



LEPPÄVIRTA

Yrittämisen virtaa

TASEKIRJA TILINPÄÄTÖS 2013

LEPPÄVIRTRAN KUNTA
PUH (017) 570 911
PL 4, 79101 LEPPÄVIRTA
WWW.LEPPAVIRTA.FI

Hyväksytty kunnanvaltuustossa 19.5.2014

Sisällysluettelo

1. TOIMINTAKERTOMUS	1
1.1 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	1
1.1.1 Kunnanjohtajan katsaus	1
1.1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	2
1.1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys.....	5
1.1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa	8
1.1.5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	9
1.1.6 Kunnan henkilöstö	10
1.1.7 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	10
1.1.8 Ympäristökijät	11
1.2 SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	11
1.3 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS	12
1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen	12
1.3.2 Toiminnan rahoitus	15
1.4 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET	17
1.5 KOKONAISTULOT JA -MENOT	19
1.6 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS	20
1.6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä.....	20
1.6.2 Konsernin toiminnan ohjaus	20
1.6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat.....	20
1.6.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	21
1.6.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	21
1.6.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	21
1.7 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET	28
1.7.1 Asiaa koskeva sääntely	28
1.7.2 Tilikauden tuloksen käsittely	28
2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	31
2.1 SEURANTAA KOSKEVA SÄÄNTELY	31
2.2 TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN.....	31
2.3 MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMINEN	33
2.4 KÄYTTÖTALOUDEN TOTEUTUMINEN	34
<i>Käyttötalouden esittämiskaavio: Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja sitovuustasot.....</i>	<i>35</i>
HALLINNONALAKOHTAISET TOIMINNALLISET JA TALOUDELLISET TAVOITTEET	36
TOIMIELIN: 10 KUNNANHALLITUS.....	36
<i>Tulosalue: 101 Yleishallinto talous- ja toimistopalvelut.....</i>	<i>36</i>
<i>Tulosalue: 110 Elinkeinoitoimi.....</i>	<i>40</i>
<i>Tulosalue: 141 Ravintopalvelut</i>	<i>44</i>
TOIMIELIN: 13 KUNNANHALLITUKSEN YLEISJAOSTO	46
<i>Tulosalue: 131 Henkilöstöhallinto ja – palvelut</i>	<i>46</i>
TOIMIELIN: 15 TARKASTUSLAUTAKUNTA	48
<i>Tulosalue: 150 Tilintarkastus.....</i>	<i>48</i>
TOIMIELIN: 16 KESKUSVAALILAUTAKUNTA.....	48
<i>Tulosalue: 160 Vaalit.....</i>	<i>48</i>
TOIMIELIN: 20 PERUSTURVALAUTAKUNTA.....	49
<i>Tulosalue: 211 Johtamisen tukipalvelut</i>	<i>49</i>
<i>Tulosalue: 221 Sosiaalihuollon palvelut.....</i>	<i>50</i>
<i>Vastuualue: 2202 Sosiaali- ja perhetyö</i>	<i>52</i>
<i>Vastuualue: 2203 Varhaiskasvatus</i>	<i>54</i>
<i>Vastuualue: 2311 Vajaakuntoisten palvelut.....</i>	<i>56</i>
<i>Vastuualue: 2503 Hoivapalvelut</i>	<i>58</i>
TOIMIELIN: 20 PERUSTURVALAUTAKUNTA.....	61
<i>Tulosalue: 241 Terveiden- ja sairaanhoitopalvelut.....</i>	<i>61</i>
<i>Vastuualue: 2402 Terveyspalvelut.....</i>	<i>62</i>
<i>Vastuualue: 2601 Sairaanhoitopalvelut</i>	<i>66</i>
TOIMIELIN: 30 KOULULAUTAKUNTA.....	67
<i>Tulosalue: 311 Koulutoimi</i>	<i>67</i>
<i>Vastuualue 3011 Koulutoimen hallinto</i>	<i>69</i>
TOIMIELIN: 40 KULTTUURI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA	72
<i>Tulosalue: 471 sivistystoimi.....</i>	<i>72</i>

Vastuualue: 4711	Sivistystoimen hallinto	72
Vastuualue: 4713	Kulttuuritoimi	73
Vastuualue: 4750	Kirjastotoimi	75
Vastuualue: 4772	Soisalo-opisto	77
Vastuualue: 4803	Nuorisotoimi	78
Vastuualue: 4853	Liikuntatoimi	80
Vastuualue: 4901	Yhdistys- ja kylätoiminta	82
TOIMIELIN: 50	TEKNINEN LAUTAKUNTA	83
Tulosalue: 511	Tekninen toimi	83
Vastuualue: 5100	Hallinto, 5115 ostopalvelut ja 5120 varikko ja konekeskus	83
Vastuualue: 5201	Maankäyttö- ja mittauspalvelut	87
Vastuualue: 5301	Kunnallistekniset palvelut	90
Vastuualue: 5401	Tilapalvelut	92
Tulosalue: 900	Vesi- ja viemärlaitos	95
Tulosalue: 590	Rakennusvalvonta	98
TOIMIELIN: 65	KESKI-SAVON YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA	100
Tulosalue: 650	Ympäristötoimi	100
2.4.1	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	104
2.4.2	Investointien toteutuminen	107
2.4.3	Rahoitusosan toteutuminen	109
2.4.4	Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	111
3.	TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	115
3.1	TILINPÄÄTÖSLASKELMIA KOSKEVAT SÄÄNNÖKSET JA OHJEET	115
3.2	TUOSLASKELMA	115
3.3	RAHOITUSLASKELMA	116
3.4	TASE	117
3.5	KONSERNILASKELMAT	119
4.	TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	125
4.1	KUNNAN TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	125
4.2	KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	126
4.3	TUOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT	127
4.4	TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	130
4.4.1	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	130
4.4.2	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	134
4.5	VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT	137
4.6	HENKILÖSTÖÄ JA TILINTARKASTAJAN PALKKIOITA KOSKEVAT LIITETIEDOT	138
5.	ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET	141
5.1.	LASKENNALLISESTI ERIYTETYN VESIHUOLTOLAITOKSEN TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	141
	ERIYTETYN VESIHUOLTOLAITOKSEN TUOSLASKELMA	141
	ERIYTETYN VESIHUOLTOLAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA	142
	ERIYTETYN VESIHUOLTOLAITOKSEN TASE	143
6.	ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT	147
7.	TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT	151

1. Toimintakertomus



1. TOIMINTAKERTOMUS

1.1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.1.1 Kunnanjohtajan katsaus

Valtuustokauden ensimmäinen vuosi oli sekä luottamushenkilöiden että virkamiesten osalta kiireinen. Kuntia koskevan valtakunnallisen keskustelun ydinasioina pysyivät edelleen kuntarakenne ja sote-uudistus. Loppukeväästä sote-uudistukseen haettiin uutta puhtia ja jäsenystä kokoomuksen eduskuntaryhmän puheenjohtajan johdolla.

Petteri Orpon työryhmän toimesta uudistuksen sisältö ja tavoitteet jäsenyivät, mutta perustuslakiasiantuntijoiden esiin nostamaan perustuslainvastaisuuteen ei ratkaisuja löydetty.

Hallitusohjelman mukaista kuntarakenneuudistusta vietiin eteenpäin jäsenyneeemmin. Heinäkuun alussa voimaan astuneen kuntarakennelain edellyttämänä Leppävirran kunnanvaltuusto päätti marraskuussa, että kunta laatii vapaaehtoiset kuntaliitoselvitykset sekä Varkaudenseudun että Kuopion seudun kuntien kanssa. Kuntarakennelain edellyttämänä selvitykset on laadittava kuuden kuukauden kuluessa uuden sosiaali- ja terveydenhuoltolainsäädännön valmistumisesta lukien. Kuntaliitoselvitysten laatiminen siirtyy siten vuoden 2014 puolelle. Linjauksessaan valtuusto totesi, että liitoselvityksistä huolimatta Leppävirran kunta haluaa kuitenkin jatkaa itsenäisenä kuntana.

Heikkona jatkuvan yleisen taloudellisen tilanteen ja kuntakenttään kohdistuvan julkisentalouden säästöohjelman seurauksena käynnistimme helmikuussa koko loppuvuoden kestäneen talouden tasapainotustyön. Työn tavoitteeksi asetettiin pysyvien rakenteellisten säästöjen aikaansaaminen. Menoja leikkaamalla, tulopohjaa vahvistamalla ja toimintatapoja kehittämällä pyritään taloudellisesti tasapainoiseen tilinpäätökseen vuonna 2015.

Kulurakenteeseen kohdistuvia säästöjä kyettiin saamaan aikaan kiitettävästi. Vuoden 2014 talousarvion toimintakulut pysyvät käytännössä vuoden 2013 talousarvion tasolla. Terveystalouden ja erikoissairaanhoidon kustannusten kasvuun varauduttiin realistisesti. Käytännössä kustannusten leikkaus toteutettiin kunnan omasta toiminnasta. Investointiohjelmasta leikattiin merkittävästi ja kiinteistöveroja korotettiin hieman. Korotuksesta huolimatta olemme kuitenkin edelleen Pohjois-Savon yksi keveimmin verottavista kunnista.

Uuden valtuustokauden alettua myös kunnan strategia uudistettiin vuosille 2014–2017. Vuoteen 2017 ulottuvan vision mukaan; ”Leppävirta on vetovoimainen, kehittyvä, yrityksistä ja hyvistä palveluista tunnettu kunta”.

Visio haastaa ja velvoittaa jokaisen luottamushenkilön, työntekijän ja viranhaltijan tekemään parhaansa kunnan kehityksen edistämiseksi. Meidän kaikkien on muistettava, että olemme osaltamme kuntamme elinkeinoasiamiehiä ja markkinointihenkilöitä. Kertomamme aidot, positiiviset viestit kunnastamme, elinkeinoelämästämme ja palveluistamme ovat todellisuudessa markkinointiviestintämme ehkä merkittävin osa-alue. Päättäjien ja työntekijöiden viestejä omasta kunnastaan kuunnellaan herkällä korvalla.

Kulunut vuosi ylitti taloudellisesti kaikki odotukset. Jo muutaman vuoden jatkunut, määrätietoinen ja tiukka ote menotalouden osalta tuotti erinomaista tulosta. Myös taloudellisesti suurimman ostopalvelukokonaisuuden - sairaanhoitopalveluiden kehitys yllätti myönteisesti. Edellä lueteltujen lisäksi kunnallisveron korotus, verotilitysten jaksoitusmuutos ja Savon Voiman poikkeuksellisen suuri osinkotuotto olivat keskeisiä tekijöitä tilikauden 2,7 miljoonan euron tuloksen muodostumisessa.

Vuoden 2013 investoinnit olivat yhteensä 7,4 miljoonaa euroa. Suurimpia yksittäisiä hankkeita olivat vuodenvaihteessa valmistunut kirjaston peruskorjaus ja kirkonkylän päiväkodin rakentaminen, joka käynnistyi loppukesästä. Valtuusto teki myös merkittävän päätöksen matkailun, kulttuurin ja kunnan perusliikuntapalveluiden toimintaedellytysten edistämiseksi järjestäessään rahoituksen kunnan omistamalle yhtiölle uuden monitoimitalon rakentamiseksi. Tämän Vokkolan alueelle sijoittuvan, noin kahdeksan miljoonaa euroa maksavan talon on määrä valmistua alkuvuodesta 2015.

Esitän omasta puolestani vilpittömät kiitokseni kaikille kunnan työntekijöille ja luottamushenkilöille vuodesta 2013.

Matti Raatikainen
kunnanjohtaja

1.1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Kunnanvaltuuston, -hallituksen ja lautakuntien jäsenet ja varajäsenet 2014

KUNNANVALTUUSTO

Hahtala Mia, hoitotyön lehtori	SDP	Nousiainen Tiina, farmaseutti	KESK
Harald, Markus, lehtori	KESK	Nykänen Pekka, varatuomari	KOK
Havukainen Heikki H., opiskelija	KESK	Ollikainen Seija, lähihoitaja	PS
Havukainen Heikki S., yrittäjä	KESK	Pelkonen Juha, ensihoitaja	KESK
Heinonen Seppo, eläkeläinen	SDP	Pelkonen Risto, maanviljelijä	KESK
Hynninen Erkki, lähihoitaja	SDP	Pesonen Markku, eläkeläinen	PS
Hynninen Lasse, yrittäjä	SDP	Pienimäki Veli-Pekka, teknisen työn lehtori	KOK (sit.)
Itkonen Pekka, eläkeläinen	PS	Pitkänen Veikko, työnjohtaja	SDP
Kanniainen Aino, sairaanhoitaja, psykoterapeutti	KESK	Rajakannas Katrina, perushoitaja	LV-LIIKE
Karvinen Arto, työnjohtaja	SDP	Roponen Lauri, eläkeläinen	KESK
Kilpeläinen Juha, maanviljelijä	KESK	Ropponen Heikki, rakennusinsinööri	KESK
Kinnunen Sirpa, yrittäjä	KOK	Räisänen Riitta, eläkeläinen	KD
Konttinen Timo, maatalousyrittäjä	KESK	Räisänen Tuomo, maatalousyrittäjä	KESK
Korhonen Kaisa, opettaja	VAS	Sikanen Reijo, varastomies	VAS
Korhonen Pirjo, myyntisihteeri	KESK	Tirkkonen Lauri, kunnallisneuvos	KESK
Kröger Markku, maanviljelijä	KESK	Uljanoff Raimo, tarkastaja	KESK
Laatikainen Mervi, fysioterapeutti	KD	Voutilainen Harri, yrittäjä	KOK
Luostarinen Tuomo, eläkeläinen	SDP		

KUNNANHALLITUS

Puheenjohtaja: Mia Hahtala, Timola (Marja-Leena Markkanen, Sorsakoski)

varapuheenjohtaja: Aino Kanniainen, Timola (Sanna Halonen, Kirkonkylä)

2. varapuheenjohtaja: Sirpa Kinnunen, Kirkonkylä (Leena Kaulamo, Kirkonkylä)

Heikki H. Havukainen, Näädänmaa (Juha Kilpeläinen, Saahkarlahti)

Heikki S. Havukainen, Riihiranta (Lauri Roponen, Kotalahti)

Seppo Heinonen, Kirkonkylä (Allan Hahtala, Konnuslahti)

Tiina Nousiainen, Konnuslahti (Kirsti Hyvärinen, Paukarlahti)

Markku Pesonen, Sorsakoski (Pekka Itkonen, Kirkonkylä)

Veikko Pitkänen, Kirkonkylä (Arto Karvinen, Kirkonkylä)

Esittelijä: kunnanjohtaja Matti Raatikainen

Pöytäkirjanpitäjä: kunnansihteeri Anssi Nykänen

KUNNANHALLITUKSEN YLEISJAOSTO

Puheenjohtaja: Veikko Pitkänen, Kirkonkylä (Juha Kilpeläinen, Saahkarlahti)

Varapuheenjohtaja: Heikki S. Havukainen, Riihiranta (Tiina Nousiainen, Konnuslahti)

Sirpa Kinnunen, Kirkonkylä (Leena Kaulamo, Kirkonkylä)

Esittelijä ja pöytäkirjanpitäjä: henkilöstösihteeri Markku Hirvonen

TARKASTUSLAUTAKUNTA

Puheenjohtaja: Riitta Räisänen, Kirkonkylä (Sari Aimasmäki, Kirkonkylä)

Varapuheenjohtaja: Pirjo Korhonen, Konnuslahti (Heikki Kilpeläinen, Saahkarlahti)

Silja Miettinen, Kirkonkylä (Mervi Laatikainen, Kirkonkylä)

Seppo Ohisalo, Sorsakoski (Erkki Paasisalo, Paukarlahti)

Tuomo Räisänen, Soinilansalmi (Raimo Ollikainen, Mustinmäki)

Heikki Ropponen, Kirkonkylä (Antero Vehviläinen, Kotalahti)

Reijo Sikanen, Kirkonkylä (Hannu Suhonen, Oravikoski)

Pöytäkirjanpitäjä: Matti Jalkanen, JHTT-tilintarkastaja

KESKUSVAALILAUTAKUNTA

Puheenjohtaja: Raimo Pitkänen, Kirkonkylä

Varapuheenjohtaja: Matti Voutilainen, Kirkonkylä

Jäsenet:

Janne Kansanen, Sorsakoski

Marja-Liisa Konttinen, Paukarlahti

Rauni Lamberg, Kirkonkylä

Varajäsenet:

1. Markku Kröger, Paukarlahti

2. Erkki Lehtimaa, Kirkonkylä

3. Eija Nissinen, Kotalahti

4. Seija Ollikainen, Mustinmäki

5. Tuomo Räisänen, Soinilansalmi

6. Pirkko Tiitinen, Sorsakoski

7. Kyllikki Toivanen, Kotalahti

8. Juuso Vitikainen

PERUSTURVALAUTAKUNTA

Puheenjohtaja: Leena Kaulamo, Kirkonkylä (Laura Kansanen, Kirkonkylä)

Varapuheenjohtaja: Markus Harald, Kirkonkylä (Esko Koponen, Näädänmaa)

Riina Andersin, Timola (Ulla Hakala, Kirkonkylä)

Kirsi Kosunen, Timola (Jaana Nissinen, Sorsakoski)

Mirja Kupiainen, Niinimäki (Lauri Roponen, Kotalahti)

Mervi Laatikainen, Kirkonkylä (Eija Nissinen, Kotalahti)

Tuomo Luostarinen, Kirkonkylä (Jouko Niskanen, Kirkonkylä)

Juha Pelkonen, Konnuslahti (Hannu Kinnunen, Sorsakoski)

Jani Thure, Kirkonkylä (Vesa Nyssönen, Riihiranta)

Kunnanhallituksen edustaja: Tiina Nousiainen (Heikki S. Havukainen)

Esittelijä: perusturvajohtaja Paula Tiihonen

Pöytäkirjanpitäjä: hoivapalvelujohtaja Päivi Ahveninen

KOULULAUTAKUNTA

Puheenjohtaja: Arto Karvinen, Kirkonkylä (Erkki Hynninen, Kirkonkylä)

Varapuheenjohtaja: Teri Hiltunen, Kirkonkylä (Lauri Roponen, Kotalahti)

Kirsti Hyvärinen, Paukarlahti (Eeva-Liisa Pöllänen, Näädänmaa)

Pekka Leskinen, Timola (Juuso Viitikainen)

Juhani Miettinen, Kirkonkylä (Ilpo Forsström, Kirkonkylä)

Sanna Nissinen, Kurjala (Leena Kauhanen, Kirkonkylä)

Seija Ollikainen, Mustinmäki (Rauni Lamberg, Kirkonkylä)

Henna Pitkänen, Kirkonkylä (Jenni Vehkaperä, Oravikoski)

Heidi Pöntinen, Kirkonkylä (Auli Kolari, Timola)

Kunnanhallituksen edustaja: Aino Kanninen (Sirpa Kinnunen)

Esittelijä ja pöytäkirjanpitäjä: koulutoimenjohtaja Taisto Kainulainen

KULTTUURI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA

Puheenjohtaja: Raimo Uljanoff, Timola (Juha Hyvärinen, Kirkonkylä)

Varapuheenjohtaja: Markku Vuori, Oravikoski (Kari Tossavainen, Kirkonkylä)

Sanna Halonen, Kirkonkylä (Katariina Torvinen, Konnuslahti)

Anita Hyttinen, Kirkonkylä (Esa Jäntti, Kirkonkylä)

Laura Kansanen, Kirkonkylä (Tarja Heiskanen, Näädänmaa)

Auli Kolari, Timola (Erja-Kaisa Ovaskainen, Kirkonkylä)

Keijo Leskinen, Kirkonkylä (Johanna Tirkkonen, Kirkonkylä)

Marjo-Nina Mustonen, Kirkonkylä (Risto Pelkonen, Puponmäki)

Reima Rouvinen, Timola (Raii Miettinen, Oravikoski)

Kunnanhallituksen edustaja: Markku Pesonen (Sirpa Kinnunen)

Esittelijä ja pöytäkirjanpitäjä: sivistysjohtaja Johanna Vesterinen

TEKNINEN LAUTAKUNTA

Puheenjohtaja: Pekka Itkonen, Kirkonkylä (Kari Holopainen, Sorsakoski)

Varapuheenjohtaja: Risto Pelkonen, Puponmäki (Kare Karvonen, Kirkonkylä)

Lasse Hynninen, Sorsakoski (Raimo Pitkänen, Kirkonkylä)

Juha Kilpeläinen, Saahkarlahti (Anna Torvinen, Kirkonkylä)

Helena Koivistoinen, Kotalahti (Hanna-Mari Roponen, Kotalahti)

Marja-Leena Markkanen, Sorsakoski (Päivi Huttunen, Sorsakoski)

Veli-Pekka Pienimäki, Kirkonkylä (Harri Voutilainen, Kirkonkylä)

Katrina Rajakannas, Kirkonkylä (Jorma Rajakannas, Kirkonkylä)

Anne Tuomainen, Kirkonkylä (Laura Kansanen, Kirkonkylä)

Kunnanhallituksen edustaja: Seppo Heinonen (Lauri Roponen)

Esittelijä ja pöytäkirjanpitäjä: tekninen johtaja Virve Wright

TIEJAOSTO

Puheenjohtaja: Anne Tuomainen, Kirkonkylä (Laura Kansanen, Kirkonkylä)

Varapuheenjohtaja: Timo Konttinen, Konnuslahti (Terho Ryyänen, Kirkonkylä)

Vesa Nyyssönen, Riihiranta (Kari Holopainen, Sorsakoski)

Esittelijä ja pöytäkirjanpitäjä: tekninen johtaja Virve Wright

RAKENNUSVALVONTAJAOSTO

Puheenjohtaja: Marja-Leena Markkanen, Sorsakoski (Päivi Huttunen, Sorsakoski)

Varapuheenjohtaja: Pertti Heiskanen, Näädänmaa (Juha Kilpeläinen, Saahkarlahti)

Aki Kaulamo, Kirkonkylä (Sauli Vuorinen, Paukarlahti)

Esittelijä ja pöytäkirjanpitäjä: rakennustarkastaja Jouko Koponen

KESKI-SAVON YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA

Joroisten kunta

Matti Pirkkalainen (Väinö Kuutti)

Petra Puurula (Outi Honkapuro)

Heinäveden kunta

Ilpo Laitinen (Kirsi Nykänen)

Osmo Puustinen (Anna Vauhkonen)

Leppävirran kunta

Markku Kröger (Timo Konttinen)

Marja-Leena Markkanen (Päivi Huttunen)

Pieksämäen kaupunki

Matti Kauhanen (Leena Suhonen)

Pauli Rytönen (Anne-Mari Tarvonen)

Eilaterttu Vallisto (Mauri Heinonen)

Varkauden kaupunki

puheenjohtaja Osmo Rantula, (Nina Konu)

Seija Kotilainen (Martti Eronen)

Elina Kuvaja (Veijo Juuti)

Kunnanhallituksen edustaja: Heikki S. Havukainen (Heikki H. Havukainen)

Esittelijä: ympäristöpäällikkö Eila Kainulainen

Pöytäkirjanpitäjä: terveystarkastajan johtaja, ELL Merja Voutilainen

1.1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Yleinen taloudellinen kehitys:

Tilastokeskuksen ennakkotiedon mukaan bruttokansantuote supistui vuonna 2013 -1,4 %. Edellistä tilinpäätöstä tehtäessä BKT:n ennustettiin kasvavan 0,5 % vuonna 2013. Kuluvalle vuodelle 2014 ennakoitiin alkuvuodesta mallillista 0,8 % kasvua, mutta aivan tuoreimmassa talousennusteissa, mm. vm:n uudessa ennusteessa on kasvuo-odotuksia korjattu vielä tuostakin alaspäin 0,5 %:iin. Kasvua on odotettavissa lähinnä viennin osalta. Yksityinen kulutus ei kasva ja yksityiset investoinnit supistuvat edelleen.

Työllisyystilanne heikkenee kuluvana vuonna. Valtakunnan tasolla työttömyysaste vuoden vaihteessa oli 8,2 % ja kohonnee kuluvana vuonna 8,4 %:iin. Hienoista käännettä parempaan ennakkoidaan työllisyyden osalta tapahtuvaksi vuonna 2015. Nimelliset ansiot kohosivat vuonna 2013 arviolta 2 %, josta 1,4 % selittyy sopimuskorotuksilla. Kuluvana vuonna kasvuksi ennustetaan 1,3 %, josta sopimuskorotusten osuus on 0,7 %. Vuonna 2015 ansioiden arvioidaan nousevan 1,2 % josta sopimuskorotusten vaikutus on 0,5 %. Kuluttajahinnat kohosivat vuonna 2013 keskimäärin 1,5 %. Kuluvana vuonna inflaatio pysynee samassa 1,5 %:n tasossa.

Välillisen verotuksen kiristyminen nostanee hintoja noin puolen prosenttiyksikön verran kuluvana vuonna. Palkan-saajien käytettävissä oleva reaalitytö supistui viime vuonna 1,1 % ennen kaikkea työllisyyden heikkenemisen vuoksi. Aleneminen jatkuu tänä vuonna. Mikäli vuonna 2015 työllisyyskehitys kääntyy parempaan, reaalitytöjen lasku pysähtyy. Julkisen velan suhde bruttokansantuotteeseen nousi viime vuonna 57 prosenttiin ja tänä vuonna se ylittää 60 prosentin rajan. Tulevaa kasvua hidastaa työikäisen väestön supistuminen ja talouden tuotantopotentiaalin hidas kasvu. Samanaikaisesti julkisen talouden ikäsidonaiset menot jatkavat kasvuaan ikääntyneiden määrän kasvaessa. Tästä syystä Suomen julkisen talouden rahoitus on kestävämmällä uralla pitkällä aikavälillä.

Tilastokeskuksen kunnilta keräämien tilinpäätöksenennusteiden mukaan kuntatalouden tulos vuodelta 2013 on olennaisesti edellisvuotta parempi. Vuoden 2013 kuntien tilinpäätösten positiivisista ennakkotiedoista huolimatta kuntataloudessa vaara ei ole ohi.

Kuntien yhteenlaskettu tulos oli noin 300 miljoonaa euroa positiivinen. Tulos parani edellisestä vuodesta noin 600 miljoonaa euroa. Taustalla ovat toimintakulujen kasvun puolittuminen ja verotuksen kertaeristä johtunut verotulojen kasvu, joka toi tuloksesta 400 miljoonaa euroa. 119 kuntaa nosti kunnallisveroaan vuodelle 2013. Noin 400 milj. euroa sopeutettiin henkilömenoista. Tulokseen sisältyy myös satunnaisia erä 300 miljoonaa euroa. Kunnat eivät kuitenkaan voi suunnitella toimintaansa satunnaisten erien ympärille, koska se ei ole toiminnallista ja pysyvää palvelurakennetta muistuttaa Kuntaliiton kuntatalousyksikön päällikkö Ilari Soosalu analyysissään tilinpäätöksen ennakkotiedoista.

Vuosikate oli negatiivinen viime vuonna yhteensä 36 kunnalla. Vuonna 2012 vastaava luku oli yli kaksinkertainen. Kuntien verotulot kasvoivat 6,8 prosenttia edellisvuodesta. Vaikka tilanne parantui edellisvuodesta, kuntien talouden sopeuttamispaineet eivät ole poistuneet.

Kuluvaan vuoden osalta verotulojen kasvu on jäämässä noin kolmannekseen viime vuodesta huolimatta verojen korotuksista. Uudet valtionosuusleikkaukset vähentävät varoja palvelujen järjestämisestä, uudet velvoitteet lisäkuormittavat kuntia, kansantalouden kasvuluvut yskivät edelleen ja korjausvelka kasvaa. Meidän ei tule pelästyä ylijäämäistä kuntataloutta, itse asiassa, meidän tulee tavoitella investointeja lähestyvää vuosikatetta ja ylijäämäistä tulosta useana vuotena peräkkäin jos haluamme selvittää läpi investointipaineiden siedettävällä velkaisuusasteella, sanoo Ilari Soosalu kolumnissaan.

Kuntien yhteenlaskettu lainakanta oli vuoden 2013 lopussa 13,8 miljardia euroa. Lainakanta kasvoi edelliseen vuoteen verrattuna 13,4 prosenttia, noin 1,6 miljardilla eurolla. Lainakannan kasvu oli edellistä vuotta suurempaa. Asukasta kohden laskettu kuntien lainakanta oli 2 553 euroa, kun vastaava luku oli edellisenä vuonna 2 262 euroa. Kuntien lainakannan kasvu kiihtyi loppuvuotta kohti. Neljännen neljänneksen aikana kuntien lainakanta, ilman liikelaitoksia, nousi 7,8 prosenttia.

Korkotaso pysynee matalana lähitulevaisuudessa. EKP:n ohjaukorko laski historiallisen alas 0,25 %:iin marraskuussa 2013.

Kuntien investointimenot kasvoivat 3,7 prosenttia vuonna 2013.

Keskeiset valtion kuntiin kohdistamat toimenpiteet ja niiden vaikutukset kunnan toimintaan:

Valmistelussa on valtionosuusuudistus 2015 alusta, kuntalain uudistaminen, sote-uudistus ja rakenne-poliittinen ohjelma sekä kuntarakenteen muutos.

Pääministeri Kataisen hallitus päätti 30.11.2013 talouden kasvuedellytysten varmistamiseksi ja julkisen talouden tasapainottamiseksi **rakennepoliittisen ohjelman toimeenpanosta**. Rakennemuutokset toimeenpannaan julkisen talouden arviolta noin 9,5 miljardin euron kestävyysvajeen umpeen kuomiseksi.

Kuntien vastuulla olevien palveluiden osuus kestävyysvajeen hallinnassa on arvioitu jopa 5 miljardin suuruiseksi. Tästä arvioidaan pidemmällä aikavälillä saavutettavan noin 3 miljardin kustannustason alentaminen parantamalla tuottavuutta puoli prosenttiyksikköä vuodessa. Tämä tavoite on tulevien vuosikymmenten suuri haaste. Vuoteen 2017 mennessä kuntataloutta tasapainotetaan kahdella miljardilla eurolla, josta yksi miljardi valtion päätöksin kuntien tehtäviä ja velvoitteita alentamalla ja yksi miljardi kuntien omin toimenpitein.

Kuntatalouden tasapainottamisen valtion ohjauskeinot voidaan jakaa kahteen pääosaan, jotka ovat:

- Kuntatalouden ohjaus
- tehtävien ja velvoitteiden vähentäminen ja jatkuva arviointi.

Hallitus hyväksyi kuntatalouden kokonaisohjauksen kehittämisen päälinjat päättäessään rakennepoliittisesta ohjelmasta 29. marraskuuta 2013. Valtiovarainministeriön työryhmä on valmistellut raportin kuntatalouden ohjauksesta hallituksen linjausten mukaisesti. Työryhmän raportti esiteltiin maaliskuussa 2014. Uusi ohjausmalli otetaan käyttöön 2015 alusta. Koko kuntatalouden tulee pysyä tasapainossa ja menojen kasvulle määrätään yläraja. Ohjauksella hallitus pyrkii siihen, että kuntien rahat riittävät vaadittujen palvelujen järjestämiseen. Näin kuntien veroaste pysyy kohtuullisena eivätkä kunnat velkaannu, vaikka väestön ikääntyminen lisää kustannuksia.

Kuntatalouden uusi ohjausmalli koostuu kuntatalouden tasapainotavoitteesta, kuntatalouden menorajoitteesta ja muista toimista tasapainotavoitteen saavuttamiseksi niin, että kuntatalous tasapainottuu keskipitkällä aikavälillä.

Menorajoitteessa hallitus asettaa euromääräisen rajan sille, kuinka paljon valtio voi toimillaan lisätä kuntien menoja. Menorajoitteella hillittäisiin valtion toimista aiheutuvaa painetta kuntien menoihin. Menorajoite vastaisi sitovuudellaan valtiontalouden menokehyksiä. Jotta ohjaus toimisi tehokkaasti, rajoite vahvistetaan hallinnonalakohtaisesti.

Kuntatalouden tasapainoa seurataan vuosittaisissa tarkistuksissa. Jos kuntatalous ei ole tasapainouralla, poikkeamien syyt selvitetään ja hallituksen kuuluu ryhtyä korjaaviin toimiin kuntatalouden vakauden turvaamiseksi.

Nykyinen peruspalveluohjelma ja -budjetti korvataan kuntatalousohjelmalla, joka laaditaan valtion ja kuntien neuvottelumenettelyssä.

Kuntalain uudistus on tarkoitus tulla voimaan 2015 alusta. Kuntalain tulee edelleen olla kunnan hallintoa, päätöksentekomenettelyä ja taloutta koskeva yleislaki. Uudistuksella pyritään vähentämään erityislainsäädännön tarvetta. Valmistelutyö sovitetaan yhteen eri sektoreilla käynnissä olevien lainsäädäntöhankkeiden kanssa.

Lakiluonnos kuntarakennelain muuttamisesta ja valtioneuvoston toimivallan laajentamisesta on parhaillaan lausunto kierroksella. Lausuntoaika alkoi 20.1.2014 ja päättyi 31.3.2014. Lain on tarkoitus tulla voimaan 1.7.2014. Esityksessä valtioneuvostolle ehdotetaan laajennettua toimivaltaa päättää kuntien yhdistymisestä viime kädessä vastoin kunnanvaltuustojen tahtoa. Menettely koski kaupunkiseutuja, joiden työssäkäyntialueella on vähintään 100 000 asukasta. Säännöstä ei kuitenkaan sovellettaisi Helsingin työssäkäyntialueella, jossa on parhaillaan käynnissä metropolihallintolain valmistelu.

Sote-järjestämislain on tarkoitus tulla voimaan 1.1.2015. Sosiaali- ja terveystalouden alueet aloittavat toimintansa viimeistään 1.1.2017.

Suomen talouden tila on pitkään pysynyt heikkona. Kokonaistuotanto aleni jo toista vuotta peräkkäin. Yksityinen kulutus ei juuri kasva ja työllisyystilanne on heikko.

Hallitus päätti kehysriihessä 24. - 25.3.2014 uusista sopeutustoimista valtion velan kasvun taittamiseksi.

- Vuonna 2015 ansiotuloverotusta kiristetään jättämällä ansiotasoa- ja inflaatiotarkistukset tekemättä. Tämä lisää verotuloja noin 155 miljoonalla eurolla. Pienituloisten verotusta kuitenkin kevennetään 100 miljoonalla eurolla perus- ja työtulovähennystä korottamalla. Progressiivisen tuloveroasteikon ylimmän tuloluokan raja alennetaan 90 000 euroon ja tuloluokan voimassaoloa jatketaan vuoteen 2018 saakka. Toimenpiteillä kavennetaan tuloeroja.
- Asuntolainan korkovähennysoikeutta pienennetään koko kehysjaksolla edelleen 5 prosenttiyksiköllä vuosittain. Siten asuntolainojen koroista enää 50 prosenttia olisi vähennyskelpoista vuonna 2018. Lisäksi

työmatkakulujen vähennysoikeutta kavennettaisiin siten, että työmatkakustannusten omavastuuosuutta kasvatetaan 750 euroon.

- Pääomatuloverotukseen tehtävillä muutoksilla lisätään veron tuottoa 28 miljoonalla eurolla ja samalla kavennetaan tuloeroja. Pääomatulojen verotusta kiristetään siten, että ylempien verokannan tulorajaa alennetaan 30 000 euroon ja ylempi kanta korotetaan 33 prosenttiin.
- Perintö- ja lahjaverotusta kiristetään korottamalla asteikkojen kaikkia rajaveroprosentteja yhdellä prosenttiyksiköllä. Sen lisäksi aiemmin määräaikaiseksi säädetty yli 1 000 000 euron lahja- ja perintöosuuksien veroluokka muutettaisiin pysyväksi vuodesta 2016 alkaen.
- Yleisen kiinteistöveron sekä vakituisten asuinrakennusten kiinteistöveron laissa säädettyjä ala- ja ylärajoja korotetaan.
- Hallitus ohjaa ratkaisullaan verotusta ja tukia ympäristön kannalta merkittävästi kestävänpään suuntaan. Energiaverotusta kiristetään 120 miljoonalla eurolla korottamalla yleisen sähköveroluokka I:n veroa. Myös lämmitys-, voimalaitos- ja työkonepolttoaineiden hiilidioksidiveroa korotetaan 90 miljoonalla eurolla. Liikenteen poltonesteiden veroa korotetaan 42 miljoonalla eurolla. Aiemmin päätetty turpeen vuoden 2015 veronkorotus peruutetaan. Ratkaisut lisäävät kotimaisen metsähakkeen kilpailukykyä. Tupakkaveroa kiristetään 50 miljoonalla eurolla.
- Henkilö- ja pakettiautojen vuotuista ajoneuvoveroa korotetaan 150 miljoonalla eurolla niin, että korkeampaa veroa kannetaan vuoden 2016 alusta.
- Verotulojen lisäämiseksi myös verotukia karsitaan. Kaivostoiminnan energiaverotuet poistetaan ja aiemmin verovapaa nestekaasu säädetään verolliseksi. Taksien (pl. erityisvarustellut taksit) ja muuttotavarana tuotujen autojen autoveroa alennuksesta luovutaan.
- Lisäksi tarkistetaan valtion perimiä maksuja sekä korotetaan sosiaali- ja terveydenhuollon asiakasmaksuja.

Oman alueen taloudellinen kehitys:

Kunnan asukasmäärä on laskenut viime vuodesta -104 henkilöllä, 10 274:stä 10 170:een. Työttömyysaste on noussut 12,6 %:sta 13,3 %:iin. Leppävirralla oli vuoden lopussa 196 pitkäaikaistyötöntä, kaikkiaan työttömänä oli 603 henkeä. Tammikuussa 2014 työttömyys- % Leppävirralla oli 13,5, sama kuin viime vuonna. Pitkäaikaistyöttömyyttä pyritään vähentämään kuntakokeilu-hankkeen avulla, yhteistyössä Varkauden kanssa.

Elinkeinoitoimen katsauksessa todetaan elinkeinoelämän kehityksestä seuraavaa: Leppävirralla viime vuosikymmenen loppupuoli oli voimakasta yritysten kasvun ja kehityksen aikaa. Toimitila- ja kone- ja laiteinvestoinnit olivat korkealla tasolla. Taantuma vähensi tilauskantaa ja yritykset joutuivat vähentämään työntekijämääriä. 2009 oli heikoin vuosi. 2010 vuonna ilmeni elpymisen merkkejä ja kasvu alkoi loppuvuodesta. Vuoden 2011 odotettua suotuisaa kehitystä vaimensi eurooppalainen finanssikriisi. Leppävirta on kuulunut äkillisen rakennemuutoksen alueeseen 2010,11 ja 12.

Yrityksillä on kohtuullinen tilauskanta ja työllisyyskehitys on ollut kohtuullinen. Varkauden seutu kuului 2012 TEMmin äkillisen rakennemuutoksen alueeseen. Yritykset saavat paremmin investointitukea ja alueelle hankitaan tehostetusti korvaavaa yritystoimintaa. Työttömyyden haittavaikutuksien lieventämiseksi toteutetaan Rekry-hanke 2011 - 2013.

Investoinnit ovat olleet matalalla tasolla. Kuitenkin yritykset ovat toteuttaneet pienempiä investointi- ja kehittämissankkeita, yhteensä 18 kappaletta, joihin on saatu aluekehitystukea.

Leppävirralle perustettiin vuonna 2013 yhteensä 33 uutta yritystä. Starttirahaa yrityksen perustamiseen sai 13 henkilöä.

Alueen merkittävin n. 100 milj. euron investointi, Riikinevan jätteenpolttolaitoksen kokonaistoimitus, on parhaillaan uudelleen kilpailutuksessa. Hankkeen työllisyys- ja muut välilliset taloudelliset vaikutukset tulevat olemaan merkittävät Leppävirran ja Varkauden alueelle.

Kunnan rakennusvalvonnan tilastojen ja rakennustarkastaja Jouko Koposen näkemyksen mukaan asuntotuotanto on viime vuosina ollut vähäistä verrattuna aikaisempiin vuosiin. Sama kehitys näkyy myös valtakunnallisissa tilastoissa. Vuoteen 2006 oli omakotirakentaminen vilkasta. Sen jälkeen oma-kotituotanto on hiipunut ja vuosituotanto on Leppävirralla tällä hetkellä neljännes 10 vuoden takaisesta. Vapaa-ajan rakentaminen on ollut melko tasaista mutta 2013 vapaa-ajan asuntojen määrä puolittui edellisvuodesta.

Rivi- ja kerrostalorakentamisessa on viiden viimeisen vuoden aikana valmistunut (2011) kaksi erillistä rivitalohanketta, yhteensä 11 huoneistoa. Uusia kerros- eikä rivitalohankkeita ei ole tiedossa.

Käynnissä on yksi isompi kerrostalosaneeeraus kunnan keskustassa.

1.1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Hallitusohjelman, kehysriihen 2012 ja 2013 päätösten vaikutus kunnan peruspalvelujen valtionosuuteen on yhteensä 6,6 mrd € vuoden 2017 loppuun mennessä. Tehdyt leikkaukset alentavat valtionosuuksien tasoa tällä hallituskaudella 2015 mennessä 1,3 mrd € vuodessa, n. 15 %. Leikkauksen vaikutus asukasta kohti on -141 € / asukas vuoden 2013 loppuun mennessä verrattuna vuoden 2011 tasoon. Vuoden 2015 loppuun mennessä leikkaus on -243 € / asukas / vuosi verrattuna vuoden 2011 tasoon. Vuoden 2017 lopussa leikkaus on -259 € / asukas /vuosi verrattuna vuoden 2011 tasoon.

Lisäksi valtionosuusuudistus 2015 alusta muuttaa peruspalvelujen valtionosuuden laskentaperusteita. Sairastavuuden painoarvo kasvaa ikärakenteeseen verrattuna ja rahoituksen painopistettä on siirretty peruspalvelujen rahoituksesta verotulotasaukseen. Valtionosuuksien leikkaus edellyttää kunnilta sopeutustoimia pienenevän valtionosuusrahoituksen paikkaamiseksi.

Veroprosenttia korotettiin vuodelle 2013 19 %:sta 20 %:iin. Verotuloja lisäävä vaikutus n. 1,2 milj. vuonna 2013.

Verotulojen jako-osuuden muutokset olivat positiivisia, toisin kuin edellisvuonna.

- Kuluvaan verovuotta (2013) koskeva oikaisu + 196 070 € joulukuun 2013. Edellisvuonna vastaava oikaisu oli -518 085 €. Ero n. + 700 000 €.
- Marraskuun tilitysoikaisu oli +605 006. Edellisvuonna tilitysoikaisu oli marraskuussa -289 000. Erotus + 900 000.

Elokuussa tehty vuotta 2012 koskeva ryhmäosuuden tarkistus ja joulukuussa tehty verovuotta 2013 koskeva ryhmäosuuden tarkistus ovat kasvattaneet verotuloja elokuusta 2013 alkaen ennakoitua huomattavasti enemmän.

Verotilislakia muutettiin elokuussa 2013. Verotulokertymää vuodelle 2013 lisäävä vaikutus: Vuoden 2012 jäännösverojen 1. erä: joulukuun tilitykseen ehti n. 300 000. Aikaisempina vuosina tilitys joulukuun jälkiveroista on maksettu kunnalle vasta tammikuussa.

Valtionosuutta kunnalle maksettiin 1,028 milj. euroa enemmän kuin vuonna 2012. Vuonna 2014 valtionosuus kasvaa ainoastaan 250 000 -300 000 euroa. Valtionosuusleikkaukset ja valtionosuusuudistus siirtävät rahoituksen painopistettä tulevina vuosina veronkorotuksiin ja menosäästöihin.

Osinkotuottoja kertyi n. 617 000 euroa, 163 000 euroa edellisvuotta enemmän.

Kunnan palvelutuotannossa ei tapahtunut merkittäviä toimintojen uudelleenjärjestelyjä vuoden 2013 aikana Uusi kunnanvaltuusto, -hallitus ja lautakunnat aloittivat toimikautensa vuoden 2013 alusta. Pääkirjaston peruskorjaus toteutettiin vuonna 2013. Peruskorjaukseen saadaan 50 % jälkirahoitteista valtionavustusta. Kirkonkylän uuden päiväkodin rakentamishanke käynnistyi. Päiväkotia otetaan käyttöön syksyllä 2014 ja kirkonkylän päivähoitotoiminta keskittyy siihen.

Leppävirran Monitoimitalo Oy perustettiin ja monitoimitalon rakentamishanke alkoi. Hankkeen rakentamiseen saadaan tukea monitoimitalon rakentamiseen maksimissaan 1 339 000 € ja monitoimitalon infraan 179 000 €.

Äkillisen rakennemuutosalueen rahoituksena on saatu vuosina 2012 - 2013 Leppävirran Areenan suunnitteluun 240 000 €, 70 % suunnittelukustannuksista. Yritysalueen valmisteluun ja kunnallistekniikkaan saatiin 278 000 € ja Ruukintienhallin korjaukseen 355 000€, 50 % hyväksytyistä suunnittelu- ja rakentamiskustannuksista.

Tilinpäätöksen toteutuma on hyvä. Tilikauden tulos on + 2,7 milj. euroa. Tuloksesta 2,500 milj. euroa siirretään kirkonkylän päiväkodin investointivaraukseen. 0,018 milj. euroa rahastoidaan ja loput 0,180 milj. euroa kirjataan ylimäärätilille.

Positiiviseen tilinpäätökseen on useita syitä. Merkittävin tekijä on vuotta 2012 koskevien verotulojen oikaisu valtiolta kunnille ja lainsäädännön muutoksesta johtuva nopeampi tilitys kunnille.

Sairaanhoitopalvelujen kustannukset laskivat edellisestä vuodesta 4,4 % (n. 600 000 €). Talousarvioon varatut rahat alittuivat n. 640 000 €. Alitus kohdistui KYS: n palveluihin, joissa talousarvion alitus oli 700 000 €, kulujen laskiessa edellisvuodesta 4,9 %. Varkauden sairaalan talousarvio ylittyi vaikka sieltäkin hankittujen palveluiden kustannukset laskivat edellisestä vuodesta 2,1 %. Sekä KYS: n että Varkauden sairaalan hoitopäivämäärät laskivat vaikka hoitajaksojen määrä pysyi ennallaan.

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeessa vuodelle 2013 asetettiin hallintokunnille 1 % säästövelvoitetointamenoista pl. sairaanhoitopalvelut. Omassa toiminnassa säästövelvoite toteutui ennakoitua huomattavasti parempana. Säästöt oman toiminnan palveluostoissa ja muissakin menolajeissa edelliseen vuoteen verrattuna ovat merkittäviä. Kysterille asetettu 1 % säästövelvoite ei toteutunut. Kysterin talousarvio ylittyi 27 000 euroa. Sairaanhoitopalvelut eivät olleet säästövelvoitteen piirissä.

Tulopohjan heikentymistä paikattiin normaalia huomattavasti isommalla metsänmyynnillä. Osakkeiden ja kiinteistöjen myynnistä kertyi poikkeuksellisia myyntivoittoja.

Tilikauden poistot jäivät 0,385 milj. euroa talousarviota pienemmäksi. Syynä oli kirjaustavan muutos. Vanhan käytännön mukaan hankkeen valmistumisvuonna kirjattiin säännönmukaisesti puolen vuoden poistot. Uusitun käytännön mukaan poistolaskenta alkaa hankkeen valmistumisesta. Vuoden 2013 loppuun mennessä valmistuneiden kohteiden poistolaskenta alkaa vuoden 2014 alusta.

On saatu kurottua kiinni edellisvuonna syntynyt – 2,545 milj. euron alijäämä mutta tulevaisuus on haasteellinen valtionosuusleikkausten, investointitarpeiden, luonnollisen verotulokehityksen hiipumisen ja väestömäärän vähenemisen vuoksi. Palveluiden kysyntä kasvaa ja palvelukustannukset kasvavat, esim. ikääntymisen seurauksena. Vuodelle 2014 toimintatuotot putoavat olennaisesti.

1.1.5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Vuoden 2013 alusta perustettiin Talouden tasapainottamistoimikunta ja sille alatyöryhmät.

Sitovat tavoitteet;

- 1) välittömien kustannuksiin vaikuttavien toimenpiteiden etsiminen (2013 –),
- 2) rakenteellisten uudistusten aikaansaaminen pitemmällä aikavälillä (2014 – 2015), yleinen taloudellinen kehitys huomioiden.

Taloudelliset reunaehdot;

- menokehitystä kyetään leikkaamaan jo vuosina 2013–2014 ja viimeistään vuoden 2015 tilinpäätös on ylijäämäinen
- tuottavuuden parantaminen; rakenteita, toimintatapoja, tulopohjaa parantamalla
- toimintakatteen kasvua leikkava

Kunnanhallitus hyväksyi esitetyt tasapainottamistoimet 28.10.2013 esityksen mukaisesti.

Kunnanvaltuusto hyväksyi 9.12.2013 talousarvion ja siihen sisältyvät tasapainottamistoimet muutoksitta.

Yt-menettely käynnistyi kunnanhallituksen päätöksellä 16.12.2013. YT-neuvottelut käytiin aikavälillä 8.1. - 5.2.2014 ja neuvottelukohteena olleiden palvelussuhteiden irtisanomisten täytäntöönpano aloitettiin kunnanhallituksen päätöksellä 10.2.2014

Yt-menettelyn yhteydessä ei löytynyt vaihtoehtoja esitetyille irtisanomisille. Työnantajan edustajien esittämät taloudellisiin ja tuotannollisiin syihin perustuvat

- viiden työntekijän irtisanominen tekniseltä osastolta,
- kahden työntekijän irtisanominen perusturvaosastolta sekä
- yhden viranhaltijan irtisanominen hallinto- ja talousosastolta toteutuivat.

Perustettiin täyttölupatyöryhmä, johon kuuluu kunnanjohtaja ja henkilöstösihteeri sekä kunnanhallituksen puheenjohtaja ja varapuheenjohtaja. Työryhmä kokoontuu kahden viikon välein, ennen kunnanhallituksen kokousta ja käsittelee virkojen ja toimien täyttöön liittyvät sekä sijaistamiseen liittyvät asiat.

