittää uudelleen

- * Pikku-Leivolan korvaamista uudisrakennuksella Leivolan yhteyteen, koska tilat eivät ole asianmukaisessa kunnossa ja siellä on todettu mittava sisäilmaongelma. Kellarikerroksen tiloja ei voi enää käyttää ja koko rakennusta uhkaa käyttökielto

Koulutoimi

Koulutoimeen kuuluvat perus- ja lukiokoulutus. Koulutoimessa on tukitoimia ja joustavia opetusjärjestelyjä toteutettu entistä tehokkaammin. Alapihan koulussa on toteutettu yhteisopettajuutta, jossa kahdella luokalla on kolme opettajaa. Tietolan erityisopetusyksikkö on siirretty Alapihan ja Kivelän koulun yhteyteen sisäilmaongelman vuoksi. Mustinsalon koulun oppilaita on siirretty kolmeen kouluun Timolaan, Kurjalaan ja Konnuslahteen myös sisäilmaongelman vuoksi. Koulutoimen asiakas-/ vaikuttavuusnäkökulmasta asiakaskyselyjä ei ole tehty, mutta palautteita on tullut mm. Kivelän koulun osalta vanhempien vartin kautta. Kaikissa kouluissa on käytössä Wilma-järjestelmä ja sillä saadaan tiedon vaihtoa koulun ja kodin välillä. Oppilashuollon toimivuutta seurataan kouluittain ja niitä käsitellään koululautakunnassa.



Kouluverkkoon tulee muutoksia lähiaikoina, siitä käydään keskustelua koulutoimen, päättäjien ja kunnan asukkaiden välillä. Peruskoulun käyttömenot pienenevät kolmen opettajan palkkausmenojen verran. Kyyditysmenojen kasvu ei ollut kovin suurta, koska Mustinsalon koulun oppilaat olisivat olleet muutenkin koulukuljetuksen piirissä.

< Tietolan koulu

Tarkastuslautakunta toteaa että

- * Oravikosken toimintakeskuksen kokonaisuuden olevan toimiva ja peruskorjaus on hyvin onnistunut. Erityisesti lautakunta kiinnitti huomiota hyvin persoonalliseen ja virikkeiseen koulupihaan. Päiväkodin sijoittaminen koulun yhteyteen on osoittautunut hyväksi ratkaisuksi.

Tarkastuslautakunta on erittäin huolestunut

- * koulujen sisäilmaongelmista ja katsoo että koulurakennusten ja koulupiirien kartoitus on hyvä tehdä ja suunnitella yli oman hallintokunnan toimivia kokonaisuuksia, joista on hyötyä koko elinkaarta ajatellen

Tarkastuslautakunta odottaa

- * koko koulutoimen kattavaa järjestelmällistä palautteen keräämistä ja raportointia



Oravikosken päiväkodin ja koulun piha-alueet

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta

Toiminta on ollut suunnitelmien mukaista ja talous on pysynyt suunnitelluissa raameissa. Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan alainen toiminta edustaa pientä osaa kunnan taloudesta, mutta on toiminnallisesti kuntalaisten kannalta huomattavan tärkeä.

Tarkastuslautakunta kiinnitti huomiota

- * nuorisotoimen monipuoliseen ja asiakaslähtöiseen toimintaan
- * kirjastoon, jossa on palveluhenkinen, ammattitaitoinen ja osaava henkilökunta
- * että sivistysjohtajan paikka täytettiin vihdoin vuoden 2012 aikana

Tarkastuslautakunta odottaa

- * sivistysjohtajan pääsevän täysipainoisesti kiinni työhönsä ja kehittämään toimintoja

Tarkastuslautakunta näkee haasteena

- * erityisesti liikuntatoimen palveluiden riittävyyden haja-asutusalueella
- * museotoimen kehittämisen, sillä sen alan osaamista kunnasta puuttuu

Tekninen toimi

Teknisen toimen alueet ovat mm. tilapalvelu, yhdyskuntatekniikka, tekniset tukipalvelut, ympäristönsuojelu, rakennustar- kastus, asuntotoimi.

Rakennusvalvonnassa on toimittu suunnitellusti, mutta kesäaikana toiminta keskeytyi kuukauden ajaksi. Maan- lumen- ja puutarhajätteiden käsittely- ja varastointialueiden selvitys on aloitettu osaston sisäisenä työnä. Tarkoitus on etsiä alue- vaihtoehtoja ja saada ne yleiskaavaan ja alueiden lupa-asiat kuntoon, jotta alueiden käyttö selkeytyy ja asianmukaistuu. Kaavoitukset ovat edistyneet, yleis- sekä Paukarlahti-Oravikoski-Kotalahti kaavoitus. Maankäyttö- ja mittauspalvelut ovat toteutuneet suunnitellusti. Maapoliittinen ohjelma on käynnistetty.