Harkinnanvaraisia avustuksia päätettiin leikata 10 % vuonna 2014 ja 10 % vuonna 2015. Hallintokuntien tehtäväksi annettiin kohdistaa kohdaltaan yhteensä vähintään 10 % leikkaus avustuksiin tai avustusryhmiin.

Lakisääteisten ja harkinnanvaraisten palveluiden tuottamisen taso ja tuottamistapa selvitetään.

Ei palvelutuotannossa käytettävien kiinteistöjen myynti hyväksyttiin kunnanvaltuustossa marraskuussa 2013 ja annettiin kunnanhallitukselle jatkovalmisteluun. Kyläyhdistysten halukkuus ostaa kiinteistöjä selvitetään ennen yleistä tarjouskilpailua.

Vuonna 2014 tasapainottamistyö jatkuu. Tehdään palveluverkkoselvitys. Viime vuonna aloitettuja hankkeita jatketaan.

Peruskorjaus- ja uudishankkeisiin investoidaan vuosittain enintään 4 milj. euroa. Kehittämishankkeita, joilla katsotaan olevan selkeä vaikutus käyttötalouteen vaikuttavina säästöinä tulevina vuosina tai asuin- ja toimintaympäristön kehittämiseksi olennainen vaikutus, voidaan lisätä investointiohjelmaan tarvittaessa (esim. sähköisten palveluiden kehittämiseen liittyvät hankkeet ja kaavahankkeet)

	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Investoinnit netto	877	7 713	3 867	5 134	6 234	4 652
Menot	5 122	7 885	4 193	5 442	7 423	4 826
Tulot	-4 245	-172	-326	-308	-1 189	-174

Investointimenot vuodesta 2009 eteenpäin ovat olleet keskimäärin hieman alle 6 milj. euroa vuosittain. Vuosi 2013 oli taloudellisesti poikkeuksellisen hyvä vuosi ja vuosikate vahva, mutta nykyisen kaltaisen investointiohjelman toteuttaminen vuosittain johtaa velkaantumiskierteeseen. Esimerkiksi vuonna 2012 vuosikate jäi 1,2 miljoonaan euroon ja samaan aikaan toteutettiin 5.1 milj. euron nettoinvestoinnit.

Tulorahoituksen suhteen tulevaisuus huolestuttaa. Verotulojen kasvu edellyttäisi veronkorotuksia valtionosuuksien samanaikaisesti pienentyessä. Myyntituotot eivät näytä kehittyvän toivotulla tavalla.

1.1.6 Kunnan henkilöstö

Leppävirran kunnan henkilöstön kokonaismäärä 31.12.2013 oli 516 (2012 521), josta vakinaisia 438 (431) ja määräaikaisia 78 (90).

Palkkojen ja palkkioiden kokonaissumma tilikaudella oli käyttötalouden osalta 16,179 milj. euroa, henkilöstökorvauksilla vähennettynä. Investointikohteille palkkoja ja palkkioita kirjautui 0,105 milj. euroa.

Sairauspoissaolot yhteensä (työpäivinä)	2013	2012
	6698	7097

Kunnassa laaditaan erillinen henkilöstötilinpäätös. Työilmapiirikyselyt on laadittu vuonna 2011 ja 2014 alussa. Tuoreimman kyselyn tulos on varsin hyvä.

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

Toimintakertomuksessa on arvioitava kunnan ja kuntakonsernin toiminnan laajuuteen ja rakenteeseen nähden taloudellisesti ja kattavasti merkittävimpiä riskejä ja epävarmuustekijöitä sekä muita toiminnan kehittymiseen vaikuttavia seikkoja. Kunnan toimintaan vaikuttavat yleensä mm. toiminnalliset riskit, rahoitusriskit ja vahinkoriskit. Toiminnalliset riskit koskevat mm. henkilöstön osaamista ja saatavuutta, tietojärjestelmien toimivuutta, suhdannevaihteluita ja lainsäädännön muutoksia.

Henkilöstön eläköityminen kasvaa lähivuosina. Hiljaisen tiedon siirto työn jatkajalle on pystyttävä turvaamaan. Erikoisaloilla saattaa työvoiman saatavuudessa olla ongelmia. Tietotekniikka mahdollistaa, mutta haaste on löytää koko kunnan kannalta yhteensopivia ratkaisuja. Sähköisiä palvelukanavia tulisi pystyä hyödyntämään huomattavasti nykyistä paremmin. Tietotekniikkaselvitys-, ohjelmistojen hankinta- ja ylläpitokulut kasvavat. Hankkeiden käynnistys on usein työlästä.

Ostopalvelujen kustannuskehitys on pitemmällä aikavälillä katsottuna 4-5 % vuosittain. Kunnan menoista puolet on ostopalvelumenoja. Hankinta- ja sopimusosaamiseen on kiinnitettävä huomiota.

Kunnan vaihtuvakorkoiset pitkäaikaiset lainat on suojattu johdannaissojimuksilla.

Palvelutuotannossa käytettävät tilat on pääosin vakuutettu. Palveluasumisen osalta on myös toiminnan keskeytyksen varalle vakuutukset. Kunnan palovakuutusrahasto on vielä olemassa mutta sen merkitys pienenee vuosi vuodelta. Rahastossa on n. 1 milj. euron pääoma.

Leppävirta on mukana puukartellioikeudenkäynnissä. Käsittely alkaa käräjäoikeudessa keväällä 2014.

1.1.8 Ympäristötekijät

Kirjanpitolain mukaan toimintakertomuksessa on esitettävä tunnusluvut ja muut tiedot ympäristöstä. Toimialojen toimintatuottoihin ja – menoihin sisältyvistä ympäristöasioista ei ole koottu erillistä ympäristötilinpäätöstä.

Ympäristö investoinnilla tarkoitetaan pitkävaikutteisia menoja, jotka syntyvät tulevien haitallisten ympäristövaikutusten ennaltaehkäisemisestä, vähentämisestä tai poistamisesta.

Ympäristöinvestointeja ei vuoden 2013 aikana tehty. Vuosien 2009 - 2011 aikana toteutettiin Leppävirta-Varkaus sekä vuonna 2012 toteutettiin Oravikoski - Paukarlahti siirtoviemäri ja vesijohto – hankkeet. Molemmat hankkeet ennaltaehkäisevät haitallisten ympäristövaikutusten syntymistä, kun jätevesien puhdistaminen hoidetaan asianmukaisesti kunnallisissa laitoksissa. Tulevaisuudessa seuraava isompi investointi on Oravikosken jätevesien liittäminen Leppävirran taajaman siirtoviemäriin, kun Oravikosken puhdistamo poistuu käytöstä vuonna 2018.

Vuonna 2013 havaittiin öljyvahinko Sorsakosken koulun lämmitysjärjestelmän korjauksen yhteydessä. Poistettavasta öljysäiliöstä oli valunut öljyä rakennuksen viereen. Alue puhdistettiin ja tarkastettiin. Puhdistettu kohde on merkitty Pima-rekisteriin.

Pilaantuneiden maa-alueiden, jotka eivät ole kunnan omistuksessa, puhdistamisesta mahdollisesti tulevaisuudessa aiheutuvia ympäristövastuita ei ole selvitetty.

1.2 Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä

Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä selkoa, miten sisäinen valvonta ja siihen sisältyvä riskienhallinta on kunnassa järjestetty, onko valvonnassa havaittu puutteita kuluneella tilikaudella ja miten sisäistä valvontaa on tarkoitus kehittää voimassa olevalla taloussuunnittelukaudella. Tätä tarkoitusta varten kunnanhallituksen tulee esittää toimintakertomuksessa selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä.

Sisäinen valvonta tarkoittaa kaikkia niitä toimenpiteitä, joilla pyritään toiminnan tuloksellisuuden (taloudellisuus, tehokkuus, vaikuttavuus) ylläpitämiseen, edistämiseen ja toteamiseen sekä kirjanpidon, palkkalaskennan, maksuliikenteen ja kaikkien muiden tietojärjestelmien luotettavuuden varmistamiseen. Sisäisellä valvonnalla pyritään erehdyksen, virheiden ja väärinkäytösten ennaltaehkäisyyn ja toteamiseen sekä varojen huolellisen ja taloudellisen hoidon turvaamiseen.

Sisäisen valvonnan tulisi toteutua kunnan johtamis-, suunnittelu- ja ohjauskäytännöissä. Sisäisen valvonnan järjestämisestä vastaa kunnanhallitus. Lisäksi kaikki ne toimielimet ja viranhaltijat, joille on annettu toimivaltaa kunnan varojen käytössä ja jotka toimivat viranomaisina, vastaavat sisäisen valvonnan toteuttamisesta.

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattamista on valvottu normaalikäytänteiden mukaisesti normaalin esimiestyön yhteydessä. Esimiehille järjestettiin vuoden aikana useita koulutustilaisuuksia joissa käsiteltiin hallintoa ja henkilöstöä koskevia käytäntöjä, säädöksiä ja määräyksiä. Toimintasääntö päivitettiin vuoden 2013 alusta.

Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus

Hallintokunnat ovat raportoineet taloudesta ja tavoitteiden toteutumisesta osavuositarkoituksin huhtikuun ja elokuun tilanteesta. Toiminnalliset tavoitteet ovat toteutuneet kokonaisuutena hyvin. Talous on toteutunut huomattavasti ennakoitua parempana. Edelliseen vuoteen verrattuna syntyi huomattavia menosäästöjä. Taloudellisen informaation luotettavuus on ollut riittävää. Informaation reaaliaikaisuutta on mahdollisuuksien mukaan pyrittävä parantamaan.

Riskienhallinnan järjestäminen

Riskienhallinnalla tarkoitetaan järjestelmällisiä menettelyjä, joiden avulla tunnistetaan ja arvioidaan kunnan toimintaan liittyviä riskejä sekä määritellään toimintatavat riskien hallitsemiseksi, valvomiseksi ja säännönmukaiseksi ra-

portoimiseksi. Kunnan korkoriskejä selvitettiin konsulttityönä. Kunnan lainakanta suojattiin. Palvelutuotannossa käytettävä omaisuus on pääosin vakuutettu. Riskikartoitus ja kilpailutus on ajankohtainen vuonna 2014. Kunnan varautumissuunnitelma on päivitetty 2012. Vuoden 2012 lopussa osallistuttiin alueelliseen harjoitukseen. Varautumisorganisaatiossa toimiville järjestetään koulutusta tarpeen mukaan.

Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

Vuoden 2014 loppuun mennessä luovutaan omasta varastointitoiminnasta. Tilintarkastusyhteisö BDO tarkasti kunnan ostolaskutuksen 2013 heinäkuusta joulukuun loppuun. Väärinkäytöksiä ei havaittu. Hankintayhteistyö Suomen Julkishankinta oy:n kanssa päättyi kesällä 2013. Yhtiön toiminta on päättynyt. Leppävirran kunta siirtyi IS Hankinta Oy:n asiakkaaksi.

Sopimustoiminta

Vuoden aikana Kunta Toimiston sovellusten käyttö tehostui. Erityisesti Diaariin kirjaaminen lisääntyi, mikä on oleellista kohti sähköistä asiointia mentäessä. Uutena sovelluksena päätettiin hankkia sopimustenhallinta. Sähköiseen arkistointiin liittyvien TOS-suunnitelmien tekeminen aloitettiin loppuvuodesta hallintokuntien arkistovastaavien kanssa. Vanhojen sopimusten siirto sähköiseen järjestelmään on käynnistetty.

Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä

Kunnan sisäisen valvonnan ja konserniohjeet päivitettiin vuoden 2013 aikana ja hyväksyttiin kunnanhallituksessa 25.11.2013. Vuoden 2014 alusta lähtien kukin toimielin hyväksyessään talousarvion vuotuisen käyttösuunnitelman hyväksyy myös samalla sisäisen valvonnan valvontasuunnitelman kyseiselle ajalle toimielimen toimialaa koskien. Valvontasuunnitelma toimitetaan kunnanjohtajalle. Kunnanjohtaja informoi kunnanhallitusta tarpeen mukaan sisäisen valvonnan toteutumisesta ja mahdollisista valvonnallisista havainnoista ja niiden johdosta tehdyistä toimenpiteistä.

Kukin toimielin raportoi tilinpäätöksen yhteydessä sisäisen valvonnan suunnitelman toteutumisesta ja mahdollisista toimenpiteistä valvonnassa havaittujen seikkojen johdosta.

1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Toimintakertomuksessa kuvataan niitä olosuhteita ja tapahtumia, jotka vaikuttavat siihen, millaiseksi tilikauden tulos ja taloudellinen asema muodostuvat. Tilikauden tuloksen muodostumista kuvataan tuloslaskelmassa ja toiminnan rahoitusta kuvataan rahoituslaskelmassa. Molempien laskelmien ja niistä laskettavien tunnuslukujen tehtävänä on osoittaa kunnan rahoituksen riittävyyttä. Rahoituslaskelmassa osoitetaan edelleen, miten investoinnit, sijoitukset ja lainanlyhennykset tulo-rahoituksen lisäksi muutoin rahoitetaan.

1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

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

Leppävirran kunnan ulkoiset tuotot olivat 10,128 milj. euroa. Edellisvuonna tuottoihin sisältyi kertaluonteinen 1,5 milj. euron kotikuntakorvaustuotto mikä on oikaistava pois verrattaessa vuosia keskenään. Vuonna 2013 tuotot olivat 0,943 milj. euroa edellisvuotta pienemmät. Oikaistu toteuma on edellisvuotta n. 0,500 milj. euroa enemmän.

Myyntituotot jäivät 0,625 milj. euroa budjetoitua pienemmiksi. Metsän myynti toteutui 0,200 milj. euroa budjetoitua pienempänä, vaikka on muistettava että metsän myyntiin oli budjetoitu kaksinkertainen määrä tavanomaiseen vuoteen nähden. Vesihuollon myyntituotot toteutuivat lähes 0,300 milj. euroa budjetoitua pienempinä. Maksutuotot kasvoivat 2 %, tuet ja avustukset 6,6 % ja vuokrat ja muut toimintatuotot 9 %. Muissa toimintatuotoissa osakkeiden ja kiinteistöjen myynnistä kertyi myyntituottoja 0,160 milj. euroa budjetoitua enemmän.

Verotulot toteutuivat vuotta 2012 koskevien oikaisujen ja tilitysrytmin muutoksen vuoksi budjetoitua 1,133 milj. euroa parempana. Vero- %:a korotettiin vuodelle 2013 1 %- yksikkö. Sen vaikutus oli vuodelle 2013 n. 1,2 milj. Luonnollinen verotulokasvu on vaatimatonta. Kiinteistövero kertyi 1,581 milj. euroa ja yhteisövero 1,641 milj. euroa.

Veronmaksajien määrä on ollut laskeva vuodesta 2007 alkaen. Vuonna 2011 veronmaksajia oli 7 308 ja vuonna 2012 luku on 7 162 veronmaksajaa – 146 veronmaksajaa edellisvuotta vähemmän. Palkansaajien määrä on vähentynyt edellisvuodesta -110 henkilöä ja elinkeinonharjoittajien määrä -12 henkilöä. Maatilatalouden harjoittajia - 38

vähemmän. Eläkeläisiä on myös – 37 vähemmän. Ainoastaan ryhmä muut on kasvanut + 51.

Valtionosuus kasvoi edellisvuoteen nähden 1,028 euroa. Tästä kasvusta verotulotasauksen kasvu oli 0,466 Hallitusohjelmassa ja kehysriihissä tehtyjen valtionosuusleikkausten vaikutus vuoden 2013 valtionosuuksiin, verrattuna vuoden 2011 tasoon, on -141 eur / asukas.

Ulkoiset toimintakulut ovat 61,250 milj. euroa. Ne ovat 1,306 milj. euroa edellisvuotta pienemmät. Henkilöstökulut pienuivät 0,332 milj. euroa. Palveluostot jäivät 0,699 milj. euroa edellisvuotta pienemmiksi. Avustuksiin kului n. 0,200 milj. budjetoitua vähemmän. Avustusmenot pienuivät viime vuodesta. Talousarvion täytäntöönpano-ohjeessa asetettu 1 % säästövelvoite toimintakuluista, pl. sairaanhoitopalvelut, toteutui parhaiten opetustoimessa. Opetustoimen menot olivat 0,170 milj. edellisvuotta pienemmät ja budjetti alittui 0,400 milj. euroa.

Perusturvaosastolla sosiaali- ja perhetyön kulut pienuivät 0,346 milj. euroa. Hoivapalveluissa ja vajaakuntoisten palveluissa budjetti ylittyi. Sairaanhoitopalveluihin kului 13,014 milj. euroa, 0,600 milj. euroa edellisvuotta vähemmän.

Teknisissä palveluissa kunnallistekniikka ja tilapalvelut käyttivät 0,400 milj. edellisvuotta vähemmän. Tilapalveluissa kuitenkin budjetti ylittyi 0,040 milj. euroa. Keski-Savon ympäristötoimen toteuma oli budjetin mukainen. Eläinlääkintähuollon budjetti ylittyi n. 0,030 milj. euroa.

TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT				
	Tuloslaskelma I	Tuloslaskelma II	Tuloslaskelma I	Tuloslaskelma II
	(sisältää sis.erät)	ulkoinen	(sisältää sis.erät)	ulkoinen
	2013	2013	2012	2012
	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	13 604,0	10 127,8	14 561,8	11 070,8
Valmistus omaan käyttöön	22,4	22,4	22,7	22,7
Toimintakulut	-64 745,0	-61 250,3	-66 064,8	-62 555,6
Toimintakate	-51 118,6	-51 100,1	-51 480,3	-51 462,1
Verotulot	32 283,1	32 283,1	28 763,6	28 763,6
Valtionosuudet	24 416,7	24 416,7	23 388,5	23 388,5
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	31,9	31,9	31,7	31,7
Muut rahoitustuotot	1 211,3	815,0	1 058,9	648,9
Korkokulut	-138,0	-138,0	-136,0	-136,0
Muut rahoituskulut	-406,9	-29,0	-408,3	-16,4
Vuosikate	6 279,5	6 279,6	1 218,1	1 218,2
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 580,8	-3 580,8	-3 759,9	-3 759,9
Arvonalentumiset				
Satunnaiset erät				
Tilikauden tulos	2 698,7	2 698,8	-2 541,8	-2 541,7
Poistoveron lisäys (-) tai vähennys (+)				
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	-2 500,0	-2 500,0	0,0	0,0
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-18,4	-18,4	0,0	0,0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	180,3	180,4	-2 541,8	-2 541,7
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT				
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	21,0 %	16,5 %	22,0 %	17,7 %
Vuosikate/Poistot, %	175,4 %	175,4 %	32,4 %	32,4 %
Vuosikate, €/asukas	617	617	118	119
Asukasmäärä	10 170	10 170	10 280	10 280

Toimintakate on toimintatuottojen ja -kulujen erotus, joka osoittaa verorahoituksen osuuden toiminnan kuluista. Maksurahoituksen osuus toimintamenoista kuvataan tunnusluvulla, joka lasketaan kaavasta:

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

= $100 * \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{Valmistus omaan käyttöön})$

Toimintakate oli -51,100 milj. euroa. Toimintakate jäi 0,300 milj. euroa edellisvuotta pienemmäksi. Kun kertaluontoinen tuloerä 1,5 milj. euroa vuodelta 2012 oikaistaan pois, toimintakate on 1,8 milj. euroa edellisvuotta parempi.

Vuosikate osoittaa tulo- ja menojen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulo- ja menojen riittävyyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, kunnan tulo- ja menojen riittävä. Vuosikatteen ja poistojen vertailussa on vakiintunut käyttöön seuraava tunnusluku:

Vuosikate prosenttia poistoista

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

Kun tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan kunnan tulo- ja menojen olevan riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista investointitasoa. Vuodesta 2009 alkaen vuotuinen investointitaso on lähes 6 milj. euroa.

Tulo- ja menojen on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot, ja alijäämäinen, kun vuosikate alittaa poistot. Myös nämä väittämät pitävät paikkansa vain, jos poistot vastaavat keskimääräistä vuotuista investointitasoa.

Tulo- ja menojen voidaan katsoa olevan riittävä, jos poistot kattavat pitkällä aikavälillä keskimääräiset poistonlaiset investoinnit. [19.3.2013]

Jos vuosikate on negatiivinen, on kunnan tulo- ja menojen heikko.

Vuosikate euroa/asukas

Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulo- ja menojen riittävyyden arvioinnissa. Kuntakohtainen tavoitearvo tunnusluvulle saadaan jakamalla edellä mainittu keskimääräinen vuotuinen investointitaso asukasmäärällä.

Keskimääräistä, kaikkia kuntia koskevaa tavoitearvoa ei voida asettaa. Kuntakohtaisia eroja selittävät toimintojen organisointi ja palvelutoiminnan laajuus.

Eryisesti silloin, kun kunnan talouden tasapainoa ja liikkumavaraa verrataan muihin kuntiin, on otettava huomioon erot veroprosenteissa. Riittävä tulo- ja menojen voi kahdessa vertailukunnassa olla saavutettu erilaisella verorasitteella kuntalaisiin.

Jos vuosikate on negatiivinen, on kunnan tulo- ja menojen heikko.

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 varuksiin, 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 Toiminnan rahoitus

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

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2013 1 000 €	2012 1 000 €	2011 1 000 €
Toiminnan rahavirta			
Tulo-rahoitus			
Vuosikate	6 279,5	1 218,2	3 852,4
Satunnaiset erät	0,0	0,0	0,0
Tulo-rahoituksen korjauserät	-191,8	-129,9	-453,0
Investointien rahavirta			
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-7 422,8	-5 441,9	-4 193,0
Rahoitusosuudet investointimenoihin	929,6	56,2	64,0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	451,0	382,0	714,9
Toiminnan ja investointien rahavirta	45,5	-3 915,4	-14,7
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäykset	0,0	0,0	-45,0
Antolainasaamisten vähennykset	130,7	21,8	76,6
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 000,0	4 000,0	0,0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 010,5	-810,5	-610,5
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,0	0,0	0,0
Oman pääoman muutokset	0,0	0,0	0,0
Muut maksuvalmiuden muutokset	676,8	-1 038,0	1 675,8
Rahoituksen rahavirta	4 797,0	2 173,3	1 096,9
Rahavarojen muutos	4 842,5	-1 742,1	1 082,2
Rahavarat 31.12. 1 000 €	7 533,7	2 691,2	4 433,2
Rahavarat 1.1. 1 000 €	2 691,2	4 433,2	3 351,0
	4 842,5	-1 742,1	1 082,2

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Investointien tulo-rahoitus, %	96,7 %	22,6 %	93,3 %
Pääomamenojen tulo-rahoitus, %	85,2 %	19,7 %	81,8 %
Lainanhoitokate	5,6	1,4	5,5
Kassan riittävyys, pv	39,38	14,25	25
Asukasmäärä	10 170	10 280	10 407

INVESTOINNIT

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, €

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

Investointien tulorahoitus, %

= $100 * \text{Vuositake} / \text{Investointien omahankintameno}$

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

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

LAINANHOITO

Lainanhoitokate

= $(\text{Vuositake} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun.

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

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

MAKSUVALMIUS

Kassan riittävyys (pv)

= $365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$

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

Tuloslaskelmasta:

Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön

Korkokulut

Muut rahoituskulut

Rahoituslaskelmasta: Investointimenot Antolainojen lisäys

Pitkäaikaisten lainojen vähennys (lyhennykset)

1.4 Rahoitusasema ja sen muutokset

Kunnan rahoituksen rakennetta kuvataan taseen ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoitusasemassa tilikaudella tapahtuneet muutokset kuten sijoitukset, pää- oman lisäykset ja palautukset käyvät ilmi rahoituslaskelmas- ta.

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT					
VASTAAVAA			VASTATTAVAA		
	2013	2012		2013	2012
	1 000 €	1 000 €		1 000 €	1 000 €
A PYSYVÄT VASTAAVAT	58 860	56 338	A OMA PÄÄOMA	46 843	46 644
I Aineettomat hyödykkeet	371	254	I Peruspääoma	40 300	40 300
1. Aineettomat oikeudet	60	133	II Muut omat rahastot	1 476	1 457
2. Muut pitkävaikuttiset menot	311	121	III Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	4 887	7 429
			IV Tilikauden yli-/alijäämä	180	-2 542
II Aineelliset hyödykkeet	47 148	45 009	B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET		
1. Maa- ja vesialueet	11 829	11 855	VARAUKSET	3 100	600
2. Rakennukset	24 161	20 521	1. Vapaaehtoiset varaukset	3 100	600
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	9 999	9 720			
4. Koneet ja kalusto	405	403	C TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	473	457
5. Muut aineelliset hyödykkeet	44	44	1. Valtion toimeksiannot	4	2
6. Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankinnat	710	2 466	2. Lahjoitusrahastojen pääomat	221	231
			3. Muut toimeksiantojen pääomat	248	224
III Sijoitukset	11 341	11 075	D VIERAS PÄÄOMA	18 068	13 584
1. Osakkeet ja osuudet	6 768	6 371	I Pitkäaikainen	9 970	6 425
2. Muut lainasaamiset	4 573	4 704	1. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	9 287	5 811
			2. Liittymismaksut ja muut velat	683	602
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	0	0	3. Siirtovelat	0	12
1. Valtion toimeksiannot	0	0	II Lyhytaikainen	8 098	7 159
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	9 624	4 947	1. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 523	1 010
I Vaihto-omaisuus	181	195	2. Ostovelat	2 895	2 383
1. Aineet ja tarvikkeet	181	195	3. Muut velat	464	346
			4. Siirtovelat	3 216	3 402
II Saamiset	1 909	2 061		68 484	61 285
Lyhytaikaiset saamiset	1 909	2 061			
1. Myyntisaamiset	1 033	1 353			
2. Muut saamiset	563	197			
3. Siirtosaamiset	313	511			
III Rahoitusarvopaperit	7 345	1 259			
1. Osakkeet ja osuudet	1 345	1 259			
2. Sijoitukset rahamarkkinainstrumentt.	6 000	0			
IV Rahat ja pankkisaamiset	189	1 432			
	68 484	61 285			
			TASEEN TUNNUSLUVUT:		
			Omavaraisuusaste, %	72,9 %	77,1 %
			Rahoitusvarallisuus €/asukas	-848	-857
			Suhteellinen velkaantuneisuus-%	27,0 %	21,5 %
			Kertynyt ylijäämä (alijäämä)	5 067	4 887
			Kertynyt ylijäämä (alijäämä) / asukas	498	475
			Lainakanta 31.12.,€/ asukas	1 063	664
			Lainakanta 31.12. 1000 €	10 810	6 821
			Lainasaamiset 31.12. 1000 €	4 573	4 704
			Asukasmäärä	10 170	10 280

TASEEN TUNNUSLUVUT

Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat kunnan omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuusaste, %

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

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

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

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

Tunnusluku kertoo kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Tunnusluvun osoittajaan merkitään tarkasteluvuoden tilinpäätöksen koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakkomaksuilla. Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuloista, verotuloista ja käyttötalouden valtionosuuksista.

Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku kuntien välisessä vertailussa, koska pysyvien vastaavien hyödykkeiden ikä, niiden arvostus tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon.

Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulo- ja säästötoimilla.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

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

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

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

Luku osoittaa asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän.

Lainakanta 31.12.

= $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$

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

Lainat euroa/asukas

Asukaskohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla edellä mainittu lainakanta tilinpäätösvouden päättämispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä.

Lainasaamiset 31.12.

= *Sijoituksiin merkityt jvk -lainasaamiset ja muut lainasaamiset*

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

Johdannaissopimukset

Johdannaiset sisältävät koronvaihtosopimuksia. Kaikki koronvaihtosopimukset on tehty suojaamistarkoituksessa. Kunta on sitonut pitkäaikaisten lainojen vaihtuvan koron koronvaihtosopimuksilla kiinteään korkoon. Sopimukset ovat voimassa 21.12.2020 ja 10.9.2018 saakka.

1.5 Kokonaistulot ja -menot

Kokonaistulojen ja -menojen laskelma laaditaan tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta, jotka sisältävät vain ulkoiset tulot, menot ja rahoitustapahtumat.

Kokonaistulo ja -meno -käsitteet kattavat laskelmassa varsinaisen toiminnan ja investointien tulot ja menot sekä rahoitustoiminnan rahan lähteet ja käytön.

KUNNAN KOKONAISTULOT JA -MENOT v. 2013 (ulkoiset)					
TULOT	1 000 €	%	MENOT	1 000 €	%
Varsinainen toiminta			Varsinainen toiminta		
Toimintatuotot	10 127	13,7	Toimintakulut	61 250	87,7
Verotulot	32 283	43,6	-Valmistus omaan käyttöön	-22	0,0
Valtionosuudet	24 417	33,0	Korkokulut	138	0,2
Korkotuotot	32	0,0	Muut rahoituskulut	29	0,0
Muut rahoitustuotot	815	1,1	Satunnaiset kulut		
Satunnaiset tuotot			Tulorahoituksen korjaukset		
Tulorahoituksen korjaukset			+/-Pakollisten varausten muutos		
- Käyttöom. myyntivoitot	-192	-0,3	- Käyttöom. myyntitappiot	0	0,0
Investoinnit			Investoinnit		
Rahoitusosuudet inv.menoihin	930	1,3	Käyttöomaisuusinvestoinnit	7 423	10,6
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustuotot	451	0,6	Rahoitustoiminta		
Rahoitustoiminta			Antolainasaamisten lisäykset	0	0,0
Antolainasaamisten vähennykset	131	0,2	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	1 011	1,4
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 000	6,8	Lyhytaikaisten lainojen vähennys		
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	0,0	Oman pääoman vähennykset		
Oman pääoman lisäykset					
Kokonaistulot yhteensä	73 994	100,0	Kokonaismenot yhteensä	69 829	100,0

1.6 Kuntakonsernin toiminta ja talous

1.6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisällytävistä yhteisöistä

Toimintakertomuksessa esitetään yhdistelmä kunnan tytär-, osakkuus- ja muista omistusyhteisyhteisöistä sekä kuntayhtymistä, joissa kunta on jäsenenä.

LEPPÄVIRRAN KUNTAKONSERNI		
31.12.2013		
LEPPÄVIRRAN KUNTA		
Tytäryhteisöt (yli 50%)	Osakkuusyhteisöt (20-50%)	Kuntayhtymät
	Yhteisyhteisöt	
LEPPÄVIRRAN KIINTEISTÖ OY 100 % ->As Oy Savo 2 100 % ->As Oy Leppävirran Mäenrinne 26 % ->As Oy Leppävirran Nääjänpoukama 42,1 %	KIINTEISTÖ OY LEPPÄVIRRAN TEOLLISUUSTALOTIE 1 40,00 % osakemäärä 20/50	KESKI-SAVON JÄTEHUOLLON LIKELAITOSKUNTAYHTYMÄ 20,8 % POHJOIS-SAVON SAIRAANHOITOPIIRIIN KY 3,5164 -Kuopion yliopistollinen sairaala
VIRKISTYSUIMALA LEPPÄKERTTU OY 100 %	AS OY LEPPÄVIRRAN SATO 33,802 %	Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin kuntayhtymä omistaa 66,76% Itä-Suomen laboratorokeskuksen liikelaitos- kuntayhtymästä
LEPPÄVIRRAN MONITOIMITALO OY 100 %		ITÄ-SUOMEN LABORATORIOKESKUKSEN LIKELAITOSKUNTAYHTYMÄ Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin kuntayhtymä omistaa 48,47% Itä-Suomen huoltopalvelut liikelaitoskuntayhtymästä
LEPPÄVIRRAN MATKAILU- KESKUS OY 100,00 % osakemäärä 450 / 450 -lepäävä ns. pöytälaatikoyritys	Osakkuus- ja yhteisyhteisöt: Konserniyhteisöjen omistusosuutta vastaava määrä voitosta tai tappiosta sekä oman pääoman muutoksesta yhdistellään kunnan konsernitilin- päätökseen	ITÄ-SUOMEN HUOLTOPALVELUT LIKELAITOS- KUNTAYHTYMÄ
LEPPÄVIRRAN LOMA OY 55,63 % osakemäärä 89 / 160 -lepäävä ns. pöytälaatikoyritys -> ei yhdistellä		VAALJALAN KUNTAYHTYMÄ 3,3125 ITÄ-SUOMEN PÄIHDEHUOLLON KY 1,2168 SAVON KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ 1,112
		POHJOIS-SAVON LIITTO 4,00

1.6.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Kunnan tytäryhtiöillä tarkoitetaan niitä osakeyhtiöitä ja muita yhteisöjä, joissa kunnalla on määräämisvalta. Leppävirran kunnan tytäryhtiöitä ovat Leppävirran Kiinteistö Oy ja Virkistysuimala Leppäkerttu Oy ja vuonna 2013 perustettu Leppävirran Monitoimitalo Oy. Tytäryhtiöitä ovat myös Leppävirran Matkailukeskus Oy ja Leppävirran Loma Oy, mutta ne ovat ns. lepääviä eikä niillä ole toimintaa tällä hetkellä.

Tilikaudella 2013 voimassa olleen kunnan konserniohjeen mukaan "kunta ohjaa tytäryhteisöjen toimintaa niin, että koko konsernin tavoitteet ja edut tulevat otetuiksi huomioon" ja että "konserniin kuuluvat yhteisöt toimivat osaltaan valtuuston asettamien tavoitteiden toteuttajina. Kunnan edustajien tulee pyrkiä toimimaan tytäryhteisöjen hallintoelimityksessä siten, että valtuuston asettamat tavoitteet saavutetaan".

"Kuntaa tytär- ja osakkuusyhteisöjen hallintoelimityksessä edustavien tulee pyytää ao. kunnan toimielimiltä ohjetta ainakin seuraavissa asioissa: Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden asettaminen

Kunnan konserniohjeen mukaan "Konsernin tytäryhteisöjen tulee elokuun loppuun mennessä antaa talousarvionsa ja – suunnitelmastaan konsernihallinnolle ja kunnan asianomaisille tulosalueille niiden talousarvion laadinnassa tarvitsemat tiedot vuoden toiminnastaan ja taloudestaan". Samassa yhteydessä on esitettävä konsernihallinnolle seuraavien vuosien lainanotto-suunnitelmat.

1.6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Leppävirran Monitoimitalo Oy perustettiin. Se rakennuttaa monitoimitalon. Hankkeen kustannusarvio on n. 8 milj. euroa. Leppävirran Matkailukeskus Oy puretaan vapaaehtoisessa selvitysmenettelyssä 2014 aikana.

1.6.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Tytäryhteisöjen osalta pyritään ylijäämäisiin tilinpäätöksiin. Leppävirran Kiinteistö Oy:n Ukko I talo on tyhjiillään. Tallo pyritään vapauttamaan ARA:n käyttö- ja luovutusrajoituksista ja myymään.

1.6.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Toimitaan samojen periaatteiden mukaan kuin kunta.

1.6.6 Konsernitiilin päätös ja sen tunnusluvut

KONSERNITULOSLASKELMA 2013				
	Tilikausi		Tilikausi	
	1.1.2013	- 31.12.2013	1.1.2012	- 31.12.2012
	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot		33 224		31 516
Toimintakulut		-82 832		-82 573
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)		40		15
Toimintakate		-49 568		-51 042
Verotulot		32 283		28 764
Valtionosuudet		24 443		24 189
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	45		48	
Muut rahoitustuotot	810		647	
Korkokulut	-494		-545	
Muut rahoituskulut	-91	56 996	-64	53 039
Vuosikate		7 428		1 997
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 864		-4 875	
Tilikauden yli- ja alipariarvot	-5		0	
Arvonalentumiset	0	-4 869	0	-4 875
Satunnaiset erät		4		4
Tilikauden tulos		2 563		-2 874
Tilinpäättösiirrot		-2 654		-35
Vähemmistöosuudet		-9		-4
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		-101		-2 913
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT				
	2013		2012	
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	40,1 %		38,2 %	
Vuosikate/Poistot, %	152,7 %		41,0 %	
Vuosikate, eur/asukas	730,39		194,26	
Asukasmäärä	10 170		10 280	

KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT**Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista**

= $100 * \text{Toimintatuotot} / \text{Toimintakulut}$

Vuosikate osoittaa konsernin tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähentävien poistojen suuruinen, konsernin tulorahoitus on riittävä.

Vuosikate prosenttia poistoista

= $100 * \text{Vuosikate} / (\text{Suunnitelman mukaiset poistot} + \text{Arvonalentumiset})$

Kun tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan konsernin tulorahoituksen olevan riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat konserniyhteisöjen keskimääräistä vuotuista investointitasoa. Investoinneilla tarkoitetaan tällöin poistonalaisten investointien omahankintamenoa, joka saadaan vähentämällä hankintamenoa valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet.

Tulorahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot ja alijäämäinen, kun vuosikate alittaa poistot. Myös nämä väitämät pitävät paikkansa vain, jos poistot vastaa keskimääräistä konsernitiilinpäätökseen yhdisteltävien yhteisöjen vuotuista investointitasoa. Tulorahoituksen voidaan katsoa olevan riittävä, jos poistot kattavat pitkällä aikavälillä keskimääräiset poistonalaiset investoinnit. [19.3.2013].

Jos vuosikate on negatiivinen, on konsernin tulorahoitus heikko.

Vuosikate euroa/asukas

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

Keskimääräistä, kaikkia kuntakonserneja koskevaa tavoitearvoa ei voida asettaa. Muun muassa konserniyhteisöjen toimintojen sisältö vaikuttaa vuosikatetavoitteen määrittämiseen konsernissa. [19.3.2013]

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA 2013							
	1.1.2013	-	31.12.2013		1.1.2012	-	31.12.2012
	1 000 €		1 000 €		1 000 €		1 000 €
Toiminnan rahavirta							
Vuosikate	7428				1998		
Satunnaiset erät	4				4		
Tulorahoituksen korjauserät	-136		7296		-75		1927
Investointien rahavirta							
Investointimenot	-10045				-7623		
Rahoitusosuudet investointimenoihin	985				97		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustu	464				443		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusta	0		-8596		0		-7083
Toiminnan ja investointien rahavirta			-1300				-5156
Rahoituksen rahavirta							
Antolainauksen muutokset							
Antolainasaamisten lisäykset	-10				-14		
Antolainasaamisten vähennykset	131		121		22		8
Lainakannan muutokset							
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	7172				5439		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1286				-1013		
Lyhytaikaisten lainojen muutos	151		6037		-260		4166
Oman pääoman muutokset			-15				-69
Muut maksuvalmiuden muutokset							
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	15				235		
Vaihto-omaisuuden muutos	9				3		
Saamisten muutos	-245				198		
Korottomien velkojen muutos	1113		892		-756		-320
Rahoituksen rahavirta			7035				3785
Rahavarojen muutos			5735				-1371
Rahavarat 31.12.2012	9652				3917		
Rahavarat 1.1.2012	3917		5735		5288		-1371
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT							
	2013				2012		
Investointien tulorahoitus, %	82,0 %				26,5 %		
Pääomamenojen tulorahoitus, %	72,6 %				23,4 %		
Lainanhoitokate	4,5				1,6		
Kassan riittävyys, pv	37				16		
Asukasmäärä	10170				10280		

INVESTOINNIT**Investointien tulorahoitus, %**

= $100 * \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$

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

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

LAINANHOITO**Lainanhoitokate**

= $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$

Lainanhoitokate kertoo konsernin tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun.

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

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

MAKSUVALMIUS**Kassan riittävyys (pv)**

= $365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$

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

Konsernituloslaskelmasta: Toimintakulut

Korkokulut

Muut rahoituskulut

Konsernin rahoituslaskelmasta: Investointimenot Antolainasaamisten lisäykset

Pitkäaikaisten lainojen vähennys (lyhennykset)

KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT

KONSERNITASE 31.12.2013							
	2013	2012	2011		2 013	2 012	2 011
VASTAAVAA	1000 €	1000 €	1000 €	VASTATTAVAA	1000 €	1000 €	1000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	70 873	66 999	64 823	OMA PÄÄOMA	38 801	38 863	41 982
Aineettomat hyödykkeet	643	571	676	Peruspääoma	40 300	40 300	40 300
Aineettomat oikeudet	325	377	442	Muut omat rahastot	1 456	1 430	1 517
Muut pitkävaikuttiset menot	318	194	234	Edellisten tilikausien yli- / alijäämä	-2 854	46	50
<i>Konserniliiketoiminta</i>				Tilikauden yli- / alijäämä	-101	-2 913	115
Aineelliset hyödykkeet	68 663	64 682	62 256	VÄHEMMISTÖSUUDET	81	66	62
Maa- ja vesialueet	12 475	12 501	12 430				
Rakennukset	41 222	37 121	36 789	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET			
Kiinteät rakenteet ja laitteet	10 377	10 053	10 496	VARAUKSET	3 580	927	900
Koneet ja kalusto	1 715	1 613	1 447	Poistot	179	106	90
Muut aineelliset hyödykkeet	81	84	81	Vapaaehtoiset varaukset	3 401	821	810
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	2 793	3 310	1 013				
Sijoitukset	1 567	1 746	1 891	PAKOLLISET VARAUKSET	498	411	340
Muut osakkeet ja osuudet	1 365	1 423	1 561	Muut pakolliset varaukset	498	411	340
Muut lainasaamiset	177	299	321				
Muut saamiset	25	24	9				
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	534	398	400	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 012	860	622
Valtion toimeksiannot	414	280	296	Valtion toimeksiannot	421	282	324
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	45	36	34	Lahjoitusrahastojen pääomat	268	272	169
Muut toimeksiantojen varat	75	82	70	Muut toimeksiantojen pääomat	323	306	129
VAIHTUVAT VASTAAVAT	13 898	7 898	9 383	VIERAS PÄÄOMA	41 332	34 168	30 700
Vaihto-omaisuus	348	343	345	Pitkäaikainen	27 835	22 534	18 437
Aineet tarvikkeet ja tavarat	322	335	338	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	27 152	21 917	13 340
Keskeneräiset tuotteet	26	8	7	Lainat julkisyhteisöiltä	0	0	4 560
				Liittymismaksut ja muut velat	683	604	524
				Siirtovelat	0	13	13
Saamiset	3 897	3 639	3 752	Lyhytaikainen	13 497	11 634	12 263
Pitkäaikaiset saamiset	0	0	0	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 452	1 649	1 438
Myyntisaamiset	0	0	0	Lainat julkisyhteisöiltä	0	0	62
Muut saamiset	0	0	0	Saadut ennakot	126	184	157
Lyhytaikaiset saamiset	3 897	3 639	3 752	Ostovelat	4 531	3 565	4 283
Myyntisaamiset	2 367	2 528	2 472	Liittymismaksut ja muut velat	836	667	851
Lainasaamiset	0	0	1	Siirtovelat	5 552	5 569	5 472
Muut saamiset	1 021	464	641				
Siirtosaamiset	509	647	638				
Rahoitusomaisuusarvopaperit	7 348	1 261	4 382	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	85 305	75 295	74 606
Osakkeet ja osuudet	1 345	1 258	1 179				
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	6 000	0	3 200	KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT			
Muut arvopaperit	3	3	3				
Rahat ja pankkisaamiset	2 305	2 655	904	Omavaraisuusaste	49,9 %	53,1 %	57,7 %
				Suhteellinen velkaantuneisuus, %	45,8 %	40,2 %	36,2 %
VASTAAVAA YHTEENSÄ	85 305	75 295	74 606	Rahoitusvarallisuus, €/asukas	-2 719	-2 571	-2 066
				Konsernin lainat, €/asukas	2 911	2 292	1 864
				Konsernin lainakanta 31.12. 1000 €	29 604	23 566	19 400
				Konsernin lainasaamiset 31.12. 1000 €	177	299	321
				Kertynyt ylijäämä (alijäämä)	-2 955	-2 867	165
				Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas	-291	-279	16
				Kunnan asukasmäärä	10 170	10 280	10 407

Konsernitaseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat konsernin omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuusaste, %

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

Koko pääoma kaavassa tarkoittaa taseen vastattavien loppusummaa. Omavaraisuusaste mittaa konsernin vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Omavaraisuuden tavoitetasona voidaan pitää 50 %:n ylittävää omavaraisuutta. Alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntakonsernissa merkittävää velkarasitetta.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

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

Tunnusluku kertoo kuinka paljon konsernin käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Tunnusluvun osoittajaan merkitään tarkasteluvuoden tilinpäätöksen koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakkomaksuilla. Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuloista, verotuloista ja käyttötuloisuuden valtion- osuuksista.

Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku konsernien välisessä vertailussa, koska pysyvien vastaavien hyödykkeiden ikä, niiden arvostus tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon.

Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet konsernilla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulo- ja rahoitusvarain avulla.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

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

Luku osoittaa, paljonko konsernilla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää. [19.3.2013]

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

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

Luku osoittaa konsernin asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän. Asukasmääränä käytetään tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaista kunnan asukasmäärää.

Konsernin lainakanta 31.12.

= $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$

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

Konsernin lainat, euroa/asukas

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

Konsernin lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset

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

KONSERNITASE 31.12.2013					
	1000 €			1000 €	
	konserni	kunta		konserni	kunta
VASTAAVAA			VASTATTAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	70 873	58 860	OMA PÄÄOMA	38 801	46 843
Aineettomat hyödykkeet	643	371	Peruspääoma	40 300	40 300
Aineettomat oikeudet	325	60			
Muut pitkävaikutteiset menot	318	311			
<i>Konserniliikearvo</i>			Muut omat rahastot	1 456	1 476
			Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-2 854	4 887
Aineelliset hyödykkeet	68 663	47 148	Tilikauden yli- / alijäämä	-101	180
Maa- ja vesialueet	12 475	11 829			
Rakennukset	41 222	24 161	VÄHEMMISTÖOSUUDET	81	0
Kiinteät rakenteet ja laitteet	10 377	9 999			
Koneet ja kalusto	1 715	405	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET		
Muut aineelliset hyödykkeet	81	44	VARAUKSET	3 580	3 100
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	2 793	710	<i>Konsernireservi</i>		
			Poistero	179	0
Sijoitukset	1 567	11 341	Vapaaehtoiset varaukset	3 401	3 100
Muut osakkeet ja osuudet	1 365	6 768	PAKOLLISET VARAUKSET	498	0
Muut lainasaamiset	177	4 573			
Muut saamiset	25	0	Muut pakolliset varaukset	498	0
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	534	0	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 012	473
Valtion toimeksiannot	414	0	Valtion toimeksiannot	421	4
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	45	0	Lahjoitusrahastojen pääomat	268	221
Muut toimeksiantojen varat	75	0	Muut toimeksiantojen pääomat	323	248
VAIHTUVAT VASTAAVAT	13 898	9 624	VIERAS PÄÄOMA	41 332	18 068
Vaihto-omaisuus	348	181			
Aineet tarvikkeet ja tavarat	322	181	Pitkäaikainen	27 835	9 970
Keskeneräiset tuotteet	26	0	Joukkovelkakirjalainat	0	0
			Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	27 152	9 287
Saamiset	3 897	1 909			
			Liittymismaksut ja muut velat	683	683
			Siirtovelat	0	0
			Lyhytaikainen	13 497	8 098
Lyhytaikaiset saamiset	3 897	1 909	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 452	1 523
Myyntisaamiset	2 367	1 033			
Muut saamiset	1 021	563	Saadut ennakot	126	0
Siirtosaamiset	509	313	Ostovelat	4 531	2 895
			Liittymismaksut ja muut velat	836	464
Rahoitusomaisuusarvopaperit	7 348	7 345	Siirtovelat	5 552	3 216
Osakkeet ja osuudet	1 345	1 345			
			VASTATTAVAA YHTEENSÄ	85 305	68 484
Muut arvopaperit	6 003	6 000	KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT		
			Omavaraisuusaste	49,9 %	72,9 %
Rahat ja pankkisaamiset	2 305	189	Suhteellinen velkaantuneisuus, %	45,8 %	27,0 %
			Rahoitusvarallisuus, €/asukas	-2 719	-848
VASTAAVAA YHTEENSÄ	85 305	68 484	Konsernin lainat, €/asukas	2 911	1 063
			Lainakanta 31.12. 1000 €	29 604	10 810
			Lainasaamiset 31.12. 1000 €	177	4 573
			Kertynyt ylijäämä (alijäämä)	-2 955	5 067
			Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/as	-291	498
			Kunnan asukasmäärä	10 170	10 170

Konsernin henkilöstömäärä

Henkilöstö		
Kunnan ja tytäryhtiöiden henkilöstömäärä	2013	2012
Leppävirran kunta	516	521
Leppävirran Kiinteistö Oy	1	0
Leppävirran Virkistysuimala Leppäkerttu Oy	13	13
<i>Yhteensä</i>	<i>530</i>	<i>534</i>

1.7 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet**1.7.1 Asiaa koskeva sääntely**

Kunnanhallituksen on tehtävä toimintakertomuksessa esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on tehtävä selkoa talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi (KuntaL 69 §).

1.7.2 Tilikauden tuloksen käsittely

Tilikauden tuloksella tarkoitetaan tuloslaskelman tulosta ennen varaus- ja rahastosiirtoja. Kirjaimellisesti tuloksen käsittely on ylijäämäisen tuloksen siirtämistä taseen vapaaehtoiseen varaukseen, rahastoon tai tilikauden ylijäämätilille.

Kunnanhallitus esittää kunnanvaltuustolle, että tilikauden tuloksesta, 2.698.722,04 eurosta

- 1) tehdään 2.500.000 euron investointivaraus rakenteilla olevan kirkonkylän päiväkodin rakentamishankkeeseen ja edellisellä tilikaudella tehty taseen vastattavaa puolella oleva investointivaraus 600.000 euroa joka oli kohdistettu Leivolan palvelukeskuksen peruskorjaushankkeelle, siirretään tänä vuonna valmistuvaan kirkonkylän päiväkodin rakentamishankkeeseen. Investointivaraus päiväkodin rakentamishankkeeseen on tilikauden 2013 lopussa 3.100.000 euroa.
- 2) 18.415,35 euroa (tuloslaskelman kulueriin sisältyvät laskennalliset vakuutusmaksut) rahastoidaan palovakuutusrahastoon.
- 3) ja loppu 180.306,69 euroa kirjataan taseen tilikauden ylijäämätilille.