Teknisen toimen menot kasvoivat 3,2 %. Tulojen puolella vähentävästi vaikutti se, ettei puunmyyntiä ollut, tarjousten alhaisen hintatason takia.

Tarkastuslautakunta huomioi

- * teknisellä puolella olevan henkilöstötilanteen, eläkkeelle jäänyt ja on jäämässä pitkäaikaisia työntekijöitä
- * henkilöstökirjanpidosta huomioita teknisen puolen sairauspoissaolojen lukumäärä, se on selittynyt pitkään kestäneillä sairauslomilla.
- * teknisen toimen palvelut on kuitenkin pystytty järjestämään

Ympäristötoimi

Keski-Savon ympäristölautakunta hallinnoi ympäristötoimintaa. Vuoteen 2015 mennessä siirrytään palvelu- kohtaiseen jäsenkuntien maksuosuuteen. Keski-Savon nettisivut avautuivat keväällä 2012.

Elinkeinotoimi

antaa yrityksille neuvontaa perustamisesta ja muihin perustamiseen liittyvistä asioista mm. rahoituksista. Neuvonta ja tiedottaminen ja yhteydenotot yhdistykseen kiinnitti tarkastuslautakunnan huomiota

Tilastotietoja:

- | | |
|--------------------------------------|------------------------------------|
| * uusia yrityksiä perustettu 39 kpl, | * joitakin starttirahoja myönnetty |
| lopettaneita 15 kpl | * tilauskannat vähentyneet |
| * yritystukea oli saanut 10 yritystä | * rakentaminen vähentynyt |

Maaseututoimi

on Pohjois-Savossa jaettu neljään lohkokoon: lislalmen alue – Sisä-Savon alue – Kiuruvesi alue – Varkaus-Leppävirta alue, joissa yhteensä 2.400 maatilaa, jotka saavat yhteensä 62 milj. euroa maataloustukea.

Maatalouslomitusta siirtyi Maaningalle 1.1.2011 alkaen ja siihen kuuluu 17 Pohjois-Savon kuntaa.

- Leppävirran kunta mukana vain viranomaistehtävien osalta.
- Kunnan maksuosuus maaseutuhallinnon talousarviossa oli 50.252 €, josta on toteutunut 57.086 €, tilanne 14.1.2013. Lainsäädäntö tuo jatkuvasti uusia, muuttuvia asioita maaseututoimeen.

TOIMINNALLISET JA TALOUDELLISET TAVOITTEET JA TOTEUMAT

Päästrategia

Leppävirran kunnanvaltuusto on 7.10.2009 hyväksynyt strategiset tavoitteet vuosille 2009–2015.

1. Leppävirta on itsenäinen, laajenevan Kuopion kaupunkiseudun kunta, joka toimii yhteistyössä Varkauden talousalueella
2. Kunnassa edistetään aktiivisesti hyvinvointia, yhteisöllisyyttä ja osallistumisen sekä omatoimisuuden mahdollisuuksia
3. Leppävirta on nykyaikainen yrittäjyyden edelläkävijä, joka tarjoaa kehittyvän toimintaympäristön yrityksille ja vetovoimaisia työllistymisen ja asumisen mahdollisuuksia

Valtuustokaudella 2009–2012 on laadittu ohjelma, jossa kuvataan keskeiset hankkeet, kehittämiset ja tavoitteet.

Kh. 31.9.2009 § 11.