2. Talousarvion toteutuminen



2. Talousarvion toteutuminen

2.1 Seurantaa koskeva sääntely

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota (KuntaL 65.5 §). Toteutumisvertailussa seurattavia asioita ovat toiminnallisten tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen. Toteutumisvertailusta on lisäksi käytävä ilmi onko menot, tulojen lisäksi, muutoin rahoitettu talousarviossa määrättyllä tavalla (KuntaL 65.4 §). Muulla rahoituksella tarkoitetaan tällöin rahavarojen käyttöä ja muita maksu- valmiuden muutoseriä rahoituslaskelmassa.

Talousarviossa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa (KuntaL 65.4 §). Toteutumisvertailussa noudatetaan vastaavaa rakennetta. Toteutumisvertailu laaditaan sillä tarkkuudella, jolla valtuusto on hyväksynyt tavoitteen, määrärahan tai tuloarvion yksittäiselle tehtävälle, hankkeelle tai muulle meno- tai tuloerälle¹⁸.

Toteutumisvertailun laadinnasta vastaa kunnanhallitus sekä tilivelvolliset toimielimet ja viran- tai toimenhaltijat. Selvitys tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja kuntakonsernissa annetaan toimintakertomuksen toteutumisvertailuosassa (KuntaL 69 §). Tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida valtuuston asettamien tavoitteiden toteutumista (KuntaL 71.2 §). Arvioinnissa keskeinen tietolähde on toimintakertomuksen toteutumisvertailu.

Toteutumisvertailuun otetaan alkuperäinen talousarvio, talousarviomuutokset, muutettu talousarvio ja toteutuma sekä poikkeama muutetun talousarvion ja toteutuman välillä.

2.2 Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteen merkitystä ja noudattamista korostetaan kuntalain eri säännöksissä: valtuusto ylimpänä toimielimenä päättää kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden keskeisistä tavoitteista (13 §), määrärahan ja tuloarvion on liitettävä tavoitteeseen (65.4 §) ja kunnanhallituksen on annettava toimintakertomuksessa selvitys tavoitteen toteutumisesta (69 §).

Talousarvioon otetut tavoitteet ovat erityyppisiä. Ne voivat koskea kunnan aluetta, asemaa ja taloutta kokonaisuutena tai ne voivat koskea kunnan väestöä tai määrättyä asiakasryhmää, jolle kunta järjestää palveluja. Tavoitteita voidaan asettaa myös palvelujen tuotanto- tai järjestämisprosessille palvelujen määrää tai laatua taikka niiden järjestämistapaa koskevinä tavoitteina.

Kaikkia talousarvion tavoitteita koskee noudattamisvelvoite ja raportointivelvoite. Tavoitteiden sitovuusaste on kuitenkin erilainen. Se riippuu tavoitteen saavuttamisajasta, meno- tai tulosidonnaisuudesta tai siitä, kuinka paljon muut tekijät kuin kunnan omat toimenpiteet vaikuttavat tavoitteen toteutumiseen.

Sitovuusasteesta riippuen tulosten raportointi toteutumisvertailussa on valvontapainotteista tai arvioivaa. Valvontapainotteisessa raportoinnissa toteutumaa verrataan asetettuun tavoitteeseen. Arvioivassa raportoinnissa verrataan sekä suunniteltua että toteutunutta palvelutarjontaa palvelujen kysyntään eli tosiasialliseen palvelutarpeeseen. Näin arvioiva raportointi on myös tavoiteasettelun onnistuneisuuden arviointia.

Verorahoitteen toiminnan tavoitteiden toteutuminen

Yleensä kunnan on mahdollista päättää palvelun saatavuudesta, riittävydestä ja kohdentuvuudesta, jolloin tavoitearvot voidaan määritellä hyvinkin sitoviksi. Sen sijaan muutokset asiakkaan tai väestöryhmän hyvinvoinnissa voivat olla seurausta suuressa määrin muista tekijöistä kuin kunnan palveluista. Vaikuttavuuteen liittyviä tavoitearvoja joudutaan ehdollistamaan tiettyjen ulkoisten edellytysten täytymisellä. Vaikuttavuustavoitteisiin liittyy yleensä myös olennaisesti talousarviovuotta pidempi aikajänne.

Yleensä pitkän aikavälin tavoitteissa, koko väestöä koskevissa tavoitteissa ja tavoitteissa, joiden saavuttaminen riippuu myös muista tekijöistä kuin kunnan toimenpiteistä, sitovuus määritellään väljemmin. Palvelujen määrää, laatua, palvelukykyä tai asiakastyytyväisyyttä koskevat tavoitteet voidaan määritellä joko sitovasti määräyksiköinä tai väljemmin määräväljyksinä tai kehityssuuntina. Voimavarojen niukkuus saattaa kuitenkin edellyttää ehdottomia suoritemäärälle tai yksikkökustannukselle asetettavia raja-arvoja, joita ei voi ylittää. Toimenpide- ja hanketavoitteissa tavoitearvo on yleensä yksiselitteisesti määrätty: hallintosääntö uudistetaan, kehittämissuunnitelma laaditaan, kuntayhtymä puretaan tai puhdistamo rakennetaan.

Tavoitteet Leppävuiran Virkistysuimala Leppäkerttu Oy

- yhtiön talous on tasapainossa
- omavaraisuusaste (oma pääoma/koko pääoma) ei alita 29 %
- vuosille 2013–2020 on laadittava kiinteistöjen pitkän tähtäimen korjaus- ja investointisuunnitelma. Sen tulee olla konsernihallinnon käytettävissä viimeistään elokuun loppuun mennessä 2013.

Asetettujen tavoitteiden toteutuminen Leppävuiran Virkistysuimala Leppäkerttu Oy

Liikevaihto on parantunut jonkin verran huolimatta siitä että kulttuuripalvelut siirtyivät takaisin kunnan alaisuuteen. Urheilumyynti parani, vuokratuotot kasvoivat hieman, samoin kiinteistöhuoltopalveluiden myynti.

Tulos parani edellisvuodesta 115 138 euroa mutta oli edelleen - 18 635 euroa tappiollinen.

LEPPÄVUIRAN VIRKISTYSUIMALA LEPPÄKERTTU OY:n tunnusluvut, tavoitteet/mittarit					
	TP 2010	TP 2011	TP 2012	TA 2013	TP 2013
Liikevaihto, 1 000 €	1 428 156	1 483 784	1 498 520	1 502 525	1 508 020
Tulos, 1 000 €	36 818	-38 372	-133 773	21 259	-18 635
Henkilöstö, lkm	11	13	13	13	13
Liikevaihto / henkilö 1 000 €	129 832	114 137	115 271	115 579	116 002
Henkilökustannus / hlö 1 000 €	-37 174	-32 980	-35 967	32 169	35 088
Omavaraisuusaste					-28,61 %
Sijoitetun pääoman tuotto, %	2,45	4,26	-14,73		-1,50
Korot / lainakanta, %	1,5 %	1,1 %	1,07 %	0,87 %	0,87 %
Korot / liikevaihto, %	6,0 %	4,0 %	3,94 %	3,19 %	3,04 %
Käyttökate / liikevaihto, %	20,6 %	13,2 %	6,55 %	16,14 %	13,12 %
Käyttöomaisuusinvestoinnit, 1 000 €	0,0	19 711	0	0	0
Lainakanta, lyhennysohjelmainen 31.12.	3 333 450	3 122 600	3 005 750	3 005 750	2 803 567
Lainakanta, lyhennysohjelmainen 31.12. / as	316	300	292	292	276
Pääomalainat 31.12.	2 496 361	2 496 361	2 496 361	2 496 361	2 496 361

2.3 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

Toiminnan yksityiskohtainen esittely tehtävittäin otetaan talousarvion toteutumisvertailuun.

Toteutumisvertailusta tulee käydä ilmi määrärahat ja tuloarviot, toteutuneet menot ja tulot sekä niiden erotus (toimintakate/netto). Alkuperäinen talousarvio ja siihen tehdyt hyväksytyt muutokset esitetään erikseen. Poikkeamana esitetään muutetun talousarvion ja toteutuman erotus. Toteutumisvertailussa tehdään selkoa merkittävien poikkeamien syistä. Toteutumisvertailussa voidaan esittää myös muita olennaisia perustelutietoja, kuten kertaluonteisten erien vaikutus talousarvion toteutumiseen. [19.3.2013]

Toteutumisvertailussa esitetään sekä budjetoidut että toteutuneet menot ja tulot bruttomääräisenä riippumatta siitä, onko sitovuus talousarviossa määritelty brutto- vai nettoperiaatteen mukaan. Valtuustoon nähden sitovat erät osoitetaan toteutumisvertailussa esimerkiksi varjostettuna, lihavoiden tai muulla havainnollisella tavalla.

Muutokset talousarvioon tulee tehdä talousarviovuoden aikana välittömästi, kun muutostarve on tiedossa. Talousarviovuoden jälkeen talousarvion muutoksia voidaan hyväksyä vain poikkeustapauksissa. Tilinpäätöksessä talousarviomuutoksia ei tule enää tehdä, vaan valtuuston tulee ottaa poikkeamiin kantaa tilinpäätöksen hyväksymisen yhteydessä.

2.4 Käyttötalouden toteutuminen

Kunnan toimintaa ohjataan käyttötalousosan avulla. Talousarvion käyttötalousosassa valtuusto on asettanut tehtäväkoh-
taiset tavoitteet sekä osoittanut tavoitteiden edellyttämät tuloarviot ja määrärahat tehtävien hoitamiseen.

Käyttötalousosan toteutumisessa selvitetään tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden poikkeamat ja niiden syyt siltä osin
kuin valtuusto ei ole niitä hyväksynyt talousarviomuutoksina.

Kunnan palvelutehtävät voidaan jakaa budjettirahoitteisiin ja kohderahoitteisiin tehtäviin rahoitustavan perusteella. Budjetti-
rahoituksella tarkoitetaan tehtävien rahoittamista valtuuston myöntämin määrärahoihin. Budjettirahoituksessa varojen lähtee-
nä ovat ensisijaisesti verorahoitus eli kunnan verotulot, valtionosuudet ja muu sellainen yleiskatteinen rahoitus, jota sään-
nöksin tai sopimuksin ei ole kohdennettu määrätyn tehtävän rahoittamiseen.

Budjettirahoitteisen tehtävän toteutumisvertailussa esitetään määrärahaan sisältyvien menojen lisäksi tehtävän kokonais-
kustannusten laskemisen kannalta merkittävät muut kustannuslaskennalliset erät. Näitä ovat mm. tehtävän pysyvien vas-
taavien hyödykkeistä tehdyt poistot ja arvonalentumiset ja korvaus tehtävän tuotantovälineisiin sitoutuneesta pääomasta.
[19.3.2013]

Käyttötalouden esittämiskaavio: Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja sitovuustasot

Toimielin:

- Kunnanvaltuustoon nähden sitova tavoite- ja määrärahataso

10 Kunnanhallitus
 13 Kunnanhallituksen yleisjaosto
 15 Tarkastuslautakunta
 16 Keskusvaalilautakunta
 30 Koululautakunta
 40 Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta
 50 Tekninen lautakunta
 65 Keski-Savon ympäristölaikunta

Tulosalue:

- Kunnanhallitukseen nähden sitova tavoite- ja määrärahataso

101 Yleishallinto talous- ja toimistopalvelut
 110 Elinkeinotoimi
 141 Ravintopalvelut
 131 Henkilöstöhallinto ja -palvelut
 150 Tilintarkastus
 160 Vaalit
 211 Johtamisen tukipalvelut
 221 Sosiaalihuollon palvelut
 241 Terveyden- ja sairaanhoitopalvelut
 311 Koulutoimi
 471 Sivistystoimi
 511 Tekninen toimi
 900 Vesi- ja viemärlaitos
 590 Rakennusvalvonta
 650 Ympäristötoimi

Vastuualue:

- Lautakuntaan nähden sitova tavoite- ja määrärahataso

1001 Yleishallinto	4713 Kulttuuritoimi
1201 Talous- ja toimistopalvelut	4750 Kirjastotoimi
1111 Elinkeinotoimi	4772 Soisalo-opisto
1410 Ravintopalvelut	4803 Nuorisotoimi
1310 Henkilöstöhallinto ja yhteistyötoimikunta	4853 Liikuntatoimi
1330 Henkilöstöpalvelut	4901 Yhdistys- ja kylätoiminta
1350 Työsuojelu	5100 Hallinto
1360 Työllisyysvarat	5115 Ostopalvelut
1510 Tarkastustoimi	5120 Varikko ja konekeskus
1610 Vaalit	5201 Maankäyttö ja mittauspalvelut
2101 Johtamisen tukipalvelut	5301 Kunnallistekniset palvelut
2202 Sosiaali- ja perhetyö	5401 Tilapalvelut
2203 Varhaiskasvatus	9501 Vesilaitos
2311 Vajaakuntoisten palvelut	9521 Viemärlaitos
2503 Hoivapalvelut	9560 Tukipalvelut ja yhteiset kustannukset
2402 Terveyspalvelut	5910 Rakennusvalvonta
2601 Sairaanhoitopalvelut	6510 Hallinto ja yhteiset kustannukset
3011 Koulutoimen hallinto	6520 Ympäristönsuojelu
3120 Opetustoimi	6530 Terveystieteiden valvonta
4711 Sivistystoimen hallinto	6540 Eläinlääkintähuolto

Hallinnonalakohtaiset toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet

Toimielin: 10 Kunnanhallitus

Tulosalue: 101 Yleishallinto talous- ja toimistopalvelut

Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €) Tulosalue 101

Tulosalue 101	Toteutuma 2012	Alkuperäinen talousarvio 2013	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2013
Toimintatulot	146	150	0	150	139
Toimintamenot	-1 745	-1 734	-10	-1 744	-1 748
Toimintakate (Netto)	-1 599	-1 584	-10	-1 594	-1 609

Tulosalue 101	2011 - 2013	2014 - 2016
Palvelusuunnitelman kuvaus	Joustavien, tehokkaiden ja lisäarvoa tuottavien hallinnon-, talouden- ja ICT – palvelujen tuottaminen asiakaslähtöisesti, laadukkaasti ja edullisesti saamalla synergiaetua henkilöstön, kumppaneiden ja muiden toimijoiden osaamisesta sekä resursseista yhteistyötä hyödyntämällä	Huolehditaan hallinnon ja taloushallinnon keskitetyistä tehtävistä koko kuntaa ja osittain kuntakonsernia koskien. Luottamus - ja operatiivisen johdon tukeminen koko konsernin johtamisessa.

Tavoitteet ja tunnusluvut

Valtuuston hyväksymät tavoitteet (sitova taso kv)

Tulosalue 101	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Tuotantotavoitteet	<p>1. Asianhallintaohjelmisto on päivitetty ja sen toimintojen käyttöönottoa toteutetaan vaiheittain. Esityslistojen ja pöytäkirjojen ulkoosua on yhtenäistetty ja samalla koulutettu hallintokuntien henkilöstöä.</p> <p>2. Tietohallinnon tulevia kokonaisratkaisuja sekä valtakunnan että maakunnallisen palvelutarjoajan tasolla seurataan. Tietoteknisen kokonaisarkkitehtuurin laadinta on käynnistetty lain vaatimusten mukaisesti. Sähköpostin ja kalenterin osalta siirytään Kuntien Tiera oy:n palvelun käyttäjäksi.</p> <p>3. Tietotekniikan toimivuus ja käyttövarmuus palvelutuotannossa on hyvällä tasolla. Ohjelmistojenpäivitykset ym. toimenpiteet eivät ole aiheuttaneet merkittäviä käyttökatkoja.</p> <p>4. Käyttöönottovaiheessa, Eteneminen tapahtuu projektisuunnitelman mukaisesti.</p> <p>5. Tuoteistus- ja hinnoittelulasentaa on osalla yksiköistä määritelty.</p>	<p>1. Arkistoinnin ja asianhallinnan kehittäminen ja sähköisen arkistoinnin mahdollistavan järjestelmän vaiheittainen käyttöönotto sekä hallinnollisten työprosessien uudistaminen, määräaikainen asiahallintasihteeri projektissa</p> <p>2. Tietohallintopalveluiden järjestämismahdollisuuksien kartoittaminen ja tulevaisuuden tietohallintostrategiaratkaisu</p> <p>3. Tietotekniikkapalveluiden hoitaminen niin, että ne tukevat tehokkaasti palvelutuotantoa, sähköisten palkkalaskelmien osuuden kasvattaminen (tällä hetkellä 40 %), osto- ja myyntilaskutuksessa sähköisen verkkolaskutuksen osuuden kasvattaminen olennaisesti (tällä hetkellä ostolaskuista n. 50 % ja myyntilaskuista n. 10 % sähköisiä)</p> <p>4. Luottamushenkilökoulutuksen järjestäminen uusille luottamushenkilöille</p> <p>5. Tasapainottamistoimikunnan ja työryhmien perustaminen *</p> <p>6. Sisäisen valvonnan ohjeen ja konserniohjeen päivittäminen</p>	<p>1. Asianhallinnan käyttöönottoa on tuettu 2013 aikana mm. hallintokuntien kanssa yhteisillä työkokouksilla ja on annettu ohjelman käytön neuvontaa</p> <p>2. ICT Kokonaisarkkitehtuurihanke on valmisteluvaiheessa</p> <p>3. Sähköposti-, kalenteri- ja neuvottelujärjestelmän käyttöönotto tapahtui 30.9.2013. Projekti eteni suunnitelman mukaan. Kunnan julkiset internet – sivut on otettu käyttöön 16.9.2013. Uudistetut Extranet – sivut otettiin käyttöön 2014 alussa.</p> <p>Sähköisen laskutuksen osuus kasvaa. Suoraveloituksen päättymisen osaltaan nopeuttaa muutosta. Sähköisten palkkalaskelmien osuus on jonkin verran kasvanut ja on ensisijainen palkkalaskelmien toimitusvaihtoehto.</p> <p>4. Koulutuksia ja iltakouluja on järjestetty eri aiheista useita.</p>

Tulosalue 101	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
			<p>Valtuusto paneutui strategia-työhön useilla työkokouksilla.</p> <p>5. Tasapainotustyöryhmän työskentely eteni aikataulun mukaan. Talouden tasapainotusratkaisuja sisällytettiin talousarvioon ja osa hankkeista valmistellaan myöhemmin. Tasapainotustyöryhmä jatkaa työskentelyään.</p> <p>6. Ohjeet on hyväksytty.</p>

* Vuoden 2013 alusta perustetaan Talouden tasapainottamistoimikunta ja sille alatyöryhmät.

Sitovat tavoitteet;

- 1) välittömien kustannuksiin vaikuttavien toimenpiteiden etsiminen (2013 –),
- 2) rakenteellisten uudistusten aikaansaaminen pitemmällä aikavälillä (2014 – 2015), yleinen taloudellinen kehitys huomioiden.

Taloudelliset reunaehdot;

- menokehitystä kyetään leikkaamaan jo vuosina 2013–2014 ja viimeistään vuoden 2015 tilinpäätös on ylijäämäinen
- tuottavuuden parantaminen; rakenteita, toimintatapoja, tulopohjaa parantamalla
- toimintakatteen kasvua leikattava

Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat:

<i>Vastuualue 1001 Yleishallinto</i>	Toteutuma 2012	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2013
Toimintatulot	7	1	0	1	2
Toimintamenot	- 984	-958	0	-958	-987
Toimintakate (Netto)	- 978	-957	0	-958	-985

<i>Vastuualue 1201 Talous- ja toimistopalvelut</i>	Toteutuma 2012	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2013
Toimintatulot	139	150	0	150	137
Toimintamenot	-761	-776	-10	-786	-761
Toimintakate (Netto)	- 621	-626	-10	-636	-624

TOIMINTA- JA TUNNUSLUKUJA**Yleishallinto**

Perustiedot (tuotannon tekijät)	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Henkilöstömäärä Yleishallinto	4	3	3
Maaseutusasihteeri 31.8.2012 asti			

Talous- ja toimistopalvelut

Perustiedot (tuotannon tekijät)	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Henkilöstömäärä (htv)	10,8	11,8	11,35
Osaston johto	1	0	0
Taloussuunnittelu	0,7	1,05	1,05
Kirjanpito (sis. tytäryhtiöt), osto- ja myyntilaskut	4,78	5,65	5,25
Palkkalaskenta	0	0	0
Hallintopalvelut	1,07	1,95	1,95
Puhelinvaihe, postitus, kassa ja neuvonta, monistus	1,04 0,21	1,1	1,1
Keskitetty tietotekniikkapalvelut	2	2	2

Muut perustelut:**Toimintojen kehittämistoimenpiteet 2013:****Toteutuminen 31.12.2013**

Vuoteen sisältyi monia henkilöstömuutoksia. Määräaikainen arkistonhoitaja työskenteli asianhallintaprojektissa vuoden 2013 ajan. Tehtävä vakinaistettiin vuoden 2014 alusta. Vs. kunnankamreerin virka vakinaistettiin syyskuun puolivälistä alkaen. Määräaikainen talousarvioon sisällyttänyt laskentasihteerin toimi päättyi syyskuun loppuun. Ostoreskontraa ja hallintopalveluja hoitanut laskentasihteeri jäi eläkkeelle vuoden lopussa. Lisäksi oli yksi osa-aikaeläkkeelle siirtyminen kirjanpidossa keväällä 2013.

Raindance-taloushallinnon ohjelmistot on päivitetty kuntamalliin ja kokonaisuudessaan tuotantokäytössä. Päivitys toteutettiin ASP-palvelu-konseptin mukaisesti siirtämällä järjestelmät ohjelmistotoimittajan konesaliin ja luopumalla näiden järjestelmien osalta omien palvelinten käytöstä. Vanha Raindance jäi kunnan entisille palvelimille historiakäyttöön. Vuonna 2013 vietiin läpi pienimuotoinen projekti suoraveloituksen päättämisen vuoksi. Asiakkaiden suoraveloitukset muunnettiin vaihtoehtoisesti joko e-laskuksi tai suoramaksuksi. Kustannuksia muutoksesta aiheutui noin 5 000 euroa. Taloushallintojärjestelmään perustettiin uusi yritys Leppävirran Monitoimitalo Oy ja sen kirjanpito hoidetaan taloustoimistossa.

Vuoden aikana Kunta Toimiston sovellusten käyttö tehostui. Erityisesti Diaariin kirjaaminen lisääntyi, mikä on oleellista kohti sähköistä asiointia mentäessä. Uutena sovelluksena päätettiin hankkia sopimustenhallinta.

Sähköiseen arkistointiin liittyvien TOS-suunnitelmien tekeminen aloitettiin loppuvuodesta hallintokuntien arkistovastaavien kanssa. Asiainhallinnassa esityslistat ja pöytäkirjat siirryttiin julkaisemaan verkkosivuille KTweb-sovellukseen. Tähän liittyviä koulutustilaisuuksia järjestettiin julkaisemisesta vastaaville.

Kunnan internet- ja extranet – sivustot uusittiin.

TULOSALUE: 101 YLEISHALLINTO TALOUS- JA TOIMISTOPALVELUT							
VASTUUALUE: 1201 TALOUS- JA TOIMISTOPALVELUT							
	Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2010	TP 2011	TP 2012	TA 2013	TP 2013	käyttö-%
1210	Ostoreskontra	46 687	46 348	63 809		55 065	
1002	Ostolaskut/kpl	23 867	24 291	25 318	17 000	16 051	
	€/lasku	1,96	1,91	2,52		3,43	
	ulk.nettomenot yhteensä	39 035	38 676	57 396	41 492	51 774	124,8 %
1210	Kirjanpito	82 106	74 441	96 418		98 151	
1003	vientien määrä	184 158	189 432	245 679	190 000	230 828	121,5 %
	€/vientti	0,45		0,39		0,43	
	ulk.nettomenot yhteensä	73 612	64 559	88 284	88 232	94 052	106,6 %
1210	Kirjanpito Virkistysuimala Leppäkerttu Oy	20 560	21 905	23 716		13 416	
1004	vientien määrä	11 088	10 903	13 371	11 500	15 527	135,0 %
	€/vientti	1 081	2,01	1,77		0,86	
	Ostolaskut/kpl		1 089	1 120	1 100	1 095	99,5 %
	€/lasku	1,69	1,83	1,64		0,81	
	ulk.nettomenot yhteensä	-6 200	-4 423	-3 149	-3 165	-9 937	314,0 %
1210	Kirjanpito Kiinteistö Oy	67 824	68 824	77 443		25 738	
007/1410	vientien määrä (sis. Savo 2)	40 406	40 263	45 549	43 300	50 103	115,7 %
	€/vientti	1,68	1,71	1,70		0,51	
	Ostolaskut/kpl		2 176	2 143	2 100	1 967	93,7 %
	€/lasku						
	Myyntilaskut/kpl			4 905	4 800	4 679	
	ulk.nettomenot yhteensä	-5 033	-3 967	-1 149	-8 364	-12 970	155,1 %
1210	Perintä Kiinteistö Oy	34 726	27 266	27 289		10 532	
007/1411	Saatavien karhuaminen kpl/v	1 179	1 199	1 140	1 100	1 002	91,1 %
	€/karhuttu lasku	29,45	22,74	23,94		10,51	
	ulk.nettomenot yhteensä	-6 159	-6 111	-5 095	0	-5 596	
1210	Laskutus ja perintä	43 963	49 935	52 476		54 923	
1008	Myyntilaskut/kpl	40 537	39 147	23 070	20 000	24 528	122,6 %
	suoritteet (painotettu) yhteensä	26 793	26 958	26 634		23 840	
	€/suorite	1,64	1,85	1,97		2,30	
	ulk.nettomenot yhteensä	35 271	41 440	44 931	48 849	51 356	105,1 %
1210	Palkanlaskenta	143 858	127 375	107 988		94 246	
1005	palkkalaskelmien määrä	11 024	10 412	8 189	8 800	8 015	91,1 %
	€/palkkalaskelma	13,05	12,23	13,19		11,76	
	ulk.nettomenot yhteensä	141 042	125 006	105 749	112 500	93 801	83,4 %
1210	Taloussuunnittelu ja rahoitus	55 589	73 005	77 519		59 592	
1006	ulk.nettomenot yhteensä	15 335	29 512	40 232	36 028	58 312	161,9 %
1210	Aravat	2 246	2 043	2 213		2 157	
1009	ulk.nettomenot yhteensä	2 210	2 029	2 186	2 121	2 106	99,3 %
1210	Unnukan kirjanpito						
1080	ulk. Nettomenot yht.			-43	0	-87	
1212	Hallinto (keskusarkisto, tekstinkäsittely)	62 657	66 405	68 684		97 460	
1001	ulk.nettomenot yhteensä	50 259	57 352	61 300	57 342	93 042	162,3 %
1212	Puhelinvaihte	33 894	32 269	24 134		25 294	
1015	kiinteät lankaliittymät/kpl vaihteenhoito ja verkkokust.	318	304	192	160	176	110,0 %
	€/suor	106,58	106,15	125,70		143,72	
	ulk.nettomenot yhteensä	27 296	28 443	21 666	23 857	24 029	100,7 %
1212	Postitus	4 673	3 298	5 401		6 309	
1016	suoritteet: jako postimaksujen suhteessa						
	ulk.nettomenot yhteensä	3 766	5 188	4 788	4 561	6 482	142,1 %
1212	Kassa ja neuvonta	17 524	19 772	19 571		19 676	
1017	ulk.nettomenot yhteensä	14 672	16 958	15 886	16 146	16 474	102,0 %
1220	Painatus ja kopiointi	25 288	28 146	27 498		21 051	
	suoritteet: kopioiden määrä	331 582	339 370	330 863	350 000	253 064	72,3 %
	€/kopio	0,08	0,08	0,08		0,08	
	ulk.nettomenot yhteensä	18 063	20 097	20 903	20 777	16 149	77,7 %
1230	Tietotekniikkapalvelut						
	Yhteiset kustannukset	184 644	219 664	194 607		203 393	
	työasemien määrä (verkkoyhteys)	426	471	434		413	
	€/työasema	433,44	466,38	448,40		492,48	
	Atk-tuki/kunnantalo	20 954	19 619	20 586			
	työasemien määrä	203	248	167			
	€/työasema	103,22	79,11	123,27			
	ulk.nettomenot yhteensä	143 122	167 320	138 805	138 922	138 600	99,8 %
1215	Osaston yhteiset kustann.	17 469	7 816	7 469		58 274	
	ulk.nettomenot yhteensä *	101 585	90 571	74 770	111 431	50 715	45,5 %
	Välittömät nettomenot yhteensä	647 876	672 650	667 460	690 729	668 304	96,8 %

* Terveyskeskuksen käyntimaksujen laskutus siirtyi Kysterille vuoden 2012 alusta.

Vuotta aiemmin myyntilaskuja 30.4. oli 13 350 kpl, josta TK maksujen osuus oli 6 660 kpl.

Toimielin: 10 Kunnanhallitus

Tulosalue: 110 Elinkeinotoimi

Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €) Tulosalue 110

Tulosalue 110	Toteutuma 2012	Alkuperäinen talousarvio 2013	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2013
Toimintatulot	4	0	0	0	2
Toimintamenot	- 377	- 523	0	- 523	- 334
Toimintakate (Netto)	- 372	- 523	0	- 523	- 331

Tulosalue 110	2013 - 2016
Palvelusuunnitelman kuvaus	<ul style="list-style-type: none"> Kuntastrategian mukainen oma, aktiivinen elinkeinopolitiikka. Hyvä yhteistyö alueen ja yritysten kanssa.

Tavoitteet ja tunnusluvut

Valtuuston hyväksymät tavoitteet (sitova taso kv)

Tulosalue 110	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Vaikuttavuustavoitteet	Teknolוגiateollisuuden kilpailukyvyyn turvaaminen. Matkailun kehittäminen. Maaseudun yritystoiminnan monipuolistaminen. Palvelujen vetovoiman turvaaminen.	Tot
Tuotantotavoitteet	Uudet yritykset 30 kpl (Y-rekisteri). Uudet työpaikat 45 kpl (Yritys ja hankerekisterit) Yritysten investointi ja kehittämishankkeet 15 kpl (Ely-keskus ja kehittämisrahasto) Yritystonttien ja toimitilojen riittävä tarjonta	33 40 18 Tot.

Kunnanhallituksen hyväksymät tavoitteet (sitova taso kh)

Tulosalue 110	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Vaikuttavuustavoitteet	Yritysneuvonta, kuntamarkkinointi, osaamisohja, vienti	Tot.
Tuotantotavoitteet	Seutuuypp:n verkosto (erikoisneuvonta) Kuntakampanja 2 kpl Matkailumarkkinointi (Savon Matkailu, esitteet, nettisivut, yhteismarkkinointi)	Toimii, alkavien yritysten neuvonta yhteistyössä uusyrityskeskuksen kautta. Toteutettu 26.6. kesätori, lähiruoka- ja palvelukampanja. Yritysalueen markkinointi. Messut 3 kpl, esitteet ja netti päivitetty - Messujen ja esitteiden osalta suunnitelma toteutunut. - Kunnan nettisivu-uudistus toteutettu
	Elinkeinoprojektit 3 kpl Osaamiskeskus ja vienti projektit 1-2 kpl	4 toteutettu 2 toteutettu

TOIMINTA- JA TUNNUSLUKUJA

Perustiedot (tuotannon tekijät)	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014
Henkilöstömäärä	1,8	1,8	1,8	2,4
-määräaikainen		0,3	0,3	0,3

Yritystoiminnan kehittämisrahaston käyttö vuonna 2013:

Vuonna 2013 ei ollut kehittämisrahastohankkeita.

Rahaston pääoma 1.1.2013	340.000,00 €
Myönnetty rahastosta	
Osamaksusaamiset lisäys	00,00 €
Pääomalainat vähennys	00,00 €
Osakkeet ja osuudet osto	00,00 €
Investointi- ja kehittämisavustukset	00,00 €
Palautunut rahastoon (osam.lyhenn.)	00,00 €
Rahaston pääoma 31.12.2013	340 000,00 €
Siirretty rahastosta tp. 2013	-00,00 €
Rahaston pääoma 31.12.2013	340.000,00 €

Osamaksukorkotuloja ei ollut. Kumulatiivisesti on korkoja tuloutettu 22.8.1997 lähtien 20 092,81 €.
Osamaksusaamisia ei ole tällä hetkellä.

ELINKEINOELÄMÄN KEHITTÄMINEN

Tulosalueen toiminta-alueina ovat yrittäjyyden edistäminen, projektitoiminta, yritysraenteen uudistaminen ja yrityskoulutus.

Aluekehitysprojektit:**Savon Yrittäjät Ry****Yrityskummitoiminnan käynnistäminen, 2011–2013,**

(jatko-hanke vuoden 2013 loppuun saakka),

ESR-hanke, kokonaiskustannukset 208 000 €, josta Leppävirran kunnan osuus 947 €
(+ jatko-hanke 323 €).

Nuorten yrittäjien verkostoitumis- ja valmennushanke 2012 – 2013,

ESR-hanke, kokonaiskustannukset 256 835 €, josta Leppävirran kunnan osuus 1 292 €.

MTK-Pohjois-Savo ja Savonia – ammattikorkeakoulu;**Aktiivinen SPV-tila, Maatilojen Omistajavaihdosten edistäminen Pohjois-Savossa hanke 2012 - 2014**

Kokonaisbudjetti 349 580 €, josta ELY-keskus/valtio rahoittaa 80 %, kuntarahoitusosuus 10 % ja yksityisrahoituksen osuus 10 %.

Leppävirran kunnan rahoitusosuus 1 748 €

Savonia - ammattikorkeakoulun Matkailu- ja ravitsemusala;**GreenSavo – hanke 2012 - 2013,**

ESR-hanke, 179 562 €, josta Leppävirran kunnan osuus 2000 €, vuodessa 1000 €

Sisä-Savon seutuyhtymä**Horti Futuria 2011–2013,**

TE-keskus Mannersuomen maaseudun kehittämisohjelma, kokonaiskustannus 516 000 €, Leppävirran kunnan osuus 6.000 €, vuodessa 2000 €.

Futura Food 2011–2013,

Pohjois-Savon liitto, EAKR, kokonaiskustannukset 1 237 000 €, Leppävirran kunnan osuus 3000 €, vuodessa 1000 €.

Ylä-Savon Kehitys Oy

Oppiva yritys-hanke 2011 – 2012 (jatkohanke 2013 – 2014),
ELY-keskus, ESR, 1 236 000 € (+ jatkohanke 826 000 €),
Leppävirran kunnan osuus 8 550 €, vuodessa 4 275 € (+ jatkohanke 3 508 €).

Maaseudun kehittämissyhdystys Mansikka Ry**Leader-toimintaryhmä 2007–2013**

Kokonaiskehys 4 410 000 €, josta kuntarahan osuus 882 000 €. Leppävirran kunnan osuus 290 499 €, vuositasolla 51 289 €.

Ohjelmakauden vaihtuessa on Mansikka Ry:n taholta esitetty, että kunta jatkaisi tukipäätöstä siten, että kuntarahalaskutus tehdään kauden 2007–13 vuotuisen keskiarvon mukaisesti kahdessa erässä. Kun uuden alkaneen kauden rahoituskehys ja päätökset ovat tiedossa, tehdään sopimukset kaudesta 2014 -2020.

Navitas Kehitys Oy**Rekry-hanke, kasvuyritysten työvoiman tarve, 2011–2012 (jatkohanke 2013–2014)**

ESR- projekti, kokonaiskustannukset 670 000 €, Leppävirran kunnan osuus 26 800 €

Totemi-hanke 2011–2013 Teollisuus- ja liiketilojen uudelleen käyttö, Pohjois-Savon liitto, EAKR, kokonaiskustannukset 1 122 900 €, Leppävirran kunnan osuus 9000 €, vuodessa 3000 €.

Lähiruuasta bisnekseksi 1.8.2013–30.6.2014

Hankkeen kustannusarvio on 85 400 €. Ely-keskuksen rahoitus on 64 000 € ja kuntarahoituksen osuus 19.400 €, Leppävirran kunnan osuus 4.700 €

Leka-hanke 2011 - 2013, metalli- ja teknologiateollisuuden kehittäminen, Pohjois-Savon liitto, EAKR, kokonaiskustannukset 2 528 000 €, Leppävirran kunnan osuus 20 943 €, vuodessa 6 981 €.

Kansallisen osaamiskeskusohjelman energiateknologian klusteriohjelma Varkaus- Pieksämäki seuduilla 2011–2013,

Leppävirran maksuosuus 19 600 € vuodessa.

Kuopion kaupunki**Maakunnallinen markkinointiohjelma 2012 – 2014,**

EAKR-hanke, kokonaiskustannukset 1 688 040 €, Leppävirran kunnan osuus 9 336 € (2 873 € vuonna 2012, 4 309 € vuonna 2013 ja 2 154 € vuonna 2014).

Hankkeelle esitetään jatkoaikaa ja sen alkuperäinen rahoitussuunnitelma on samalla tarkentunut. Nyt ollaan hakemassa hankkeelle jatkoaikaa 1.7.2014 – 30.4.2015 ja hankkeen kokonaisbudjetti (vuosille 2012–2015) nousee 800.000 eurolla eli kokonaisbudjetiksi tulee 2.480.000.

Leppävirran aiempi päätös sisälsi 9.336 euron kuntaosuuden 2012–14. Nyt kokonaiskuntaosuus meidän osaltamme olisi yhteensä 10.407 euroa hankeajana 2012–2015.

Merkittävimmät yrityshankkeet 2013

Leppävirralla viime vuosikymmenen loppupuoli oli voimakasta yritysten kasvun ja kehityksen aikaa. Toimitila- ja kone- ja laiteinvestoinnit olivat korkealla tasolla. Taantuma vähensi tilauskantaa ja yritykset joutuivat vähentämään työntekijä-määriä. 2009 oli heikoin vuosi. 2010 vuonna ilmeni elpymisen merkkejä ja kasvu alkoi loppuvuodesta. Vuoden 2011 odotettua suotuisaa kehitystä vaimensi eurooppalainen finanssikriisi. Leppävirra on kuulunut äkillisen rakennemuutoksen alueeseen 2010,11 ja 12.

Yrityksillä on kohtuullinen tilauskanta ja työllisyyskehitys on ollut kohtuullinen. Varkauden seutu kuuluu TEMmin äkillisen rakennemuutoksen alueeseen. Yritykset saavat paremmin investointitukea ja alueelle hankitaan tehostetusti korvaavaa yritystoimintaa. Työttömyyden haittavaikutuksien lieventämiseksi toteutetaan Rekry-hanke 2011–2013

Investoinnit ovat olleet matalalla tasolla. Kuitenkin yritykset ovat toteuttaneet pienempiä investointi- ja kehittämishankkeita, yhteensä 18 kappaletta, joihin on saatu aluekehitystukea.

Leppävirralle perustettiin vuonna 2013 yhteensä 33 uutta yritystä. Starttirahaa yrityksen perustamiseen sai 13 henkilöä.

Äkillisen rakennemuutosalueen rahoituksena saatiin 2012 Leppävirta Areena suunniteluun 240 000 €, Yritysalueen valmisteluun ja kunnallistekniikkaan 278 000 € ja Ruukintienhallin korjaukseen 355 000€. Hankkeet jatkuivat 2013 vuoden puolelle. Lisäksi saatiin tukea monitoimihallinrakentamiseen 1 339 000 € ja monitoimitalon infraan 179 000 €.

Kunta osti Danfoksen teollisuushallin 2012 ja vuorasi sen Gebwell Oy:lle. Ruukintien hallin peruskorjaus valmistui ja tiloihin sijoittui kaksi yritystä. Yksi n. 300 m² tila on vapaana. Teollisuustie 12 teollisuushallin konttori- ja sosiaalitilat uusittiin.

Kunnan omistaman Parmarinen teollisuushallin tuotantotiloja laajennettiin 500 m². Yritysten toteuttamia suurempia investointihankkeita oli 9 kpl.

Suurimmat työnantajat 31.12.2013 (yli 10 tp)

Työnantaja	2013	Työnantaja	2013
Leppävirran kunta	516	Dimex Oy	22
Parmaco Production Oy, Leppävirta	94	Itella Oyj	21
Fiskars Home Oy Ab	86	Peeässä S-Market Leppävirta	21
Gebwell Oy	81	Oy Danfoss Ab LPM	19
Ukonhattu ry	65	Hanx	18
HögforsGST OY	62	Leppävirran Osuuspankki	17
Keski-Savon Metsänhoitoyhdistys ry	59	LK Porras Oy	16
Sokos Hotel Vesileppis; 28	45	Leppävirran Apteekki	15
Virkistysuimala Leppäkerttu Oy; 10		Kohmansalon Metsäkuljetus Oy	15
Yhteistyöyritykset; 7		K-market Super Monni; Jyrki Monni Ky	14
Parmarine Oy	48	Supset Oy	14
Caverion	45	Geotools Oy	14
Oplatek Oy	38	Jarmatic Oy	12
Metos Oy Ab	36	Neste – asema, S. Leskinen Ky	12
Pivaset Oy	36	PT Energia Poraus Oy/ Energia kaivuu Oy	12
Blue Cargo Oy	35	Teboil, Leppävirran Huoltamokeskus Oy	11
Mikenti Oy	32	Leppävirran Rakennus Oy	10
Rautia, K-Maatalous, Alpo Malinen Oy	32	Pertemet Oy	10
Leppävirran seurakunta	24	SK-Tools Oy	10
Pekka ja Leena Torvinen	24		
Oravikosken Konepaja Oy	22	Valtion virastot (Kela 6, Työvoimatoimisto 2-3)	8-9

Toimielin: 10 Kunnanhallitus

Tulosalue: 141 Ravintopalvelut

Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 141	Toteutuma 2012	Alkuperäinen talousarvio 2013	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2013
Toimintatulot	1 839	1 895	3	1 898	1 892
Toimintamenot	- 1 804	-1 790	-8	-1 798	-1 809
Toimintakate (Netto)	35	105	-5	100	83

Tulosalue 141	2013	2014 - 2015
Palvelusuunnitelman kuvaus	Ruokahuolto valmistaa sekä päiväkoteihin ja koulu- laisille ja aikuisille ja vanhuksille ruokaa. Käytössä on kaksi eri ruokalistaa koulu/päiväkoti oma ja aikuis-/vanhus oma ruokalista	Ruokahuolto vastaa Leppävirran kunnan omien toimintojen kuten päiväkotien, koulujen, vanhus- tenhuollon ateriapalveluiden tuottamisesta ja myy Kystaeri-liikelaitoskuntayhtymälle sen tarvitsemia ruokapalveluja. Käytössä on kaksi asiakasryhmit- täistä ruokalistaa. Toimintaa kehitetään vastaa- maan nykyaikaisen tuotantoprosessin mahdolli- suuksia ja taloudellisuuden vaatimuksia.

Tavoitteet ja tunnusluvut

Valtuuston hyväksymät tavoitteet (sitova taso kv)

Tulosalue 141	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Vaikuttavuustavoitteet		Lähiruoan käytön lisääminen nykyisestä n.20 %:sta 25 %:iin sekä kotimaisuusasteen nosta- minen 65 %:iin. Luomupäivän pitäminen kouluilla ja päiväkodeilla. 2014 vuoden alusta siirrytään kuljettamaan ateriapakkaukset kylmäkuljetuksina kirkonkylän alueella. Tällä hetkellä ateriapakkaukset menevät kylmäkuljetuksina Oravikoskelle ja Sorsakoskelle. Tavoitteena toimitettavat ateriat asetusten mukaisissa lämpöti- loissa.	Lähialueelta saatuja tuotteita: - perunat tulevat Jäppilästä - haukimassaa Kiuruvedeltä → saantimahdollisuudet rajalli- set lähialueelta Luomupäivä oli 12.9.2013
Tuotantotavoitteet	Asiakashallintokuntien kanssa pidetään palaverit säännöllisesti. Uusi laskutusohjelma on käyt- töön otettu ja sen toiminnallisuut- ta kehitetään syksyn aikana.	Lähiruoan saatavuuden lisäämi- nen yhteistyössä Varkauden ja Pieksämäen kanssa. Kuljetusten kilpailuttaminen 2013. Asiakashallintokuntien kanssa yhteydenpitokäytäntöä ja laatu- seurantaa jatketaan	Kilpailuttaminen on tehty. Peru- nat ja juurekset tulevat Suonen- joelta, leipä tulee Moilaselta Pieksämäeltä, kotimaisia marjoja Sukevalta, valiolta maidot ja haukimassa Kiuruvedeltä

= valtuustoon nähden sitovat erät

Säästötavoite ruokahuolto 2013: kalustosta 8 000, siivous ja puhdistusaineet 4 000, muu materiaali/ruokapakkaukset 2 000
 Ruokahuoltoon tulee uusiyksikkö, jonne toimitetaan aamupala, lounas, päivällinen ja iltapala → lisätuloja 1.7 - 31.12.2013
 Toteutuma: siivous ja puhdistusaineet 9 500, muu materiaali/ruokapakkaukset 6 500 ja vaatteisto 1 500

TOIMINTA- JA TUNNUSLUKUJA

Suoritteet ja hinta	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Aterian hinta/suorite:			
- Vuodeosastojen, Leivolan, Riihikodin, ateriapak- kausten ja henkilökunnan suoritteiden hinta	3,25	3,31	3,31
- Koulu- ja päiväkodin suoritteiden hinta	2,82	2,88	2,88

Suoritemäärät:	TP 2012	TA 2013	TP 2013
hoivapalvelut	330 228	290 000	365 515
koulutoimi	218 600	225 000	219 289
Päivähoito ja esikoulu	59 000	76 000	69 424

Perustiedot (tuotannontekijät)	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Henkilöstömäärä ravintokeskus	22,5	22,5	22,5
Hallinto			
Keskuskeittiö 1 Ruokapalvelu	16,5	16,5	16,5
Jakelukeittiö			
- Alapiha	2x0,5	2x0,5	2x0,5
- Kivelä	2x0,5	2x0,5	2x0,5
- Oravikoski	1	1	1
- Timola	0,5	0,5	0,5
- Lukio	0,5	0,5	0,5
- Sorsakoski	0,5	0,5	0,5
- Leivola	1,5	1,5	1,5
Tulosbudjetti (1000 €)			
Toimintatulot	1839	1895	1 892
Myyntitulot / Liikevaihto	1839	1895	1 884
Valmiiden ja keskeneräisten tuotteiden varastojen lisä-			
Valmistus omaan käyttöön			
Muut tulot			4
Tuet ja avustukset			4
Toimintamenot	-1804	-1 790	-1 809
Materiaalit ja palvelut			
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-723	-746	-744
Palvelujen ostot		-28	-57
Henkilöstömenot	-922	-903	-889
Muut menot	-159	-113	-119
Toimintakate (Netto)	35	105	83
Rahoitustulot ja -menot			
Korkotulot (sisäiset)			
Muut rahoitustulot			
Korkomenot (sisäiset)			
Korvaus peruspääomasta			
Laskennallinen korko (nettoyksikkö)			
Muut rahoitusmenot			
Vuosikate			
Poistot ja arvonalentumiset			-9
Suunnitelman mukaiset poistot			-9
Arvonalentumiset			
Satunnaiset tulot ja -menot			
Satunnaiset tulot			
Satunnaiset menot			
Tilikauden tulos	35	105	74
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)			
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys			
Tuloverot			
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	35	105	74
Tehtävän kokonaiskustannukset			

Toimielin: 13 Kunnanhallituksen yleisjaosto

Tulosalue: 131 Henkilöstöhallinto ja – palvelut

Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 131	Toteutuma 2012	Alkuperäinen talousarvio 2013	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2013
Toimintatulot	186	271	-58	213	206
Toimintamenot	-1 006	-1 239	239	-1 000	-993
Toimintakate (Netto)	- 820	-968	181	-787	-787

Tulosalue 131	2013 - 2016
Palvelusuunnitelman kuvaus	Henkilöstöasioita koskevat asiantuntijapalvelut Leppävirran kunnan hallintokunnille ja työpaikoille, keskitettyjen henkilöstöasioiden hoito.

Tavoitteet ja tunnusluvut

Valtuuston hyväksymät tavoitteet (sitova taso kv)

Tulosalue 131	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Vaikuttavuus-tavoitteet	Sairauspoissaolot vähentyivät vuodesta 2011 yli 3100 työpäivää / 30,8 %. Osastokohtaisesti hallinto- ja talousosaston, perusturvaosaston ja sivistysosaston sairauspoissaolot vähentyivät, mutta teknisten ja ympäristöpalvelujen osaston poissaolot kasvoivat edellisestä vuodesta. Työhyvinvointipalveluiden monipuolisuuden vuoksi kattavia tilastoja palveluiden käytöstä ei ole, merkittäviä muutoksia aikaisempaan ei vuonna 2012 tapahtunut.	Työhyvinvoinnin huomioiminen osaksi kunnan työpaikkojen arkea Poissaolojen seuranta jatkuu Työhyvinvointi- ja työolosuhdeasiat esillä säännöllisesti työpaikkojen palaverissa sairauspoissaolojen määrä/kustannukset th-palveluita käyttävien työntekijöiden osuus henkilöstöstä	Koko kunnan henkilöstölle tarkoitetut työhyvinvointipalvelut lisääntyivät uuden tyhyryhmän toiminnan myötä. Vuonna 2013 alettiin myydä henkilökunnalle puoleen hintaan niiden arvosta liikunta- ja kulttuuriseteleitä, joka laajensi työhyvinvointia tukevien palveluiden käyttämällisyyksiä.
	Vuoden 2012 alussa otettiin käyttöön varhaiseen tukeen painottuva aktiivisen tuen suunnitelma, joka jalkautettiin alkuvuoden aikana. Kunnan työpaikoilla ovat käytössä suunnitelman mukaiset puheeksi otto käytännöt.	Työssä jatkamisen tukeminen - varhe-maksumenot	Varhemaksumenot vuonna 2012 olivat 217 077 euroa ja vuonna 2013 166 880 euroa, 23,1 % pienemmät kuin vuonna 2012.
Perustelut	Sähköinen palkkalaskelma tuli käyttöön huhtikuussa 2012. Vajaa puolet kunnan palkansaajista siirtyi sähköisen palkkalaskelman käyttäjiksi. Yli puolet henkilöstöstä valitsi edelleen paperisen palkkalaskelman, mistä tulee kunnalle noin 2200 euroa vuodessa lisää postituskuluja sähköiseen palkkalaskelmaan verrattuna.		Sähköisen palkkalaskelman käyttö on laajentunut, mutta osalle työntekijöitä, joilla olisi mahdollisuus vaihtaa sähköiseen laskelmaan, postitetaan edelleen paperilaskelmia.

TOIMINTA- JA TUNNUSLUKUJA

Suoritteet ja hinta	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
TYÖLLISYYSVARAT			
Työllisyysvaroin työllistäminen	182 864	152 200	130 671
- palkkatukea työllistämiseen	91 395	58 200	69 998
Koululaisten ja opiskelijoiden työllistäminen	44 712	39 000	45177
Osuus työllistämisestä ammattipajalla	37 500		
Tukeva työvalmennussäätiön työllistämispalveluihin	112 500	153 000	152500
Muut työllistämismenot	19 856	11800	0
Työllisyystyöntekijöiden lukumäärä keskim./vuosi	7	7	7,5
KOULUTUS			
Henkilöstön koulutus €	43 996	77 000	42 559
Luottamushenkilöiden koulutus €	13 585	23 000	5 482*
Henkilöstön koulutus €/ kunnan palveluksessa oleva	85		82
Työpaikkaruokailu /ateriat kpl	6 410	5 250	6 255
Tyhytoiminta	26 216	41 000	29 103
TYÖSUOJELU			
menot	53 150	15 192	13 572
tulot			
TYÖTERVEYSHUOLTO			
menot	264 557	270 000	341 698
tulot	1 100 000	138 000	120 547

Perustiedot (tuotannontekijät)	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
KUNNAN HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ			
Vakinaisen henkilöstön määrä 31.12.	430		438
Henkilöstön lukumäärä yhteensä 31.12	519		516
Asukasta kunnan palveluksessa olevaa kohti	19,8		19,7
Asukasluku	10 280		10 170
Henkilöstömäärä määrä henkilöstöhallinto	1	1	1

MUUT PERUSTELUT**Luottamushenkilöiden koulutus**

*) Pääosa koulutusrahan käytöstä on jäänyt hallintokuntien omiksi menoiksi.

Toimielin: 15 Tarkastuslautakunta

Tulosalue: 150 Tilintarkastus

Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 150	Toteutuma 2012	Alkuperäinen talousarvio 2013	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2013
Toimintatulot	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-29	-25	0	-25	-26
Toimintakate (Netto)	-29	-25	0	-25	-26

Tarkastuslautakunta valmistelee valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioi, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet.

Suoritteet ja hinta	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Tilintarkastuspäivät	28	16	
Lakisääteisen tilintarkastuksen täydentäminen, pv			
Tarkastuslautakunnan jäsenet	6	6	7
Tilintarkastajat	1	1	1

Kuntalain edellyttämät ulkoinen tarkastus on toteutettu suunnitelman mukaisena. Edellisen vaalikauden tarkastuslautakunta on antanut arviointikertomuksensa vuodelta 2012 siten, että tilinpäätös vahvistettiin kunnanvaltuustossa 17.6.2013.

Vuoden 2013 tilinpäätöksen arvioi vuosiksi 2013 - 2016 valittu lautakunta.

Toimielin: 16 Keskusvaalilautakunta

Tulosalue: 160 Vaalit

Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 160	Toteutuma 2012	Alkuperäinen talousarvio 2013	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2013
Toimintatulot	32	0	0	0	0
Toimintamenot	- 49	0	0	0	0
Toimintakate (Netto)	-18	0	0	0	0

Perustiedot (tuotannontekijät)	TP 2007	TP 2008	TP 2009	TP 2010	TP 2011	TP 2012	TP 2013
Äänestysalueet	9	9	9	9	9	9	9

MUUT PERUSTELUT

- v. 2007 eduskuntavaalit
- v. 2008 kunnallisvaalit
- v. 2009 europarlamenttivaalit
- v. 2011 eduskuntavaalit
- v. 2012 presidentin vaalit
- v. 2012 kunnallisvaalit
- v. 2013 ei säännönmukaisia vaaleja

Vuonna 2013 ei järjestetty vaaleja.

Toimielin: 20 Perusturvalautakunta

Tulosalue: 211 Johtamisen tukipalvelut

Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 211	Toteutuma 2012	Alkuperäinen talousarvio 2013	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2013
Toimintatulot	2	0	0	0	5
Toimintamenot	-204	- 200	-26	-226	-212
Toimintakate (Netto)	-202	- 200	-26	-226	-207

*) pyöristetty vertailukelpoinen luku

211 Johtamisen tukipalvelut	2013 - 2016
Palvelusuunnitelman kuvaus	Huolehditaan perusturvalautakunnan päätöksenteon edellytyksistä sekä osaston toiminnan hallinnosta. Henkilöstön työhyvinvoinnista ja osaamisesta huolehtiminen.

Tavoitteet ja tunnusluvut

Valtuuston hyväksymät tavoitteet (sitova taso kv)

Tulosalue 211	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Vaikuttavuustavoitteet	Työhyvinvointi ja sairauspoissaolot pysyivät vuonna 2012 ennallaan	Uusi osaava perusturvalautakunta	
Tuotantotavoitteet		Uusien perusturvan luottamus- henkilöiden kouluttaminen ja perehdyttäminen	Perusturvalautakunta perehtyi sosiaali- ja terveydenhuollon toimialaan vuoden aikana. Perusturvalautakunta kokoontui 7 kertaa

Talous-, toiminta- ja tunnuslukuja	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014
Henkilöstömäärä	1,75	1,75	1,75	1,75
Hallinto	1	1	1	1
Toimistopalvelut	0,75	0,75	0,75	0,75

Toimielin: 20 Perusturvalautakunta

Tulosalue: 221 Sosiaalihuollon palvelut

Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 221	Toteutuma 2012	Alkuperäinen talousarvio 2013	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2013
Toimintatulot	4 192	2 776	31	2 807	2 855
Toimintamenot	- 17 793	-17 688	-96	-17 784	-17 571
Toimintakate (Netto)	- 13 601	-14 912	-65	-14 977	-14 716

221 Sosiaalihuollon palvelut	2012 - 2014	2013 - 2015
Palvelusuunnitelman kuvaus	<p>Tulosalue järjestää ja tuottaa sosiaalihuollon palvelut kuntalaisille.</p> <ul style="list-style-type: none"> - sosiaali- ja perhetyössä - varhaiskasvatuksessa - vajaakuntoisten palveluissa - hoivapalveluissa 	<p>Tulosalue järjestää ja tuottaa sosiaalihuollon palvelut kuntalaisille.</p> <ul style="list-style-type: none"> - sosiaali- ja perhetyössä - varhaiskasvatuksessa - vajaakuntoisten palveluissa - hoivapalveluissa <p>Tulosalueen palvelut lukuun ottamatta varhaiskasvatusta siirtyvät 1.1.2015 Pohjois-Savon sairaanhoitopiiriin Kysteri-liikelaitoksen järjestettäväksi</p>

Tavoitteet ja tunnusluvut

Valtuuston hyväksymät tavoitteet (sitova taso kv)

Tulosalue 221	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Vaikuttavuus-tavoitteet	<p>Hyvinvointikertomusta valmistelemaan on nimetty työryhmä, mutta työtä ei aloitettu vielä vuonna 2012. Tarkoitus on saada hyvinvointikertomus valtuustoon vuonna 2013 ja viimeistään vuoden 2014 alussa.</p> <p>Palvelujen saatavuus toteutuu pääsääntöisesti lakien ja asetusten mukaan pieniä viiveitä lukuun ottamatta. Viiveet lähinnä sosiaalityön palveluissa</p>	<p>Palvelujen saatavuus lakien ja asetusten mukainen kaikissa sosiaalihuollon palveluissa</p>	<p>Sosiaalihuollon palveluissa Leppävirran kunta pystyi tarjoamaan lakien ja asetusten mukaiset sosiaalipalvelut säädettyissä aikarajoissa.</p> <p>Sosiaalihuollon palveluissa kokonaisuutena saavutettiin kunnanhallituksen asettama 1 %:n säästövelvoite talousarvion toimintakatteesta</p>
Tuotantotavoitteet	<p>Valtuusto päätti käsitellessään talousarviota 2012, että sekä vanhustenhuollon että päivähoidon palvelut tuotetaan jatkossa mahdollisimman pitkälle omana toimintana. Tuotantotavoite on ristiriidassa ao. päätöksen kanssa ja tästä syystä päätettiin tämä tavoite jättää vuodelta 2012 pois</p>		

TULOSALUE 221: SOSIAALIHUOLLON PALVELUT

Toiminta ja tunnuslukuja	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Henkilöstömäärä, josta	183,53	192,44	187,31
sosiaali- ja perhetyö	10,65	10,65	10,65
Varhaiskasvatus	79,45	84,45	79,12
Vajaakuntoisten palvelut	7,93	8,04	8,04
Hoivapalvelut	85,5	89,3	89,5
Avopalvelut	0	0	0

Vastuualue: 2202 Sosiaali- ja perhetyö**Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)**

Vastuualue 2202	Toteutuma 2012	Alkuperäinen talousarvio 2013	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2013
Toimintatulot	1 815	539	0	539	566
Toimintamenot	-4 180	-4 190	-27	-4 126	-3 834
Toimintakate (Netto)	-2 365	-3 651	-27	-3 678	-3 268

Lautakunnan hyväksymät tavoitteet (sitova taso ltk)

Vastuualue 2202	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Vaikuttavuustavoitteet	toteutui 98,8 % toteutuu n. 99 % Kodin ulkopuolelle sijoitettujen lasten määrä kasvoi 12 lapsesta 17. Yhä useampi lapsi kuitenkin sijoitettiin perhehoitoon ja sijoituksia on myös purettu	Toimeentulotukihakemusten käsittelyaika korkeintaan 7 työpäivää 100 % Lastensuojelutarpeenselvitysten aika ei ylitä 3 kk:tta Pitkäaikaistyöttömien määrä ei kasva	toteutuu toteutuu Työtömyysaste nousi Leppävirralla 12,6 %:sta 13,3 %:iin, mutta työmarkkinatuen kuntaosuus pysyi ennallaan eli pitkäaikaistyöttömien määrä ei ole kokonaisuudessaan kasvanut. Leppävirralla oli vuoden lopussa 196 pitkäaikaistyötöntä, kaikkiaan työttömänä oli 603 henkeä.
Tuotantotavoitteet	Lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelman päivittäminen aloitettiin ja uusi valtuusto saa asian käsitteilyyn kevään 2013 aikana. Eroseminaari perheneuvolan psykologin vetämänä toteutui kevään 2012 aikana ja erilaista neuvontaa ja ohjausta eroa harkitseville on tarjottu aktiivisesti.	Keskitytään lakisääteisiin palveluihin Sosiaalityön ostopalveluja vähennetään erityisesti lastensuojelun avohuollossa omaa toimintaa tehostamalla Työllisyyden kuntakokeilu yhteistyössä varkauden kanssa Tukevan pajatoiminnan ostoja lisätään ja yhteistoimintaa kehitetään	Sosiaalityön ostopalveluja vähennettiin vuoden aikana merkittävästi sekä avohuollossa että sijaishuollossa. Työllisyyden kuntakokeilu Varkauden kaupungin hallinnoimana on toteutunut suunnitellusti, Leppävirralla on ollut yksi työntekijä alkupalvelussa ja yksi täsmäpalvelussa Tukevan pajatoiminta ei lisääntynyt suunnitellusti, kun asiakasmäärä toteutuu, mutta asiakkaiden käyttöpäivät ei

Toteutuminen 31.12.2013

Sosiaali- ja perhetyön palvelujen saatavuus toteutui suunnitellusti. Kunta erosi varkauden työvoiman yhteispalvelupiste Paletista kesäkuun lopussa ja Paletissa ollut sosiaalityöntekijä siirtyi sosiaalitoimistoon aikuissosiaalityöhön. Tämä muutos mahdollisti uuden työnjaon sosiaalityössä, jossa pyritään myös säilyttämään Paletin toimintatavan kaltainen moniammatillinen työllisyyttä edistävä ote. Työnjaon tavoitteena on kaikkineen oman toiminnan tehostaminen ja ostopalvelujen vähentäminen hallitusti.

Sosiaali- ja perhetyön talousarvio oli edellisvuoden tilinpäätöksen suuruinen. Menot laskivat edellisvuoteen verrattuna 8,3 % ja myös tulot ylittivät talousarvion 5,2 %:lla. Edellisvuoteen verrattuna vain vammaispalvelun kustannukset kasvoivat (9 %), kun menojen pieneminen oli suurinta lastensuojelussa ja päihdepalveluissa. Lastensuojelussa sijaishuollon painopiste on muuttunut selkeästi laitoshoidosta perhehoitoon. Toimeentulotuen avustusmenot laskivat edellisvuoteen verrattuna 0,9 %. Kelan työmarkkinatuen kuntaosuus pysyi edellisvuoden tasolla. Työttömyysaste on kuitenkin kasvanut heinäkuusta 2012 (11,4) heinäkuuhun 2013 (13,1) lähes kaksi prosenttia.

VASTUUALUE: 2202 SOSIAALI- JA PERHETYÖ					
Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2010	TP 2011	TP 2012	TA 2013	TP 2013
Henkilöstömäärä	10,65	10,65	10,65	10,65	10,65
VASTUUALUE: 2205 SOSIAALITYÖ					
Kustannuspaikat 2205,2206,					
Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2010	TP 2011	TP 2012	TA 2013	TP 2013
Toimeentulotuki					
Toimeentulotukiruokakunnat	438	440	427	450	460
Menot €/ruokakunta	3198,55	3302,41	3 530,91	3 637,69	3 341,19
Nettomenot /ruokakunta	2 016,91	2 284,30	2 452,00	2 479,38	2 214,40
Kelan työmarkkinatuen kuntaosuus	279 349	293 521	359 537	360 000	359 909
Lastensuojelu					
Lastensuojeluilmoitusten lkm	144	101	167	150	159
Avohuollon asiakkaat vuoden aikana	41	40	69	60	101
Kodin ulkopuolelle sijoitetut 31.12.	14	10	17	15	16
Hoitopäivät	5753	5021	4809	5475	5386
Jälkihuollossa olevat	10	12	14	15	13
Päihdepalvelut					
Avohoitokäynnit	257	138	383	100	274
Laitoskuntoutus hoitopäivät/sis. turvakodit	234	150	98	100	23
Vammaispalvelut					
Asiakkaat vuoden aikana	324	252	373	320	269
kuljetuspalveluasiakkaat	184	194	211	200	199
Lastenvalvoja					
Isyys-, elatus-, huolto- ja	189	220	219	220	189
€/sopimus	158,23	150,25	155,8	161,99	174,22
isyys- ja selvityksiä	46	26	39	40	34
elatus- ja huoltosopimuksia	143	194	180	180	155
VASTUUALUE: PERHENEUVOLATYÖ					
kustannuspaikka 2360					
Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2010	TP 2011	TP 2012	TA 2013	TP 2013
Henkilöstömäärä					
Perheneuvola	2	2	2	2	2
Asiakaskäynnit	1237	755	1053	1200	X
€/käynti	92	136,14	113,49	106,05	x
Asiakkaita vuoden aikana			127		141
€/asiakas			940,96		851,44
VASTUUALUE: PERHETYÖ					
kustannuspaikka 2380					
Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2010	TP 2011	TP 2012	TA 2013	TP 2013
Henkilöstömäärä					
Kustannukset	38 672	40 193	41 714	45 895	45 926
Asiakaskäynnit	312	252	212	280	246
Asiakasperheet vuoden aikana /	22	20	21	20	30
Menot /asiakas	1757,82	2009,65	1 986,38	2 294,75	1 530,87

Vastuualue: 2203 Varhaiskasvatus**Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)**

Vastuualue 2203	Toteutuma 2012	Alkuperäinen talousarvio 2013	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2013
Toimintatulot	506	485	0	485	555
Toimintamenot	-4 330	-4 322	0	-4 322	-4 267
Toimintakate (Netto)	-3 824	-3 838	0	-3 838	-3 712

Lautakunnan hyväksymät tavoitteet (sitova taso ltk)

Vastuualue 2203	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Vaikuttavuus-tavoitteet	Toteutui yksittäisiä perheitä lukuun ottamatta Toteutui	Päivähoito ja esiopetus järjestetään lain mukaisesti kaikille sitä tarvitseville lapsille mahdollisimman usein vanhempien toivomalla tavalla, mutta tuetaan vanhempia myös mahdollisuuksiensa mukaan viettämään mahdollisimman paljon aikaa oman lapsensa kanssa. Päivähoitopaikka järjestetään kaikille lapsille vanhemman työn/opiskelun vuoksi kahdessa viikossa ja muutoin neljässä kuukaudessa.	Toteutuu lain mukaan
Tuotantotavoitteet	Palveluraha otettiin käyttöön yksityisissä päivähoitopalveluissa 1.8.2012. Malli mukailee naapurikuntien palvelurahamallia ja tuo perheille lisää vaihtoehtoisia päivähoiton järjestämistapoja.	Tarjolla on perheille monipuolista kunnallista päivähoitoa sekä mahdollisuus hankkia yksityistä päivähoitoa palvelurahalla	Käytössä yksityisen hoidon palveluraha sekä erilaisia kunnallisia päivähoitomuotoja

Päivähoitoa järjestetään samoissa toimintayksiköissä kuin vuonna 2012, myös yksityisen päivähoiton palveluraha on edelleen kunta-laisten käytettävissä päivähoiton järjestämiseksi. Perhepäivähoitajille maksettava kuntalisä lakkaa 1.7.2013 kokeilujakson päättyessä. Päivähoidossa käytetään sijaisia aikaisempaa vähemmän.

Toteutuminen 31.12.2013

Varhaiskasvatuksen talousarvio oli menojen osalta 0,18 % edellisen vuoden tilinpäätöstä pienempi. Lisäksi käyttösuunnitelmassa on asetettu varhaiskasvatukselle 65 263 € säästötavoite, joka huomioiden käytössä olevat varat olivat 1,7 % edellisvuoden tilinpäätöstä pienemmät. Varhaiskasvatuksen menot laskivat edellisvuoteen verrattuna 1,4 % ja tulot kasvoivat yli 9 %. Varhaiskasvatuksessa siis saavutettiin myös prosentin säästövelvoite.

Varhaiskasvatuksen toiminnassa haasteita tuottivat päivähoitotilojen sisäilmaongelmat, joiden vuoksi ilonpillerin päiväkodin tiloja joudittiin osittain ottamaan pois käytöstä. Lapsia sijoitettiin Puistolän päiväkotiin, josta esiopetus siirtyi Alapihan kartanoon. Uuden kirkonkylän päiväkodin rakentamista aikaistettiin näistä syistä ja uusi päiväkotiki on suunnitelmien mukaan käytössä syksyllä 2014.

VASTUUALUE: 2203 VARHAISKASVATUS					
Toiminta ja tunnuslukuja	TP 2010	TP 2011	TP 2012	TA 2013	TP 2013
Päivähoito (sis.toimistovirk.)	81,39	81,45	79,45	84,45	79,12
Päivähoito, yksityiset hoitajat 31.12.	14	13	14	13	14
TULOSYKSIKKÖ: 2220 VARHAISKASVATUKSEN HALLINTO					
Kp2230					
Henkilöstömäärä	TP 2010	TP 2011	TP 2012	TA 2013	TP 2013
Hallinto (tstovirk siirto tukipalveluista)	2,6	2,2	2,6	2,6	2,2
TULOSYKSIKKÖ: 2231 PERHEPÄIVÄHOITO					
Henkilöstömäärä	TP 2010	TP 2011	TP 2012	TA 2013	TP 2013
Ryhmäperhepäiväkodit	6,35	5	5	6	6,3
Perhepäivähoito	21,79	24	17	20	19,52
Ryhmäperhepäivähoito, pph hoitajan					
Toiminta ja tunnuslukuja	TP 2010	TP 2011	TP 2012	TA 2013	TP 2013
Ryhmäperhepäivähoitopaikat	24	20	20	20	20
hoitopaikka/meno	10 295,54	8 376,05	9 908,15	9 870,35	10 896,20
Perhepäivähoitopaikat	75	75	59	61	69
hoitopaikka/meno	8 408,28	8 642,48	10 607,27	10 801,23	9 241,41
TULOSYKSIKKÖ: 2250 PÄIVÄKODIT					
Henkilöstömäärä	TP 2010	TP 2011	TP 2012	TA 2013	TP 2013
Päiväkodit	38,63	46,22	42,23	44,23	38,81
Erytyslastentarhanopettaja	1	1	1	1	1
Päiväkodit Ilonpilleri, Puistola, Sorsakoski, Viitosvinttiöt, Timola					
Toiminta ja tunnuslukuja	TP 2010	TP 2011	TP 2012	TA 2013	TP 2013
Päivähoitopaikat	159	180	177	185	197
hoitopaikka/meno	10 594,57	11 145,09	12 078,93	11 379,54	10 349,58
Ale 3-vuotiaita lapsia hoidossa	31	42	32		33
3-6 vuotiaita lapsia hoidossa	103	102	133		127
Esioppilaita osapäivähoidossa	48	57	54		57
TULOSYKSIKKÖ: 2260 ESIOPETUS					
Esiopetus Ilonpilleri, Puistola,					
Henkilöstömäärä	TP 2010	TP 2011	TP 2012	TA 2013	TP 2013
Esiopetus	11,02	9,74	11,62	11,62	11,29
Toiminta ja tunnuslukuja	TP 2010	TP 2011	TP 2012	TA 2013	TP 2013
Esiopetus lapset	107	90	99	96	93
Esiopetuspaikka/meno	4 858,54	6 404,36	6 206,08	6 075,86	6 534,96
TULOSYKSIKKÖ: 2280 LASTENHOIDON TUKI					
Lastenhoidontuki					
Toiminta ja tunnuslukuja	TP 2010	TP 2011	TP 2012	TA 2013	TP 2013
Kotihoidontukimenot	472 252	487 137	443 064	456 000	459 260
Hoidettavat lapset 31.12.	157	149	165	140	177
euroa/lapsi	3 007,97	3269,38	2 685,24	3 257,14	2 594,69
Yksityisen hoidon tukimenot (sis. tuen	148 256	145 825	143 956	154 080	160 325
Hoidettavat lapset 31.12	50	40	35	43	41
euroa/lapsi	2 965,12	3645,6	4 113,03	3 583,26	3 910,37
Perhepäivähoitajien kuntalisä	0	6 755	13 310	6 000	6 856

Vastuualue: 2311 Vajaakuntoisten palvelut**Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)**

Vastuualue 2311	Toteutuma 2012	Alkuperäinen talousarvio 2013	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2013
Toimintatulot	231	135	0	135	158
Toimintamenot	-3 092	-3 127	0	-3 127	-3 262
Toimintakate (Netto)	-2 861	-2 992	0	-2 992	-3 104

Lautakunnan hyväksymät tavoitteet (sitova taso ltk)

Vastuualue 2311	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Vaikuttavuustavoitteet		Jokaisella kunnassa asuvalla kehitysvammaisella on hänen tarvettaan vastaava asumis- ja päivä- tai työtoimintapaikka Mielenterveystyössä nuorten mielenterveysongelmien hoidon kynnystä madalletaan ja palveluverkoston toimintaa tiivistetään	toteutuu
Tuotantotavoitteet	Kehittämistyötä on tehty henkilöstön kehittämispäivien muodossa omin voimin sekä kartoittamalla erilaisten palveluntuottajien tarjontaa ja mahdollisuuksia.	Päivätoiminnan sisältöä kehitetään. Kehitysvammaisten asumispalveluissa palveluntuottaja laskuttaa kunnalta hoidon ja asiakkaalta suoraan ylläpidon	kehitystyö käynnissä Toteutettu

Muut perustelut:

- Paasonkallion toiminta pysyy vuoden 2012 tasolla, henkilöstö säilyy ennallaan. Sisäisesti kehitetään toimintaa ja tehdään rajauksia toimintaan otettavien asiakkaiden osalta esim. asumismuodon, iän ja toimintakyvyn mukaan.
- Mielenterveyskuntoutujien tilapäistä asumispalvelua ei järjestetä
- Nuorten kuntoutuskotihoidon päättyvät 31.3 ja 31.8 ja nuorten mt-hoidossa keskitytään avohoidon tukemiseen.
- Kehitysvammaisten henkilökohtaista apua ei myönnetä v. 2013

Toteutuminen 31.12.2013

Vajaakuntoisten palveluissa oli varauduttu 1,1 % menojen kasvuun ja lisäksi käyttösuunnitelmassa vahvistettu säästötavoite 47 221 €, joka huomioiden menojen tulisi laskea tilinpäätökseen verrattuna 0,4 %. Menot kuitenkin kasvoivat 5,3 %. Arvioitua suuremmat toimintatuotot huomioiden talousarvio ylittyi nettona n. 112 000 €.

Menojen kasvu oli suunniteltu suurempaa kaikissa mielenterveyden tukemisen palveluissa (+ 12,6 %). Mielenterveyskuntoutujien asumispalvelua on jouduttu järjestämään suunniteltua enemmän, kun vaihtoehtona olisi ollut huomattavasti kalliimpi laitoshoido (erikoissairaanhoidon menokohdalla). Asumispalveluissa oli vuoden lopussa 3 kuntoutujaa suunniteltua enemmän. Myös päivätoiminnan käytöllä on tuettu mielenterveyskuntoutujien kotona asumista.

Kehitysvammahuollon menot ylittivät talousarvionsa alle 10 000 €:lla, mutta nettona ylitystä kompensoi arvioitua suuremmat toimintatuotot. Paasonkallion päivätoiminnasta suurin osa kehitysvammaisista koululaisista on integroitu Alapihan ap/ip-ryhmään ja kustannukset maksetaan Paasonkallion menokohdalta.

VASTUUALUE: 2311 VAJAAKUNTOISTEN PALVELUT					
TULOSYKSIKKÖ: 2312 KEHITYSVAMMAHUOLTO					
Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2010	TP 2011	TP 2012	TA 2013	TP 2013
Henkilöstömäärä					
Avohuollon ohjaaja	1	1	1	1	1
Paasonkallio	6,43	6,43	6,93	7,04	7,04
Avohuollon ohjaus					
Avohuollon asiakkaat	92	95	89	95	90
kuntoutusohjauskäynnit	19	27	28	35	11
poliklinikkakäynnit	115	100	136	100	142
Päivä- ja työtoiminta					
Paasonkallion käyttöpäivät / kokopäivä	3832	4241	4423	4200	4393
Paasonkallion iltapäivähoitopäivät	579	566	467	530	561
meno/käyttöpäivä	73,94	71,67	73,24	78,59	75,56
päivätoiminnan ostopalvelupäivät			247	440	150
Päivä- ja työtoiminta Vaalijalassa	630	657	638	1000	1 094
Avotyötoiminnassa asiakkaita		6	5	7	4
Perhehoito					
perhehoitopäivät	756	791	812	800	741
perhelomituspäivät			37	35	32
Asumispalvelut					
Palveluasumispaikat 31.12.	28	32	30	33	30
Asumispäivät	10 277	10 921	10 878	11 863	10 948
nettomeno/pvä	69,4	72,78	78,64	77,6	89,9
Laitoshoido (Vaalijala)					
Laitoshoidoasiakkaat 31.12. (jatkuva)	8	7	9	8	7
Laitoshoitopäivät; sis. tilapäisen	3 704	3 210	3200	3103	2965
Menot /laitushoitopäivä	222,69	220,43	227,95	264,85	269,49
TULOSYKSIKKÖ: 2363 MIELENTERVEYDEN TUKEMINEN					
Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2010	TP 2011	TP 2012	TA 2013	TP 2013
Mt-päivätoiminta					
(ostopalvelut Ukonhattu ry:ltä, Mt tuki					
Kustannukset	72 449	75 265	72 792	68 500	88 283
Asiakkaat; Mt-tuki ry kotikuntoutus	35	37	47	35	50
Ukonhattu ry; päivätoiminta	24	24	25	25	24
/asiakas	1227,95	1233,85	1011	1141,67	1193,01
Psyk. Asumispalvelut					
Palveluasumisasiakkaat 31.12.	18	19	21	19	22
hoitopäivät	6 901	6927	7671	6977	7505
Nettomeno/asumispäivä	71,32	66,9	70,8	73,77	82,49
Menot €/asiakas	33 270	29 669	30 793	27 632	32 810

Vastuualue: 2503 Hoivapalvelut**Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)**

Vastuualue 2503	Toteutuma 2012	Alkuperäinen talousarvio 2013	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2013
Toimintatulot	1 640	1 618	30	1 648	1 576
Toimintamenot	- 6 191	-6 049	-69	-6 118	-6 208
Toimintakate (Netto)	- 4 552	-4 431	-39	-4 470	-4 633

Lautakunnan hyväksymät tavoitteet (sitova taso ltk)

Vastuualue 2503	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteuma 2013
Vaikuttavuustavoitteet	<p>Vuoden 2012 aikana hoidetut yli 75 – v</p> <ul style="list-style-type: none"> • kotona asuvia 87,9 % • kotihoidon piirissä 16,7 % • omaishoidon tuki 4,4 %:lla • tehostetussa palveluasumisessa 7,7 % • (Kysteri/osastohoidossa 4,0 %) 	<p>Hoivapalveluissa pyritään valtakunnallisiin suosituksiin ikäihmisten palveluissa:</p> <p>75 vuotta täyttäneistä</p> <ul style="list-style-type: none"> • 91–92 prosenttia asuu kotona itsenäisesti tai sos. ja terv. palvelujen turvin • 13–14 prosenttia saa säännöllistä kotihoitoa • 5-6 prosenttia saa omaishoidon tukea • 5-6 prosenttia on tehostetun palveluasumisen piirissä • 3 prosenttia on pitkäaikais-hoidossa vuodeosastolla <p>Palvelujen saatavuus pysyy ennallaan.</p>	<p>Vuoden 2013 aikana 75 vuotta täyttäneistä</p> <ul style="list-style-type: none"> • 89,3 prosenttia asui kotona itsenäisesti tai sos. ja terv. palvelujen turvin • 14,2 prosenttia sai säännöllistä kotihoitoa • 4,6 prosenttia sai omaishoidon tukea • 8,2 prosenttia oli tehostetun palveluasumisen piirissä • keskimäärin 2,5 prosenttia oli pitkäaikaishoidossa vuodeosastolla <p>Huomioitava on, että asiakas on voinut olla useamman palvelun piirissä vuoden aikana.</p>
Tuotantotavoitteet	<p>Mobiililaitteiden käyttöönottoa siirretään. Tavoitteena on, että jatkossa sosiaalihuollon siirryttyä Kysteri -liikelaitokseen, järjestelmä olisi kaikissa Kysteri-kunnissa sama.</p> <p>Lääkkeenjaossa on siirrytty laajasti apteekkijakoon. Säästyntä työaika on voitu käyttää muuhun asiakastoimintaan.</p> <p>Ennallaan. Leivolon palvelukeskuksen laajennus ja peruskorjaus on suunniteltu vuosille 2015–2016.</p>	<p>Toimintoja pyritään kehittämään yksiköiden sisällä asiakkaiden tarpeita vastaaviksi toimintatapoja tarkastelemalla ja muuttamalla. Ajankäytön seurannasta saatuja tuloksia hyödynnetään.</p> <p>Jotta palveluasumisen tilat Pikkuleivolassa ja Leivolassa saadaan tarpeita vastaaviksi ja ajanmukaisiksi, tarvitaan uudisrakentamisista ja saneerausta. Tarveselvitys ja hankesuunnitelma tehty vuonna 2011.</p> <p>Palveluasumisen paikkojen lisäys vaatii myös henkilökunnan lisäystä.</p>	<p>Kotisairaanhoidajan työpanosta siirrettiin viikonloppuun, mikä vähensi osastohoitoon hakeutumista.</p> <p>Yhteistyötä tiivistettiin vastaanottojen kanssa turhien osastojaksojen välttämiseksi; yhä useammin asiakas kotiutettiin hoito-ohjeiden kanssa kotihoidon tuella jo vastaanotoilta.</p> <p>Päivittäisiä hoitokäytäntöjä muutettiin siten, että tehtäviä siirrettiin klo 13-15 välille, jolloin henkilökuntaa eniten paikalla.</p>

Muut perustelut:

- Valtakunnallisen suosituksen mukaan Leivolaan tarvittaisiin vähintään neljän lähihoitajan lisäys yöhoidon tarpeisiin sekä henkilöstövahvuuteen. Lisäyksellä pyrittäisiin vastaamaan myös Ky:s: n suunnitelmiin nopeammasta kotiuttamisesta; kotioidon yöhoitaja voisi keskittyä hoitamaan kotioidon asiakkaita, kun työaika vapautuu Leivolasta.
- Asumispalvelujen ostoon tarvittavaa määrärahaa pienennetään kahden paikan verran
- Ateriapalveluiden lounaan sekä ateriapäivän asiakasmaksua nostetaan 30 senttiä/päivä. Päivätoiminnan asiakasmaksu nousee niin ikään 30 senttiä päivältä.

Toteutuminen 31.12.2013

Hoivapalveluiden toiminnalliset tavoitteet toteutuivat lähes suunnitellusti. Palvelujen saatavuus pysyi edellisen vuoden tasolla. Kunnassa on asumispalvelujen piirissä olevia yli valtakunnallisen tavoitteen. Sen sijaan itsenäisesti asuvia olevia on vähemmän, vaikka kotioidon osuutta pyrittiin vuoden aikana lisäämään. Pitkäaikaisessa vuodeosastohoidossa oli vuoden lopussa 2,3 prosenttia yli 75 vuotiaista.

Valtuuston asettama yhden prosentin säästötavoite ei hoivapalveluissa toteutunut. Talousarvioon nähden toimintakulut ylittyivät 1,5 prosenttia. Kasvua edellisen vuoteen oli 0,3 prosenttia. Tulosta voidaan pitää kohtuullisena muistaen, että Leivolaan palkattiin 1.4 alkaen neljä uutta lähihoitajaa yöhoidon tarpeisiin ja henkilövahvuuteen. Tämän lisäksi kustannuksia lisäsi yksityisen hoitokodin, Vehkaperän, toiminnan siirtyminen kunnan toiminnaksi. Tästä seurasi 74 000 euron määrärahaylitys. Vehkaperän hoitokoti lopetti 30.6.2013 ja toiminta siirtyi kunnalle Unnukoti nimisenä yksikkönä. Yksikkö toimii kahdessa kerroksessa, asukkaita on 13. Unnukotiin palkattiin määräaikaisiin työsuhteisiin 31.12.2014 saakka yksi sairaanhoitaja, joka toimii vastaavana hoitajana, sekä seitsemän lähihoitajaa. Em. miehityksellä mahdollistetaan 1 työntekijä/kerros päiväsaikaan. Yöllä työssä on yksi lähihoitaja.

Leivolan hoitajamitoitus oli lisäyksen jälkeen 0,52 työntekijää hoidettavaa kohden, kun työllistämistuella palkatut lasketaan mukaan vahvuuteen. Mitoituksen katsottiin olevan valtakunnallisen suosituksen mukainen, joskin alarajalla. Valvira järjesti toukokuussa 2013 vanhuspalvelulakiin liittyen viikon mittaisen henkilöstön työajan seurannan. Seuranta paljasti, että Leivolan henkilöstön määrä ei ole suositukseen nähden riittävä, kun huomioidaan viikoittaiset työajan lyhennykset, koulutukset yms. luvalliset poissaolot.

Loputkin asumispalvelujen ostopalvelujen piirissä olevat otettiin omiin yksiköihin. Sotainvalidien asumispalvelut Veljeskodissa muuttivat laitoshoidoksi. Laitoshoidon kustantaa suoraan Valtiokonttori. Kunta joutuu palauttamaan asumispalveluihin myönnettyä ennakkoa.

VASTUUALUE: 2503 HOIVAPALVELUT					
Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2010	TP 2011	TP 2012	TA 2013	TP 2013
Henkilöstömäärä	143,6	147	*85,5	89,5	89,5

*Vuodeosastot Kysteriin v. 2012 alusta

TY2: 2501 HOIVAPALVELUT HALLINTO

Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2010	TP 2011	TP 2012	TA 2013	TP 2013
Hallinto	2	2	* 1,5	1,5	1,5
Varahenkilöstö	5	5	3	3	3

*Toimistopalveluja ostopalveluna

TULOSYKSIKKÖ: 2410 KOTIHOITOPALVELUT

Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2010	TP 2011	TP 2012	TA 2013	TP 2013
Henkilöstömäärä	35,6	36,6	38,1	38,1	38
Henkilöstömäärä/päivätoiminta	2,5	2,5	2	2	2
Säännöllisen kotihoidon asiakkaat	172	201	197		175
%-osuus 75 v määrästä	12,23	13,5	14,8		14,2
Tilapäisen kotihoidon asiakkaat			78		122
Kotisairaanhoidon asiakkaat	437	474	400	470	390
Ateriapalveluasiakkaat	346	233	**)	250	240
Turvapalveluasiakkaat	166	168	366**)	165	179
Palveluseteliasiakkaat	45	49	40	45	34
Päivösaaston asiakkaat	77	80	85	90	79
Palvelupäivä, Konnuslahti	10	11	0		
Omaishoidontukiasiakkaat	84	77	80	85	92
%-osuus 75 v määrästä	4,4		4,4		4,6

* mukana Konnuslahden palv.päivä

**) tukipalvelut yhteensä

TULOSYKSIKKÖ: 2520 ASUMISPALVELUT

Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2010	TP 2011	TP 2012	TA 2013	TP 2013
Henkilöstömäärä	40,9	40,9	40,9	44,9	53**)
Asumispaikat (sis vuoroitopaikat)	81	80	80	80	93**)
Asumisvuorokaudet	22 456	23 716	24 350	23 000	26 672**)
Vuorohoito/lyhytaikainen asuminen	2 199	2802	1 360	2 200	1 604
Asiakkaat vuoden aikana	105	105	84		111
%-osuus 75 v määrästä		6,3	6,6		8,2
Asumispalvelut ostopalveluna	11	11	13*)	9	0
Asiakkaat vuoden aikana	11	12	15		0
%-osuus 75 v määrästä	8,1	0,6	1,1		0
Asumisvuorokaudet	3913	4000	4630	3285	0
HOIVAPALVELUT					
Käyttömenot	9 902 044	6 310 136	6 191 193	6 118 243	6 208 322
Käyttötulot	2 555 352	1 643 166	1 639 686	1 648 595	1 670 023

*) sisältää Valtionkonttorin sotainvalideille kustantaman asumispalvelun

**) mukana Unnukodin asukkaat ja määräaikaiset työntekijät

Toimielin: **20 Perusturvalautakunta**

Tulosalue: **241 Terveiden- ja sairaanhoitopalvelut**

Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 241	Toteutuma 2012	Alkuperäinen talousarvio 2013	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2013
Toimintatulot	245	38	0	38	39
Toimintamenot	-22 448	-22 644	0	-22 644	-22 068
Toimintakate (Netto)	-20 203	-22 606	0	-22 606	-22 029

Tulosalue 241	2012 - 2014	2013 - 2015
Palvelusuunnitelman kuvaus	Terveystuon palvelut tuottaa kuntalaisille Kysteri-liikelaitos ja sairaanhoidon palvelut hankitaan pääosin Pohjois-Savon sairaanhoitopiiriltä ja Varkauden sairaalalta	Terveystuon palvelut tuottaa kuntalaisille Kysteri-liikelaitos ja sairaanhoidon palvelut hankitaan pääosin Pohjois-Savon sairaanhoitopiiriltä ja Varkauden sairaalalta

Tavoitteet ja tunnusluvut

Valtuuston hyväksymät tavoitteet (sitova taso kv)

Tulosalue 241	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Vaikuttavuustavoitteet	Lähipalvelut säilyivät Kysteri-liikelaitoksen tuottamina ennallaan. Palveluja oli tarjolla entiseen malliin samalla laatutasolla	Perusterveydenhuollon lähipalvelut säilyivät ennallaan ja toiminnan volyymit pysyvät vuoden 2012 tasolla.	Toteutui
Tuotantotavoitteet	Kysteri-liikelaitos aloitti toimintansa 1.1.2012. Ensimmäinen vuosi sujui hyvin sekä toiminnan että talouden näkökulmasta	Perusterveydenhuollon palvelut tuottaa Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin Kysteri-liikelaitos	Toteutui

Vastuualue: 2402 Terveyspalvelut**Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)**

Vastuualue 2402	Toteutuma 2012	Alkuperäinen talousarvio 2013	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2013
Kunnan toimintamenot, sis.mm. varhe- ja eläkemenoperusteiset maksut	-620	-546	0	-546	-585
Toimintamenot, sis.mm. Kysterin maksuosuus	-8 216	-8 441	0	-8 441	-8 469
Toimintakate (Netto)/(brutto)	-8 837	-8 987	0	-8 987	-9 054

Toteutuminen 31.12.2013

Kysterin tuottamat perusterveydenhuollon palvelut ovat olleet kuntalaisten saatavissa palvelusopimuksen mukaisesti. Perusturvalautakunta päätti käyttösuunnitelman yhteydessä asettaa Kysterin kuntaosuudelle 135 209 €:n säästötavoitteen johtuen kunnanhallituksen asettamasta 1 % säästötavoitteesta. Säästötavoite ei toteutunut

Ostot Kysteriltä TA 2013				Ostot Kysteriltä TP 2013			
Tuotteet	kpl	€	Yhteensä	Tuotteet	kpl	€	Yhteensä
AVOHOITO			4 006 670	AVOHOITO			4 055 211
Fysioterapia				Fysioterapia			
yksilökäynnit	1400	81,02	113421	yksilökäynnit	1169		
ryhmät	560	81,02	45369	ryhmät	301		
apuvälinekäynnit	900	21,14	19022	apuvälinekäynnit	255		
Kouluterveydenhuolto	3000	43,2	129587	Kouluterveydenhuolto	2878		
Lastenneuvola	1800	50,3	90534	Lastenneuvola	1871		
Äititysneuvola	1400	42,54	59554	Äititysneuvola	1710		
Sairaanhoidajan vast				Sairaanhoidajan vast			
käynnit	9400	39,03	366909	käynnit	11 714		
puhelinontaktit	10000	4,45	44520	puhelinkontaktit	9435		
sh.ryhmät	300	39,03	11710				
Lääkärinvastaanotto				Lääkärinvastaanotto			
käynnit	16400	127,02	2083055	käynnit	15 508		
puhelinontaktit	3600	11,13	40068	puhelinkontaktit	3363		
Mielenterveydesto	2000	105,03	210068	Mielenterveydesto	1868		
Puheterapia	750	91,8	68850	Puheterapia	505		
Psykologi	0			Psykologi			
Päivystys	4000	154,74	618828	Päivystys	3696		
Erikoisl. kons.				Erikoisl. kons.	344		
VUODEOSASTO			3 863 530	VUODEOSASTO			3 877 984
lyhyt hoito	16425	145	2381625	lyhyt hoito	14820		
pitkäaikaishoito	12775	116	1481900	pitkäaikaishoito	13075		
SUUN TERVEYDENHOITO			570 759	SUUN TERVEYDENHOITO			535 321
hammaslääkäri	10000	43,12		hammaslääkäri	10 389		
suuhygienisti	5000	26,24		suuhygienisti	3674		
yhteensä			8 440 959	yhteensä			8 468 516

PY 410 Leppävirta

Tulot

Myyntitulot ylittivät budjetoidun tason. Ylitys selittyy lähinnä ulko- ja jäsenkuntakuntamyynnillä. Maksuissa jäätiin budjetoidusta tasosta (toteuma 94,6 %). Tuet ja avustukset (työterveyshuollon korvaukset) ja valtiolta saadut koulutuskorvaukset toteutuivat hieman yli budjetoidun tason.

Menot

Henkilöstömenot alittivat budjetoidun tason. Materiaalin ostot (aineet, tarvikkeet, tavarat) ylittivät budjetoidun tason, näin myös palvelujen ostot. Jälkimmäinen asia selittyy pääasiassa ostopalveluina korvatuilla henkilöstöresursseilla. Tutkimus- ja hoitopalvelut toteutuivat hieman yli budjetoidun 2,2 %. Kuntoutuspalveluiden ostot alittivat budjetoidun tason (1,8 %). Vuokramenot alittuivat hieman.

Kokonaisuutena palveluyksikön vuoden 2013 tilinpäätös on poistojen jälkeen nolla euroa.

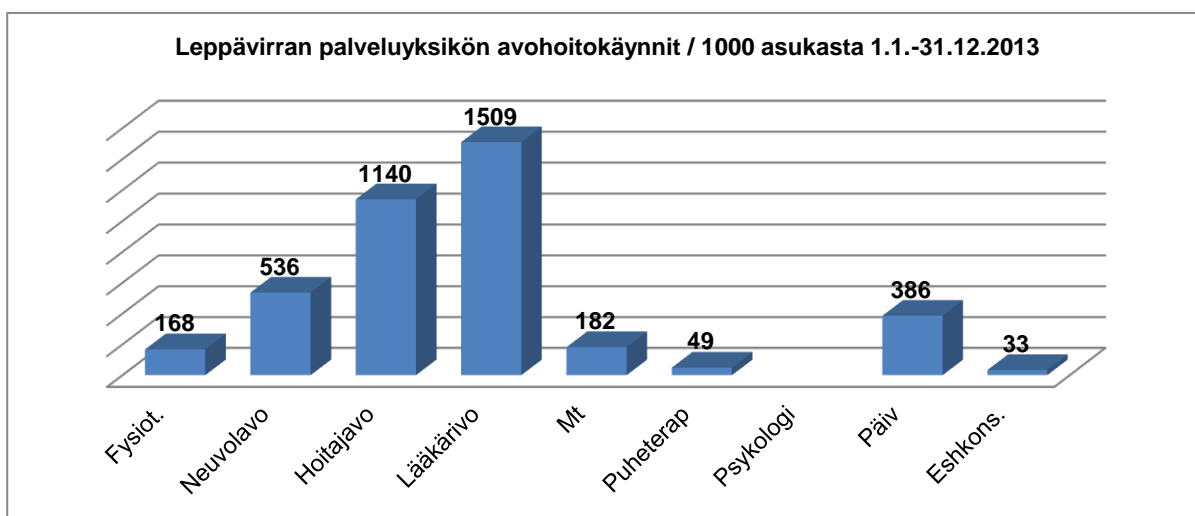
KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU VUODELTA 2013					
PY410 LEPPÄVIRTA					
	TILINPÄÄTÖS 2012	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2013	TILINPÄÄTÖS 2013	POIKKEAMA 2013	Tot.% 2013
Liikevaihto	8 355 593,30	8 612 093	8 665 122,12	53 029,12	100,62
Hoitopalveluiden myynti jäsenkunnille	8 165 375,24	8 440 959	8 468 515,68	27 556,68	100,33
Hoitopalveluiden myynti ulkokunnille	155 632,78	153 034	159 741,07	6 707,07	104,38
Muu ulkoinen myynti	34 585,28	18 100	36 865,37	18 765,37	203,68
Liiketoiminnan muut tuotot	1 435 233,22	1 416 512	1 434 272,08	17 760,08	101,25
Materiaalit ja palvelut	-3 187 513,34	-3 184 146	-3 322 870,06	-138 724,06	104,36
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-704 891,32	-658 552	-691 028,25	-32 476,25	104,93
Ostot tilikauden aikana	-704 891,32	-658 552	-691 028,25	-32 476,25	104,93
Ulkoiset	-520 207,84	-477 540	-469 422,64	8 117,36	98,30
Kuntayhtymältä	-184 683,48	-181 012	-221 605,61	-40 593,61	122,43
Palvelujen ostot	-2 482 622,02	-2 525 594	-2 631 841,81	-106 247,81	104,21
Ulkoiset	-2 062 929,00	-2 025 604	-2 224 386,75	-198 782,75	109,81
Palvelualueen sisäiset	-356 128,44	-448 745	-342 471,30	106 273,70	76,32
Kuntayhtymältä	-63 564,58	-51 245	-64 983,76	-13 738,76	126,81
Henkilöstökulut	-5 893 285,46	-6 157 623	-6 010 523,31	147 099,69	97,61
Palkat ja palkkiot	-4 925 632,07	-4 987 164	-4 990 845,85	-3 681,85	100,07
Henkilösivukulut	-967 653,39	-1 170 459	-1 019 677,46	150 781,54	87,12
Eläkekulut	-783 010,72	-954 809	-831 361,68	123 447,32	87,07
Muut henkilösivukulut	-184 642,67	-215 650	-188 315,78	27 334,22	87,32
Poistot ja arvonalentumiset	-15 920,21		-15 920,22	-15 920,22	
Suunnitelman mukaiset poistot	-15 920,21		-15 920,22	-15 920,22	
Liiketoiminnan muut kulut	-691 719,48	-697 085	-747 620,33	-50 535,33	107,25
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	2 388,03	-10 249	2 460,28	12 709,28	-24,01
Rahoitustuotot ja -kulut	-2 388,03	0	-2 460,28	-2 460,28	
Muille maksetut korkokulut	-2 388,03		-2 460,28	-2 460,28	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	0,00	-10 249	0,00	10 249,00	0,00

Leppävirran palveluyksikön toiminnallinen kuvaus, vastuuhenkilö: palveluyksikön johtaja Jari Lukkarinen

Kysterin Leppävirran palveluyksikön toiminta on nyt toisen toimintavuoden aikana ollut selväpiirteisempää edelliseen vuoteen verrattuna. Henkilökunta on kiitettävästi omaksunut muuttuneet, lähinnä tietotekniset, käytännöt. Suurin muutos vuonna 2013 on ollut sähköiseen e-reseptiin siirtyminen, mikä myös on onnistunut hyvin.