Strategia 2010–2015: Leppävirralla on vetovoimaa, kehityksen virtaa

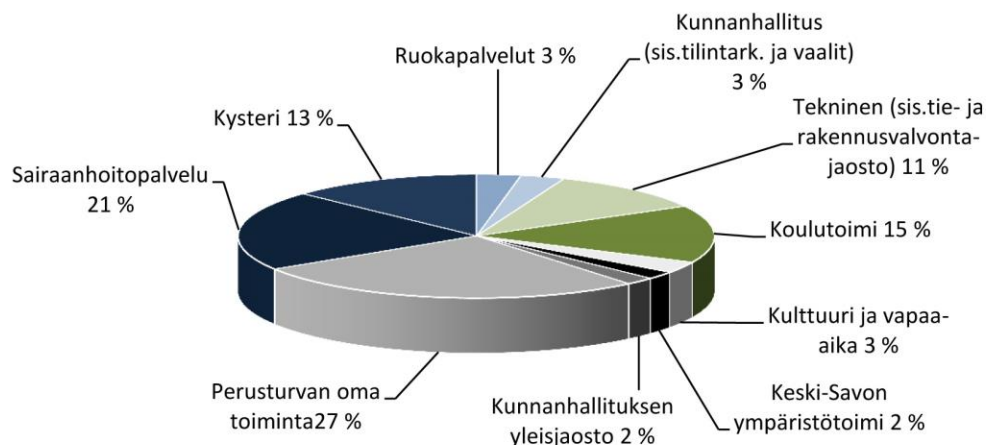
Tarkastuslautakunta toteaa että

* *päästrategiaa luodessa v. 2009 olivat toiminnan ja talouden näkymät olivat hyvin erilaiset kuin tänä päivänä ja se on otettu huomioon arvioinnissa*

* *strategisten tavoitteiden saavuttamisessa ja tulevien vuosien investointien toteuttamisessa on erityisiä haasteita*

Taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet

Bruttomenojen jakautuminen v. 2012



Verotuloja kertyi 28.763,577,77 € ja se oli 1.146.422,23 € euroa vähemmän kuin oli arvioitu. Valtion osuudet olivat 23.388.522 €, talousarviossa 23.000.00 €.

Rahoitustuotot ja –kulut olivat yhteensä 528.185,72 €,

Pitkäaikaista lainaa otettu 4.000.000 €, talousarviossa 8.000.000 €. Pitkäaikaisten lainojen vähennys oli 67.476,00 € pienempi

Toimintakate oli 51,5 M€ alijäämäinen (toimintatuottojen ja –kulujen erotus joka osoittaa tarvittavan verorahoituksen ja valtionosuuksien osuuden toiminnan kuluihin)

Vuosikate, kunnan vuosikate kattaa alle puolet suunnitelman mukaisista poistoista

Kassan riittävyys vuodenvaihteessa oli 14 päivää, heikentynyt edellisvuodesta 10 päivää

Kunnan omavaraisuus on 77,1 %, v. 2011 se oli 80,4 %

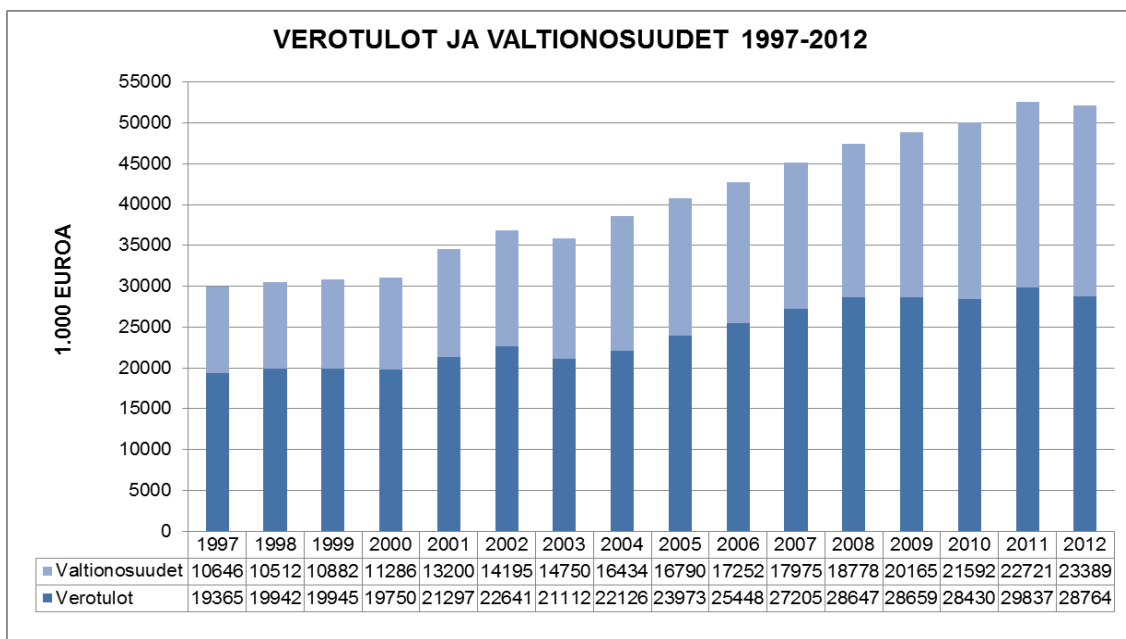
Kunnan suhteellinen velkaantuneisuus on 21,5 %, v. 2011 se oli 18,9 %

Leppävirran kunnan vuoden 2012 tilikauden tulos on 2.541.775,15 € alijäämää, mutta se on 450.783,14 € arvioitua parempi, mutta 2.593.712,38 € heikompi kuin edellisvuonna. Kumulativista ylijäämää on tämän jälkeen 4.887.514,35 €. Kunnan talous on tältä osin vielä tasapainossa.

Toimintamenot kasvoivat edelliseen vuoteen enemmän. Kysteriin siirtyminen vaikutti henkilökuluja alentavasti (–17 %). Toimintatuotot alenivat huomattavasti, koska metsän myyntituloja ei ollut ja veden myyntituotto jäi alle budjetoidun.

Kunnan omavaraisuus on vielä hyvä 79,6 %. Kuntataloudessa hyvänä tasona pidetään 70 %:n omavaraisuutta. Lainakanta on 6,8 M€, edell. vuonna 3,6 M€. Aasukasta kohti laskettuna 349 € ja oli vuoden lopussa 664 €

Vertailu: vuoden 2012 verotulot olivat 3,6 % vähemmän kuin vuonna 2011



Työttömyys on kasvussa koko maassa.

Tilasto: Pohjois-Savon Liitto/Pohjois-Savon ELY-keskus

Työttömyys	2008	2009	2010	2011	2012
Leppävirta	9,1	13,0	12,0	11,3	11,6
Varkaus	12,3	16,3	16,5	15,4	16,3
Kuopio	10,0	11,9	11,6	10,5	10,4
Siilinjärvi	6,5	8,6	7,9	7,3	7,3
Pohjois-Savon alue	9,7	12,4	11,8	10,4	10,7
Koko maa	7,6	9,8	10,0	9,1	9,4

Leppävirran kunnan väestökehitys 1980–2012

1980	11.606	2008	10.760
1990	11.633	2009	10.633
2000	11.081	2010	10.554
2005	10.967	2011	10.405
2006	10.921	2012	10.280
2007	10.885		

Leppävirralla on kolme taajamaa (asukasmäärät 31.12.2012): kirkonkylä (4474), Sorsakoski (831) ja Oravikoski (371). Kylistä suurimmat ovat Timola (545) ja Paukarlahti (592). *Taajamarajaus 2012 vuoden 2011 tietojen pohjalta. Vuoden 2012 väestötiedot taajamittain julkaistaan marraskuussa 2013*

Koko maan asukasluku 2012

* miehiä	2.666.522	Miesten keski-ikä 40,3 vuotta
* naisia	2.760.052	Naisten keski-ikä 43,1 vuotta
YHTEENSÄ	5.426.674	100 vuotta täyttäneitä oli 709 joista miehiä 91 ja naisia 618

Lähde: Tilastokeskus, väestötilastot

Investoinnit

Investointien määrärahat on myönnetty investointiryhmittäin toimielinten hankeryhmille ja yli 400.000 euron (irtaimen omaisuuden osalta 200.000 euron) hankkeiden osalta hankkeittain.

Talousarvion investointiosassa oli varattu määrärahoja yhteensä 10.736.300 €. Määrärahaa käytettiin 5.441.864,07 € eli määräraha alittui 5.294.435,93 €. Investointitulot oli arvioitu 1.915.500 € ja ne toteutuivat 308.294,07 €.

Tilinpäätökseen sisältyy joitakin talousarviomäärärahojen sitovuustason ylityksiä, joille ei ole ollut kunnanvaltuuston hyväksymistä, mutta ylitykset eivät ole myönnettyihin määrärahoihin nähden oleellisia. Investointitarpeet vuosille 2012–2018 ovat merkittävät. Talouskaudella 2012–2014 yht. 23,75 milj.