Vastaanotto toiminta

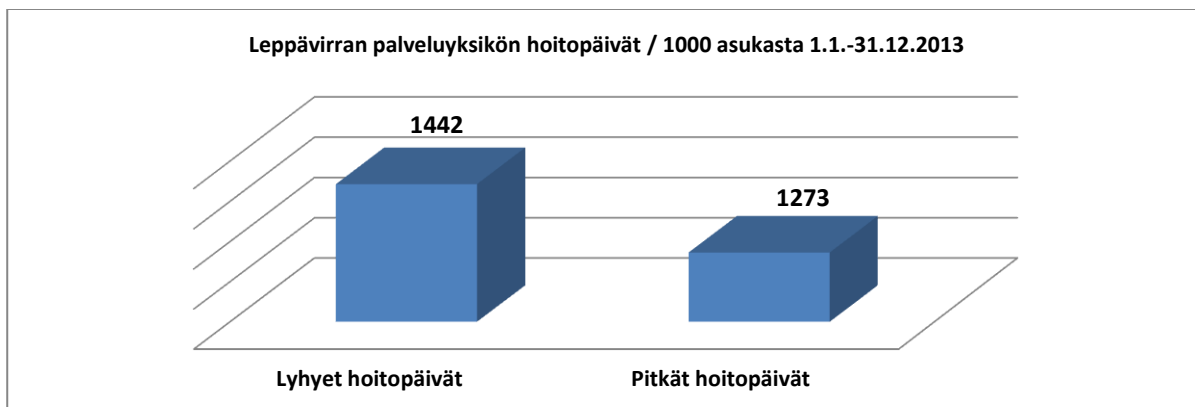
Palveluyksikön vastaanotto toiminta on toiminut suunnitellusti mukaan lukien kesäaika, jolloin toimittiin juhannuksen jälkeen kuusi viikkoa päivystysluonteisesti. Kaikki lääkäreiden virat ovat olleet täytettyinä ja myös hoitohenkilökuntaa on ollut riittävästi. Ostopalveluna on hankittu, kuten aiemminkin, psykiatrian ja geriatrian erikoislääkäreiden palveluja. Puheterapia, mielenterveystyö, neuvolatoiminta, kouluterveydenhuolto ja fysioterapia ovat sujuneet ongelmitta. Lääkäreiden vastaanotto- ja päivystyskäyntien määrät ovat edelliseen vuoteen nähden samalla tasolla kaikissa käyntityypeissä. Hoitajavastaanottojen käyntimäärät lisääntyivät vajaalla 900 sadalla käynnillä verrattuna vuoteen 2012. Kuviossa 7 on kuvattu kaikki avohoitokäynnit ja kuviossa 8 lääkäreiden ja hoitajien avohoitokäynnit ja puhelut 1000 asukasta kohden.



Kuvio 7. Leppävirran palveluyksikön avohoitokäynnit / 1000 asukasta 1.1–31.12.2013.

Laitoshoito

Vuodeosastojen kuormitus on ollut kohtuullisella tasolla. Edelliseen vuoteen verrattuna on erityisesti lyhytaikainen hoito vähentynyt 1500 hoitopäivällä. Pitkäaikaishoitopäivien määrä puolestaan lisääntyi 514 päivällä. Etenkin erikoissairaanhoidosta on tullut jatkohoitoon entistä vaativampaa hoitotyötä tarvitsevia potilaita. Tämän vuoksi on jouduttu käyttämään ylimääräistä henkilökuntaa vierihoidtajina. Myös materiaalikustannuksiin tämä on heijastunut. Siirtoviivemaksuja ei ole tullut. Vuodeosastoilta on kokeiluun- teisesti vähennetty kuusi sairaansijaa. Toiminta ei ole tästä vaikeutunut. Osastoilla on edelleen jatkettu hoitotyössä kuntouttavaa työtä. Kuvioissa 8 on kuvattu laitoshoidon hoitopäivät 1000 asukasta kohden.



Kuvio 8. Leppävirran palveluyksikön laitoshoidon hoitopäivät / 1000 asukasta 1.1–31.12.2013.

Kysterin jäsenkuntien maksuosuudet 2013																	
Asukk	Kunta	TA 2013		TP 2013		TA 2013		TP 2013		TA 2013		TP 2013		TA 2013		TP 2013	
		YHT.	/as.	Yht.	/as.	AVOHIT	/as.	AVOHIT	/as.	SUUN TH	/as.	SUUN TH	/as.	VUODEOS	/as.	VUODEOS	/as.
5093	Juankoski	4865806	955,39	4724232,07	927,59	2758000	541,53	2783440	546,52	328842	64,57	325104	63,83	1778964	349,30	1615688	317,24
3315	Kaavi	3436472	1036,64	3487571,47	1052,06	1695627	511,50	1777275	536,13	235197	70,95	234545	70,75	1505648	454,19	1475752	445,17
1813	Rautavaara	1566097	863,82	1533683,38	845,94	976549	538,64	1052543	580,55	203240	112,10	156851	86,51	386308	213,08	324289,9	178,87
10221	Koillis-Savo	9868375	965,50	9745486,92	953,48	5430176	531,28	5613258	549,19	767279	75,07	716500	70,10	3670920	359,15	3415730	334,19
2476	Keitele	3145990	1270,59	2475837,68	999,93	1582873	639,29	1543526	623,39	264828	106,96	224081	90,50	1298288	524,35	708230,7	286,04
4926	Pielavesi	6113174	1241,00	5216549,15	1058,98	2864162	581,44	2782538	564,87	418900	85,04	354810	72,03	2830112	574,53	2079202	422,09
1704	Tervo	1440016	845,08	1540969,84	904,33	973916	571,55	996120,2	584,58	157150	92,22	124921	73,31	308950	181,31	419928,6	246,44
2328	Vesanto	2765063	1187,74	2914135,91	1251,78	1313921	564,40	1189046	510,76	222462	95,56	187008	80,33	1228680	527,78	1538081	660,69
11434	Nilakka	13464243	1177,56	12147492,6	1062,40	6734872	589,02	6511230	569,46	1063340	93,00	890820	77,91	5666030	495,54	4745442	415,03
10274	Leppävirta	8432620	820,77	8468515,68	824,27	4006669	389,98	4055211	394,71	562426	54,74	535321	52,10	3863525	376,05	3877984	377,46
31929	Yhteensä	31765237	994,87	30361495,2	950,91	16171717	506,49	16179698	506,74	2393044	74,95	2142641	67,11	13200475	413,43	12039156	377,06

Vastuualue: 2601 Sairaanhoidopalvelut**Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)**

Vastuualue 2601	Toteutuma 2012	Alkuperäinen talousarvio 2013	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2013
Toimintatulot	266	38	0	38	39
Toimintamenot	-13 610	-13 656	0	-13 656	- 13 014
Toimintakate (Netto)	-13 345	-13 619	0	-13 619	-12 975

SAIRAANHOITOPALVELUT

Pohjois-Savon SHP (=KYS), Varkauden sairaala, muut erikoissairaanhoidon sairaalat, muut sairaalat

Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2010	TP 2011	TP 2012	TA 2013	TP 2013
KYS					
Toimintatuotot	0	0	229 913	0	0
Toimintakulut	9 688 834	10 358 914	11 224 247	11 380 430	10 674 920
netto menot	9 688 834	10 358 914	10 994 334	11 380 430	10 674 920
Toiminta					
Hoitopäivät	6 896	7 141	7 649		6 169
Hoitojaksot	1 934	2 038	1 934		1 934
Avohoitokäynnit	13 314	13 468	13 610		13 794
Leikkaukset	872	820	868		818
Jonossa	184	237	170		147
Ensihoito (sis.KYS TA 2012 alk)					
toimintakulut	**	**	349 840	427 400	441 140
Varkaus					
Toimintakulut	1 104 509	1 224 875	1 546 675	1 480 000	1 513 988
Toiminta					
Hoitopäivät	1742	1 851	2 244		1 872
Hoitojaksot	153	188	237		236
Avohoitokäynnit	1644	1 851	1 915		2 025
Leikkaukset	60	66	68		68
Muu erikoissairaanhoido					
Toimintakulut, josta	272 480	1 125	36 761	0	46 366
<i>Niuvanniemi *sis. KYS 2011 alk.</i>	272 480	0	0	0	0
Muut sairaalat (Matti ja Liisa koti, kuntoutuskoti Oiva, Kuel siirt. palvelussuhteet)					
Toimintakulut	189 566	405 590	452 914	368 607	337 812
Toimintatuotot	20 933	29 748	35 809	37 600	39 471
Nettomeno	168 634	375 842	417 105	331 007	298 341

TOTEUTUMINEN

Sairaanhoidopalvelujen kustannukset laskivat edellisestä vuodesta 4,4 % (n. 600 000 €). Talousarvioon varatut rahat alittuivat n. 640 000 €. Alitus kohdistui KYS:n palveluihin, joissa talousarvion alitus oli 700 000 €, kulujen laskiessa edellisvuodesta 4,9 %. Varkauden sairaalan talousarvio ylittyi vaikka sieltäkin hankittujen palveluiden kustannukset laskivat edellisestä vuodesta 2,1 %. Sekä KYS:n että Varkauden sairaalan hoitopäivämäärät laskivat vaikka hoitojaksojen määrä pysyi ennallaan.

Toimielin: 30 Koululautakunta

Tulosalue: 311 Koulutoimi

Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 311	Toteutuma 2012	Alkuperäinen talousarvio 2013	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2013
Toimintatulot	314	165	1	166	302
Toimintamenot	- 10 116	-10 361	-20	-10 381	-9 898
Toimintakate (Netto)	- 9 802	-10 196	-19	-10 215	-9 597

Tulosalue 311	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Palvelusuunnitelman kuvaus	<p>Perusopetuksen tehtävänä on auttaa lasta kasvamaan hänen omien kehitysedellytystensä pohjalta itsetunnon vahvaksi yhteiskuntakelpoiseksi yksilöksi, kasvattaa hänet jatko-opintoihin kykeneväksi, kulttuuriperintöään arvostavaksi, avarakatseisesti kansainvälisyyteen ja monikulttuurisuuteen suuntautuvaksi, ihmisoikeuksia sekä sukupuolten välistä tasa-arvoa kunnioittavaksi ja ympäristön suhteen vastuuntuntoiseksi ihmiseksi.</p> <p>Lukiokoulutuksen tavoitteena on tukea opiskelijoiden kasvamista hyväksi, tasapainoisiksi ja sivistyneiksi ihmisiksi sekä yhteiskunnan jäseniksi. Koulutus antaa opiskelijoille jatko-opintojen, työelämän, harrastusten sekä persoonallisuuden monipuolisen kehittämisen kannalta tarpeelliset tiedot ja taidot. Lisäksi tuetaan opiskelijoiden edellytyksiä elinikäiseen oppimiseen ja itsensä kehittämiseen elämänsä aikana. Yhteiseen päämäärään päästään yhteistyössä nuorten ja heidän kotiensä kanssa.</p>	<p>Perusopetuksen koulutyö on toteutettu palvelusuunnitelman mukaisesti. Käytännön opetustyöhön on kytketty eri projekteja, kuten esim. Comenius- hanke ja Matkalippu tulevaisuuteen</p> <p>Leppävirran lukiossa lukio-opetus on toteutettu säädettyjen lain ja asetuksen mukaisesti palvelusuunnitelmassa kuvatulla tavalla. Myös lukio on mukana Comenius- hankkeessa.</p>

Tavoitteet ja tunnusluvut

Valtuuston hyväksymät tavoitteet (sitova taso kv)

Tulosalue 311	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Vaikuttavuustavoitteet	<p>Perusopetuksessa: Oppimisen, kasvun ja hyvinvoinnin tuki - kolmiportaisen tukimuodon käyttö (yleinen-, tehostettu- ja erityinen tuki)</p> <p>Tavoite: Tukimuotojen toteutuminen tehokkaammin käytännön opetustyössä, esim. eriyttäminen</p> <p>Mittarit: Kouluittain laaditut selvitykset</p>	<p>Yksi keskeinen asia oli resurssien uudelleen kohdentaminen. Alapihan koulussa jatkettiin yhteisopettajuutta, johon kytkettiin OKM: n myöntämä erillinen määräraha opetusryhmien pienentämiseksi. Kivelän yläkoulussa lisättiin samanlaisopettajuutta 7. vuosiluokilla.</p> <p>Tehostetun tuen piirissä olevien oppilaiden määrä kasvoi 21 oppilaalla (41/62) ja vastaavasti erityisen tuen päätöksen saaneiden oppilaiden määrä laski seitsemällä oppilaalla (29/22).</p>
	<p>Yksilöllinen oppiminen - oppivelvollisuuden suorittaminen ja jatko-opintoihin sijoittuminen</p> <p>Tavoitteet: - päättötodistusten saaneiden osuus ikäluokasta 100 % - kevään yhteishaussa jatko-opiskeluun päässei-</p>	<p>-99,2 % sai päättötodistuksen (127/128) -92 % sai kevään yhteishaussa jatko- opiskelupaikan -92 % sai ensimmäisen hakutoiveen mukaisen koulupaikan - 100 % ikäluokasta on sijoittunut johonkin koulutukseen</p>

Tulosalue 311	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
	den osuus ikäluokasta 95 % - em. ensimmäisen hakutoiveen mukaiseen koulutukseen päässeiden osuus ikäluokasta 80 % - täydennyshaun jälkeen jatko-opiskeluun sijoittuneiden osuus ikäluokasta 100 %	
	Tarkoituksenmukaiset koulukuljetukset - kuljetukseen käytetty enimmäisaika odotukseen - oppilaskohtaiset kustannukset	Koulumatkaan käytetty enimmäisaika ei ylittänyt lain edellyttämää enimmäisaikaa kenenkään oppilaan osalta. Kuljetusoppilaiden määrä väheni -3,7 % (17 opp.). Kustannukset oppilasta kohden kasvoivat 5,5 % (82 €/opp.). Taksitaksoja 1.10.2013 alkaen korotettiin 5,8 % ja linja-autotaksat nousivat 1.1.2013 alkaen keskimäärin 3 %.
	Lukiokoulutuksessa: Lukio-opintojen vetovoimaisuus Tavoitteet: - lukioihin ensisijaisesti hakevien määrä 45 % peruskoulun päättävästä Kivelän koulun ikäluokasta - lukiokoulutukseen hakeutuneista Kivelän koulun oppilaista 90 % hakeutuu Leppävirran lukioon	Lukio-opinnot aloittivat 45,3 % Kivelän koulun oppilaista. Lukiokoulutukseen hakeutuneista Kivelän oppilaista 86 % valitsi opiskelupaikakseen Leppävirran lukion
	Lukio-opinnoissa menestyminen Tavoitteet: - ylioppilastutkinnon suorittaneiden opiskelijoiden puoltoäänien lukiokohtainen keskiarvo yli valtakunnallisen keskiarvon - lukio-opintojen keskeyttämisprosentti alle valtakunnallisen keskiarvon	Keväällä 2013 ylioppilastutkinnon suorittaneiden Leppävirran lukion opiskelijoiden puoltoäänien lukiokohtainen keskiarvo oli yli valtakunnallisen keskiarvon. Lukio-opinnot vuoden 2013 aikana keskeytti kaksi opiskelijaa (1,7 %), joka on alle valtakunnallisen keskeyttämisprosentin (4 %).
	Sijoittuminen jatko-opintoihin Tavoite: - ylioppilaisiksi valmistuneista 70 % sijoittuu kolmen vuoden sisällä ammattikorkeakouluun tai yliopistoon	Vuoden 2010 ylioppilaisista 75 % on sijoittunut jatko-opiskeluun
Tuotantotavoitteet	Perusopetuksen kouluverkosto - 6 kpl 1. – 6. luokka-asteen kouluja - 1 kpl 7. – 9. luokka-asteen koulu - Leppävirran lukio toimii kaksisarjaisena yleislukiona	6 kpl 1.-6. luokka-asteen koulu 1 kpl 7.-9. luokka-asteen koulu Leppävirran lukion toimii 2-sarjaisena yleislukiona

Muut perustelut:**Koulutoimen talousarvioesityksen tasapainotus / arvio tasapainotuksen vaikutuksesta palvelutasoon**

Loppusyksystä valmistui suunnitelma koulutoimen talouden tasapainottamishohjelmaksi 2013 – 2015. Lukuvuosisjärjestelmästä johtuen se ajoittuu ajalle 1.8.2013 – 31.7.2015. Tasapainottamistoimet jaetaan kolmeen osaan: Oppilasmäärän muutoksen huomioiminen, toiminnan tehostaminen ja toimintakulujen leikkaus. Laadittu ohjelma sisältää vain kahden ensimmäisen kohdan toimenpiteitä. Suunnitelman mukainen henkilöstöä koskeva muutos on -6,32 henkilötyövuoden vähentäminen, joka on -4,3 % henkilöstömäärästä, joka 1.10.2013 oli 146 (kustannusvaikutus -298.200 €).

Vastuualue 3011 Koulutoimen hallinto

Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat (1000 €)

<i>Vastuualue 3011</i>	Toteutuma 2012	Alkuperäinen talousarvio 2013	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2013
Toimintatulot	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-83	-87	0	-87	-73
Toimintakate (Netto)	-83	-87	0	-87	-73

Vastuualue 3120 Opetustoimi

<i>Vastuualue 3120</i>	Toteutuma 2012	Alkuperäinen talousarvio 2013	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2013
Toimintatulot	314	165	1	166	302
Toimintamenot	-10 033	-10 275	-19	-10 294	-9 826
Toimintakate (Netto)	-9 719	-10 110	-19	-10 128	-9 524

Toimielin	30 Koululautakunta				
Tulosyksikkö	3121 Perusopetus				
Vastuuhenkilö:	Koulutoimenjohtaja				
Nykytilanne:	Lukuvuosi 2013-2014				
ALAKOULUT					
Opetusryhmien keski­koot alakouluissa		Oppilaita yht.	Alakouluja		
vuosiluokat 1-6 keskimäärin		625	6		
3-opettajainen koulu	15 opp/ryhmä	134	3		
6 opett. Koulu	15 opp./ryhmä	182	2		
Alapihan koulu	17 opp./ryhmä	290	1		
Opettajia, rehtori yhteensä 45					
YLÄKOULU					
Opetusryhmän keski­koko Kivelän koulussa		Oppilaita yht.	Luokkia		
vuosiluokat 7-9 keskimäärin	16 opp/ryhmä	326	21		
7.lk		107	7		
8.lk		111	7		
9.lk		97	6		
7.-9.lk		10	1		
Opettajia, rehtori yhteensä 33					
ERITYISKOULU (Toimii Alapihan koulun yhteydessä)					
Opetusryhmien koot Tietolan koulussa (erityiskoulu)					
	Ea	Eb	Ec		
Oppilaita yhteensä 19	6	6	7		
Opettajia yhteensä 3					
Toiminta- ja tunnuslukuja					
	Lv.2009-10/20.9	Lv2010-11/20.9.	lv2011-12	Lv. 2012-13	lv.2013-14/20.9
Peruskoulun(sis.esiop.) kokonaisoppilasmäärä (1-9.lk)	1082	1034	1033	996	951
Koulukuljetuksessa oppilaita	475	446	470	460	443
Erityisopetusta saavat oppilaat	66	80	69		
* luokamuotoinen erit.opetus	31	34	28	20	19
* integroidut	29	46	41	X) 30	x)51
Peruskoulun päättäneet (Kivelä+Tietola)	keväät 2010 124	keväät 2011 108	keväät 2012 arvio	120	128
Leppävirran lukioon menneet	39	42	33	43	48
Opettajien lkm	85	84	84	83	81(sis.2 reht.)
x) erityisen tuen päätös					
3121 PERUSOPETUKSEN KUSTANNUKSET					
	TP 2009	TP 2010	TP 2011	TP 2012	TP 2013
Toimintamenot yhteensä, €	8 402 936	8 616 252	8 897 984	8 963 243	8 557 927
Toimintatuotot yhteensä, €	69 716	188 899	180 839	256 924	183 049
Toimintakate,€	8 333 220	8 427 353	8 717 145	8 706 319	8 374 878

Toimielin	30 Koululautakunta				
Tulosityksikkö	3611 Lukiokoulutus				
Vastuuhenkilö:	Koulutoimenjohtaja				
Nykytilanne:	Lukuvuosi 2013-2014				
	Lukion tuntikehys		237		
Keskiarvoraja	7,00				
Oppilasmäärä	1.vuosikurssi	47			
	2.vuosikurssi	39			
	3.vuosikurssi	29			
	4.vuosikurssi	2			
	Yhteensä	117			
Kurssien koko	min				max
	2				32
	Lv.2009-10 20.9.	Lv.2010-11 20.9.	LV.2011-12	Lv.2012-13	lv2013-14
Toiminta- ja tunnuslukuja					
Lukion oppilasmäärä	152	136	115	117	117
Lukion päättäneet (kevät+syksy yht.)	50	52	37	41	
Opetustuntien kokonaismäärä	270	265	251	251	237
Voimavarat:					
Opettajien lkm+rehtori	11	11	11	11	11
Muu henkilökunta	1	1	1	1	1
3611 LUKIOKOULUTUKSEN KUSTANNUKSET					
	TP 2009	TP 2010	TP 2011	TP 2012	TP 2013
Toimintamenot yhteensä, €	1 101 395	1 091 489	1 055 868	1 055 867	1 112 088
Toimintaulot yhteensä, €	59 234	48 819	42 225	42 225	78 147
Toimintakate, €	1 042 161	1 042 670	1 013 643	1 013 642	1 033 941

Toimielin: 40 kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta

Tulosalue: 471 sivistystoimi

Valt

Tulosalue 471	Toteutuma 2012	Alkuperäinen talousarvio 2013	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2013
Toimintatulot	88	66	8	74	68
Toimintamenot	- 1 658	-1 600	-29	-1 629	-1 616
Toimintakate (Netto)	- 1 570	-1 534	-21	-1 555	-1 548

uustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue: 4711 Sivistystoimen hallinto

Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 4711	Toteutuma 2012	Alkuperäinen talousarvio 2013	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2013
Toimintatulot	2	0	0	0	2
Toimintamenot	-40	-158	-3	-161	-172
Toimintakate (Netto)	-37	-158	-3	-161	-170

Vastuualue 4711	Toteutuma 2012	2013 - 2015
Palvelusuunnitelman kuvaus	Leppävirran kunta ostaa kulttuuripalvelut Leppävirran Virkistysuimala Leppäkerttu Oy:ltä vuosittaisen sopimuksen laajuudessa myönnettyjen määrärahojen puitteissa.	Leppävirran kunta huolehtii kulttuuritoimen kokonaisuudesta omana toimintanaan talousarvioon kirjatun määrärahan puitteissa.

Tavoitteet ja tunnusluvut

Valtuuston hyväksymät tavoitteet (sitova taso kv)

Vastuualue 4713	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Vaikuttavuustavoitteet	Kulttuuripalvelujen järjestäminen toteutui suunnitellusti Leppäkerttu Oy:n toimesta aina 10/2012 saakka, minkä jälkeen kunta vastasi kulttuuripalvelujen tuottamisesta. Muutoksen syynä on se, että uusi sivistysjohtaja aloitti tehtävässään lokakuun lopulla.	Monipuolisten ja – alaisten kulttuuripalvelujen tuottaminen, kehittäminen ja järjestäminen eri ikäryhmät ja alueet huomioiden	Vuoden aikana järjestettiin 12 erilaista tapahtumaa tai tilaisuutta eri-ikäisille kuntalaisille, osin yhteistyössä muiden tulosalueiden tai toimijoiden kanssa.
Tuotantotavoitteet	Henkilöstön uudelleen organisoimisen tuloksena kuntaan valittiin sivistysjohtaja, joka vastaa kunnan kulttuuri- ja nuorisotoimista, kylä- ja ystävyyskuntatoiminnasta sekä koordinoi liikuntapalvelujen ja Soisalo-opiston ostopalvelusopimusten toteutumista.	Palvelut tuotetaan osin kunnan omana toimintana ja osin ostopalveluin muilta toimijoilta (yritykset, yhteisöt, muut yhteistyökumppanit)	Toteutui suunnitellun mukaisesti.

Lautakunnan hyväksymät tavoitteet

Vastuualue 4711	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Vaikuttavuustavoitteet	Monipuolinen kulttuuritoiminta tasapuolisesti eri väestöryhmille. Sekä vierailijoita että omin voimin toteutettua toimintaa.	Henkisesti vireä ja elinvoimainen kunta, jonka tarjoamat kulttuuri-, liikunta- ja vapaa-ajan palvelut lisäävät kuntalaisen hyvinvointia.	Vuoden aikana toteutettiin monipuolisia kulttuuri-, liikunta- ja vapaa-aikaan liittyviä tapahtumia ja tilaisuuksia, asetettu tavoite toteutui.
Tuotantotavoitteet	Priorisointikohteena vuonna 2012 Leppävuiran kotiseutumuseon 50-vuotisjuhlavuoden vietto, jonka on tarkoitus näkyä koko vuoden liitettyinä eri tapahtumiin	Uudistuva ja aktiivinen kulttuuritoimi, jonka kehittämiseen ja tuottamiseen osallistuu kunta ja sen asukkaat, yhdistykset sekä yritykset	Yhteistoiminnallisuus toteutui suunnitellun mukaisesti, tapahtumia ja tilaisuuksia järjestettiin yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa.

Vastuualue 4713	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Perustelut	Kulttuurituottajan eläkkeelle jäämisen vuoksi tulee päättää tavasta, millä toiminnan järjestämistä jatketaan	Kulttuuritoimen kokonaisuus kuuluu sivistysjohtajan vastuualueeseen, joka kehittää, koordinoi ja vastaa ko. toiminnasta	Toteutui suunnitellun mukaisesti.

Vastuualue: 4713 Kulttuuritoimi

Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 4713	Toteutuma 2012	Alkuperäinen talousarvio 2013	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2013
Toimintatulot	4	0	0	0	2
Toimintamenot	-92	-66	0	-66	-65
Toimintakate (Netto)	-87	-66	0	-66	-63

Vastuualue 4713	2012	2013 - 2015
Palvelusuunnitelman kuvaus	Leppävuiran kunta ostaa kulttuuripalvelut Leppävuiran Virkistysuimala Leppäkerttu Oy:ltä vuosittaisen sopimuksen laajuudessa myönnettyjen määrärahojen puitteissa.	Leppävuiran kunta huolehtii kulttuuritoimen kokonaisuudesta omana toimintanaan talousarvioon kirjatun määrärahan puitteissa.

Tavoitteet ja tunnusluvut

Valtuuston hyväksymät tavoitteet (sitova taso kv)

Vastuualue 4713	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Vaikuttavuustavoitteet	Kulttuuripalvelujen järjestäminen toteutui suunnitellusti Leppäkerttu Oy:n toimesta aina 10/2012 saakka, minkä jälkeen kunta vastasi kulttuuripalvelujen tuottamisesta. Muutoksen syynä on se, että uusi sivistysjohtaja aloitti tehtävässään lokakuun lopulla.	Monipuolisten ja – alaisten kulttuuripalvelujen tuottaminen, kehittäminen ja järjestäminen eri ikäryhmät ja alueet huomioiden	Monipuolista kulttuuritarjontaa järjestettiin eri puolilla kuntaa eri ikäryhmät huomioiden.
Tuotantotavoitteet	Henkilöstön uudelleen organisoimisen tuloksena kuntaan valittiin sivistysjohtaja, joka vastaa kunnan kulttuuri- ja nuorisotoimista, kylä- ja ystävyyskuntatoinnista sekä koordinoi	Henkilöstön uudelleen organisoiminen palvelujen jatkumisen turvaamiseksi	Sivistysjohtaja vastaa kunnan kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelujen kokonaisuudesta. Aloitettiin tulosalueen henkilöstösuunnitelman laadinta.

Vastuualue 4713	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Perustelut	Lokakuussa aloittaneen sivistysjohtajan tehtävänä on vastata kunnan vapaa-aikatoimen palveluiden hallinnosta, taloudesta ja toiminnan kehittamisestä, ystävyyskunta-, yhdistys- ja kylätointayhteistyöstä, Leppäkerthu Oy:itä (liikuntapaikka- ja liikuntapalvelut) ja Soisalo-opistolta (kansalais-, musiikkiopisto ja taidekoulupalvelut) ostettavista palveluista sekä kotiseutumuseon toiminnasta ja kulttuuripalveluista.	Kulttuuritoimen kokonaisuus kuuluu sivistysjohtajan vastuualueeseen, joka kehittää, koordinoi ja vastaa ko. toiminnasta	Kunnan kulttuuritoimea kehitettiin yhteistyössä yksiköiden, tulosalueiden ja toimijoiden kanssa, sivistysjohtajan vastatessa kokonaisuudesta.

VASTUUALUE 4713**TOIMINTA- JA TUNNUSLUKUJA**

Suoritteet ja hinta	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Määrärahojen erittely € (netto):			
Hallinto * määräraha kustannuspaikalla 4711	3 656	*0	
Kulttuuritoiminnan edistäminen ja järjestäminen	66 161	47 844	46 405
- josta Avustukset	15 833	16 448	**21 400
Kotiseututyö	17 438	17 693	21 321
Ostopalvelut Leppävirran Virkistysuimala Leppäkerthu Oy:itä	66 161	0	0
Kulttuuritoimen käyttökustannukset netto €/asukas	10,0		
Museon pääsymaksu/aikuiset		0	0
Museon pääsymaksu/lapset		0	0
Perustiedot (tuotannon tekijät)	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Henkilöstömäärä	-		
Kiinteistöt	1	1	1

* määräraha kustannuspaikalla 4711

**Avustukset: määrärahan ylitys 5 000 €, KH:n päätös §110, 15.4.2013

Vastuualue: 4750 Kirjastotoimi

Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 4750	Toteutuma 2012	Alkuperäinen talousarvio 2013	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2013
Toimintatulot	36	13	8	21	24
Toimintamenot	- 554	-508	-25	-533	-500
Toimintakate (Netto)	- 518	-495	-17	-512	477

Vastuualue 4750	2012	2013 - 2015
Palvelusuunnitelman kuvaus	Edistetään asukkaiden yhtäläisiä mahdollisuuksia sivistykseen, kirjallisuuden ja taiteen harrastukseen, elinikäiseen oppimiseen sekä tietoverkkojen käyttöön.	Edistetään asukkaiden yhtäläisiä mahdollisuuksia sivistykseen, kirjallisuuden ja taiteen harrastukseen, elinikäiseen oppimiseen sekä tietoverkkojen käyttöön. Tiloissa tehdään peruskorjaus.

Tavoitteet ja tunnusluvut

Valtuuston hyväksymät tavoitteet (sitova taso kv)

Vastuualue 4750	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Vaikuttavuustavoitteet	Aukioloaikoja supistettiin loka-kuussa kolme tuntia/vko Toteutettiin tiedollista syrjäytymistä vähentävä Verkkopuikkarihanke	Palvelujen saatavuuden turvaaminen peruskorjauksen aikana	Pääkirjasto toimi 15.4. alkaen entisellä ammattikoululla
Tuotantotavoitteet	Asiakkaiden käyttöön hankittiin digitointilaite	Tilojen peruskorjaus	Peruskorjattujen tilojen vastaanottotarkistus oli 20.12.2013

Lautakunnan hyväksymät tavoitteet

Vastuualue 4750	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Vaikuttavuustavoitteet	Yksittäisten teosten markkinointia lisättiin, henkilökunta osallistui verkkokirjoittamiskoulutukseen Henkilökunta osallistui asiakaspalvelukoulutuksiin. Poistoja tehtiin 13 904, aineistoa hankittiin vähemmän kuin v. 2011	Tilojen kunnon, tarkoituksenmukaisuuden ja viihtyisyyden parantaminen Mahdollisimman monipuolisten palvelujen tarjoaminen väliaikaisissa tiloissa	Peruskorjaus valmistui kuukauden etujassa Aineistosta n. 90 prosenttia oli asiakkaiden saatavilla ja seitsemästä asiakastietokoneesta neljä oli käytettävissä
Tuotantotavoitteet	Arkkitehtitoimisto teki peruskorjaus- sekä sisustussuunnitelman Poistoja tehtiin 135,9 prosenttia enemmän kuin v. 2011 Investointirahaa ei käytetty, koska Arenassa tietoturva- ym. muita ongelmia Henkilökunta osallistui aktiivisesti Asiakaspalvelun kehittäminen Pohjois-Savon kirjastoissa - hankkeeseen	Toimintojen ja aineiston siirtäminen väliaikaisiin tiloihin Aineistopoistoja vähintään yhtä paljon kuin hankintoja Tilojen sisustuksen ja aineiston sijoittelun suunnittelu yhdessä arkkitehdin kanssa Kirjastoauton pysäkkien lisääminen muuton ajaksi.	Toiminnot ja aineisto siirrettiin maaliskuussa entisen ammattikoulun tiloihin Aineistopoistoja tehtiin 11 424 kappaletta, aineistoa hankittiin 4 792 kappaletta Sisustussuunnitelma saatiin valmiiksi aikataulun mukaisesti Kirjastoauton pysäkkiä lisättiin yhteensä 23 tuntia muuton ajaksi

Vastuualue 4750	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Perustelut	Haasteena henkilöresurssit, tammi-kesäkuussa runsaasti sairauspoissaoloja. Loppuvuodesta kahdelle työntekijälle myönnettiin osatyökyvyttömyyseläke.	Väliaikaisten tilojen sijainti ja koko vaikuttavat kävijä- ja lainamääriin Pääkirjasto on kiinni muuton ajan	Väliaikaisten tilojen sijainnin, koon ja kunnon takia käyntien määrä väheni n. 18 prosenttia ja lainojen määrä 12,6 prosenttia

TOIMINTA- JA TUNNUSLUKUJA					
	TP 2010	TP 2011	TP 2012	TA 2013	TP 2013
Kokoelmat, kpl/1000 as	10 218	10 312	10 405	9 700	8 911
Lainat, kpl	213 875	216 494	208 178	150 000	181 229
Fyysiset käynnit, kpl	104 261	115 596	108 396	80 000	87 924
WWW-käynnit Web-Origossa, kpl	29 876	18 691	19 666	16 000	18 656
Asiakastietokoneet, kpl	5 + 2	5 + 2	5 + 2	3 + 1	3 + 1
Kirjahankinnat, kpl	3 743	3 784	3 521	3 700	4 014
Muut kirjastoaineistohankinnat, kpl	829	811	727	800	778
Kirjapoistot, kpl	3 354	5 309	13 093	3 700	11 425
Ääni- ja kuvataallenteet	10 515	9 781	9 749	10 000	9 352
Lehtinimikkeet, kpl	268	259	242	135	160
Tehokkuus ja taloudellisuus					
Aineistokustannukset €/asukas	8,99	8,91	9,34	10,9	8,64
Lainan hinta €/laina	2,32	2,34	2,49	3,35	2,63
Nettomenot €/asukas	46,77	48,64	50,36	48,25	46,88
Taloudellisuus=(aineistokulut+henkilöstökulut)/ (lainat+käynnit)	1,29	1,26	1,31	1,8	1,51
Voimavarat					
Vakanssit	8,3	7,63	7,63	7,63	8*
Tilat m ²	933/1243	933/1243	933/1243	638	629

* Kaksi työntekijää osatyökyvyttömyyseläkkeellä

Vastuualue: 4772 Soisalo-opisto

Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 4772	Toteutuma 2012	Alkuperäinen talousarvio 2013	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2013
Toimintatulot	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-212	-206	0	-206	-239
Toimintakate (Netto)	-211	-206	0	-206	-239

Vastuualue 4772	2012	2013 - 2015
Palvelusuunnitelman kuvaus Kustannuspaikat: <ul style="list-style-type: none"> 4770 Kansalaisopisto 4771 Taiteen perusopetus 	Leppävirran kunta ostaa kansalaisopiston ja taiteen perusopetuksen palvelut Soisalo-opistolta. Järjestää vapaan sivistystyön ja taiteen perusopetuksen koulutusta sekä muita koulutuspalveluja alueellisesti.	Leppävirran kunta ostaa kansalaisopiston ja taiteen perusopetuksen palvelut Soisalo-opistolta. Lisäksi kunta on osuudellaan mukana Soisalo-opiston alaisen Lastenkulttuurikeskus Verson toiminnassa. Soisalo-opisto järjestää vapaan sivistystyön ja taiteen perusopetuksen koulutusta sekä muita koulutuspalveluja alueellisesti.

Tavoitteet ja tunnusluvut

Valtuuston hyväksymät tavoitteet (sitova taso kv)

Vastuualue 4772	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Vaikuttavuustavoitteet	Toteutettiin ennakoivaa terveystoimintaa Lapsille monipuolista taiteen opetusta. Toimintaa tarjottu alueellisesti ja laajasti yhteistyössä asukas- ja kyläyhdistysten kanssa.	Ennakoiva terveyden edistämisen Lasten ja nuorten kasvun tukeminen Monipuolisen palvelutuotannon tarjoaminen alueelliset erot huomioiden tarkoitukseen sopivissa oppimisympäristöissä. Yhteistyön kehittäminen asukas- ja kyläyhdistysten kanssa.	Monialaista vapaan sivistystyön opetusta sekä taiteen perusopetusta (yleinen ja laaja) järjestettiin eri puolien Leppävirtaa yhteistyössä asukas- ja kyläyhdistysten sekä kunnan kanssa.
Tuotantotavoitteet	Vapaan sivistystyön opetus (VS): 2 621 opiskelijaa, toteutunut tuntimäärä: 6 941. Taiteen perusopetus (TPO), yleinen opetus: 179 oppilasta, toteutunut tuntimäärä: 625. Taiteen perusopetus, laaja musiikinopetus: 49 oppilasta, toteutunut tuntimäärä: 1 988. TPO yhteensä: 228 oppilasta, 2 617 tuntia.	Kaikkien koulutusalojen opetustuntien määrää seurataan ja tarvittaessa tarkistetaan kysynnän ja käytettävien resurssien puitteissa. VST 7100 h ja 3 100 opiskelijaa TPO 2 500 h ja 150 opiskelijaa	Opetustuntien toteutumatietoja seurattiin kunnan osalta. Vapaa sivistystyö, toteutuma: 6 720 tuntia, 2 783 opiskelijaa Taiteen perusopetus, yleinen: 502 tuntia, 149 oppilasta. Taiteen perusopetus, laaja: 2 145 tuntia, 89 oppilasta. Taiteen perusopetus yhteensä: 2 647 tuntia, 238 oppilasta.

Lautakunnan hyväksymät tavoitteet (sitova taso ltk)

Vastuualue 4772	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Vaikuttavuustavoitteet	Opetusta toteutettiin koko kunnan alue huomioiden.	Tuetaan monipuolisesti erikikäisten kuntalaisten hyvinvointia ja jaksamista.	Toteutui suunnitellun mukaisesti.
Tuotantotavoitteet	Kansalaisopiston suunniteltu tuntimäärä alitettiin. Taidekoulun osalta tuotantotavoite ylittyi.	Turvata nykyiset resurssit talousarvion asettamien resurssien puitteissa.	Vapaan sivistystyö: suunniteltu tuntimäärä alittui 380 tuntia. Taiteen perusopetus: suunniteltu tuntimäärä ylittyi 147 tuntia.

Vastuualue: 4803 Nuorisotoimi**Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)**

Vastuualue 4803	Toteutuma 2012	Alkuperäinen talousarvio 2013	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2013
Toimintatulot	18	21	0	21	22
Toimintamenot	-236	-241	-2	-243	-212
Toimintakate (Netto)	-217	-220	-2	-222	-190

Vastuualue 4803	2011 - 2015
Palvelusuunnitelman kuvaus	Nuorten kasvun ja itsenäistymisen tukeminen, aktiivisen kansalaisuuden edistäminen, sosiaalinen vahvistaminen, syrjäytymisen ehkäiseminen, kasvu - ja elinolojen parantaminen (uuden nuorisolain 1.1.11 mukainen)

Tavoitteet ja tunnusluvut**Valtuuston hyväksymät tavoitteet (sitova taso kv)**

Vastuualue 4803	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Vaikuttavuustavoitteet	<p>– 1.8.2012 etsivän - ja erityisnuorisotyön jalkautuminen käynnistyi OKM:n etsivään työhön myöntämän hankerahoituksen avulla.</p> <p>→ ohjaajat ovat enemmän mukana nuorten arjessa eri toimintaympäristöissä</p> <p>Yhteistyötä mm. koulupudokkaiden osalta on tiivistetty sos.toimen, koulujen ja Tukevan kanssa</p>	<p>– Nuorisotyön tavoitteellisten peruspalvelujen turvaaminen - Uusien toimintamallien (koulu- nuorisotyö, Time out ja Omin jaloin) käyttöön ottaminen</p>	<p>– Nuorisotoimen leiripalveluja hajautettiin kokeiluna haja-alueelle seitsemälle (7) kylälle. Kirkonkylällä tavoitettiin 34 ja haja-alueella 99 lasta.</p> <p>– Elokuun alussa aloitetulla matalan kynnyksen palvelupisteen toimintakokeilulla 16-29 v. perjantaisin, ei tavoitettu yhtään asiakasta.</p> <p>– Alakoulusta yläkouluun ja yläkoulusta 2. asteelle siirtymävaiheessa koulujen kanssa tehty nivelvaiheyhteistyö toteutui suunnitelman mukaisesti mm. 6. lk. tutustumispäivässä toukuussa ja 7 lk. ja Sakkyn ryhmäyttämispäivissä elokuussa, oppilashuoltotyössä ja tukioppilastoiminnassa.</p>
Tuotantotavoitteet	<p>– nuorisolain edellyttämän monialaisen ohjaus- ja palveluverkoston valmistelut on käynnistetty</p> <p>– nuorisotoimi on mukana Savon koulutuskuntayhtymän Kunnolla ammattiin -hankkeessa</p> <p>Kouluyhteistyötä kehitetään ja etsitään mahdollisuuksia koulu- nuorisotyöhön.</p> <p>Nuorisotoimen koko henkilöstö osallistui Omin jalomenetelmäkoulutukseen ja Time out! Aikalisä – koulutukseen.</p> <p>→ varhainen puuttuminen tehostuu ehkäisevän lastensuojelun yhtenäisen toimintamallin avulla</p> <p>→ armeijapudokkaat tavoitetaan tulevaisuudessa paremmin</p>	<p>– Etsivä nuorisotyö ja erityisnuorisotyö toimivat vähintään nuorisolain määrittämässä puitteissa</p> <p>– monialainen nuorten ohjaus - ja palveluverkosto toimii kunnassa</p>	<p>– Etsivän nuorisotyön palvelusta tiedottamista nuorille lisättiin Kunnolla ammattiin hankkeen Leppävirran asiantuntijaverkoston kautta. Tutustumispäivän järjestäminen kaikille Varkauden 2. asteen ammatillisissa oppilaitoksissa opiskeleville toteutui hankkeen kautta ja päivään osallistui myös alueen etsivät työntekijät.</p> <p>– Etsivä työntekijä oli Savon Ammatti- ja aikuisopistolla Varkaudessa 2 h/viikko opiskelijoiden tavattavissa syyskuusta alkaen.</p> <p>– Ajalla 1.1.-31.12.2013 tuli kunnan nuorisotoimen ja Tukeva-työvalmennussäätiön etsiville työntekijöille ilmoitus yhteensä 47 nuoresta, joista 17 oli naisia ja 30 miehiä. Ikäryhmittäin jaotel-</p>

Vastuualue 4803	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
			tuna: Alle 15 vuotiaista oli 1 nainen ja 1 mies. 16-20 vuotiaista oli 14 naista ja 18 miestä. 21-25 vuotiaista oli 2 naista ja 11 miestä. 25-29 -vuotiaiden ikäryhmään kuuluvista ei tullut yhtään yhteydenottoa. Kaikki nuoret, joista etsivälle tuli ilmoitus tavoitettiin. – Nuorten ohjaus- ja palveluverkosto piti ensimmäisen kokouksensa elokuussa

Lautakunnan hyväksymät tavoitteet (sitova taso ltk)

Vastuualue 4803	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Tuotantotavoitteet	– Sorsakoskelle etsittiin pidempiaikaista nuorisotilaa käymällä neuvotteluja liikunta- ja nuorisotoimen yhteistilasta litalan kanssa. Neuvottelut eivät johtaneet toivottuun tulokseen – koko nuorisotoimen henkilöstö osallistui sosiaalinen media – ja nettinuorisotyökoulutuksiin → etsivään – ja erityisnuorisotyöhön luotiin oma facebookisivu nuorten yhteydenottoja varten	– Nuorten osallisuuden ja yhteisöllisyyden lisääminen. – Etsivä nuorisotyö läsnä ja näkyvänä toimijana nuorten arjessa. – Etsivän nuorisotyön ja erityisnuorisotyön facebookisivun käyttö- ja ylläpito – nuorten harrastus - ja vapaa-ajanpalvelujen ajanmukaistaminen Sorsakoskelle etsitään edelleen nuorisotiloja	– Alapihan ja Sorsakosken alakouluilla aloitettiin 5. ja 6. luokkalaisten kutsukerhotoiminta yhteistyössä koulujen kanssa – Nuorisotoiminta Sorsakoskella jatkuu koululla 4 iltapäivää/iltaa viikossa. Nuoret ovat osallistuneet hyvin toimintaan. – Sosiaalisen median (etsivä- ja erityisnuorisotyö facebookissa) kautta nuoret eivät ole ottaneet yhteyttä kertaakaan. Myöskään Aloitekanava.fi ei ole houkuttellut nuoria käyttämään palvelua laajasta nuorisotoimen omasta ja valtakunnallisesta mainonnasta huolimatta.

TOIMINTA- JA TUNNUSLUKUJA	TP 2010	TP 2011	TP 2012	TA 2013	TP 2013
Nuorisotilakäynnit, kpl	13 940	13 240	12 688		12 239
Kerhot, kpl	14	16	17	17	16
Leirit, kpl	1	2	2	2	7
Retket, kpl	2	5	6	6	3
Kurssit, kpl	1	2	2	3	2
Muita tilaisuuksia, kpl	7	9	9	9	12
Avustetut yhdistykset, kpl	11	8	5	8	8
Jaetut avustukset, €	5 319	4 631	4 417	6 000	3 921
Avustukset €/alle 29 v as.	1,63	1,42	1,53	1,85	1,41
Lehtinimikkeet, kpl vrt. OPM:n suositus					
Nuorisotyön nettomeno/as	19	20,85	22,91	22,18	18,69
Nuorisotyön kokonaismeno/as	20,71	22,41	21,14	24,21	20,87
Voimavarat					
Vakanssit	4	4	4	4	4
oppisopimusopiskelija vakuutusyhtiön kautta	0	1	1	0	0
Nuorisotilojen lukumäärä (sis. vuokratilat)	7	6	6	6	4

Vastuualue: 4853 Liikuntatoimi**Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)**

Vastuualue 4853	Toteutuma 2012	Alkuperäinen talousarvio 2013	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2013
Toimintatulot	25	33	0	33	19
Toimintamenot	-494	-392	0	-392	-399
Toimintakate (Netto)	-468	-360	0	-392	-381

Vastuualue 4853	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Palvelusuunnitelman kuvaus	Liikuntapalvelut tuottaa Leppä-kerttu Oy erillisellä sopimuksella määritetyssä laajuudessa	Liikuntapalvelut tuottaa Leppä-kerttu Oy erillisellä sopimuksella määritetyssä laajuudessa	Liikuntapalvelut tuottaa Leppä-kerttu Oy erillisellä sopimuksella määritetyssä laajuudessa

Tavoitteet ja tunnusluvut**Valtuuston hyväksymät tavoitteet (sitova taso kv)**

Vastuualue 4853	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Vaikuttavuustavoitteet	Vokkolan alueen kehittäminen meneillään kaavamuutoksilla. Asemakaava hyväksyttiin kesäkuussa Vokkolan alueelle ja se mahdollistaa Monitoimitalon rakentamisen.	Vokkolan alueen kehittäminen, kuntalaisten ja matkailijoiden viihtyvyyden lisäämiseksi..	Monitoimitalo odottaa rahoituspäätöstä. Rahoituspäätös eteni niin, että rakennustyöt käynnistyivät joulukuussa.
Tuotantotavoitteet	Hankerahoilla toteutettu muun toiminnan lisäksi erityisesti lasten ja nuorten harrastustoimintaa kerhojen ja välineiden muodossa.	Yhteisöllisyyden, vapaa-ajan, liikunnan sis. vanhusten, lasten sekä nuorten kehittämishankkeisiin.	Yhteisöllisyyden, vapaa-ajan, liikunnan sis. vanhusten, lasten sekä nuorten kehittämishankkeisiin.