Tarkastuslautakunta on tyytyväinen että

- * investointien raportointia on kehitetty oikeaan suuntaan

Tarkastuslautakunta suosittaa että

- * saneeraus- ja peruskorjaushankkeet toteutettaisiin suunnitellussa aikataulussa

KUNTAKONSERNIT

Tytäryhtiöt

Leppävirran Kiinteistö Oy

- * kunnan omistus 100 %
- * *toiminnoissa ei tapahtunut uudistuksia eikä muutoksia*
- * *yhtiö tuotti poistojen jälkeen voittoa 0,045 M€, lainoja lyhennettiin 0,383 M€*

Leppäkerttu Oy

- * kunnan omistus 100 %
- * *Leppävirran kunta ostaa palveluja sopimuksen mukaisesti*
- * *hotellin käyttöaste ollut alhainen v. 2012 aikana investointeja ei ole tehty*

Osakkuusyhteisöt

Leppävirran Matkailukeskus Oy,

- * kunnan omistus 100 %, kunta osti v. 2011 syksyllä osakkeet Tulikivi Oy:ltä ja Metos Oy:ltä

Kiinteistö Oy Leppävirran Teollisuustie 1

- * kunnan omistus 40 %

As. Oy Leppävirran Sato

- * kunnan omistus 33,80 %

Leppävirran Loma Oy

- * kunnan omistus 55,63 %

Keski-Savon Jätehuollon Liikelaitoskuntayhtymä

- * kunnan omistus 20,8 %

Kuntayhtymät

Pohjois-Savon Sairaanhoidopiirin kuntayhtymä, Itä-Suomen laboratorokeskuksen liikelaitos yhtymä, Vaalijan kuntayhtymä, Itä-Suomen päihdehuollon kuntayhtymä, Savon koulutuskuntayhtymä, Pohjois-Savon liitto

Tytäryhtiöiltä on saatu raporteja valtuustolle kolmannesvuosittain kunnan osavuositarkastuksen yhteydessä.

Tarkastuslautakunta katsoo että

- * tavoitteiden asettamisen ohjausta ja konsernivalvontaa tulee kehittää ja konserninliitetietoihin tulee kiinnittää huomioita ja niitä on tarpeen kehittää seuraavaan tilinpäätökseen
- * Konserniohje uudistetaan v. 2013

SISÄINEN VALVONTA

Sisäinen valvonta ja riskien hallinta on toteutettu olemassa olevan ohjeistuksen mukaisesti. Nykyinen ohjeistus on 10 vuotta vanha ja ei vastaa tämän päivän lainsäädännön ja määräysten vaatimuksia. Uusi ohjeistus valmistuu v.2013. Kuntalain 73 §:n mukaan tilintarkastajan tehtävänä on tarkastaa, onko kunnan sisäinen valvonta ja konsernivalvonta järjestetty asianmukaisesti.

Tarkastuslautakunta kehottaa

- * Talouden ja toiminnan riskienhallintaan tulee kiinnittää erityisesti huomioita
- * Riskienhallintakartoitus ja kokonaisvaltainen käsittelykunnan toimintojen eri tasoille ja niistä selvitys.
- * Riskienhallinta- ja valmiussuunnitelman ajan tasalla pitäminen on erityisen tärkeää

TALouden TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEIDEN ARVIOINTI

Tarkastuslautakunta on tyytyväinen, kun

kunnassa on valmistauduttu talouden tasapainottamiseen perustamalla sitä varten työryhmiä. Hallintokunnat ovat toiminnallisten ja taloudellisten haasteiden edessä. Tärkeää jatkaa kunnan toiminnan kehittämistä ja rakenteiden uudistamista!

(lainaus tasek. sivu 29)

HENKILÖSTÖ

Vakinainen henkilöstö	31.12.2011			31.12.2012		
	Miehet	Naiset	Yhteensä	Miehet	Naiset	Yhteensä
Yleishallinto ja hallinto- ja talous	7	11	18	7	12	19
Ruokapalvelut	1	24	25	1	24	25
Maaseutuhallinto	1	1	2	0	0	0
Perusturvaosasto						
* tukipalvelut		5	5	8	173	181
Perhepalvelut	4	105	109			
Avopalvelut	3	34	37			
Hoivapalvelut	3	145	148			
Koulutoimi	29	91	120	29	88	117
Muu sivistystoimi	3	8	11	3	8	11
Tekninen toimi, kaavoitus- ja mittaus-	35	25	60	35	25	60
toiminta, rakennusvalv						
Ympäristötoimi	5	14	19	5	13	18
Yhteensä	91	463	554	88	343	431

Vakinaista henkilöstöä oli 31.12.2012, 124 henkilöä vähemmän kuin vuonna 2011. Koko henkilöstön määrä oli 154 henkilöä pienempi kuin vuonna 2011. Perusterveydenhoito siirtyi Kysteri- liikelaitokselle 1.1.2012 lukien ja siitä johtuen perusturvaosaston vakinaisen henkilöstö määrä vähentyi 118 henkilöllä.