Lautakunnan hyväksymät tavoitteet (sitova taso ltk)

Vastuualue 4803	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Vaikuttavuustavoitteet	Kolmannen sektorin kanssa toimintaa kehitetty erityisesti liikuntapaikkojen kunnostamisessa.	Yhteistyön kehittäminen liikuntajärjestöjen kanssa. Avustusten jakoperusteiden selkiyttäminen.	Osa liikuntajärjestöistä esittänyt KuVan kokouksissa. Avustusten jakoperusteiden selkiyttäminen. Yhdistys- kylätoiminta- ja kulttuuriyhdistysten jakoperusteet hyväksyttiin marraskuussa
Tuotantotavoitteet	Talviliikuntapaikkojen ylläpitoa on laajennettu kolmannen sektorin kanssa. Esim. Sorsakosken hiihtoladut.	Kolmannen sektorin hyödyntäminen liikuntapalvelujen tuottamisessa.	Liikuntajärjestöt, kyläyhdistykset ja yksityiset tehneet liikuntapaikkojen kunnossapitotehtäviä.
Perustelut			

Toimielin: 40 KULTTUURI JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA					
Tulosalue: 471 Sivistystoimi					
Vastuualue: 4803 Liikuntatoimi					
Vastuualue: 4901 Yhdistys- ja kylätoiminta					
Vastuuhenkilö: sivistysjohtaja					
	TP 2010	TP 2011	TP 2012	TA 2013	TP 2013
TOIMINTA- JA TUNNUSLUKUJA					
Ylläpidettävät liikuntapaikat, alueet ja rakennukset:					
Urheilu- ja pallokentät, 18 kpl	18	18	18	18	18
Luistelualueet ja kaukalot, 5 + 9 kpl	5+9	5+9	2+9	2+9	2+8
Uimalat	3	3	3	3	3
Hiihtoladut, km	125	125	125	125	125
Kuntoilureitit, km					
Moottorikelkkareitit, 56 km	56	56	56	56	56
Muut ylläpidettävät alueet:laavut	4	4	4	4	4
Rakennukset, m3					
Monitoimikentät	3	3	4	4	4
AVUSTUKSET* (Ta 485 ja Ta 490):	188 082	108 026	110 999		
Liikuntatoimen myöntämät avustukset (Ta 485)	75 082	80 116	78 798	87 750	0
Yhdistys- ja kylätoimintaan myönnetty avustukset(Ta 490)	28 000	27 910	28 610	29 398	28 822
Avustetut seurat, kpl	19	16	13		15
Seurojen jäsenmäärä		18	3 266		2 932
Avustukset liikuntajärjestöille, €	43 330	55 116	52 389	57 750	0
Avustukset €/as.	4,11	5,30	4,12	5,47	0,00
Perusavustukset	21 336	24 226	24 000	25 500	0
Ohjaustoiminta-avustukset	11 000	13 048	12 589	12 500	0
Ohjaajakoulutusavustukset	5 994	6 000	6 000	6 200	0
Stipendit	1 252	2 590	4 000	4 000	0
Tapahtuma-avustukset	5 000	5 000	5 000	5 000	0
Muut avustukset, € (erittely)			800		
*Haja-asutusalueen avustukset	28 000		21 200	21 898	0
*Avustukset kyläyhdistyksille					0
Leppäkerttu Oy:n avustus	85 000	282 000	283 456	289 125	289 125
MUU URHEILUTOIMINTA/avustukset:					
Uimala-kympyläpalvelujen maksuallennus	25 000	25 000	26 000	26 000	28 731
Ale 15-v. jäävuorojen tukemiseksi	4 700	4 000	4 000	6 300	
Nuorten joukkulajien yhteistyön tukemiseksi					
Leiriavustus	800		800		0
Urho-projekti			2 500		0
Voimavarat					
Vakanssit	0	0	0		
Kustannustiedot: (menot)					
Hallinto, €	18 196	14 427	14 317	10 141	2 318
Liikuntapaikat, -alueet ja -rakennukset, €	61 348	75 466	116 052	92 918	158 541
Erytysliikunta, €	0	138	705		
Avustukset, €	188 082	108 026	107 408		
Ostopalvelut Virkistysuimala Leppäkerttu Oy	268 681	282 000	283 456	289 125	289 125
Muu urheilutoiminta, €	0	0	0		
Liikuntatoimen nettomenot €/as	45,70				
Liikuntatoimen menot yhteensä	-505 556	-483 990	-525 477	392 184	497 556
Toimintatulot yhteensä	23 237	26 118	26 394	32 650	18 750
Nettomenot	-482 319	-457 872	-499 083	359 534	478 806
asukasluku					
	10 554	10 407	10554		10 185

* Sis tulosalueen 490 Yhdistys- ja kylätoimikunnan avustukset

Vastuualue: 4901 Yhdistys- ja kylätoiminta**Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)**

Vastuualue 4901	Toteutuma 2012	Alkuperäinen talousarvio 2013	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2013
Toimintatulot	1	0	0	0	0
Toimintamenot	-32	-29	0	-29	-29
Toimintakate (Netto)	-31	-29	0	-29	-29

Vastuualue 4901	2013 - 2015
Palvelusuunnitelman kuvaus	Tukea aktiivisia kyläyhdistyksiä valtuuston myöntämien määrärahojen puitteissa ja Leppävirran maaseutuohjelma vuosille 2011 – 2015 -suunnitelman mukaisesti

Tavoitteet ja tunnusluvut**Lautakunnan hyväksymät tavoitteet (sitova taso ltk)**

Vastuualue 4901	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Vaikuttavuustavoitteet	Kylien ja yhdistysten toimintaa avustettiin kattavasti kunnan alueella sekä toiminnallinen laajuus huomioiden.	Yhdistys- ja kylätoiminnan sekä kunnan yhteisvoimin tuottamat palvelut ja aktiviteetit lisäävät kunnan vetovoimaisuutta ja viihtyvyyttä.	Myönnetty avustukset kylätoimintaan asetettu säästövelvoite huomioituna; toteutui suunnitellun mukaisesti.
Tuotantotavoitteet	Kylä tuettiin talousarvion puitteissa avustuksin hakijatahojen esittämässä hankkeissa ja kunnostustoimenpiteissä.	Palvelu- ja tapahtumatuotannossa hyödynnetään eri mahdollisuuksia yli sektorirajojen.	Kylätoimijat olleet mukana eri tapahtumien järjestämisessä; toteutui suunnitellun mukaisesti.

TOIMINTA- JA TUNNUSLUKUJA

	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Yhdistys- ja kylätoimintaan myönnetty avustukset	29 182	29 398	28 731
*Haja-asutusalueen avustukset	29 182	17 398	16 921
Tapahtuma-avustukset kyläyhdistyksille		4 500	4 400
Avustukset Eläke- vammais- yhdistyksille		7 500	7 410

Toimielin: 50 Tekninen lautakunta

Tulosalue: 511 Tekninen toimi

Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 511	Toteutuma 2012	Alkuperäinen talousarvio 2013	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2013
Toimintatulot	4 693	5 202	15	5 217	5 131
Valmistus omaan käyttöön	16	0	0	0	15
Toimintamenot	- 6 438	-6 020	-45	-6 065	-6 009
Toimintakate (Netto)	-1 730	-818	-30	-848	-863

Vastuualue: 5100 Hallinto, 5115 ostopalvelut ja 5120 varikko ja konekeskus

Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 5100	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Toimintatulot	14	14	19
Toimintamenot	-280	-286	-293
Toimintakate (Netto)	-266	-272	-274

Vastuualue 5115	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Toimintatulot	44	44	66
Toimintamenot	-787	-795	-797
Toimintakate (Netto)	-743	-751	-731

Vastuualue 5120	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Toimintatulot	74	89	72
Toimintamenot	-151	-141	-127
Toimintakate (Netto)	-77	-51	-55

Vastuualue 5100, 5115 ja 5120	2010 - 2014	2011 - 2015
Palvelusuunnitelman kuvaus Hallinto Ostopalvelut: – jätehuolto – joukkoliikenne – palo- ja pelastustoimi Varikko ja konekeskus	Johdetaan toimialan palvelujen järjestämisen ja tuottamisen suunnittelua ja toteutusta sekä tuetaan taloushallinnon, suunnittelun ja toimistotyön palveluja. Toiminnan perustana ovat toimintayksiköiden tarpeet kehittää kuntaa hyväksi ja turvalliseksi asua, liikkua ja toimia järjestämällä ja tuottamalla tätä tukevia palveluja.	Johdetaan toimialan palvelujen järjestämisen ja tuottamisen suunnittelua ja toteutusta sekä tuetaan taloushallinnon, suunnittelun ja toimistotyön palveluja. Toiminnan perustana ovat toimintayksiköiden tarpeet kehittää kuntaa hyväksi ja turvalliseksi asua, liikkua ja toimia järjestämällä ja tuottamalla tätä tukevia palveluja.

Tavoitteet ja tunnusluvut

Valtuuston hyväksymät tavoitteet (sitova taso kv)

Vastuualue 5100, 5115 ja 5120	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Vaikuttavuustavoitteet	<p>Jätehuolto on toteutunut tavoitteiden mukaisesti.</p> <p>Joukkoliikenteen palvelut kilpailutettiin alkukesällä 2012 ja sopimuskausi alkoi elokuussa 2012.</p> <p>Aluepelastuslaitoksen toiminta on toteutunut tavoitteiden mukaisesti.</p>	<p>Jätehuolto toteutetaan Keski-Savon jätehuollon liikelaitoskuntayhtymänä.</p> <p>Joukkoliikenteen palveluilla tuetaan kuntalaisten koululais-, asiointi- ja työmatkaliikkumista kunnan eri alueilla ja kuntakeskusten välillä. Palvelu tuotetaan Keski-Savon logistiikkayksikön kautta ja toimintaa kehitetään.</p> <p>Aluepelastuslaitos vastaa kunnan pelastustoimen ylläpidosta ja sen palvelujen tuottamisesta.</p>	<p>Keski-Savon jätehuollon toimintaa on seurattu säännöllisesti: toiminta on toteutunut suunnitelman mukaisesti.</p> <p>Keski-Savon logistiikkayksikkö on hoitanut joukkoliikenteen kehittämistä ja sopimushallintaa suunnitelman mukaisesti.</p> <p>Aluepelastuslaitoksen toiminta on sujunut suunnitelman mukaisesti.</p>
Tuotantotavoitteet	<p>Keski-Savon Jätehuollon yhteistoiminta on toteutunut suunnitelmien mukaisesti. Toimintaa valvotaan johtokunnassa/yritysmakokouksissa, joissa on Leppävirran kunnan edustus. Yhtiö ei tulouttanut vuodelta 2012 tuottoja kuntiin.</p> <p>Kuntien yhteinen Logistiikkayksikkö aloitti toimintansa syksyllä 2012. Yksikön tavoitteena on yhdistää hallintokuntien ja kuntien eri henkilökuljetuspalveluita.</p>	<p>Huolehditaan kunnan edun valvonnasta jätehuollon yhteistoiminnassa.</p> <p>Tehdään yhteistyötä joukkoliikenteen kehittämiseksi sekä kustannukset ja palvelutaso huomioon ottaen. Toiminnan kustannustehokkuutta lisätään.</p>	<p>Edun valvonta on toteutettu seuraamalla yhtymän toimintaa sekä toiminnallisesti että taloudellisesti.</p> <p>Yhteistyötä on toteutettu Keski-Savon logistiikkayksikön kanssa osallistamalla suunnittelu- ja ohjausryhmän kokouksiin.</p>

Lautakunnan hyväksymät tavoitteet (sitova taso ltk)

Vastuualue 5100, 5115 ja 5120	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Vaikuttavuustavoitteet	<p>Palvelu- ja linjaliikenteen sopimukset on tehty kesällä 2012.</p> <p>Teknisten palveluiden edustajat ovat osallistuneet joukkoliikenteen, jätehuollon ja teknisen toimen yhteisiin selvityksiin sekä tilaisuuksiin.</p> <p>Aluepelastuslaitoksen maksusuodet ovat toteutuneet taloussuunnitelman mukaisena.</p>	<p>Palveluliikennettä ja linjaliikenteen ostoja jatketaan yhteistyössä naapurikuntien kanssa.</p> <p>Selvityksiä ja suunnittelua toimialan yhteistyön mahdollisuuksista toisten kuntien ja / tai muiden toimijoiden kanssa jatketaan (Keski-Savon logistiikkayksikkö).</p> <p>Yhteydenpidolla aluepelastuslaitoksen hallintoon huolehditaan kunnan edun valvonnasta pelastustoimen järjestämisessä ja palvelutason ylläpidossa. Aluepelastuslaitoksen käyttökustannuksiin suoritetaan maksusuodet ao. yhteistoimintasopimuksen mukaisesti.</p> <p>Pidetään yllä kunnan varautumissuunnitelmaa.</p>	<p>Selvitystyö liikennemuotojen yhteistyöstä on menossa Keski-Savon logistiikka yksikössä.</p> <p>Aluepelastuslaitoksen maksusuodet on suoritettu sopimuksen mukaisesti ja toiminta on sujunut suunnitellusti.</p>

Vastuualue 5100, 5115 ja 5120	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Tuotantotavoitteet	<p>Palveluliikenne ja linja-autoliikenne kilpailutettiin kesällä 2012.</p> <p>Kuntien yhteinen Logistiikkayksikkö aloitti toimintansa syksyllä 2012. Yksikön tavoitteena on yhdistää hallintokuntien ja kuntien eri henkilökuljetuspalveluita.</p>	<p>Joukkoliikenne ja henkilökuljetukset hoidetaan yhteistyössä Keski-Savon logistiikkayksikön kanssa: suunnittelu, kilpailutus ja palveluiden käytön seuranta.</p> <p>Liikenteen järjestelyissä hyödynnetään yhteistoimintaa kustannustehokkuutta tavoitellen.</p>	<p>Keski-Savon logistiikkayksikkö on tehnyt toiminnan kehittämisen selvitystyötä. Yhteistoiminnan hankkeet ovat edenneet suunnitellusti.</p>
Perustelut	<p>Ostopalvelun toteumaa on seurattu erillisenä.</p> <p>Yhteistyötä on kehitetty yhdessä naapurikuntien kanssa alueellisenä kokonaisuutena. Logistiikkayksikkö on aloittanut työnsä lähtötietojen keräämisellä.</p> <p>Palotarkastukset on tehty suunnitelman mukaisesti.</p> <p>Tekniset palvelut on osallistunut kunnan järjestämiin harjoituksiin poikkeustilanteiden varalle.</p>	<p>Seudullisen yhteistyön avulla tavoitellaan joukkoliikenteen ja henkilökuljetusten kustannustehokkuutta ja palvelun hyvää laatua.</p> <p>Kunnan omistamien kiinteistöjen palotarkastukset tehdään vuosittain ohjelman mukaisiin kohteisiin.</p> <p>Teknisten- ja ympäristötoimen palveluiden valmiussuunnitelmia päivitetään tarpeen mukaan.</p> <p>Valmiutta ylläpidetään henkilöstön harjoituksella ja osallistumalla koulutustilaisuuksiin</p>	<p>Palveluliikenne on kilpailutettu sopimuksen mukaisesti. Kunnan erihallintokunnat ovat tehneet yhteistyötä kustannustehokkaamman ja palvelutasoltaan paremman palveluliikenteen saavuttamiseksi.</p> <p>Ajankohtaiset palotarkastukset on tehty.</p> <p>Valmius harjoituksiin osallistuttiin</p>

Toteutuminen 31.12.2013

Hallinto on ylittänyt kulut noin 6 000 €. Yliytksen on aiheuttanut pääasiassa ohjelmistolisenssit. Tuottojen määrä on noin 5000 € yli budjetoidun. Varikon/konekeskuksen osalta tuotot ovat noin 18 000 € alle budjetoidun ja menot 14 000 € alle budjetin.

Ostopalvelut (joukkoliikenne, jätehuolto, palo- ja pelastustoimi) on toteutunut menojen osalta talousarvion mukaisesti ja tuotot ovat arvioitua paremmat. Toimintakate on 20 000 € arvioitua parempi.

Keski-Savon logistiikkayksikkö on hoitanut joukkoliikenteen kehittämistä ja sopimushallintaa suunnitelman mukaisesti. Yhteistyötä on toteutettu Keski-Savon logistiikkayksikön kanssa osallistumalla suunnittelu- ja ohjausryhmän kokouksiin sekä hankkeisiin. Keski-Savon logistiikkayksikkö on tehnyt toiminnan kehittämisen selvitystyötä. Yhteistoiminnan hankkeet ovat edenneet suunnitellusti. Kuntarajan Varkaus-Leppävirta ylittävä palveluliikenne (PALI) kilpailutetaan

Keski-Savon jätehuollon toimintaa on seurattu säännöllisesti: toiminta on toteutunut suunnitelman mukaisesti. Edun valvonta on toteutettu seuraamalla yhtymän toimintaa sekä toiminnallisesti että taloudellisesti. Jätehuollon osalta Keski-Savon jätehuollon liikelaitoskuntayhtymän tulos oli noin 16 584 € ylijäämäinen. Johtokunnan päätöksen mukaisesti voitonjakoa ei vuodelta 2013 tehdä.

Aluepelastuslaitoksen toiminta on sujunut suunnitelman mukaisesti. Aluepelastuslaitoksen maksuosuudet on suoritettu sopimuksen mukaisesti ja toiminta on sujunut suunnitellusti. Palo- ja pelastustoimen Leppävirran yksikön suoritteiden määrä on 257 kpl (vuonna 2012: 251 kpl), joista määrällisesti suurimpia olivat ensivastetehtävät 68 kpl, vahingontorjuntatehtävät 41 kpl, liikenneonnettomuudet 38 kpl sekä tarkastus- ja varmistustehtävät yhteensä 63 kpl. Leppävirran kunnan kohteisiin on tehty määräaikaiset palotarkastukset suunnitelman mukaisesti.

Varikko- ja konekeskuksen taloudelliset tavoitteet eivät toteutuneet. Tuotot jäivät noin 18 000 € arvioitua alhaisemmiksi. Keskuksen taksojen päivitys ei edennyt arvioitulla tavalla, jolloin tuottojen muodostuminen jäi arvioitua alhaisemmaksi. Menot alittivat 14000€ työtapamuutosten ansioista. Toimintakate alittui lähes 4000 €.

Toimielin: 50 Tekninen lautakunta					
Vastuualue: 5100 Osaston hallinto					
TOIMINTA- JA TUNNUSLUKUJA					
PERUSTIEDOT	TP 2010	TP 2011	TP 2012	TA 2013	TP 2013
HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ					
Henkilöstö, toimisto, htv	3,5	3	2	2,9	
Kuukausipalkkaiset (ei siivoushenk.)	26	27	24	45	
Tuntipalkkaiset, lkm, koko tekn.toimi	22	20	19	18	
			45		
TOIMINNAN LAAJUUSTIEDOT					
	TP 2010	TP 2011	TP 2012	TA 2013	TP 2013
VARASTO JA KONEKESKUS					
Varaston arvo, € alv 0 %	165 888	189 374	181 600	160 000	168 000
Liikevaihto, € alv 0 %	92 298	96 798	82 850	100 000	53 700
JOUKKOLIIKENNE					
Seutuliput					
Seutulippujen myynti, kpl	958	954	977	900	950
Seutulipuilla tehdyt matkat, kpl	29 634	29 634	30 638	30 000	29 694
Palveluliikenne					
PALI-bussi					
- ajokilometrit	52 813	50 850	50 379	51 500	50 525
- matkustajamäärä, kpl	10 891	10 566	10 376	11 000	11 019
- liikenteen nettomenot, €	42 099	58 445	60 385	47 000	54 000
- kustannus/matka, €, alv 0 %	3,87	5,53	5,82	4,27	4,90
Taksilinjat					
- ajokilometrit	14 277	13 839	14 345	14 000	12 782
- matkustajamäärä, kpl	1 044	1 008	1 132	1 000	1 100
- liikenteen nettomenot, €	10 512	11 522	11 750	11 500	14 000
- kustannus/matka, € alv 0 %	10,07	11,43	10,38	11,50	10,28
Ostoliikenne					
Ostettuja vuoroja/koulupäivä	8	8	8	8	8
Vuoroja yhteensä/vuosi	1 546	1 504	1 498	1 500	1 512
Ajokilometri/vuosi	99 558	114 473	112 805	108 000	108568
Matkustajamäärä	17 697	21 808	19 049	19 000	20953
Liikenteen nettomenot/vuosi *	71 076	114 317	85 979	86 000	88000
Kustannus/matka, € alv 0 %	4,02	5,24	4,51	4,53	4,20

Vastuualue: 5201 Maankäyttö- ja mittauspalvelut

Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 5201	Toteutuma 2012	Alkuperäinen talousarvio 2013	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2013
Toimintatulot	305	919	4	923	802
Toimintamenot	- 617	-637	-14	-651	-587
Toimintakate (Netto)	-312	282	-10	272	215

Vastuualue 5201	2010 - 2011	2011-2015
Palvelusuunnitelman kuvaus Maankäyttö ja mittaus Metsät Yksityistiet	Maankäyttö ja mittauspalvelut tulosalue vastaa kaavoituksesta ja maankäytön suunnittelusta, maanhankinnasta, maanluovutuksesta, maa- ja metsätiloista sekä kartasto-, mittaus- ja paikkatietopalveluista. Maa- ja metsätilat: Kunnan omien metsien hoito ja puun myynti	Maankäyttö ja mittauspalvelut tulosalue vastaa kaavoituksesta ja maankäytön suunnittelusta, maanhankinnasta, maanluovutuksesta, maa- ja metsätiloista sekä kartasto-, mittaus- ja paikkatietopalveluista. Maa- ja metsätilat: kunnan omien metsien hoito ja puun myynti Haja-asutusalueiden yksityisteiden kunnossapidon avustaminen ja tiekuntien opastaminen yksityistielain mukaisissa asioissa.

Tavoitteet ja tunnusluvut

Valtuuston hyväksymät tavoitteet (sitova taso kv)

Vastuualue 5201	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Vaikuttavuustavoitteet	Maankäytön ja mittauspalveluiden toteuttaminen maapoliittisen ohjelman mukaisesti. Metsien hoito ja puun myynti voimassa olevan lainsäädännön ja metsienkäsitteilyohjeiden ja metsäsuunnitelman mukaisesti. Yksityisteiden kunnossapidon turvaaminen	Maankäytön ja mittauspalveluiden toteuttaminen maapoliittisen ohjelman mukaisesti. Metsien hoito ja puun myynti voimassa olevan lainsäädännön ja metsienkäsitteilyohjeiden ja metsäsuunnitelman mukaisesti. Yksityisteiden kunnossapidon turvaaminen	Maankäyttö ja mittauspalvelut on toteutettu maapoliittisen ohjelman mukaisesti. Metsän hoito ja puun myyntiä toteutetaan metsätaloussuunnitelman mukaisesti. Yksityisteiden avustukset on jaettu niille tiekunnille, jotka ovat toimittaneet tilipidot.
Tuotantotavoitteet	Maankäytön ja mittauspalvelujen toteuttaminen on toteutunut tavoitteiden mukaisesti. Maapolitiikan laatiminen eteni työryhmän työskentelyn myötä. Maapolitiikka on hyväksymiskäsittelyssä 2013. Puun myyntiä vuonna 2012 ei tehty tarjouskilpailutuksen ajankohdan ja siitä johtuvan tarjousten alhaisen hintatason takia. Muilta osin metsän hoito on tapahtunut tavoitteiden mukaisesti.	Asuin- ja elinkeinotonttien kehittäminen kaavoituksen keinoin: alueiden yleis- ja asemakaava-hankkeet. Tonttimarkkinoinnin kehittämisen (nettisivut). Metsänhoito suunnitelman mukaisesti: vuosittaiset tuotot/kulut kehitys tasaista. Tiekuntien perustaminen, käsittelyaika hakemuksesta päätökseen max 3 kk.	Kaavahankkeita on viety eteenpäin. Suurimpina hankkeina: OrPaKo:n luonnos oli nähtävillä kesäkuussa ja kirkonkylän yleiskaava luonnos oli nähtävillä vuoden 2013 lopussa. Riikinnevan osayleiskaava ja asemakaava ovat valmistuneet. Tonttiesitteiden päivittäminen tapahtuu samaan aikaan koko kunnan nettisivujen kanssa. Työ on tekeillä. Yksityistieasioiden (tietoitukset) on pidetty marraskuussa. Avustukset on jaettu suunnitellusti: kunnossapitoavustuksia 162.000€ ja perusparannusavustuksia 15.000€. Metsien hoito tehdään pääosin omana työnä. Hoitotehtävät ovat suunnitelmaan nähden myöhässä. Puunmyynti on toteutettu metsäsuunnitelman mukaisesti.

Lautakunnan hyväksymät tavoitteet (sitova taso ltk)

Vastuualue 5201	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Vaikuttavuus-tavoitteet	<p>Kartta- ja mittauspalvelut on toteutettu suunnitellusti.</p> <p>Tonttimarkkinat järjestettiin kesätorin yhteydessä.</p> <p>Yleiskaavoituksen lähtötiedot on kerätty kirkonkylän taajaman ympäristön kaavahanketta varten. Alueen vaihe I on ollut luonnoksena nähtävillä.</p> <p>Avustusten periaatteiden päivittystä ei ole tehty.</p>	<p>Kartta- ja mittauspalvelun ylläpito ja kehittäminen.</p> <p>Tonttimarkkinoinnin kehittäminen sähköisen asioinnin/netin keinoin.</p> <p>Yleis- ja asemakaavojen toteuttaminen.</p> <p>Perusparannusavustusten periaatteiden päivittäminen.</p>	<p>Kartta- ja mittauspalvelut ovat toteutuneet suunnitellun mukaisesti.</p> <p>Netti sivujen päivitys on työn alla.</p> <p>Luonnosvaiheessa ovat Oravikoski-Paukarlahti-Kotalahti osayleiskaava sekä Kirkonkylän taajaman ja sen ympäristön osayleiskaava.</p> <p>Yksityisteiden perusparannusavustusten periaatteita ei ole päivitetty.</p>
Tuotantotavoitteet	<p>Kartta- ja mittauspalvelut on toteutettu suunnitellusti. Siirryttiin EUREF-koordinaatistoon.</p> <p>Tonttimarkkinat järjestettiin kesätorin yhteydessä.</p> <p>OrPaKo:n yleiskaavoitus on hidastunut muiden kaavahankkeiden myötä. Kaava etenee luonnoksena nähtävälle 2013.</p> <p>Tieavustukset on jaettu taloussuunnitelman mukaisesti.</p>	<p>Pohjakarttojen ajantasaisuuden varmistaminen: kartoitus, ohjelmien ajantasaisuus.</p> <p>Tonttitarjonnan markkinoinnin kehittämistä.</p> <p>Palvelumaksujen tarkistus vuosittain/2 vuoden välein.</p> <p>Kaavahankkeet kaavoituskatsauksen ja maapolitiikan tavoitteiden mukaisesti.</p> <p>Metsänhoitotehtävien järjestämistä ostopalveluna kehitetään.</p> <p>Avustettavien teiden avustukset ja perusparannusavustukset yht. 178 000 €</p>	<p>Taajamien pohjakarttoja on tarkistettu tarpeen mukaan omalla työllä. Kaavoituksen tarpeisiin laajempien alueiden kartoitustyöt on tilattu ulkopuolisena palveluna (kaavoitettava alue Sorsakoski/Suoniemi).</p> <p>Tonttimarkkinointia kehitetään nettisivuja päivittämällä. Tonttimarkkinointi on otettu mukaan kesätoritapahtumaan.</p> <p>Taksat ovat valmisteilla talouden tasapainottamistyön ohella.</p> <p>Kaavahankkeet ovat edenneet yleiskaavojen, asemakaavojen sekä yksityisten maanomistajien ranta-asemakaavojen osalta.</p> <p>Metsänhoitoon liittyviä tehtäviä on kilpailutettu ja hoidettu ostopalveluna oman työn lisäksi.</p> <p>Yksityistieavustukset on jaettu.</p>
Perustelut	<p>Tiejaosto on siirretty omaksi tulosityksikökseen.</p> <p>Palvelumaksuja ei ole tarkistettu.</p> <p>Avustusten jakoperusteita ei ole päivitetty.</p>	<p>Palvelumaksut edesauttavat kustannustehokasta asiakaspalvelua.</p> <p>Avustusten jakoperusteiden tarkistaminen yhdyskuntarakenteen ja kustannustehokkuus huomioiden.</p> <p>Hakemusten perustelut/lähtötiedot tarkistetaan vuosittain: jakoperusteiden mukaisuus.</p>	<p>Tiejaosto on hyväksynyt yksityistieasioiden palvelumaksut keväällä 2013.</p> <p>Avustuksiin on tullut muutoksia talouden tasapainottamistyön kautta, mistä syystä avustukset tarkasteltava kokonaisuutena tiejaostossa.</p> <p>Metsäkauppojen tilitykset ajoittuvat osittain vuodelle 2014, mikä heikensi vuoden 2013 tuottavuutta.</p> <p>Kulut ovat toteutumassa talousarvion mukaisesti.</p>

Toteutuminen 31.12.2013

Maankäyttö- ja mittauspalveluiden osalta tavoitteet ovat toteutuneet suunnitellusti. Maapoliittisen ohjelma valmistui. Kirkonkylän ja sen ympäristön yleiskaavoitus eteni luonnosvaiheeseen vuoden loppuun mennessä. Oravikoski-Paukarlahti-Kotalahti yleiskaavoitus oli luonnoksena nähtävillä kesällä 2013. Riikinnevan yleis- ja asemakaavat valmistuivat. Ranta-asemakaavoista valmistui Osmajärven ranta-asemakaava, jolla kumottiin Riikinnevan alueella olevaa ranta-asemakaavaa noin 29 hehtaaria

Vuonna 2013 tehtiin puunmyyntikaupat kahden vuoden tavoitteen mukaisesti, koska vuonna 2012 puunmyynti ei toteutunut suunnitelman mukaisesti. Puukauppojen toteutuminen on kuitenkin siirtynyt osittain vuodelle 2014, mistä syystä kaikki tuotot eivät näy vuoden 2013 tilinpäätöksessä. Maankäytön tuottojen jääminen arvioitua pienemmäksi johtuu tästä syystä. Myynnin kilpailutus ja valvonta on toteutettu ostopalveluna.

Maankäytön alueen kulut ovat alittaneet talousarvion useissa menokohdissa.

Perusparannusavustusten myöntämisen perusteita ei ole tarkastettu. Tiejaoaston myöntämiin avustuksiin on tulossa muutoksia talouden tasapainottamistyön 2013 kautta, mistä syystä avustukset tarkasteltava kokonaisuutena tiejaoastossa.

Tulosalue: 5201 Maankäyttö- ja mittauspalvelut
TOIMINTA- JA TUNNUSLUKUJA

Suoritteet	TP 2011	TP 2012	TA 2013	TP 2013
Asemakaava-alueita, ha	948,93	954	960	960
Ranta-asemakaava-alueita, ha	3532,90	3591,57	3570	3562,67
Ranta-yleiskaava-alueita, km ²	442	442	535	444
Asuintontteja myynnissä	92	97	95	62
Myydyt /vuokratut uudet omakotitalotontit, asemakaavan ulkopuoliset alueet kpl	4	5	5	4
Myydyt / vuokratut uudet omakotitalotontit asemakaava-alueet kpl	7	7	7	3
Myydyt / vuokratut rivitalotontit /kerrostalotontit tms.	1	1	1	0
Rakennettujen vuokratonttien myynti kpl	7	5	5	4
Muut rakennuskäyttöön myytyt / vuokratut alueet (esim. T-alueet) kpl	3	3	3	4
Maan hankinta kpl	2	3	3	1
Maan hankinta ha	10	10	10	0,15
Rakennustonttien vuokratuotto (euroa)	106 431	129 327	130 000	134 060
Kartoitus ha	5	0	5	0
Paalutus kpl				
– tontit kpl	15	11	15	15
– rakennukset kpl	15	9	15	10
Pohjakartta (pinta-ala, hehtaaria)	1900	1900	1900	1900
Kunnallistekniikan mittaus	10	tehty		tehty
Asiakasneuvonta/kaavoitus ja mittaus / kpl	3500	4000	3500	4300
Viranhaltijapäätökset ja lausunnot /kaavoitus kpl	50	34	40	68
Maa- ja metsätilat				
Maa- ja metsätalousmaa, ha	2848	2848	2848	2848
Myyty puutavara m ³	12130	0	18000	17 767
Taimikon hoito ha	90	93	100	60

Perustiedot (tuotannontekijät)	TP 2011	TP2012	TA 2013	TP 2013
Henkilöstömäärä	7,95	6,7	6,95	6,7
Maankäyttö- ja kaavoitus + mittaus				
• kk-palkkaiset	3,2	3,2	3,2	3,2
• tuntipalkkaiset	3	2	2	2
Maa- ja metsätilat				
• kk-palkkaiset, htv	0,75	0,5	0,75	0,5
• tuntipalkkaiset, lkm	1	1	1	1

Vastuualue: 5301 Kunnallistekniset palvelut

Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 5301	Toteutuma 2012	Alkuperäinen talousarvio 2013	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2013
Toimintatulot	73	22	10	32	36
Valmistus omaan käyttöön	1	0			6
Toimintamenot	-855	-718	-21	-739	-735
Toimintakate (Netto)	-781	-696	-11	-707	-694

Vastuualue 5301	2010 – 2014	2011 - 2015
Palvelusuunnitelman kuvaus	Liikenneväylien, viheralueiden ja muiden yleisten alueiden sekä vesihuoltoon liittyvä rakentaminen ja kunnossapito.	Liikenneväylien, viheralueiden ja muiden yleisten alueiden sekä vesihuoltoon liittyvä rakentaminen ja kunnossapito.

Tavoitteet ja tunnusluvut

Valtuuston hyväksymät tavoitteet (sitova taso kv)

Vastuualue 5301	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Vaikuttavuustavoitteet	Toteutunut suunnitelman mukaisena	Katujen, viheralueiden ja muiden yleisten alueiden sekä vesihuoltoon liittyvän rakentaminen ja kunnossapito	Toteutunut suunnitelman mukaisena
Tuotantotavoitteet	Toteutunut suunnitelman mukaisena	Hoitoluokituksen tai hoitosuunnitelman mukainen taso.	Tot. suunnitelman mukaisesti

Lautakunnan hyväksymät tavoitteet (sitova taso ltk)

Vastuualue 5301	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Vaikuttavuustavoitteet	Hoitotasoa on tarkistettu, muutoksiin ei ole tarvetta tällä hetkellä. Yleisten alueiden hoitosuunnitelma ei ole edennyt resurssipulan vuoksi.	Liikenneväylien hoitotasojen tarkistaminen vuosittain. Yleisten alueiden hoitosuunnitelman tarkistaminen.	Hoitotasoa on tarkistettu, muutoksiin ei ole tarvetta tällä hetkellä. Yleisten alueiden hoitosuunnitelma ei ole edennyt resurssipulan vuoksi.
Tuotantotavoitteet	Ostopalveluiden ja materiaalien/sähkön kustannusten nousu on ollut arvioitua suurempaa. Liikenneväylien kustannuksia pyrittiin alentamaan järjestämällä kunnossapidon hankinta laajempaan kokonaisuutena. Lamppujen vaihto on edennyt suunnitellusti.	Liikenneväylien hoitotasojen tarkistaminen. Liikenneväylien kustannusten nousu 2 %. Viheralueiden, puistojen ja leikkikenttien sekä laituri-alueiden määrän tarkistaminen ja vähäisellä käytöllä olevien poistaminen: kustannusten nousu 2 %. Tievalaistuksen lamppujen vaihto vuoden 2016 loppuun mennessä. Energiansäästö tievalaistuksessa: kustannusten nousu 1 %.	Liikenneväylien hoitotasossa ei ole tällä hetkellä muutos tarpeita. Alueita on tarkasteltu, mutta toimenpiteisiin ei ole vielä edetty. Tievalaistusta vaihdetaan lamppujen korjaustarpeen mukaan energiaa säästäviksi malleiksi.

Vastuualue 5301	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Perustelut		Yleisen kustannustason nousu johtaa hoito- ja rakentamiskohteiden määrälliseen vähentämiseen. Asukkaiden ikäryhmien muutokset vaikuttavat yleisten alueiden käyttöön ja tarpeeseen. Tarkistuksella kohdennetaan määrärahat keskeisimpiin ja käytetyimpiin kohteisiin/alueisiin. Kunnallistekniikan rakentamisen painopiste korjausrakentamisessa.	Nykyisellä tulokehityksellä yleisen kustannustason nousu johtaa hoito- ja rakentamiskohteiden määrälliseen vähentämiseen ja korjausvelan kasvuun ellei budjetoinnissa tähän kiinnitetä huomiota.

Toteutuminen 31.12.2013

Kunnallisteknisten palveluiden tavoitteet ovat toteutuneet toiminnallisesti. Kunnallistekniikan kulut talousarvioon nähden pysyivät budjetissa vaikka liikenneturvallisuuden vuoksi Leppävirrantien asf. urapaikkaukset jouduttuun tekemään budjetin ulkopuolta (40 000€) sekä hoitourakan kilpailutuksen viivästyminen aiheutti lisäkustannuksia (25 000€) sekä myydyin tontin puhdistuskorvauksia on maksettu 8000€. Hoitourakka oli vuonna 2013 ensimmäinen kokonainen vuosi tällä urakkamuodolla. Katujen kunnossapito sujui tavoitteiden mukaisesti sekä toiminnallisesti että taloudellisesti. Asiakaspalautteita oli määrällisesti vähän ja urakoitsija reagoi niihin nopeasti. Laatu-poikkeamia ei urakkasuorituksissa ollut.

Katu-/tiealueilta (liikennevihreä) poistettiin puustoa, joka on ollut vaaraksi turvallisuudelle tai kunnossapidon esteenä vuosien ajalta. Tuotannolliset tavoitteet ovat toteutuneet verrattain hyvin.

5301 KUNNALLISTEKNISET PALVELUT / TOIMINTA- JA TUNNUSLUKUJA						
Perustiedot (tuotannon tekijät)	TP 2009	TP 2010	TP 2011	TP 2012	TA 2013	TP 2013
Henkilöstön määrä						
Kaavatiet ja tievalaistus, htv	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	1,2
Viheralueet ja leikkikentät, htv	2,5	2,5	2,5	2,5	2,2	1,9
Toiminnan laajuus ja kustannukset						
TP2009	TP 2010	TP 2011	TP 2012	TA 2013	TP 2013	
KAAVATIET						
Kadut, tiet ja klv pituus m	89 700	90 250	90 695	90 695	90 700	90 700
pinta-ala m ²	961 565	969 365	974 135	974 135	974 300	974 300
Alueurakka €/vuosi						296 000
Muu kesäkunnossapito, €/vuosi	177 754	147 775	172 344	118 204	190 000	82 000
Muu talvikunnossapito, €/vuosi	95 258	187 112	208 855	230 859	215 000	18 000
Menot yhteensä, €/vuosi	273 012	334 887	381 199	349 063	390 000	396 000
TIEVALAISTUS						
Valaistuspisteitä	1 958	1 992	2 076	2 104	2 100	2 104
Valaistut kadut ja tiet, m	67 954	69 084	69 640	70 045	70 300	70 045
Menot yhteensä, €	131 175	132 229	140 237	160 325	145 000	152 000
Menot/valaistuspiste, €	66,99	66,38	67,55	76,20	69,05	72,24
PUISTOT JA VIHERALUEET						
<i>Hoitoluokat</i>						
A1 Edustusviheralue, ha	1,20	1,20	1,20	1,20	1,20	1,20
A2 Käyttöviheralue, ha	13,00	13,00	13,00	13,00	12,00	13,00
A3 Käyttö- ja suojaviheriöt, ha	2,70	2,70	2,70	2,70	3,70	2,70
Puistometsät, ha	160,00	160,00	160,00	160,00	160,00	160,00
Leikkikentät, kpl	13	13	13	12	12	12
Menot yhteensä, €	147 971	137 294	147 183	159 682	144 000	149 000
MUUT YLEISET ALUEET JA LAITURIT						
Veneiden laituriportit, kpl	190	190	203	204	197	197
Pyykkilaiturit, kpl	6	6	6	6	5	6
Virkistysreitit ja -alueet, kpl	3	3	3	3	3	3
Vesireitit, kpl	3	3	3	3	4	3
Retkeilylaavut	5	5	5	5	5	5
Menot yhteensä, €	46 181	177 009	71 285	38 616	50 000	33 000
Raportointia kaavateiden osalta uusittu tilinpäätökseen 2013 eli aiemmat luvut eivät ole vertailukelpoisia.						

Vastuualue: 5401 Tilapalvelut**Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)**

Vastuualue 5401	Toteutuma 2012	Alkuperäinen talousarvio 2013	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2013
Toimintatulot	4 142	4 114	2	4 116	4 137
Valmistus omaan käyttöön	14	0	0	0	9
Toimintamenot	-3 747	-3 444	-9	-3 453	-3 471
Toimintakate (Netto)	409	670	7	663	675

Vastuualue 5401	2010 - 2013	2014 - 2015
Palvelusuunnitelman kuvaus	Tulosalue vastaa kunnan suorassa omistuksessa olevien kiinteistöjen kunnossapidosta, peruskorjauksista, siivouksesta, huollosta ja teknisestä isännöinnistä sekä tarvittavien toimitilojen hankesuunnittelusta ja rakennuttamisesta. Tulosalue tuottaa vastaavia ylläpitoon ja vuokralaishallintoon liittyviä palveluja Leppävirran Kiinteistö Oy:lle.	Tulosalue vastaa kunnan suorassa omistuksessa olevien kiinteistöjen kunnossapidosta, peruskorjauksista, siivouksesta, huollosta ja teknisestä isännöinnistä sekä tarvittavien toimitilojen hankesuunnittelusta ja rakennuttamisesta.

Tavoitteet ja tunnusluvut**Valtuuston hyväksymät tavoitteet (sitova taso kv)**

Vastuualue 5401	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Vaikuttavuustavoitteet		Tarkoituksenmukaisten toimitilojen järjestäminen ja ylläpitäminen.	
Tuotantotavoitteet	Hankkeiden aikataulut ja kustannusarviot tavoitteiden mukaiset. Myyntissä / purkamisessa ei ole pystytty etenemään tavoitteiden mukaisesti, yksi osakehuoneisto on myyty.	Tilojen käyttöaste 90 %. Hankkeiden toteuttaminen: aikataulu ja kustannusarvio +-10 %. Kunnan palvelutuotantoon kuulumattomat kiinteistöt myydään tai puretaan (tyhjä kiinteistö).	Myyntissä / purkamisessa ei ole pystytty etenemään tavoitteiden mukaisesti.

Lautakunnan hyväksymät tavoitteet (sitova taso ltk)

Vastuualue 5401	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Vaikuttavuustavoitteet		Tuottojen ja kulujen vastaavuus.	
Tuotantotavoitteet	Vuokrien tarkistus vielä kesken. Siivoustyötä kehitetty siivoustyönjohtajan toimesta. Kohteille laadittu energiakatselmusaikataulu, osa kohteista on katselmoitu. Investointikohteita kartoitettu ja suunniteltu.	Vuokrien tarkistaminen. Siivoustyön kehittäminen. Energiatohokkuutta parannetaan kiinteistötekniikan ohjauksen keinoin. Hankesuunnitelmien/ kuntokartoitusten/ kustannusarvioiden laatiminen investointikohteille.	Vuokrien tarkistaminen kesken. Siivoustyön kehittäminen on edennyt vaiheittain. Energiatohokkuutta parannetaan kiinteistötekniikan ohjauksen keinoin. Hankesuunnitelmien/ kuntokartoitusten/ kustannusarvioiden laatiminen investointikohteille on tehty investointiohjelman tarpeiden mukaan.
Perustelut		Käyttöastetavoitteen saavuttamiseksi luovutaan tyhjistä kiinteistöistä: myynti tai purku. Tyhjien kiinteistöjen kulut minimoidaan. Jatketaan vuokrien tarkistusta	Tyhjien kiinteistöjen myynnille / purulle ei ole saatu lupaa valtuustolta. Tyhjien kiinteistöjen kuluja minimoitu.

Vastuualue 5401	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
		<p>huomioiden poistot.</p> <p>Siivoustyön kehittämistä jatketaan mitoituksen edetessä.</p> <p>Energiatehokkuus huomioidaan kaikessa rakentamisessa erityisesti Seutuvalvomo-hanke ja uusien lämmitysjärj. valinta peruskorjauskohteissa. Kiinteistöhoitoa kehitetään.</p> <p>Kustannusarvioissa ja aikataulussa pysymiseksi hankkeiden suunnittelua tehostetaan.</p>	<p>Sisäistenvuokrien tarkastus on aloitettu. Valmistuu 2014.</p> <p>Mitoituksia on jatkettu. Siivouspalveluissa kohteita lisätty nykyisellä henkilöstöllä (Tukevan töiden siirto omaksi työksi). Henkilöstön koulutus päättynyt.</p> <p>Energiatehokkuus on otettu huomioon rakentamisessa. Kiinteistöhoitoa kehitetään jatkua. Sähköistä huoltokirjaa päivitetään ja otetaan käyttöön.</p> <p>Hankkeiden suunnittelua on tehostettu.</p>

Toteutuminen 31.12.2013

Toimintatuotot ja –kulut toteutuivat arvioidun mukaisesti.

Tilapalveluiden osalta tavoitteet ovat toteutuneet pääosin suunnitellusti. Tavoitteiden mukaisesti entisten kyläkoulujen myyntiä on valmisteltu, siivoustyötä on kehitetty siivoustyönjohtajan toimesta sekä siivoustyö on erotettu omaksi kustannuspaikaksi. Lämmityskustannukset ovat vähentyneet noin 100 000 € vuoteen 2012 verrattuna.

Vuonna 2013 tutkittiin useiden rakennusten sisäilmaa ottamalla näytteitä. Tutkimustarpeita ei ole arvioitu talousarviossa. Alapihan koululle tehtiin korjaustoimenpiteitä kesällä 2013: ilmanvaihdon kanavien puhdistus, äänenvaimentimien eristysmateriaalien vaihto, rakennosien saumojen tiivistykset.

Tilapalvelujen investoinnit vuonna 2013 on kohdassa Investointien toteutuminen.

TOIMINTA- JA TUNNUSLUKUJA					
Käyttökustannukset	TP 2010	TP 2011	TP 2012	TA 2013	TP 2013
Asuinrakennukset					
Kohteita, kpl	8	9	8	9	7
Huoneistoala yht. m ²	3 144	3 319	3 319	3 319	2 969
Ylläpitokustannukset/v, €	126 323	145 208	138 611	137 000	121 296
Poistot/v, €					77 942
Yhteensä					199 238
Kustannus/m ² /kk	3,35	3,65	3,48	3,44	5,59
Hoitoalan rakennukset					
Kohteita, kpl	9	9	9	9	9
Huoneistoala yht. m ²	14 324	14 324	14 324	14 324	14 324
Kustannukset/v, €	602 242	691 066	641 565	660 000	666 594
					309 812
					976 406
Kustannus/m ² /kk	3,50	4,02	3,73	3,84	5,68
Toimisto- ja hallintorakennukset					
Kohteita, kpl	1	1	1	1	1
Huoneistoala yht. m ²	3 184	3 184	3 184	3 184	3 184
Ylläpitokustannukset/v, €	151 529	156 929	141 370	145 000	121 000
Poistot/v, €					78 759
Yhteensä					199 759
Kustannus/m ² /kk	3,97	4,11	3,70	3,80	5,23
Kokoonumisrakennukset					
Kohteita, kpl	9	12	12	12	10
Huoneistoala yht. m ²	3 522	4 906	4 906	4 906	4 423
Ylläpitokustannukset/v, €	88 185	115 587	123 523	80 000	118 000
Poistot/v, €					33 265
Yhteensä					151 265
Kustannus/m ² /kk	2,09	1,96	2,10	1,36	2,85
Opetusrakennukset					
Kohteita, kpl	13	12	12	12	12
Huoneistoala yht. m ²	25 789	20 533	20 533	20 533	20 533
Ylläpitokustannukset/v, €	1 225 207	1 249 139	897 511	1 220 000	691 800
Poistot/v, €					445 243
Yhteensä					1 137 043
Kustannus/m ² /kk	3,96	5,07	3,64	4,95	4,61
Sivistysrakennukset					
Kohteita, kpl	2	3	3	2	2
Huoneistoala yht. m ²	1 743	1 743	1 743	1 743	1 526
Ylläpitokustannukset/v, €	66 742	71 750	54 741	67 000	46 000
Poistot/v, €					20 123
Yhteensä					66 123
Kustannus/m ² /kk	3,19	3,43	2,62	3,20	3,61
Liikunta- ja vapaa-aikarakennukset					
<i>pl. jäähalli, kylpylä ja hiihtoareena</i>					
Kohteita, kpl	11	11	11	11	5
Huoneistoala yht. m ²	1 561	1 486	1 486	1 486	1 229
Ylläpitokustannukset/v, €	98 176	93 698	105 104	98 000	34 900
Poistot/v, €					25 379
Yhteensä					60 279
Kustannus/m ² /kk	5,24	5,25	5,89	5,50	4,09
Varastorakennukset					
Kohteita, kpl	6	6	6	6	6
Huoneistoala yht. m ²	2 894	2 894	2 894	2 894	2 894
Ylläpitokustannukset/v, €	132 383	123 033	134 061	120 000	109 000
Poistot/v, €					48 842
Yhteensä					157 842
Kustannus/m ² /kk	3,81	3,54	3,86	3,46	4,55
Liikenteen rakennukset					
Kohteita, kpl	1	1	1	1	1
Huoneistoala yht. m ²	476	476	476	476	476
Ylläpitokustannukset/v, €	42 158	47 127	55 436	48 000	48 800
Poistot/v, €					17 337
Yhteensä					66 137
Kustannus/m ² /kk	7,38	8,25	9,71	8,40	11,58
Liikerakennukset ja -tilat					
Kohteita, kpl	4	4	5	5	8
Huoneistoala yht. m ²	1 383	1 383	1 459	1 459	1 704
Ylläpitokustannukset/v, €	40 101	38 544	83 124	40 000	81 800
Poistot/v, €					109 283
Yhteensä					191 083
Kustannus/m ² /kk	2,42	2,32	4,75	2,28	9,34
Teollisuusrakennukset					
Kohteita, kpl	8	9	10	8	8
Huoneistoala yht. m ²	17 239	22 495	27 142	24 699	25 472
Ylläpitokustannukset/v, €	54 412	201 971	187 495	91 000	224 200
Poistot/v, €					381 455
Yhteensä					605 655
Kustannus/m ² /kk	0,26	0,75	0,58	0,31	1,98
Osakehuoneistot					
Kohteita, kpl	24	24	23	23	17
Huoneistoala yht. m ²	1 355	1 368	1 311	1 311	988
Ylläpitokustannukset/v, €	102 580	116 864	69 549	70 000	70 600
Poistot/v, €					0
Yhteensä					70 600
Kustannus/m ² /kk	6,31	7,12	4,42	4,45	5,95

Toimielin: 50 Tekninen lautakunta

Tulosalue: 900 Vesi- ja viemärlaitos

Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €) Tulosalue 900

Tulosalue 900	Toteutuma 2012	Alkuperäinen talousarvio 2013	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2013
Toimintatulot	1 530	1 919	0	1919	1648
Valmistus omaan käyttöön	7	0	0	0	7
Toimintamenot	-795	-937	-1	-937	-817
Toimintakate (Netto)	743	983	-1	982	838

Tulosalue 900	2010 - 2014	2011 - 2015
Palvelusuunnitelman kuvaus	Jaetaan puhdasta talousvettä ja vastaanotetaan asiakkaiden jätevedet rakentamalla ja ylläpitämällä verkostoja ja niihin liittyviä kunnallisteknisiä laitteita ja rakennelmia.	Jaetaan puhdasta talousvettä ja vastaanotetaan asiakkaiden jätevedet rakentamalla ja ylläpitämällä verkostoja ja niihin liittyviä kunnallisteknisiä laitteita ja rakennelmia.

Tavoitteet ja tunnusluvut

Valtuuston hyväksymät tavoitteet (sitova taso kv)

Tulosalue 900	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Vaikuttavuustavoitteet	Vesihuolto on toiminut toiminta-alueella tavoitteiden mukaisesti.	Vesihuollon turvaaminen vesilaitoksen toiminta-alueella.	Vesihuolto on toiminut / turvattu. Ei isoja putkirikko tapauksia.
Tuotantotavoitteet	Liittymien rakentamiset ovat toteutuneet sovitun aikataulun mukaisesti. Kiinteistöjen liittymisprosentti tavoite ei ole toteutunut.	Vesihuoltoliittymän teko toiminta-alueella max 3 vk. Vesi- ja viemärlaitoksen toiminta-alueella kiinteistöjen liittymisprosentti 90 %.	Liittymän odotusaika on noin 3 viikkoa (32 liittymää tehty). Kahdella alustavasti selvitettyllä alueella liittymäprosentti on n. 50 %.

Lautakunnan hyväksymät tavoitteet (sitova taso ltk)

Tulosalue 900	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Vaikuttavuustavoitteet	Tavoite ei ole toteutunut: tuloslaskelma on 447 000€ alijäämäinen.	Vesi- ja viemärlaitoksen kustannusvastaavuuden saavuttaminen.	Tavoite ei ole toteutunut: Tilikauden tulos on parantanut 45000€, ollen kuitenkin 402000€ alijäämäinen.
Tuotantotavoitteet	Käyttäjätaksat on tarkistettu 1.4.2012 alkaen. Liittymiä on toteutettu asiakkaiden hakemusten perusteella. Kartoitustyö on edennyt muiden töiden ohella. Kartoitus on keskenäinen.	Vesihuoltolaitoksen hinnoittelu tarkistetaan vuosittain vesihuoltolain periaatteiden mukaisesti ja kustannusvastaavuuteen pyrkiin. Toiminta-alueille sijoittuneiden kiinteistöjen liittymistä verkostoon tehostetaan. Olemassa oleva verkosto kartoitetaan.	Liittymistaksat ja palveluhinnasto on päivitetty 1.9. alkaen. Liittymiä on toteutettu asiakkaiden hakemusten perusteella. Tarvittavia lisätietoja ei ole tehostamisen lisäämiseksi. Kartoitustyö ei ole edennyt aikataulussaan resurssien puutteen vuoksi.

Tulosalue 900	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Perustelut	<p>Verkostoon liittyminen on veloitettu uudisrakennuksille. Muilta osin tavoitetta ei ole saavutettu.</p> <p>Käyttäjätaksat on tarkistettu. Taksojen korotuksesta huolimatta tuotannolliseen tavoitteeseen ei ole päästy.</p>	<p>Kustannusvastaavuuden saavuttamiseksi edellytetään liittymistä toiminta-alueelle rakennettuun verkostoon.</p> <p>Vuosittain taksat tarkistetaan tuotannollisen tavoitteen saavuttamiseksi.</p> <p>Verkostotietojen ylläpito on edellytys toiminnan turvaamiseksi. Ajan tasalla oleva tieto edesauttaa uusien liittymien tekemistä ja korjaustoimintaa.</p>	<p>Kartoitustyötä jatketaan 2014 projektityönä. Tämä aiheuttaa työjärjestelyjä kunnallistekniikan ja vesilaitoksen kesken.</p> <p>Taksat on tarkistettu vuoden 2013 aikana.</p>

Toteutuminen 31.12.2013

Vesi- ja viemärlaitoksen toiminnalliset tavoitteet ovat toteutuneet suunnitelmien mukaisesti. Vesihuoltolaitoksen liittymis- ja rakentamistaksat tarkistettiin, ja tulivat voimaan 1.9.2013. Toiminta-alueella olevat uudet liittäjät on pystytty liittämään verkostoon aikataulun tavoitteiden mukaisesti, joitakin poikkeuksia lukuun ottamatta. Verkostojen kartoitus on edennyt hitaasti henkilöstöresurssien salliessa. Toimintakate jäi talousarviosta 144 000 € arvioitua heikommaksi. Tuottotavoite on allittunut TA 2013 nähden, mutta aikaisempiin vuosiin nähden tuottotavoitteet ovat parantuneet. Kokonaisuutena vesilaitoksen tuloslaskelma vuonna 2013 on rahoituskulut/-tuotot ja poistot huomioituna 402 000€ alijäämäinen. Tehdyt verkostoinvestoinnit rasittavat vesilaitoksen tulosta. Putkistoille tehdyt korjaustoimenpiteet näkyvät toiminta- ja tunnusluvuissa positiivisena suuntana ja tuloina.

TOIMINTA- JA TUNNUSLUKUJA

	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Veden jakelu			
Vesijohtoverkoston pituus, m	316 406	315 000	317 766
Pohjavesilaitoksia, kpl	Varalla 2	Varalla 2	varalla 2
Pumpattu vesimäärä, m ³	349 274	380 000	365129
Laskutettu vesimäärä, m ³ (3 kk)	334 952	370 000	337810
Vesitaksa, €/m ³ , alv 0 %	1,70	1,68	1,70
Vesilaitoksen käyttömenot, €	264 298	336 000	233000
Vesilaitoksen käyttötulot	692 619	846 000	729000
Viemärointi ja jäteveden käsittely			
Viemäriverkoston pituus, m	149 123	150 000	150 932
Jätevedenpuhdistamoita, kpl	1	1	1
Pumppaamoita, kpl	53	53	56
Varkauteen johdettu jv-määrä, m ³	578 764	550 000	466405
Laskutettu jätevesimäärä, m ³ (3 kk)	286 317	330 000	288815
Jätevesitaksa, €/m ³ , alv 0 %	2,54	2,49	2,54
Viemärlaitoksen käyttömenot, €	542 327	1 130 000	582800
Viemärlaitoksen käyttötulot, €	847 039	1 070 000	919000

TOIMINTA- JA TUNNUSLUKUJA					
	TP 2010	TP 2011	TP 2012	TA 2013	TP 2013
Veden jakelu					
Vesijohtoverkoston pituus, m	310 858	312 488	316 406	315 000	317 766
Pohjavesilaitoksia, kpl	2	Varalla 2	Varalla 2	Varalla 2	Varalla 2
Pumpattu vesimäärä, m ³	423 408	386 086	349 274	380 000	365 129
Laskutettu vesimäärä, m ³	413 004	341 375	334 952	370 000	337 810
Vesitaksa, €/m ³ , alv 0 %	1,47	1,56	1,70	1,68	1,70
Vesilaitoksen käyttömenot, €	396 382	430 389	264 298	336 000	233 000
Vesilaitoksen käyttötulot	768 328	774 259	692 619	846 000	729 000
Viemäröinti ja jäteveden käsittely					
Viemäriverkoston pituus, m	135 792	137 792	149 123	150 000	150 932
Jätevedenpuhdistamoita, kpl	2	1	1	1	1
Pumppaamoita, kpl	38	43	53	53	56
Varkauteen johdettu jy-määrä, m ³	610 515	552 381	578 764	550 000	466 405
Laskutettu jätevesimäärä, m ³ (3 kk)	355 364	291 494	286 317	330 000	288 815
Jätevesitaksa, €/m ³ , alv 0 %	2,02	2,22	2,54	2,49	2,54
Viemärlaitoksen käyttömenot, €	416 139	446 902	542 327	1 130 000	582 800
Viemärlaitoksen käyttötulot, €	890 548	815 595	847 039	1 070 000	919 000

Toimielin: 50 Tekninen lautakunta

Tulosalue: 590 Rakennusvalvonta

Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €) Tulosalue 590

Tulosalue 900	Toteutuma 2012	Alkuperäinen talousarvio 2013	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2013
Toimintatulot	114	116	0	116	122
Toimintamenot	-171	-182	-1	-183	-169
Toimintakate (Netto)	-58	-66	-1	-67	-47

Tulosalue 590	2010 - 2014	2010 - 2015
Palvelusuunnitelman kuvaus	Rakennusvalvonta on lakisäateistä viranomaistointia. Tehtävänä on valvoa rakentamista sekä osaltaan huolehtia kuntakuvasta ja -ympäristöstä, käsitellä rakentamiseen ja maa-ainesten ottamiseen tarvittavat luvat, suorittaa lupiin liittyvät tarkastukset ja antaa ohjeita rakentajille. Huolehtia korjausneuvonnasta, käsitellä korjaus- ja energia-avustukset ja huolehtia osasta kunnan muista asuntotoimen tehtävistä.	Rakennusvalvonta on lakisäateistä viranomaistointia. Tehtävänä on valvoa rakentamista sekä osaltaan huolehtia kuntakuvasta ja -ympäristöstä, käsitellä rakentamiseen ja maa-ainesten ottamiseen tarvittavat luvat, suorittaa lupiin liittyvät tarkastukset ja antaa ohjeita rakentajille. Huolehtia korjausneuvonnasta, käsitellä korjaus- ja energia-avustukset ja huolehtia osasta kunnan muista asuntotoimen tehtävistä.

Tavoitteet ja tunnusluvut

Valtuuston hyväksymät tavoitteet (sitova taso kv)

Tulosalue 590	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Vaikuttavuustavoitteet	Edesauttaa hyvän rakennetun kunta- ja ympäristökuvan, terveellisen, turvallisen ja viihtyisän elinympäristön muodostumista.	Edesauttaa hyvän rakennetun kunta- ja ympäristökuvan, terveellisen, turvallisen ja viihtyisän elinympäristön muodostumista.	Tavoite toteutunut.
Tuotantotavoitteet	Taksoihin tehtiin vuosittainen korotus. Rakennusvalvonnan maksutulot kertyi budjetoitua enemmän.	Taksoihin tehdään indeksikorotuksen edellyttämät tarkistukset.	Rakennuslupat koroitettiin. Kuluista katettiin yli 70 % lupamaksutuloin.

Lautakunnan hyväksymät tavoitteet (sitova taso ltk)

Tulosalue 590	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Vaikuttavuustavoitteet	Sähköisen asioinnin kehittämisessä odotetaan valtakunnallisia uusia toimintaohjeita. Jätevesien puhdistusjärjestelmien kunnostaminen on ollut vähäistä. Maalämpöjärjestelmien rakentaminen on lisääntynyt. Lupamaksuilla katettiin 78 % rakennusvalvonnan toiminnan kuluista.	Sähköisen asioinnin kehittäminen, energiatehokkaan rakentamisen edistäminen. Opastus kestävän kehityksen mukaisten jätevesien puhdistusjärjestelmien rakentamiseen. Lupamaksuilla katetaan 60–70 % toiminnan kuluista.	Sähköisen asioinnin kehitystyö aloitettu. Energiatehokkuusvaatimukset otettu käyttöön. Luvanvaraisen jätevesijärjestelmien rakentamisen valvonta toteutettu.
Tuotantotavoitteet	Lupien käsittelyajat -rakennusluvut 3 vko -poikkeus- ja maa-ainesluvut 3kk -rakennetun ympäristön parantamiseksi on annettu siistimis- ja	Lupien käsittelyajat: -rakennusluvut 3 vko -poikkeus- ja maa-ainesluvut 3kk Ympäristökatselmuksia järjestetään kaksi kertaa vuodessa	Lupien käsittelyajat toteutuneet. Ympäristökatselmuksia tehty yhdessä rakennusvalvontajaoston kanssa sekä rakennustarkastajan toimesta.

Tulosalue 590	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
	kunnostuskehoituksia -lupataksan tarkistus vuosittain	viihtyisän elinympäristön parantamiseksi. Lupataksan tarkistus vuosittain.	
Perustelut	Viihtyisä ja siisti rakennettu ympäristö edistää myönteisen kuntakuvan kehittymistä. Kustannustason nousua on katettu lupamaksuja korottamalla.	Viihtyisä ja siisti rakennettu ympäristö edistää myönteisen kuntakuvan kehittymistä. Kustannustason nousu katetaan lupamaksuja korottamalla.	Huonokuntoisia rakennuksia purettu ja siistimis- ja kunnostuskehoituksia annettu. Taksakorotus tehty.

Toteutuminen 31.12.2013

Toiminta toteutunut talousarvion ja tavoitteiden mukaisesti.

Toimielin:

50 Tekninen lautakunta

Palvelu- / tulosalue:

590 RAKENNUSVALVONTA

Vastuuhenkilö:

Rakennustarkastaja Jouko Koponen

TOIMINTA- JA TUNNUSLUKUJA					
590 Rakennusvalvonta	TP 2010	TP 2011	TP 2012	TA 2013	TP 2013
Käsitellyt lupahakemukset	245	235	226	280	244
Keskeneräiset lupahakemukset			613		616
Suoritettut katselmukset	616	669	605		534
Aloituskokoukset	24	17	16		16
Poikkeamislupahakemukset	24	20	11		17
Maa-ainesluvut, voimassa olevat	24	27	33		28
Korjausavustukset	27	32	32		11
Rakennusvalvonnan menot yht.	157 410	161 943	171 389	182 660	168 929
Tulot yhteensä, €	93 459	97 548	113 747	115 500	121 551
Nettomenot yhteensä	63 951	64 395	57 642	67 160	47 378

Toimielin: 65 Keski-Savon ympäristölautakunta

Tulosalue: 650 Ympäristötoimi

Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €) Tulosalue 650

Tulosalue 900	Toteutuma 2012	Alkuperäinen talousarvio 2013	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2013
Toimintatulot	1 177	1 214	0	1 214	1 196
Toimintamenot	-1 432	-1 522	-4	-1 526	-1 475
Toimintakate (Netto)	-255	-308	-4	-312	-279

Tulosalue 650	2010 - 2014	2010 - 2015
Palvelusuunnitelman kuvaus	<p>Ympäristötoimi vastaa ympäristönsuojelun, terveysvalvonnan ja eläinlääkintähuollon viranomais- ja muiden tehtävien hoitamisesta yhteistoimintakunnissa.</p> <p>Yhteistyökunnat ovat Leppävirta, Heinävesi, Joroinen, Pieksämäki ja Varkaus. Joroisten kunta on mukana vain terveysvalvonnan ja eläinlääkintähuollon osalta.</p>	<p>Ympäristötoimi vastaa ympäristönsuojelun, terveysvalvonnan ja eläinlääkintähuollon viranomais- ja muiden tehtävien hoitamisesta yhteistoimintakunnissa.</p> <p>Yhteistyökunnat ovat Leppävirta, Heinävesi, Joroinen, Pieksämäki ja Varkaus. Joroisten kunta on mukana vain terveysvalvonnan ja eläinlääkintähuollon osalta.</p>

Tavoitteet ja tunnusluvut

Valtuuston hyväksymät tavoitteet (sitova taso kv)

Tulosalue 650	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Vaikuttavuus-tavoitteet	Hyötyeläinten sairaanhoito toteutetaan ympärivuorokautisesti. Pieneläinten ja harrastuseläinten osalta turvataan päivystysaikainen peruseläinlääkintähuoltoon kuuluva palvelu. Virka aikoina em. palvelu säilytetään paikkakuntaehtaisena resurssien puitteissa.	Hyötyeläinten sairaanhoito toteutetaan ympärivuorokautisesti. Pieneläinten ja harrastuseläinten osalta turvataan päivystysaikainen peruseläinlääkintähuoltoon kuuluva palvelu. Virka aikoina em. palvelu säilytetään paikkakuntaehtaisena resurssien puitteissa.	Hyötyeläinten sairaanhoito on toteutettu ympärivuorokautisesti. Pieneläinten ja harrastuseläinten osalta turvataan päivystysaikainen peruseläinlääkintähuoltoon kuuluva palvelu. Virka aikoina em. palvelu on säilytetty paikkakuntaehtaisena resurssien puitteissa.
Tuotantotavoitteet	Ympäristölupien käsittelyaika < 5kk. Rekisteröinti- Ilmoitusten käsittely < 90 vrk Muut ilmoituskäsittelyt ja lausunnot < 2kk. Suunnitelmanmukaiset tarkastukset painottuvat tyypillisesti loppuvuoteen. Toteuman saavuttaminen vaatii vuositasolla 8 htv:n resurssin Terv.valvonnan resurssi alentunut kesän virkavapauksien vuoksi vuositasolla 7,5 htv.een ** Vaatii panostusta suunnitelmalliseen valvontaan viimeisellä vuosineljänneksellä..	Ympäristölupien käsittelyaika < 5kk. Rekisteröinti- Ilmoitusten käsittely < 90 vrk Muut ilmoituskäsittelyt ja lausunnot < 2kk. Terveysvalvonnan suunnitelmanmukaisista tarkastuksista toteutuu 70 % *.	Ympäristölupien käsittelyaika < 5kk. Rekisteröinti- Ilmoitusten käsittely < 90 vrk Muut ilmoituskäsittelyt ja lausunnot < 2kk. Toteutunut yksittäistä lupakäsittelyä lukuun ottamatta. Terveysvalvonnan suunnitelmanmukaisista tarkastuksista toteutunut > 70 % . elintarvike-, tupakka-, terveys- ja kuluttajaturvallisuuden suunnitelmallisten tarkastusten osalta. Kemikaalivalvonta siirtynyt valtiolle syksyllä 2013.

Lautakunnan hyväksymät muut tavoitteet (sitova taso ltk)

Tulosalue 650	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Vaikuttavuustavoitteet	<p>Varkauden ilman laadun seuranta toteutettiin ostopalveluna Kuopion kaupungilta.</p> <p>Ympäristövalvontaa ja – neuvontaa sekä yritysten toiminnan valvontaa on tehostettu lisäämällä määräaikaistarkastuksia. Ympäristö- ja yritysvalvontaan oli myös käytävissä lisäresursseja (määräaikainen tarkastaja 4 kk ja harjoittelija 4,5 kk).</p> <p>Nettisivut www.kkisavonymparistotoimi.fi valmistuivat. Sivulla tietoa mm. luontokohteista, vedenlaatutietoja, ohjeistusta lupa- ja ilmoitusmenettelyistä sekä vesiensuojelusta.</p> <p>Etelä-Savon jätevesien neuvontaprojekti jatkui vielä vuoden 2012 Heinävedellä ja Pieksämäellä.</p> <p>Heinäveden haja-asutus-alueen jätevesien- käsittelyjärjestelmien kartoitus toteutui.</p> <p>Jäteneuvonnan siirrosta johtuen palkkaus-menoissa on säästetty, vastaavasti tulopuolella vastaava osa tuloista on jäänyt toteutumatta.</p>	<p>Varkauden ilman laadun tarkkailu ostopalveluna Kuopion kaupungilta.</p> <p>Neuvonnan/ valvonnan myötä roskaantuminen vähenee.</p> <p>Tietoisuus vesistökuormituksen vähentämisestä ja omaehtoisesta vesistökuunnostuksesta paranee.</p> <p>Alueen luontokohteiden ja reittien tunnettuus paranee.</p>	<p>Varkauden ilman laadun tarkkailu tehty ostopalveluna Kuopion kaupungilta. Pieksämäen ilman laadun seuranta yhteistyönä Etelä-Savon kuntien kanssa.</p> <p>Roskaantumisen valvonnassa osallistuttu ympäristökatselmuksiin kunnissa. Omaehtoista vesistökuunnostusta viety eteenpäin tilaisuuksin Pieksämäellä ja Heinävedellä tehty opinnäyte-työ. Jätevesineuvontaprojekti jatkui Heinävedellä ja Pieksämäellä. Leppävirran hajajätevesien tilannekartoitus saatiin loppuun.</p> <p>Alueen luontokohteita tuotu esille nettisivuilla.</p>
Tuotantotavoitteet	<p>Kunnan varoista on korvattu 2012 kunnaneläinlääkärin käynnistä hyötyeläimen luona matkakustannusten ja ensimmäisen eläimen käyntimaksun osalta se osuus, mikä ylittää 61 € (veroton 50€) käyntikertaa kohden. Korvaus on ollut sama kaikkina päivinä ja vuorokaudenaikoina.</p>	<p>Kunnan varoista korvataan vuonna 2013 kunnaneläinlääkärin käynnistä hyötyeläimen luona matkakustannusten ja ensimmäisen eläimen käyntimaksun osalta se osuus, mikä ylittää 61 € (veroton 50 €) käyntikertaa kohden. Korvaus on sama kaikkina päivinä ja vuorokaudenaikoina</p>	<p>Kunnan varoista korvattiin vuonna 2013 kunnaneläinlääkärin käynnistä hyötyeläimen luona matkakustannusten ja ensimmäisen eläimen käyntimaksun osalta se osuus, mikä ylittää 62 € (veroton 50 €) käyntikertaa kohden. Korvaus on sama kaikkina päivinä ja vuorokaudenaikoina</p>
Perustelut	<p>Valvonnan painopisteen **siirtyminen muihin tarkastuksiin lainsäädännön vuoksi näky tuloksissa. Muita kuin suunnitelmanmukaisia tarkastuksia on määrällisesti enemmän. Epidemiaselvitykset ovat vienneet aikaisempaa enemmän aikaa. Vuositasolla ollaan noin 50 suunnitelmallista tarkastusta jäljessä. Resurssin riittävyys turvattava jatkossa.</p>	<p>* Elintarvikelain muutoksen myötä jälkivalvonnan osuus kasvaa. Turvataan riittävät resurssit valvontaan. Suunnitelman mukaisten tarkastusten osuus pienenee.</p>	<p>Uudelle viralle saatiin täyttölupa ja virka laitettiin haakuun. Pysyvällä henkilökunnalla erikoistuminen voidaan toteuttaa paremmin kuin jatkuvasti vaihtuvilla määräaikaisilla..</p>

Tulosbudjetti (1000 €)	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Toimintatulot	1 177	1213	1196
Myyntitulot / Liikevaihto	1 177	1213	1196
Valmiiden ja keskeneräisten tuotteiden varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	0		0
Valmistus omaan käyttöön	0		0
Muut tulot	0		0
Tuet ja avustukset, kunnalta	0		0
Toimintamenot	-1 432	-1524	-1475
Materiaalit ja palvelut			
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-31	-39	-34
Palvelujen ostot	-147	-194	-171
Henkilöstömenot	-1 147	-1182	-1167
Muut menot	-107	-108	-104
Toimintakate (Netto)	-255	-310	-279
Rahoitustulot ja -menot			
Korkotulot (sisäiset)	0		
Muut rahoitustulot	0		
Korkomenot (sisäiset)	0		
Korvaus peruspääomasta	0		
Laskennallinen korko (nettoyksikkö)	0		
Muut rahoitusmenot	0		
Vuosikate			
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot	0		
Arvonalentumiset	0		
Satunnaiset tulot ja -menot			
Satunnaiset tulot	0		
Satunnaiset menot	0		
Tilikauden tulos	-255	-310	-279
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	0		
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	0		
Vyörytyserät			-39
Tuloverot	0		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-255	-310	-317

Toimielin: 65 KESKI-SAVON YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA

TOIMINTA- JA TUNNUSLUKUJA

PERUSTIEDOT HENKILÖSTÖ, henkilötyövuosina

Perustiedot	TP 2009	TP 2010	TP 2011	TP 2012	TA 2013	TP 2013
Henkilöstömäärä						
- Hallinto	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,8
- Ympäristönsuojelu	5,8	5,5	6,0	4,7	5,1	5,1
- Terveysvalvonta	7,5	7,8	8,0	7,5	8,0	7,2
- Eläinlääkintähuolto**	5,0	5,0	5	5,1	6,2**	6.1***

**Valtion tehtäviin myydään 0,6 htv

***Valtion tehtäviin myyntiä toteutunut 0,6 henkilötyövuotta

Suoritteet kpl	TP 2009	TP 2010	TP 2011	TP 2012	TA 2013	TP 2013
Ympäristönsuojelu						
Tarkastukset	293	343	454	428	350	599
Lupapäätökset	79	75	71	92	80	81
Lausunnot	225	194	193	146	200	135
Inventoinnit/selvitykset	32	12	15	10	15	5
Näytteet	47	8	17	23	30	10
Ilmanlaadun tutkimukset (Varkaus)* ostopalvelu 2011	5475	5314	osto *	4 185	osto-	osto-
Asiakasneuvonta	1902	**1600	palvelu 1205	1 112	palvelu 1 200	palvelu 1176

** jätehuollon siirtyminen Keski-Savon jätehuollolle

Suoritteet terveysvalvonta	TP 2009	TP 2010	TP 2011	TP 2012	TA 2013	TP 2013
Päätökset kpl *	122	153	63	41	80	71*
Tarkastukset kpl	1069	874	1151	921	1 000	838
Lausunnot kpl	208	186	142	99	185	56
Näytteet kpl	1167	1204	1035	1 132	1 150	1056
Asiakasneuvonta kpl	4800	*				
Asiakasneuvonta htp -seuranta tuntipohjaiseksi		427,5 htp 5-12	589 htp	457	450htp	472 HTP

*sis ilmoitusten käsittelyn

Suoritteet eläinlääkintähuolto	TP 2009	TP 2010	TP 2011	TP 2012	TA 2013	TP 2013
Tilakäynnit	2000	1995	1917	2 154	2 000	1916
Pieneläinasiakkaat	2500	2195	1865	2 208	2 000	1990
Maatilojen terveydenhuoltokäynnit	80	45*	57	35	80	71
Eläintautilain mukaiset tarkastukset	Eviran ohjeistuk- sen mu- kaan	Eviran ohjeistuk- sen mu- kaan	Eviran ohjeistuk- sen mu- kaan	Eviran ohjeistuk- sen mu- kaan	Eviran ohjeistuk- sen mu- kaan	32
Eläinsuojelukäynnit	30	55	54	128	70	152

2.4.1 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Tuloslaskelmaosaan yhdistellään käyttötalousosan tulot ja menot sekä valmistus omaan käyttöön. Tuloslaskelmaosa sisältää eriä, joita seurataan käyttötalousosassa ja eriä, joita seurataan tuloslaskelmaosassa. Tuloslaskelmaosassa seurattavia määrärahoja ja tuloarvioita ovat verotulot, valtionosuudet, rahoitustulot ja -menot sekä satunnaiset erät. Valtuusto on talousarviossa voinut hyväksyä sitovaksi myös edellä mainittua erittelymän tarkkuustason. [19.3.2013]

Tuloslaskelmaosan erät, esimerkiksi toimintatulot ja toimintamenot, esitetään samalla tarkkuustasolla kuin ne on esitetty talousarviossakin.

Suunnitelman mukaisia poistoja ja arvonalennuksia ei käsitellä talousarviossa määrärahana, sillä niissä ei ole kysymys rahan käytöstä. Poistojen esittämistä tilinpäätöksessä sitovat kuitenkin valtuuston hyväksymät poistosuunnitelman perusteet.

Poistoero sekä varausten ja rahastojen muutokset ovat tuloksenkäsittelyeriä, eivät määrärahoja eivätkä tuloarvioita. Niiden käsittely tilinpäätöksessä sisältyy kunnanhallituksen toimintakertomuksessa tekemään esitykseen tilikauden tuloksen käsittelystä.

TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN (sisältää sisäiset erät)						
1.1. - 31.12.2013						
	Alkuperäinen talousarvio 2013	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2013	Poikkeama	
	1 000 €			1 000 €	1 000 €	%
Toimintatuotot						
Myyntituotot				6 009,0		
Maksutuotot				2 164,0		
Tuet ja avustukset				886,0		
Muut toimintatuotot (+sis)				4 546,0		
Toimintatuotot yhteensä	13 813,0	0,0	13 813,0	13 604,0	-209,0	-1,5
Valmistus omaan käyttöön				22,0	22,0	
Toimintakulut						
Henkilöstökulut (väh.sv-pvr)		-172,0		22 129,0		
Palvelujen ostot				33 809,0		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				3 265,0		
Avustukset				3 070,0		
Muut toimintakulut		172,0		2 472,0		
Toimintakulut yhteensä	-66 465,0	0,0	-66 465,0	-64 745,0	1 720,0	-2,6
Toimintakate	-52 652,0		-52 652,0	-51 119,0	1 533,0	-2,9
Verotulot	31 150,0		31 150,0	32 283,0	1 133,0	3,6
Valtionosuudet	24 353,0		24 353,0	24 417,0	64,0	0,3
Rahoitustuotot ja -kulut			0,0			
Korkotuotot	54,0		54,0	32,0	-22,0	-40,7
Muut rahoitustuotot	763,0		763,0	1 211,0	448,0	58,7
Korkokulut	-246,0		-246,0	-138,0	108,0	-43,9
Muut rahoituskulut	-451,0		-451,0	-407,0	44,0	-9,8
Vuosikate	2 971,0		2 971,0	6 279,0	3 308,0	111,3
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunn. mukaiset poistot	-3 965,0		-3 965,0	-3 581,0	384,0	-9,7
Arvonalentumiset					0,0	
Satunnaiset erät						
Satunnaiset tuotot						
Satunnaiset kulut					0,0	
Tilikauden tulos	-994,0		-994,0	2 698,0	3 692,0	
Poistoveron lisäys (-) tai vähennys (+)						
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	0,0		0,0	-2 500,0		
Rahastojen lis.(-) tai väh.(+)	-25,0		-25,0	-18,0	7,0	
Vyörytyserät						
Tilikauden yli-/alijäämä	-1 019,0	0,0	-1 019,0	180,0	1 199,0	
<i>varjostetut erät kunnanvaltuustoon nähden sitovia</i>						

Verotulojen erittely 2013				
milj. euroa	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Toteuma	Poikkeama
Verotulot	31,150	0,000	32,283	1,133
Kunnan tulovero	27,900	0,000	29,060	
Osuus yhteisöveron tuotosta	1,650	0,000	1,642	
Kiinteistövero	1,600	0,000	1,581	
Vuoden 2013 kiinteistöveroprosentit				
Yleinen kiinteistöveroprosentti	0,83			
Vakituisten asuinrak.veroprosentti	0,33			
Muiden asuinrak.veroprosentti	0,86			
Voimalaitosten veroprosentti	1,39			
Rakentamattoman rakennuspaikan veroprosentti	1,00			
Yleishyödyllisten yhteisöjen kiinteistöveroprosentti	0,00			
Tulovero- ja verotettavan tulojen muutokset				
	Tulovero-prosentti	Verotettava tulo, milj. euroa	Muutos, %	
2003	17,5	109,955	3,4	
2004	17,5	112,605	2,4	
2005	18,5	114,027	1,3	
2006	18,5	120,685	5,8	
2007	18,5	130,473	8,1	
2008	18,5	139,674	7,1	
2009	18,5	137,671	-1,4	
2010	19,0	139,338	1,2	
2011	19,0	143,364	2,9	
2012	19,0	147,716	3,0	
2013	20,0			
Valtionosuuserittely 2013				
milj. euroa	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Toteuma	Poikkeama
Valtionosuudet	24,353	0,000	24,417	0,064
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus (ilman tasauksia)		0,000	22,242	
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus		0,000	4,302	
Järjestelmämuutoksen tasaus		0,000	-0,162	
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet		0,000	-1,965	
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus		0,000	0,000	
Valtionosuudet yhteensä		0,000	24,417	

Kunnan peruspalvelujen valtionosuus muodostuu seuraavista määräytymisperusteista ja kustannuksista:

- Yleisen osan määräytymisperusteet
- Sosiaali- ja terveydenhuollon laskennalliset kustannukset
- Esi- ja perusopetuksen sekä yleisten kirjastojen laskennalliset kustannukset
- Taiteen perusopetuksen ja yleisen kulttuuritoimen määräytymisperusteet
- Erityisen harvan asutuksen, saaristokuntien ja saamelaisten osuuden mukaan lisätyn valtionosuuden määräytymisperusteet.

Lisäksi järjestelmään sisältyy verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus, joka lisää tai vähentää kunnalle myönnettävää valtionosuutta. [19.3.2013]

Järjestelmämuutoksen tasauksella korjataan kunnittain vuoden 2010 uudistuksesta aiheutuvat muutokset. Laskettu menetys lisätään valtionosuuteen ja laskettu lisäys vähennetään siitä toistaiseksi vuosittain.

Esi- ja perusopetuksen kotikuntakorvaukset kirjataan toimintatuloihin ja -menoihin, joten ne eivät sisälly edellä mainittuun erään Kunnan peruspalvelujen valtionosuus. [19.3.2013]

Ylläpitäjäjärjestelmän mukainen valtionosuus koskee lukiota, ammatillista koulutusta ja ammattikorkeakoulua sekä muita laskennallisia valtionosuuksia, jotka eivät kuulu rahoitusosuuden laskennan piiriin, mutta käsitellään yhtenä kokonaisuutena ilman korvamerkintää ylläpitäjäjärjestelmän ohessa. Viimeksi mainittuja ovat liikunta, nuorisotyö, kansalaisopisto, taiteen perusopetus (tuntiperusteinen), teatterit, orkesterit ja museot sekä aamu- ja iltapäivätoiminta. [19.3.2013]

2.4.2 Investointien toteutuminen

	Alkuperäinen TA 2013	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 31.12.2013	Tot-%
KIINTEÄ OMAISUUS					
Maa- ja vesialueet					
Menot	-100 000	0	-100 000	-21 639	21,64%
Tulot	60 000	0	60 000	47 730	79,55%
Netto	-40 000	0	-40 000	26 091	-65,23%
Tehdas- ja tuotantorakennukset					
Menot	0	0	0	0	
Tulot	0	0	0	120 678	
Netto	0	0	0	120 678	
KIINTEÄ OMAISUUS YHTEENSÄ					
Menot	-100 000	0	-100 000	-21 639	
Tulot	60 000	0	60 000	168 408	
Netto	-40 000	0	-40 000	146 769	
TALONRAKENNUS					
Sorsakosken harrastustalo, päiväkodit					
Menot	-200 000	150 000	-50 000	-38 548	77,1%
Tulot	0	0	0	0	
Netto	-200 000	150 000	-50 000	-38 548	77,10 %
Päiväkoti kirkonkylään					
Menot	0	-1 000 000	-1 000 000	-691 497	69,15%
Tulot	0	0	0	0	
Netto	0	-1 000 000	-1 000 000	-691 497	69,15 %
Farkkula					
Menot	-400 000	0	-400 000	-437 063	109,27%
Tulot	0	0	0	0	
Netto	-400 000	0	-400 000	-437 063	109,27%
Ruukintien halli korj. ja muutos					
Menot	-700 000	130 000	-570 000	-569 191	99,86%
Tulot	278 000	0	278 000	355 200	127,77%
Netto	-422 000	130 000	-292 000	-213 991	73,28%
Metos					
Menot	0	-13 000	-13 000	-12 892	99,17%
Tulot	0	0	0	0	
Netto	0	-13 000	-13 000	-12 892	99,17%
YIT halli ja vesikate					
Menot	-400 000	120 000	-280 000	-211 507	75,54%
Tulot	0	0	0	0	
Netto	-400 000	120 000	-280 000	-211 507	75,54%
Parmarine Oy:n muutostyöt					
Menot	0	-380 000	-380 000	-439 711	115,71%
Tulot	0	0	0	0	
Netto	0	-380 000	-380 000	-439 711	115,71%
Sorsakosken koulu, peruskorjaukset					
Menot	-400 000	0	-400 000	-375 578	93,89%
Tulot	40 000	0	40 000	4 120	10,3%
Netto	-360 000	0	-360 000	-371 458	103,18%
Kirjasto					
Menot	-1 500 000	-354 000	-1 854 000	-1 804 147	97,3%
Tulot	0	0	0	0	
Netto	-1 500 000	-354 000	-1 854 000	-1 804 147	97,3%
Muut hankkeet (alle 400 000 €)					
Menot	-778 000	-46 000	-824 000	-935 356	
Tulot	37 500	0	37 500	209 278	
Netto	-740 500	-46 000	-786 500	-726 078	
TALONRAKEMMUS YHTEENSÄ					
Menot	-4 378 000	-1 380 000	-5 758 000	-5 502 597	95,56%
Tulot	355 500	0	355 500	568 598	159,94%
Netto	-4 022 500	-1 380 000	-5 402 500	-4 933 999	
MUUT ALUEET					
MUUT ALUEET YHTEENSÄ					
Menot	-388 000	0	-388 000	-80 162	20,66%
Tulot	0	0	0	0	
Netto	-388 000	0	-388 000	-80 162	20,66%

	Alkuperäinen TA 2013	Talousarvio- muutokset	Talousarvio- muutosten j.	Toteutuma 31.12.2013	Tot-%
KAAVATEIDEN RAKENTAMINEN					
Menot	-730 000	0	-730 000	-694 749	95,17%
Tulot	240 000	0	240 000	253 569	105,65%
Netto	-490 000	0	-490 000	-441 180	90,04%
KAAVATIET VALAISTUS					
Menot	-80 000	0	-80 000	-72 203	90,25%
Tulot	0	0	0	0	
Netto	-80 000	0	-80 000	-72 203	90,25%
LIIKUNTAPAIKAT					
Menot	-30 000	0	-30 000	-35 984	119,95%
Tulot	0	0	0	0	
Netto	-30 000	0	-30 000	-35 984	119,95%
VESIHUOLTO					
Muut hankkeet (alle 400 000 €)					
Menot	-437 000	0	-437 000	-391 203	89,52%
Tulot	41 000	0	41 000	107 431	262,03%
Netto	-396 000	0	-396 000	-283 771	71,66%
IRTAIN OMAISUUS					
YLESHALLINTO IRTAIN					
Menot	-20 000	0	-20 000	0	
Tulot	0	0	0	0	100,17%
Netto	-20 000	0	-20 000	0	
PERUSTURVA IRTAIN					
Menot	-30 000	0	-30 000	-28 004	
Tulot	0	0	0	0	75,21%
Netto	-30 000	0	-30 000	-28 004	
SIVISTYSTOIMI IRTAIN					
Menot	-145 000	0	-145 000	-103 874	
Tulot	0	0	0	0	16,78%
Netto	-145 000	0	-145 000	-103 874	
TEKNINEN IRTAIN					
Menot	-30 000	0	-30 000	-5 035	
Tulot	0	0	0	0	-65,23%
Netto	-30 000	0	-30 000	-5 035	
MUUT INVESTOINNIT					
Arvopaperit kh/muut osakkeet					
Menot	-20 000		20 000	-2 000	10,0%
Tulot	0	0	0	90 749	
Netto	-20 000		20 000	88 749	-443,7%
Arvopaperit kh/konserni					
Menot	0	-500 000	-500 000	-485 386	97,1%
Tulot	0	0	0	0	
Netto	0	-500 000	-500 000	-485 386	97,1%
MUUT INVESTOINNIT YHTEENSÄ					
Menot	-20 000	-500 000	-520 000	-487 386	93,7%
Tulot	0	0	0	90 749	
Netto	-20 000	-500 000	-520 000	-396 637	76,3%
INVESTOINNIT YHTEENSÄ					
Menot yhteensä	-6 388 000	-1 880 000	-8 268 000	-7 422 835	89,8%
Tulot yhteensä	696 500	0	696 500	1 188 755	170,7%
Netto	-5 691 500	-1 880 000	-7 571 500	-6 234 080	82,3%

Talonrakennus

Talonrakennusinvestointeihin käytettiin 5,502 milj €. Tukia/avustuksia hankkeille saatiin 0,568 milj €. Investointiohjelmassa esitetyt määrärahat (5,7 milj €) olivat riittävät, mutta vuoden lopussa määrärahoihin tehtiin siirtoja hankkeiden välillä. Hankkeita oli menossa 17 eri kustannuspaikalla. Lisäksi seutuvalvomoon liitettävien kiinteistöjen automaatiojärjestelmiä toteutettiin 13 eri kohteessa.

Merkittävin hanke oli kirjaston peruskorjaus 1,8 milj €. Kirjaston rakennusurakka valmistui joulukuussa, jonka jälkeen jatkui tilojen kalusteiden asennus ja muutto. Peruskorjatut tilat mahdollistavat kirjastopalvelujen kehittämisen nykyaikaisella tasolla. Tuotantoa voidaan tehostaa kun tilat ovat selkeät.

Muita merkittäviä hankkeita oli päiväkodin rakentamisen aloittaminen kirkonkylässä. Hanke mahdollistaa kaikkien kirkonkylän hoitopaikkojen sijoittamisen samaan kiinteistöön, joka parantaa laatua ja vähentää kustannuksia. Ruukinhallin peruskorjaus valmistui alkuvuonna 2013. Halli tarjoaa 3 tuotanto/varastotilaa yrittäjille. Hankkeen myötä parantuivat elinkeinojen harjoittamisen mahdollisuudet.

Teollisuustiellä sijaitsevaan Jarmatic-halliin rakennettiin uudet sosiaali- ja toimistotilat. Parmarine-hallia laajennettiin muutamalla kylmä osa lämpimäksi tilaksi. Hankkeet lisäävät yritysten tuotannon mahdollisuuksia.

Sorsakosken koulun öljylämmitys muutettiin maalämmitykselle. Hanke valmistuu vuoden 2014 alussa. Uuden järjestelmän myötä lämmityskuluja vähennetään.

Energiätehokkuutta parannetaan kiinteistötekniikan ohjauksen keinoin: seutuvalvomohanke on pääosin valmistunut ja kiinteistöjen seuranta pääsee alkamaan suunnitellusti. Lähes kaikkia Leppävirran kunnan kiinteistöjen automaatiikkaa koskeva seutuvalvomo hanke valmistui pääosin vuoden 2013 loppuun mennessä. Hankkeen myötä uusittiin kiinteistöjen automaatiolaitteistoa sekä liitettiin kiinteistöt seudulliseen valvomoon. Hankkeen käyttöönotto jatkuu vuonna 2014. Hanke sai avustusta 25 % hyväksyttävistä menoista.

Kunnallistekniset palvelut/liikenneväylät

Kaavateiden rakentamiseen käytettiin 0,695 milj €. Suurimpana hankkeena oli valtatie 5 läheisyydessä, Pöllipolulla, Patruunapolulla ja Kokoojatiellä olevien tonttien parantaminen rakentamiselle. Teollisuustien peruskorjaus alkoi loppuvuonna Heinävedentien puoleisesta osasta. Työ jatkuu vuonna 2014. Teollisuustien peruskorjaus parantaa liikenteen sujuvuutta ja turvallisuutta.

Yleiset alueet/muut hankkeet

Suurimpina kaavahankkeina ovat yleiskaavat (Oravikoski-Paukarlahti-Kotalahti ja kirkonkylän ympäristö), jotka etenivät luonnosvaiheeseen. Hankkeet edesauttavat kunnan kehitystä suunnitelmallisen maankäytön myötä.

Liikuntapaikka rakentamiseen käytettiin noin 35 000 €. Orinoron ja muita ulkoilureittejä kunnostettiin. Urheilu- ja luistelualueita sekä kiekkokaukaloita korjattiin.

Vesihuolto

Vesihuollon osalle ei vuonna 2013 toteutettu yksittäisiä suuria investointeja. Hankkeet olivat pääosin pumppaamoiden saneerauksia, putkien korjauksia/uudistamisia ja uusien vesihuoltoliittymien tekoja.

Irtaimisto

Irtaimisto hankinnat olivat useissa hallintokunnissa tietotekniikkaan liittyvien koneiden, laitteiden ja ohjelmistojen hankintoja. Koulutoimi hankki irtaimistoa Alapihan koululle. Liikuntapalveluihin hankittiin varustusta jää- ja latukoneisiin. Perusturva hankki kalusteita kiinteistöihinsä.

2.4.3 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan miten kunnan menot on rahoitettu. Sen avulla kootaan tulorahoitus, investoinnit, anto- ja ottolainaus sekä muu rahoitustoiminta yhteen laskelmaan.

Talousarvion rahoitusosan toteutumisvertailu

RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN						
1.1. - 31.12.2013						
	Alkuperäinen talousarvio 2013	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2013	Poikkeama	
	1 000 €			1 000 €	1 000 €	%
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	2 970,5	0,0	2 970,5	6 279,5	3 309,0	111,4
Satunnaiset erät				0,0	0,0	
Tulorahoituksen korjauserät				-191,8	-191,8	
Tulorahoitus yhteensä	2 970,5	0,0	2 970,5	6 087,7	3 117,2	104,9
Investointien rahavirta						
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-6 388,0	-1 880,0	-8 268,0	-7 422,8	5 295,0	-64,0
Rahoitusosuudet invest.menoihin	696,5	0,0	696,5	929,6	233,1	33,5
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustuotot			0,0	451,0	451,0	
Investoinnit netto	-5 691,5	-1 880,0	-7 571,5	-6 042,2	1 529,3	-20,2
Toiminnan ja investointien rahavirta	-2 721,0	-1 880,0	-4 601,0	45,5	4 646,5	
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäykset	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Antolainasaamisten vähennykset	0,0	0,0	0,0	130,7	130,7	
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 000,0	0,0	5 000,0	5 000,0	0,0	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 261,0	0,0	-1 261,0	-1 010,5	250,5	
<i>Pitkäaik.lainojen nettomuutos</i>	<i>3 739,0</i>	<i>0,0</i>	<i>3 739,0</i>	<i>3 989,5</i>	<i>250,5</i>	
Lyhytaikaisten lainojen muutos				0,0	0,0	
Oman pääoman muutokset				0,0	0,0	
Vaikutus maksuvalmiuteen	1 018,0	-1 880,0	-862,0	4 165,7	5 027,7	
<i>varjostetut erät kunnanvaltuustoon nähden sitovia</i>						

Antolainauksen muutokset

Antolainasaamisten lisäyksiä muille ovat kunnan myöntämät lainat muille kuin liike- laitoksille. Antolainojen lisäyksiä ovat taseessa pysyvien vastaavien sijoitusten ryhmään kuuluvat antolainat. Tähän kuuluvat mm. antolainat kunnan tytäryhteisöille ja muille kunnallisia palveluja tuottaville yhteisöille investointien rahoittamiseksi. Antolainasaamisten lisäyksiä liikelaitoksille ovat kunnan myöntämät lainat kunnan liikelaitoksille.

Antolainasaamisten vähennyksiä ovat antolainojen lyhennykset kunnalle tilikauden aikana. Toteutumisessa esitetään erikseen vähennykset muilta ja vähennykset liikelaitoksilta.

Lainakannan muutokset

Pitkäaikaisten lainojen lisäys osoittaa kuinka paljon kunta on tilivuoden aikana ottanut uutta pitkäaikaista lainaa tai uusinnut niitä. Pitkäaikaisten lainojen vähennys osoittaa, kuinka paljon lainoja on lyhennetty tilivuoden aikana. Toteutumisessa erät esitetään bruttona vaikka, valtuusto olisi talousarviossa hyväksynyt pitkäaikaisten lainojen erotuksen sitovana eränä. Sitovuustaso osoitetaan varjostettuna tms. tavalla.

Lyhytaikaisten lainojen muutos osoittaa lyhytaikaisten lainojen lisäysten ja vähennys ten erotuksen.

Oman pääoman muutokset

Sekä kunnassa että kuntayhtymässä oman pääoman muutoksena esitetään sellaiset omaa pääomaa vastaan tehdyt virheiden oikaisut, jotka vaikuttavat rahavirtaan.

Vaikutus maksuvalmiuteen

Vaikutus maksuvalmiuteen -erä esitetään toteutumisvertailussa summattuna yhdellä rivillä, jos näin on menetelty myös talousarviossa. *Vaikutus maksuvalmiuteen* -erään sisältyy eriä, joiden muutoksia on talousarviossa vaikea arvioida. Näitä eriä ovat mm. toimeksiantojen varojen ja pääomien, vaihto-omaisuuden, pitkäaikaisten ja lyhytaikaisten saamisten sekä korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutokset.