Leppävirran kunta ostaa maaseutuhallinnon palvelut 1.1.12 lukien Siilinjärven kunnalta, joten maaseutuhallinnossa ei ollut enää 31.12.2012 työntekijöitä. Vakinaisen henkilöstön osuus kunnan henkilöstöstä (vakinaiset, määräaikaiset ja työllistetyt) v. 2012 oli 82,9 % eli 0,7 % enemmän kuin v. 2011. Leppävirran kunnan henkilöstömäärä v. 2012 lopussa oli 532, joista vakinaisten osuus oli 490. Kysteriin oli siirtynyt 112.

Sairauspoissaolot v. 2012 tekivät yhteensä 7.097 päivää, edellisenä vuonna luku oli 10.738. Sairauden vuoksi poissaolot vähenivät 3.641 päivää (33,9 %). Muutos selittyi osittain sillä, että Kysteriin siirtyi 112 henkilöä ja teknisen osaston s-päivien lisääntyminen johtui pitkistä sairauslomista, joista osa oli työtapaturmista johtuvia

Vakinaisen henkilöstön ikärakenne osastoittain v. 2012

Osasto	Ikäryhmä									Yhteensä
	-24	25-29	30-34	35-39	40-44	45-49	50-54	55-59	60-	
Yleishallinto sekä hallinto- ja talousosasto	1	0	0	4	4	8	10	8	8	43
Perusturvaosasto	4	9	13	7	17	29	40	40	24	183
Sivistysosasto	1	1	9	15	22	19	23	25	13	128
Tekninen osasto	0	1	5	4	4	16	17	23	9	79
Yhteensä	6	11	27	30	47	72	90	96	54	433

Leppävirran kunnan vakinaisesta henkilöstöstä v. 2012 oli 240 henkilöä eli 55,4 % 50 vuotta täyttäneitä tai sitä vanhempia. Vakinaisen henkilöstön keski-ikä on edellisestä vuodesta noussut 0,89 vuotta.

MUUT HAVAINNOT

- * Valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ovat pääosin saavutettu
- * Leppävirran kunnan toimintakertomus antaa riittävät ja luotettavat tiedot taloudesta ja toiminnasta
- * Kuntaa on johdettu asetettujen tavoitteiden mukaisesti ja reagoitu tilanteen tuomiin haasteisiin
- * Arvioinnissa otettu huomioon muuttuneet tilanteet ja niiden tuomat haitat tavoitteiden toteutumiseksi
- * Tilintarkastaja on raportoidessaan todennut, että tilinpäätöksen sisältö poikkeaa hieman kirjanpitolautakunnan kunta- jaoston ohjeistuksesta, mutta on myös todennut, että tilinpäätös antaa oikean kuvan ja riittävät tiedot toiminnasta ja taloudesta.

Haasteita

- * on niin tavoitteiden saavuttamisessa kuin toimintojen taloudellisuuden ja tuottavuuden kehittämisessä
- * varauduttava suunnitteilla olevaan kuntarakenne-, sosiaali- ja terveydenhuollon uudistukseen sekä kauan odotettuun vanhuspalvelulakiin, joka tulee voimaan 1.7.2013.
- * Vuosi 2013 tuo useita haasteita uudelle valtuustolle ja henkilöstölle

Tarkastuslautakunta esittää kunnanhallitukselle että kunnan toimintakertomus/tasekirja uudistettaisiin selkeämpään ja luettavampaan muotoon.

TARKASTUSLAUTAKUNNAN ESITYS KUNNANVALTUUSTOLLE

Tarkastuslautakunta hyväksyi vuoden 2012 arviointikertomuksen ja saattaa sen kunnanvaltuuston käsittelyyn 17.6.2013. Tarkastuslautakunta esittää kiitoksen kunnan henkilöstölle hyvin tehdystä työstä.

Leppävirralla 15.5.2013



Antero Vehviläinen
Puheenjohtaja



Kaisa Korhonen
Varapuheenjohtaja



Raimo Ollikainen
Jäsen



Silja Miettinen
Jäsen



Seppo Ohisalo
Jäsen



Riitta Räisänen
Jäsen



Tarkastuslautakunta v. 2012

Silja Miettinen, Riitta Räisänen, Kaisa Korhonen, Raimo Ollikainen,
Antero Vehviläinen, Seppo Ohisalo ja tilintarkastaja Matti Jalkanen.