2.4.4 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Yhteenveto valtuuston hyväksymien sitovien erien toteutumisvertailusta (1 000 €)												
tilinpäätös 2013												
Tulosalue	Sito- vuus N/B	Määrärahat		TA	Toteu- tuma	(y lity s-) Poikke- ama	Tuloarviot		TA	Toteu- tuma	(y lity s+) Poikke- ama	
		Talous- arvio	TA- muutos	muutn jälkeen			Talou- s-arvio	TA- muutos	muutn jälkeen			
KÄYTTÖTALOUSOSA												
Kunnanhallitus												
Yleishallinto talous- ja toimistop	B	1 734	10	1 744	1 748	-4	150	0	150	139	-11	
Elinkeinotoimi	B	523	0	523	334	189	0	0	0	2	2	
Ravintopalvelut	B	1 790	8	1 798	1 809	-11	1 895	3	1 898	1 892	-6	
Henkilöstöhallinto ja -palvelu												
Henkilöstöhallinto	B	1 239	-239	1 000	993	7	271	-58	213	206	-7	
jaettu hall.kunnille työll/koul.mr												
Tilintarkastus	B	25	0	25	26	-1	0	0	0	0	0	
Keskusvaaliltk/ vaalit	B	0		0	0	0	0	0	0	0	0	
Perusturvalautakunta												
Johtamisen tukipalvelut	B	200	26	226	212	14	0	0	0	5	5	
Sosiaalihuollon palvelut	B	17 688	96	17 784	17 571	213	2 776	31	2 807	2 855	48	
Terveyden- ja sairaanhoitopa	B	22 644	0	22 644	22 068	576	38	0	38	39	1	
Koululautakunta												
Koulutoimi	B	10 361	20	10 381	9 898	483	165	1	166	302	136	
Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta												
Sivistystoimi	B	1 600	29	1 629	1 616	13	66	8	74	68	-6	
Tekninen lautakunta												
Tekninen toimi	B	6 020	45	6 065	6 009	56	5 202	15	5 217	5 146	-71	
Tekinen lautakunta												
Rakennusvalvonta	B	182	1	183	169	14	116		116	122	6	
Keski-Savon ympäristöltk												
Ympäristötomi	B	1 522	4	1 526	1 475	51	1 214		1 214	1 196	-18	
Tekninen lautakunta												
Vesi- ja viemärilaitos	B	937		937	817	120	1 919		1 919	1 654	-265	
Varausmäärärahat												
käyttötalous yhteensä	B	66 465	0	66 465	64 745	1 720	13 812	0	13 812	13 626	-186	

	Sito- vuus N/B	Määrärahat		TA		(ylitys-)		Tuloarviot		TA		(ylitys+)	
		Talous- arvio	TA- muutos	muutn jälkeen	Toteu- tuma	Poikke- ama	Talous- arvio	TA- muutos	muutn jälkeen	Toteu- tuma	Poikke- ama		
INVESTOINTIOSA													
Kiinteä omaisuus		100	0	100	22	78	60	0	60	169	109		
Maa- ja vesialueet	B	100	0	100	22	78	60	0	60	48	-12		
Tehdas- ja tuotantorakenn.		0	0	0	0	0	0	0	0	121	121		
Talorakennus		4 378	1 380	5 758	5 502	256	356	0	356	568	212		
Erillishankkeet	B	3 600	1 334	4 934	4 567	367	318	0	318	359	41		
Muut hankkeet (alle 400.000)	B	778	46	824	935	-111	38	0	38	209	171		
Liikenneväylät		810	0	810	767	43	240	0	240	254	14		
Rakentaminen ja valaistus	B	810	0	810	767	43	240	0	240	254	14		
Vesihuolto		437	0	437	391	46	41	0	41	107	66		
Hankkeet (yli 400.000 €)	B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Vesihuoltolait.rakent.	B	437	0	437	391	46	41	0	41	107	66		
Yleiset alueet	B	418	0	418	116	302	0	0	0	0	0		
Liikuntapaikat		30	0	30	36	-6	0	0	0	0	0		
Muut alueet		388	0	388	80	308	0	0	0	0	0		
Irtain omaisuus	B	225	0	225	137	88	0	0	0	0	0		
Yleishallinto		20	0	20	0	20			0	0	0		
Perusturva		30		30	28	2			0		0		
Sivistystoimi		145		145	104	41			0		0		
Tekninen toimi		30		30	5	25			0		0		
K-Savon ympäristötk		0		0	0	0			0		0		
Kuntayhtymien osuudet	B	0		0	0	0	0	0	0	0	0		
Arvopaperit	B	20	500	520	487	33	0	0	0	91	91		
Investoinnit yhteensä		6 388	1 880	8 268	7 422	846	697	0	697	1 189	492		
TULOSLASKELMAOSA													
Verotulot	B						31 150		31 150	32 283	1 133		
Valtionosuudet	B						24 353		24 353	24 417	64		
Korkotulot	B						54		54	32	-22		
Muut rahoitustulot	B						763		763	1 211	448		
Korkomenot	B	246		246	138	108			0				
Muut rahoitusmenot	B	451		451	407	44			0				
Satunnaiset tuotot/kulut	B	0		0		0			0		0		
Tuloslaskelmaosa yhteensä		697	0	697	545	152	56 320	0	56 320	57 943	1 623		
RAHOITUSOSA													
Antolainauksen muutokset													
Antolainasaam.lisäykset	B	0	0	0	0	0							
Antolainasaam.vähenn.	B						0		0	131	131		
Lainakannan muutokset													
Pitkäaik.lainojen lisäys	N				0	0	5 000	0	5 000	5 000	0		
Pitkäaik.lainojen vähennys	N	1 261		1 261	1 011	250							
Lyhytaik.lainojen muutos	N	0		0		0	0		0		0		
Oman pääoman muutokset	N			0		0			0		0		
Vaikutus maksuvalmiuteen		1 018	-1 880	-862	4 166	-5 028			0		0		
Rahoitusosa yhteensä		2 279	-1 880	399	5 177	-4 778	5 000	0	5 000	5 131	131		
SITOVAT MÄÄRÄRAHAT/													
TULOARVIOT YHTEENSÄ		75 829	0	75 829	77 889	-2 060	75 829	0	75 829	77 889	2 060		
Sitovuus N=nettomääräraha/-tuloarvio, B=bruttomääräraha/-tuloarvio						TA-muutos = mr-siirto (myös koulutusmr) tai ylitys oikeus							

3. Tilinpäätöslaskelmat



3. Tilinpäätöslaskelmat

3.1 Tilinpäätöslaskelmia koskevat säännökset ja ohjeet

Tilinpäätöslaskelmia ovat tuloslaskelma, rahoituslaskelma, tase, konsernituloslaskelma ja -tase sekä konsernin rahoituslaskelma. Tilinpäätöslaskelmien laatimisessa sovelletaan kirjanpitolakia ja -asetusta kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeiden ja laskelmakaavojen mukaisesti²².

3.2 Tuloslaskelma

KUNNAN TUOSLASKELMA (ulkoinen)				
	1.1.-31.12.2013	1.1.-31.12.2012	muutos	
Tuloslaskelma I			%	
Toimintatuotot				
Myyntituotot	4 533 770,12	5 787 368,71		-21,7 %
Maksutuotot	2 149 992,41	2 106 449,92		2,1 %
Tuet ja avustukset	886 040,23	831 207,84		6,6 %
Muut toimintatuotot	2 558 004,66	2 345 772,35		9,0 %
	10 127 807,42	11 070 798,82		
Valmistus omaan käyttöön	22 412,12	22 662,32		
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	22 129 486,61	22 460 726,91		-1,5 %
Palkat ja palkkiot	16 179 310,22	16 460 736,59		-1,7 %
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	4 934 535,56	4 883 480,48		1,0 %
Muut henkilösivukulut	1 015 640,83	1 116 509,84		-9,0 %
Palvelujen ostot	32 363 174,89	33 061 891,93		-2,1 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	3 205 908,78	3 476 738,00		-7,8 %
Avustukset	3 066 797,19	3 152 775,98		-2,7 %
Muut toimintakulut	484 991,57	403 472,16		20,2 %
	-61 250 359,04	-62 555 604,98		-2,1 %
Toimintakate	-51 100 139,50	-51 462 143,84		-0,7 %
Verotulot	32 283 145,78	28 763 577,77		12,2 %
Valtionosuudet	24 416 702,00	23 388 552,00		4,4 %
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	31 979,12	31 679,17		0,9 %
Muut rahoitustuotot	815 033,16	648 928,06		25,6 %
Korkokulut	-138 023,67	-136 030,64		1,5 %
Muut rahoituskulut	-29 138,42	-16 390,87		77,8 %
	679 850,19	528 185,72		28,7 %
Vuosikate	6 279 558,47	1 218 171,65		415,5 %
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 580 836,43	-3 759 946,80		-4,8 %
Arvonalentumiset				
	-3 580 836,43	-3 759 946,80		
Satunnaiset erät				
Satunnaiset tuotot				
Satunnaiset kulut				
Tilikauden tulos	2 698 722,04	-2 541 775,15		
Poistoveron lisäys (-) tai vähennys (+)				
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	-2 500 000,00	0,00		
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-18 415,35	0,00		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	180 306,69	-2 541 775,15		
TUOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT				
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	16,5 %	17,7 %		
Vuosikate/Poistot, %	175,4 %	32,4 %		
Vuosikate, eur/asukas	617,46	118,50		
Asukasmäärä	10 170	10 280		

3.3 Rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA				
	1.1.-31.12.2013		1.1.-31.12.2012	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	6 279 558,47		1 218 171,65	
Satunnaiset erät				
Tulorahoituksen korjaukset	-191 837,71	6 087 720,76	-129 910,65	1 088 261,00
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-7 422 835,14		-5 441 864,07	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	929 598,31		56 166,82	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	450 995,15	-6 042 241,68	382 037,90	-5 003 659,35
Toiminnan ja investointien rahavirta		45 479,08		-3 915 398,35
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset	0,00		0,00	
Antolainasaamisten vähennykset	130 799,64	130 799,64	21 800,04	21 800,04
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 000 000,00		4 000 000,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 010 524,00		-810 524,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	3 989 476,00	0,00	3 189 476,00
Oman pääoman muutokset		0,00		0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	15 870,75		237 952,67	
Vaihto-omaisuuden muutos	13 963,00		7 781,52	
Saamisten muutos	151 917,95		222 585,16	
Korottomien velkojen muutos	495 045,30	676 797,00	-1 506 269,13	-1 037 949,78
Rahoituksen rahavirta		4 797 072,64		2 173 326,26
Rahavarojen muutos		4 842 551,72		-1 742 072,09
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	7 533 727,73		2 691 176,01	
Rahavarat 1.1.	2 691 176,01	4 842 551,72	4 433 248,10	-1 742 072,09
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT				
Investointien tulorahoitus, %		96,7 %		22,6 %
Pääomamenojen tulorahoitus, %		85,2 %		19,7 %
Lainanhoitokate		5,6		1,4
Kassan riittävyys, pv		39,38		14,25
Asukasmäärä		10 170		10 280

3.4 Tase

TASE 31.12.2013			
			muutos
VASTAAVAA	31.12.2013	31.12.2012	2012-2013
PYSYVÄT VASTAAVAT	58 860 367,10	56 337 923,78	2 522 443,32
Aineettomat hyödykkeet	371 064,99	254 316,07	116 748,92
Aineettomat oikeudet	59 725,20	133 221,93	-73 496,73
Muut pitkävaikuttiset menot	311 339,79	121 094,14	190 245,65
Aineelliset hyödykkeet	47 148 436,19	45 008 578,64	2 139 857,55
Maa- ja vesialueet	11 828 684,27	11 854 775,25	-26 090,98
Rakennukset	24 161 312,23	20 521 220,04	3 640 092,19
Kiinteät rakenteet ja laitteet	9 998 983,75	9 720 459,06	278 524,69
Koneet ja kalusto	405 157,16	402 675,23	2 481,93
Muut aineelliset hyödykkeet	43 821,12	43 821,12	0,00
Ennakkomaksut ja kesken-			
eräiset hankinnat	710 477,66	2 465 627,94	-1 755 150,28
Sijoitukset	11 340 865,92	11 075 029,07	265 836,85
Osakkeet ja osuudet	6 768 106,39	6 371 469,90	396 636,49
Muut lainasaamiset	4 572 759,53	4 703 559,17	-130 799,64
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	0,00	0,00	0,00
Valtion toimeksiannot	0,00	0,00	0,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT	9 623 558,86	4 946 888,09	4 676 670,77
Vaihto-omaisuus	180 683,29	194 646,29	-13 963,00
Aineet ja tarvikkeet	180 683,29	194 646,29	-13 963,00
			0,00
Saamiset	1 909 147,84	2 061 065,79	-151 917,95
Pitkäaikaiset saamiset			
Lyhytaikaiset saamiset	1 909 147,84	2 061 065,79	-151 917,95
Myyntisaamiset	1 033 157,80	1 352 666,16	-319 508,36
Muut saamiset	563 063,79	197 254,23	365 809,56
Siirtosaamiset	312 926,25	511 145,40	-198 219,15
Rahoitusarvopaperit	7 344 920,47	1 258 924,32	6 085 996,15
Osakkeet ja osuudet	1 344 920,47	1 258 924,32	85 996,15
Sijoitukset rahamarkkinainstr.	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00
Rahat ja pankkisaamiset	188 807,26	1 432 251,69	-1 243 444,43
	68 483 925,96	61 284 811,87	7 199 114,09

VASTATTAVAA	31.12.2013	31.12.2012	
OMA PÄÄOMA	46 843 706,16	46 644 984,12	198 722,04
Peruspääoma	40 300 271,34	40 300 271,34	0,00
Muut omat rahastot	1 475 613,78	1 457 198,43	18 415,35
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	4 887 514,35	7 429 289,50	-2 541 775,15
Tilikauden yli-/alijäämä	180 306,69	-2 541 775,15	2 722 081,84
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	3 100 000,00	600 000,00	2 500 000,00
Poistbero			
Vapaaehtoiset varaukset	3 100 000	600 000	2 500 000,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	472 392,76	456 522,01	15 870,75
Valtion toimeksiannot	3 462,67	1 737,01	1 725,66
Lahjoitusrahastojen pääomat	221 183,44	230 789,26	-9 605,82
Muut toimeksiantojen pääomat	247 746,65	223 995,74	23 750,91
VIERAS PÄÄOMA	18 067 827,04	13 583 305,74	4 484 521,30
Pitkäaikainen	9 969 682,99	6 424 779,41	3 544 903,58
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	9 287 180,00	5 810 546,00	3 476 634,00
Liittymismaksut ja muut velat	682 502,99	601 635,08	80 867,91
Siirtovelat	0,00	12 598,33	-12 598,33
			0,00
Lyhytaikainen	8 098 144,05	7 158 526,33	939 617,72
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 523 366,00	1 010 524,00	512 842,00
Saadut ennakot	0,00	18 000,00	-18 000,00
Ostovelat	2 894 705,44	2 382 669,82	512 035,62
Liittymismaksut ja muut velat	464 369,07	345 683,70	118 685,37
Siirtovelat	3 215 703,54	3 401 648,81	-185 945,27
			0,00
	68 483 925,96	61 284 811,87	7 199 114,09
TASEEN TUNNUSLUVUT			
Omavaraisuusaste, %	72,9 %	77,1 %	
Rahoitusvarallisuus € / asukas	-848	-857	
Suhteellinen velkaantuneisuus-%	27,0 %	21,5 %	
Kertynyt ylijäämä (alijäämä)	5 067 821	4 887 514	
Kertynyt ylijäämä (alijäämä)/asukas	498,3	475,4	
Lainakanta 31.12.,€/ asukas	1 063	664	
Lainakanta 31.12. €	10 810 546	6 821 070	
Lainasaamiset 31.12. €	4 572 760	4 703 559	
Asukasmäärä	10 170	10 280	

3.5 Konsernilaskelmat

KONSERNITULOSLASKELMA 2013				
	Tilikausi		Tilikausi	
	1.1.2013	- 31.12.2013	1.1.2012	- 31.12.2012
	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot		33 224		31 516
Toimintakulut		-82 832		-82 573
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)		40		15
Toimintakate		-49 568		-51 042
Verotulot		32 283		28 764
Valtionosuudet		24 443		24 189
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	45		48	
Muut rahoitustuotot	810		647	
Korkokulut	-494		-545	
Muut rahoituskulut	-91	56 996	-64	53 039
Vuosikate		7 428		1 997
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 864		-4 875	
Tilikauden yli- ja alipariarvot	-5		0	
Arvonalentumiset	0	-4 869	0	-4 875
Satunnaiset erät		4		4
Tilikauden tulos		2 563		-2 874
Tilinpäätössiirrot		-2 654		-35
Vähemmistöosuudet		-9		-4
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		-101		-2 913
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT				
	2013		2012	
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	40,1 %		38,2 %	
Vuosikate/Poistot, %	152,7 %		41,0 %	
Vuosikate, eur/asukas	730,39		194,26	
Asukasmäärä	10 170		10 280	

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA 2013							
	1.1.2013	-	31.12.2013		1.1.2012	-	31.12.2012
	1 000 €		1 000 €		1 000 €		1 000 €
Toiminnan rahavirta							
Vuosikate	7428				1998		
Satunnaiset erät	4				4		
Tulorahoituksen korjauserät	-136		7296		-75		1927
Investointien rahavirta							
Investointimenot	-10045				-7623		
Rahoitusosuudet investointimenoihin	985				97		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusta	464				443		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusta	0		-8596		0		-7083
Toiminnan ja investointien rahavirta			-1300				-5156
Rahoituksen rahavirta							
Antolainauksen muutokset							
Antolainasaamisten lisäykset	-10				-14		
Antolainasaamisten vähennykset	131		121		22		8
Lainakannan muutokset							
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	7172				5439		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1286				-1013		
Lyhytaikaisten lainojen muutos	151		6037		-260		4166
Oman pääoman muutokset			-15				-69
Muut maksuvalmiuden muutokset							
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	15				235		
Vaihto-omaisuuden muutos	9				3		
Saamisten muutos	-245				198		
Korottomien velkojen muutos	1113		892		-756		-320
Rahoituksen rahavirta			7035				3785
Rahavarojen muutos			5735				-1371
Rahavarat 31.12.2012	9652				3917		
Rahavarat 1.1.2012	3917		5735		5288		-1371
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT							
	2013				2012		
Investointien tulorahoitus, %	82,0 %				26,5 %		
Pääomamenojen tulorahoitus, %	72,6 %				23,4 %		
Lainanhoitokate	4,5				1,6		
Kassan riittävyys, pv	37				16		
Asukasmäärä	10170				10280		

KONSERNITASE 31.12.2013							
	2013	2012	2011		2 013	2 012	2 011
VASTAAVAA	1000 €	1000 €	1000 €	VASTATTAVAA	1000 €	1000 €	1000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	70 873	66 999	64 823	OMA PÄÄOMA	38 801	38 863	41 982
Aineettomat hyödykkeet	643	571	676	Peruspääoma	40 300	40 300	40 300
Aineettomat oikeudet	325	377	442	Muut omat rahastot	1 456	1 430	1 517
Muut pitkävaikutteiset menot	318	194	234	Edellisten tilikaudien yli- / alijäämä	-2 854	46	50
<i>Konserniliiketarvo</i>				Tilikauden yli- / alijäämä	-101	-2 913	115
Aineelliset hyödykkeet	68 663	64 682	62 256	VÄHEMMISTÖSUUDET	81	66	62
Maa- ja vesialueet	12 475	12 501	12 430				
Rakennukset	41 222	37 121	36 789	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET			
Kiinteät rakenteet ja laitteet	10 377	10053	10496	VARAUKSET	3 580	927	900
Koneet ja kalusto	1 715	1613	1447	Poisbero	179	106	90
Muut aineelliset hyödykkeet	81	84	81	Vapaaehtoiset varaukset	3 401	821	810
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	2 793	3310	1013				
Sijoitukset	1 567	1 746	1 891	PAKOLLISET VARAUKSET	498	411	340
Muut osakkeet ja osuudet	1365	1423	1561	Muut pakolliset varaukset	498	411	340
Muut lainasaamiset	177	299	321				
Muut saamiset	25	24	9				
				TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 012	860	622
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	534	398	400	Valtion toimeksiannot	421	282	324
Valtion toimeksiannot	414	280	296	Lahjoitusrahastojen pääomat	268	272	169
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	45	36	34	Muut toimeksiantojen pääomat	323	306	129
Muut toimeksiantojen varat	75	82	70				
				VIERAS PÄÄOMA	41 332	34 168	30 700
VAIHTUVAT VASTAAVAT	13 898	7 898	9 383				
Vaihto-omaisuus	348	343	345	Pitkäaikainen	27 835	22 534	18 437
Aineet tarvikkeet ja tavarat	322	335	338	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilla	27 152	21 917	13 340
Keskeneräiset tuotteet	26	8	7	Lainat julkisyhteisöiltä	0	0	4560
				Liittymismaksut ja muut velat	683	604	524
				Siirtovelat	0	13	13
Saamiset	3 897	3 639	3 752				
Pitkäaikaiset saamiset	0	0	0	Lyhytaikainen	13 497	11 634	12 263
Myyntisaamiset	0	0	0	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilla	2 452	1 649	1 438
Muut saamiset	0	0	0	Lainat julkisyhteisöiltä	0	0	62
Lyhytaikaiset saamiset	3 897	3 639	3 752	Saadut ennakot	126	184	157
Myyntisaamiset	2367	2528	2472	Ostovelat	4 531	3 565	4 283
Lainasaamiset	0	0	1	Liittymismaksut ja muut velat	836	667	851
Muut saamiset	1021	464	641	Siirtovelat	5 552	5 569	5 472
Siirtosaamiset	509	647	638				
Rahoitusomaisuusarvopaperit	7 348	1 261	4 382	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	85 305	75 295	74 606
Osakkeet ja osuudet	1345	1258	1179				
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	6000	0	3200				
Muut arvopaperit	3	3	3	KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT			
Rahat ja pankkisaamiset	2305	2655	904	Omavaraisuusaste	49,9 %	53,1 %	57,7 %
				Suhteellinen velkaantuneisuus, %	45,8 %	40,2 %	36,2 %
VASTAAVAA YHTEENSÄ	85 305	75 295	74 606	Rahoitusvarallisuus, €/asukas	-2 719	-2 571	-2 066
				Konsernin lainat, €/asukas	2 911	2 292	1 864
				Konsernin lainakanta 31.12. 1000 €	29 604	23 566	19 400
				Konsernin lainasaamiset 31.12.1000 €	177	299	321
				Kertynyt ylijäämä (alijäämä)	-2 955	-2 867	165
				Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas	-291	-279	16
				Kunnan asukasmäärä	10 170	10 280	10 407

4. Tilinpäätöksen liitetiedot



4. Tilinpäätöksen liitetiedot

Tilinpäätöksen liitetiedoista on säädetty kuntalaissa sekä kirjanpitolaissa ja -asetuksessa. Kirjanpitolain 3:2 §:n mukaan tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kirjanpitovelvollisen toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta (oikea ja riittävä kuva). Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa. Liitetietojen antamisesta on kuntajaosto antanut erillisen yleisohjeen kunnan ja kuntayhtymän liite tiedoista (11.12.2012). [19.3.2013]

4.1 Kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Pysyvien vastaavien arvostus

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

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien käyttöomaisuusosakkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisessä tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa.

Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan v. 2013. Sijoitusrahasto-osuudet on v. 2013 tilinpäätöksessä merkitty hankinta-arvoon.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen FIFO-periaatteen mukaisesti hankintamenoon tai sitä alemman todennäköisen hankintamenoon tai todennäköisen luovutushinnan määräisenä.

Rahoitusomaisuuden arvostus

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

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Ei merkittäviä toiminnallisia muutoksia.

Hankintojen käyttöönotto tilikaudelta tehdään suunnitelmapoistona hankintapäivän mukaisesti. Keskenkäynteisten hankintojen valmistuttua poistot lasketaan seuraavan kuukauden alusta alkaen.

4.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki tytäryhteisöt lukuun ottamatta tytäryhteisöä Leppävirran Loma Oy (omistusosuus 55,63 %, koko osakepääoma 13 455 €), koska yhtiöllä ei ole toimintaa eli on lepäävä ns. pöytälaaikkoyritys.

Leppävirran kunta osti Leppävirran Matkailukeskus Oy:n kaikki osakkeet tilikaudella 2011. Leppävirran Matkailukeskus Oy muuttui yhteisyhteisöstä tytäryhteisöksi. Leppävirran Matkailukeskus Oy:llä ei ole liiketoimintaa. Vuonna 2014 käynnistettiin yhtiön purkumenettely. Tilinpäätös vuodelta 2013 laadittiin ja yhdisteltiin tilinpäätökseen. Kunnan tilinpäätökseen on tehty arvonalentumiskirjaus (14 614,09 euroa) Leppävirran Matkailukeskus Oy:n osakkeiden kirjanpitoarvon osalta.

Leppävirran Monitoimitalo Oy perustettiin toukokuussa 2013. Kunta omistaa yhtiön koko osakekannan. Yhtiö rakennuttaa monitoimitalon. Kustannusarvio on n. 8 milj. euroa. EAKR-rahoitusta hankkeeseen saadaan n. 1,35 milj. euroa. Hanke valmistuu keväällä 2015. Monitoimitalon operatiivista toimintaa varten perustetaan erillinen yhtiö.

Asunto Oy Leppävirran Satosta myytiin 2 osakehuoneistoa vuonna 2010. Leppävirran kunnan omistusosuus tytäryhteisössä oli tilikauden 2010 päättyessä 80 %. Tilikaudella 2011 osakehuoneistoja myytiin 4 ja Leppävirran kunnan omistusosuus Asunto Oy Leppävirran Satosta on tilikauden päättyessä enää 33,802 %. Asunto Oy Leppävirran Sato on muuttunut tytäryhteisöstä osakkuusyhteisöksi. Leppävirran Sato Oy:n vuoden 2013 tilinpäätös tietoja ei saatu konsernitilinpäätökseen mennessä, joten se on jätetty yhdistelemättä.

Leppävirran Kiinteistö Oy:llä on tytäryhteisö Leppävirran Savo 2 sekä osakkuusyhteisöt Asunto Oy Leppävirran Mäenrinne ja Asunto Oy Nääjänpoukama (As Oy Nääjänpoukama aiemmin nimeltään As Oy Sahala). Asunto Oy Leppävirran Mäenrinteen ja As Oy Nääjänpoukaman toiminnan alkaessa 2.11.2007 Leppävirran Kiinteistö Oy omisti sekä Asunto Oy Leppävirran Mäenrinteen että As Oy Nääjänpoukaman kokonaan (omistusosuus 100 %). Leppävirran Kiinteistö Oy myi As Oy Leppävirran Nääjänpoukaman osakkeita ensimmäisellä tilikaudella vuonna 2008 siten että omistusosuus tilikauden 2008 päättyessä oli 42,1 %. Vuonna 2010 Nääjänpoukaman osakkeita ei myyty. Ensimmäisen tilikauden aikana Leppävirran Kiinteistö Oy myi Asunto Oy Leppävirran Mäenrinteen osakkeita siten että tilikauden 2008 päättyessä omistusosuus oli 76,5 %. Tilikaudella 2009 Leppävirran kiinteistö myi As Oy leppävirran Mäenrinteen osakkeita siten että omistusosuus tilikauden päättyessä oli 46 % ja As Oy Leppävirran Mäenrinne on muuttunut Leppävirran Kiinteistö Oy:n tytäryhteisöstä osakkuusyhteisöksi. Tilikaudella 2011 ei tullut muutoksia Asunto Oy Leppävirran Mäenrinteen eikä Asunto Oy Nääjänpoukaman omistusosuuksiin. Tilikaudella 2012 Asunto Oy:n osakkeita myytiin siten että omistusosuus tilikauden lopussa oli laskenut 26 %:iin. Vuonna 2013 tilanne säilyi ennallaan.

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty tilinpäätökseen pääomaosuusmenetelmällä.

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä, jäsenosuuksien mukaisessa suhteessa. Tilikauden 2011 alussa aloitti toimintansa Keski-Savon Jätehuollon Liikelaitoskuntayhtymä. Leppävirran kunnan omistusosuus Liikelaitoskuntayhtymästä on 20,8 %. Vuoden 2012 alusta aloitti Pohjois-Savon sairaanhoidopiiriin liikelaitos Kysteri tuottamaan perusterveydenhuollon palvelut Leppävirralle. Kysterin peruspääoma on 100 000 euroa, josta Leppävirran osuus on 32 300 euroa. Lisäksi perusterveydenhuollon irtainta siirtyi Kysteriin sijoitusrahasto-osuudeksi 79 601,06 euron arvosta.

Sisäiset liiketapahtumat ja katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen keskinäisen omistuksen eliminointi on tehty pariarvomenetelmällä.

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Kiinteistötytäryhteisöjen käyttöomaisuuden aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi ja jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisöjen poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa *Edellisten tilikausien yli- tai alijäämän oikaisuksi*.

Vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoisia varauksia ei ole jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan.

Poikkeavat tilikaudet

Kaikkien konserniin yhdisteltyjen yhteisöjen tilikausi on ollut 1.1.2013 - 31.12.2013. Leppävirran Monitoimitalo Oy perustettiin kesäkuussa. Ensimmäinen tilikausi oli 20.5.2013 - 31.12.2013

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Jos osakkeiden tai osuuksien hankintameno on suurempi kuin kunnan ja sen tytäryhteisöjen osuus tytäryhteisön omasta pääomasta, eliminointiero vähennetään konsernin oman pääoman muista eristä. Menettelytapa on sama kuntayhtymien osalta. Kunnan maksama osuus Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin kuntayhtymän peruspääomasta on 248 720 € kuntayhtymän taseessa olevaa peruspääomaosuutta suurempi. Myös Savon koulutuskuntayhtymän ja Vaalijalan peruspääomaosuuden hankintahinta on yli kuntayhtymän peruspääomaosuuden. Vuoden 2010 konsernitiilinpäätöksessä loppuosa kunnan osuudesta (ylipariarvo) on vähennetty kuntayhtymien oman pääoman muista eristä, konsernitaseen erästä muut rahastot. Kunnan ja kuntayhtymien tasearvojen ero on esitetty liitetiedoissa.

Konsernitiilinpäätös on laadittu Raindance- taloushallinto-ohjelmiston konsernisovellusta käyttäen. Myös tytäryhteisöt Leppävirran Matkailukeskusta lukuun ottamatta ovat samassa tuotantoympäristössä. Leppävirran Sato Oy:n vuoden 2013 tilinpäätös tietoja ei saatu konsernitiilinpäätökseen mennessä, joten se on jätetty yhdistelemättä.

4.3 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Tuloslaskelmaa koskevana liitetietoina on esitettävä:

- 8) toimintatuotot kunnan määrittelemänä tehtäväkokonaisuuksina. Kunnan tai kuntayhtymän liiketoimintojen toimintatuotot esitetään tehtäväalueisiin tai tulolajeihin sisällytettynä;

Liitetieto 8 Toimintatuotot tehtäväalueittain

Toimintatuotot tehtäväalueittain (ulkoiset)				
	Konserni		Kunta	
	2013	2012	2013	2012
Yleishallinto, hallinto- ja talousosasto	134 781	1 129 117	983 402	985 124
Perusturva	18 003 012	20 658 105	2 898 820	4 428 946
Opetus- ja kulttuuripalvelut	2 158 524	1 633 647	362 935	397 894
Tekninen osasto	2 345 167	6 018 113	4 689 813	4 086 447
Keski-Savon ympltk	1 005 524	2 054 215	1 192 837	1 172 388
<i>Yhteensä</i>	<i>33 224 097</i>	<i>31 493 197</i>	<i>10 127 807</i>	<i>11 070 799</i>
Valmistus oman käyttöön			22 412	22 662

*) toimintatuottojen erittely esitetään ulkoisista eristä

Liitetieto 9 Verotulojen erittely

Verotulot	Kunta	
	2013	2012
	Kunnan tulovero	29 060 279
Kiinteistövero	1 581 394	1 561 291
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 641 473	1 431 312
<i>Yhteensä</i>	<i>32 283 146</i>	<i>28 763 578</i>

Liitetieto 10 Valtionosuudet eriteltyinä

Valtionosuudet	Kunta	
	2013	2012
	Kunnan ja peruspalvelujen valtionosuus (ilman tasauksia)	22 242 593
Verotuloihin perustava valtionosuuksien tasaus	4 302 012	3 835 764
Järjestelmämuutoksen tasaus	-162 756	-162 756
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-1 965 147	-2 057 627
<i>Yhteensä</i>	<i>24 416 702</i>	<i>23 388 552</i>

Liitetieto 11

Satunnaiset erät	Konserni		Kunta	
	2013	2012	2013	2012
	Satunnaiset tuotot	3 869	3 842	0
Satunnaiset kulut	174		0	0
<i>Yhteensä</i>	<i>3 695</i>	<i>3 842</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Liitetieto 12 Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Käyttöomaisuuden poistojen määrittämisessä on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu käyttöomaisuuden hankintamenoista arvioidun taloudellisen pitoajan mukaan. Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit sekä poistomenetelmät ovat:

Aineettomat hyödykkeet

Muut pitkävaikutteiset menot		
Atk ohjelmistot	3 vuotta	Tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot	5 vuotta	Tasapoisto

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet	ei poistoa	
Rakennukset ja rakennelmat		
Hallinto- ja laitosrakennukset	40 vuotta	Tasapoisto
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20 vuotta	Tasapoisto
Taloussrakennukset	15 vuotta	Tasapoisto
Vapaa-ajanrakennukset	20 vuotta	Tasapoisto
Asuinrakennukset	30 vuotta	Tasapoisto
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Kadut, tiet, torit ja puistot	20 %	Menojäännöspoisto
Sillat, laiturit ja uimalat	20 %	Menojäännöspoisto
Muut maa- ja vesirakenteet	20 %	Menojäännöspoisto

Vedenjakelu- ja viemäriverkosto	10 %	Menojäännöspoisto
Sähköjohdot, ulkovalaistuslaitteet, muut putki- ja kaapeliverkot	20 %	Menojäännöspoisto
Laitosten laitoskoneet ja laitteet	25 %	Menojäännöspoisto
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	20 %	Menojäännöspoisto
Muut kiinteät koneet, laitteet, rakenteet	25 %	Menojäännöspoisto
Koneet ja kalusto		
Rautaiset alukset	15 vuotta	Tasapoisto
Puiset alukset ja muut uivat työkoneet	8 vuotta	Tasapoisto
Muut raskaat koneet	10 vuotta	Tasapoisto
Muut kuljetusvälineet ja kevyet koneet	5 vuotta	Tasapoisto
Atk-laitteet	3 vuotta	Tasapoisto
Muut laitteet ja kalusteet	5 vuotta	Tasapoisto
Muut aineelliset hyödykkeet		
Luonnonvarat		Käytön mukainen poisto
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoa	
Keskeneräiset hankinnat	ei poistoa	
Käyttöomaisuusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	ei poistoa	

Investointien täysperuskorjauksen poistoaika on puolet ja muun peruskorjauksen poistoaika on 1/3 uudisrakennuksen poistojasta.

Hankintojen käyttöönotto tilikaudelta tehdään suunnitelmapoistona hankintapäivän mukaisesti. Keskeneräisten hankintojen valmistuttua poistot lasketaan seuraavan kuukauden alusta alkaen.

Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 8.000 €, on kunnassa kirjattu vuosikuluksi.

Liitetieto 13 Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta

Liitetietojen erittely	Taloussuunnitelma				
	TP 2012	TP 2013	2014	2015	2016
Erittely suunnitelman mukaisten poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta					
Poistonalaiset investoinnit	5 441 865	7 422 835	4 130 000	3 258 000	5 380 000
Rahoitusosuudet	56 167	929 598	174 000	174 000	174 000
Investointien omahankintameno	5 385 698	6 493 237	4 130 000	3 258 000	5 380 000
Suunnitelman mukaiset poistot	3 759 947	3 580 836	3 949 000	4 000 000	3 980 000
Viiden vuoden keskiarvo					
Suunnitelman mukaiset poistot	16 085 783				
Poistonalaisen investointien omahankintameno	22 040 535				
Ero	-5 954 751				
Poikkeama-%	-27,02				
Jos eroa verrataan suunnitelman mukaisiin poistoihin	-37,02				
Jos eroa verrataan investointeihin	-27,02				
Eli sumupoistot ovat investoinneista	72,98				

Liitetieto 14 Selvitys tuottoihin ja kuluihin sisältyvistä pakollisten varausten muutoksista

Ei sisälly vuoden 2013 tilinpäätökseen.

Liitetieto 15

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot				
	Konserni		Kunta	
	2013	2012	2013	2012
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	104 136	52 104	104 136	52 104
Rakennusten myyntivoitot	29 322	0	29 322	0
Asunto-osakkeiden myyntivoitot	53 944	77 185	53 944	77 185
Muut myyntivoitot	4 516	1 220	4 516	1 220
<i>Myyntivoitot yhteensä</i>	<i>191 918</i>	<i>130 509</i>	<i>191 918</i>	<i>130 509</i>
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueiden myyntitappio	80	598	80	598
Muut tappiot	1 484			
<i>Myyntitappiot yhteensä</i>	<i>1 564</i>	<i>598</i>	<i>80</i>	<i>598</i>

Liitetieto 16

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely				
	Konserni		Kunta	
	2013	2012	2013	2012
Osinkotuotot muista yhteisöistä	621 979	458 255	617 432	454 717
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	81 897	77 809	81 897	77 809
<i>Yhteensä</i>	<i>703 876</i>	<i>536 064</i>	<i>699 329</i>	<i>532 527</i>

4.4 Tasetta koskevat liitetiedot**4.4.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot**

Taseen vastaavia koskevana liitetietoina on esitettävä

- Tilikauden arvonalentumiset (Leppävirran Matkailukeskus OY:n alasajo)

Liitetieto 21 Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

Käyttöomaisuus 31.12.2013								
Aineettomat hyödykkeet		Aineelliset hyödykkeet						
EUR	Aineettomat oikeudet	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet	Koneet ja kalusto	Muut aineell. hyödykkeet	Keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	254 316,07	11 854 775,25	20 521 220,04	9 720 459,06	402 675,23	43 821,12	2 465 627,94	45 262 894,71
Lisäykset tilikauden aikana	82 775,82	21 639,25	4 773 415,69	1 201 361,25	164 760,63		691 496,59	6 935 449,23
Rahoitusosuudet tilikaudella	-168 910,31		-399 688,00	-361 000,00				-929 598,31
Vähennykset tilikauden aikana		-47 730,23	-120 677,79					-168 408,02
Siirrot erien välillä	340 286,04		1 369 801,22	736 559,59			-2 446 646,85	0,00
Tilikauden poisto	-137 402,63		-1 982 758,93	-1 298 396,17	-162 278,70			-3 580 836,43
Arvonlennukset ja niiden palautukset								
Poistamaton hankintameno 31.12.	371 064,99	11 828 684,27	24 161 312,23	9 998 983,73	405 157,16	43 821,12	710 477,66	47 519 501,18
Arvonkorotukset								
Kirjanpitoarvo 31.12.	371 064,99	11 828 684,27	24 161 312,23	9 998 983,75	405 157,16	43 821,12	710 477,66	47 519 501,18
Olennaiset lisäpoistot								0,00
Pysyvien vastaavien sijoitukset								
Osakkeet ja osuudet			Jvk- ja muut lainasaamiset					
	Osakkeet	Kuntayhtymä- osuudet	Osakkeet osakkuusyht	Muut osakkeet ja osuudet	Sijoitusrah. osuudet	Lainasaamiset tytäryhteisöiltä, osakkuus- ja omis.	Lainasaamiset muilta	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	821 712,97	4 460 271,76	339 923,81	749 561,36	0,00	4 443 665,57	259 893,60	11 075 029,07
Lisäykset	500 000,00			2 000,00				502 000,00
Vähennykset				-90 749,42	0,00		-130 799,64	-221 549,06
Siirrot erien välillä								0,00
Siirrot erien välillä								0,00
Hankintameno 31.12.	1 321 712,97	4 460 271,76	339 923,81	660 811,94	0,00	4 443 665,57	129 093,96	11 355 480,01
Arvonlennukset ja niiden palautukset	-14 614,09							-14 614,09
Arvonkorotukset								
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 307 098,88	4 460 271,76	339 923,81	660 811,94	0,00	4 443 665,57	129 093,96	11 340 865,92
Pysyvät vastaavat yhteensä 31.12.								58 860 367,10

Kuntayhtymäosuuksien arvon muutokset / ero kuntayhtymän taseeseen						
	Tasearvo 1.1.	Lisäykset tilikaudella	Vähennykset tilikaudella	Tasearvo 31.12.	Kunnan osuus kuntayhtymän peruspääomasta	Ero
Vaalijalan kuntayhtymä	67 155,23			67 155,23	67 231,84	-76,61
Itä-Suomen Päihdehuollon kuntayhtymä	22 002,26			22 002,26	22 185,78	-183,52
Savon Koulutus kuntayhtymä	135 710,50			135 710,50	131 763,40	3 947,10
Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin kuntayhtymä	3 840 189,78			3 840 189,78	3 587 945,10	252 244,68
Keski-Savon Liitto	1 231,41			1 231,41	1 231,41	0,00
Keski-Savon Jätehuollon liikelaitos Ky	393 982,58			393 982,58	393 982,58	0,00
Yhteensä				4 460 271,76		

Liitetieto 22 - 24 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt 2013						
Nimi	Kotipaikka	Kunnan omistus- osuus	Konsernin omistus- osuus	Kuntakonsernin Osuus (1000 €) omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta/ tappiosta
Tytäryhteisöt						
Leppävirran Kiinteistö Oy	Leppävirta	100 %		499 584	12 146 308	40 860
Leppävirran Kiinteistö Oy omistaa:						
As Oy Leppävirran Savo 2	Leppävirta	100 %		84 435	796 617	4
As Oy Leppävirran Mäenrinne (osakkuusyhteisö)	Leppävirta	26 %		82 804	5 565	-2
As Oy Leppävirran Näädänpoukama (osakkuusyhteisö)	Leppävirta	42,10 %		57 338	219	83
Leppävirran Virkistysuimala Leppäkerttu Oy	Leppävirta	100 %		-1 234 422	5 548 439	-18 634
Leppävirran Matkailukeskus Oy	Leppävirta	100 %		435	0	-72 495
Leppävirran Monitoimitalo Oy	Leppävirta	100 %		188 807	869 448	-311 192
Kuntayhtymät						
Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin ky	Kuopio	3,5164 %		3 237 665	7 723 131	59 151
Keski-Savon Jätehuollon Liikelaitosyhtymä	Varkaus	20,8 %		402 632	205 781	3 449
Vaalijalan kuntayhtymä	Pieksämäki	3,3125 %		290 508	556 976	-11 670
Itä-Suomen Päihdehuollon ky	Tuustaipale	1,2183 %		23 442	8 738	4 664
Savon Koulutuskuntayhtymä	Kuopio	1,112 %		463 467	264 423	9 712
Pohjois-Savon Liitto	Kuopio	4,0 %		22 707	16 913	1 820
Yhdistelemättömät tytäryhteisöt						
Leppävirran Loma Oy	Leppävirta	55,63 %		7 484		
Muut omistusyhteisyyhteisöt						
As Oy Leppävirran Sato	Leppävirta	33,802 %		tietoja ei saatavilla v. 2013		
Kiinteistö Oy L-virran Teollisuustalotie 1	Leppävirta	40,0 %		336 471	1 019	0

Liitetieto 25

Pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset tytäryhteisöiltä, kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä sekä osakkuus- ja muilta omistusyhteisöiltä				
Saamisten erittely				
	Kunta			
	2013		2012	
	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		89 578		98 429
<i>Yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>89 578</i>		<i>98 429</i>
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		50 957		92 781
Siirtosaamiset		79 013		76 577
<i>Yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>129 970</i>		<i>169 358</i>
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset		0		0
<i>Yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		<i>0</i>
<i>Saamiset yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>219 548</i>		<i>267 787</i>

Liitetieto 26 Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Kunta	
	2013	2012	2013	2012
	Pitkäaikaiset siirtosaamiset			
Menoennakot		0	0	0
Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä			0	0
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Siirtyvät korot	23 896	23 987	23 850	23 987
Kelan korvaus työterveyshuollosta	174 847	278 783	115 000	245 000
EU-tuet ja avustukset	9 172			
Muut tulojäämät	227 956	344 517	95 064	165 581
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	509 026	647 287	233 913	434 569

Liitetieto 27 Rahoitusarvopaperit

Rahoitusarvopapereihin sisältyy

- sijoitusrahoitusosuuksia 1 344 920, 47 € (kirjattu hankinta-arvo)
- joukkovelkakirjasaamisia 0,00 €
- sijoituksia rahamarkkinainstrumentteihin 0,00 € (hankintameno), markkina-arvo ei ole määriteltävissä

4.4.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Liitetieto 28 Oman pääoman erittely

	Konserni		Kunta	
	2013	2012	2013	2012
Peruspääoma 1.1	40 300 271	40 300 271	40 300 271	40 300 271
Lisäykset				
Vähennykset				
Peruspääoma 31.12	40 300 271	40 300 271	40 300 271	40 300 271
Arvonkorotusrahasb 1.1		0	0	0
Lisäykset				
Vähennykset				
Arvonkorotusrahasb 31.12	0	0	0	0
Muut omat rahastot				
Palovakuutusrahaston pääoma 1.1			1 117 198	1 117 198
Siirrot rahastoon			18 415	0
Siirrot rahastosta			0	0
Palovakuutusrahaston pääoma 31.12	0		1 135 614	1 117 198
Muut omat rahastot				
Yritystoiminnan kehittämisrahaston pääoma 1.1			340 000	340 000
Siirrot rahastoon			0	2 160
Siirrot rahastosta			0	-2 160
Yritystoiminnan kehittämisrahaston pääoma 31.12	0		340 000	340 000
Muut omat rahastot				
Rahaston pääoma 1.1	1 430 459	1 517 390		
Siirrot rahastoon	25 524	165 736		
Siirrot rahastosta		-252 667		
Rahaston pääoma 31.12	1 455 983	1 430 459		
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1	45 769	50 175	4 887 514	7 429 290
Siirrot	-2 912 684	115 447		
Oikaisut	13 377	-119 853		
Edellisen tilikausien ylijäämä 31.12	-2 853 538	45 769	4 887 514	7 429 290
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-100 739	-2 912 684	180 307	-2 541 775
<i>Oma pääoma yhteensä</i>	<i>38 801 977</i>	<i>38 863 815</i>	<i>46 843 706</i>	<i>46 644 984</i>

Liitetieto 30 Pitkäaikaiset velat

	Konserni		Kunta	
	2013	2012	2013	2012
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta (yli 5 v kuluttua eräänt)	18 587 022	12 803 324	5 348 720	2 400 000
Liittymismaksut	678 133	596 007	678 133	596 007
Muut velat		672 543		
Siirtovelat	4 370	18 227	4 370	18 227
<i>Pitkäaikaiset velat yhteensä</i>	<i>27 834 276</i>	<i>22 534 033</i>	<i>9 969 683</i>	<i>6 424 779</i>

Liitetieto 32

Pakolliset varaukset	Konserni		Kunta	
	2013	2012	2013	2012
Potilasvakuutusmaksuvastuu (P-S Shp)	404 022	347 660	0	0
Kaatoapaikan jälkihoito (K-Savon Jätehuolto)	93 600	62 400		
<i>Pakolliset varaukset yhteensä</i>	<i>497 622</i>	<i>410 616</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Liitetieto 33

Pitkä- ja lyhytaikaiset velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä sekä osakkuus- ja muille omistusyhteisöille				
Vieras pääoma	Kunta			
	2013		2012	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		2 960		9 874
Muut velat				
Siirtovelat		14 717		
<i>Yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>17 677</i>	<i>0</i>	<i>9 874</i>
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Saadut ennakot				
Ostovelat		288 949		433 913
Muut velat				
Siirtovelat		27 557		53 405
<i>Yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>316 506</i>	<i>0</i>	<i>487 318</i>
Velat osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat				
Muut velat				
Siirtovelat				
<i>Yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Vieras pääoma yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>334 183</i>	<i>0</i>	<i>497 192</i>

Liitetieto 34 Maksuvalmiuden kannalta merkittävä sekkilimiitti

Sekkilimiitti		
	2013	2012
Luotollisen sekkitilin sekkilimiitti 31.12.	600 000	600 000

Liitetieto 37 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Kunta	
	2013	2012	2013	2012
	Lyhytaikaiset siirtovelat			
Tuloennakot	56 930		56 930	84 165
Menojäämät				
Palkkojen ja henkilöstösivukulujen jaksotukset	4 457 867	3 920 730	2 396 030	2 429 992
Korkojaksotukset	108 079	133 318	47 195	33 239
Muut menojäämät	949 343	1 527 752	715 549	854 252
<i>Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä</i>	<i>5 551 803</i>	<i>5 569 202</i>	<i>3 215 704</i>	<i>3 401 649</i>

Liitetieto 39 Elatustuen takautumissaatavan laskennallinen korvaus

Elatustuen takautumissaatavan laskennallinen korvaus		
	Kunta	
	2013	2012
Taseen saamisiin merkitty määrä 31.12.	13 253	19 353

4.5 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Liitetieto 41 Vakuudet

Vakuudet	Konserni		Kunta	
	2013	2012	2013	2012
Omasta puolesta annetut vakuudet				
Sitoumusten vakuudeksi annetut kiinnitykset	72 151			
Yhteensä	72 151			
Kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta annetut vakuudet				
Pantatut arvopaperit				
Yhteensä	0			
Muiden puolesta annetut vakuudet				
Pantatut arvopaperit				
Yhteensä	0			
Vakuudet yhteensä	72 151			

Liitetieto 44 Leasingvastuiden yhteismäärä

	Konserni		Kunta	
	2013	2012	2013	2012
Seuraavalla kaudella maksettavat	112 195		14 880	13 478
Myöhemmin maksettavat	123 363		7 843	9 064
Yhteensä	235 558		22 723	22 542

Liitetieto 45 Vastuusitoumukset

Kunnan antamat vastuusitoumukset sen kanssa samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta

Tytäryhteisöjen puolesta annetut takaukset	
alkuperäinen pääoma	12 895 399,50
+ luotolliset shekkitilit	92 275,18
Jäljellä oleva pääoma	9 209 338,24

Liitetieto 46 Muut kunnan antamat vastuusitoumukset

Muut vastuusitoumukset	4 204,70
Kuntien takauskeskuksen takausvastuista	30 024,75
Nordea Rahoitus/ First Card yrityskortit	6 196,75

4.6 Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkioita koskevat liitetiedot

Liitetieto 48 Henkilöstön lukumäärä

Vakinainen ja määräaikainen henkilöstö 31.12
(sisältää kokoaikaisen ja osa-aikaisen)

	2013	2012
Yleishallinto	54	54
Perusturva	228	220
Opetus- ja kulttuuritoimi	140	152
Tekninen toimi (ml K-S:N ympäristötoimi)	94	95
Yhteensä	516	521

Sairauspoissaolot yhteensä (työpäivinä)

	2013	2012
	6698	7097

Liitetieto 49 Tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilösivukulut

Henkilöstökulut	Kunta	
	2013	2012
	Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	22 129 487
Henkilöstökuluja aktivoitu käyttöomaisuuteen	122 915	151 574
<i>Henkilöstökulut yhteensä</i>	<i>22 252 402</i>	<i>22 612 300</i>

Liitetieto 50 Lakisääteistä tilintarkastusta suorittavalle tilintarkastusyhteisölle maksettavat palkkiot

Tilintarkastajan palkkiot	Kunta	
	2013	2012
BDO AUDIATOR OY		
Tilintarkastuspalkkiot	6 532	10 182
Tilintarkastajan lausunnot		
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	4 453	2 551
<i>Palkkiot yhteensä</i>	<i>10 984</i>	<i>12 734</i>

5. Eriytetyt tilinpäätökset



5. Eriytetyt tilinpäätökset

5.1. Laskennallisesti eriytetyn vesihuoltolaitoksen tilinpäätöslaskelmat

- Leppävirran kunnan vesihuoltolaitoksen kirjanpito on eriytetty laskennallisesti.
- Liitteenä vesihuoltolaitoksen tuloslaskelma, tase ja rahoituslaskelma

Eriytetyn vesihuoltolaitoksen TULOSLASKELMA

VESIHUOLTOLAITOKSEN TULOSLASKELMA 1.1.-31.12.2013					
Laskennallisesti eriytetty					
LEPPÄVIRRRAN KUNTA					
			rahoituslaskelmaa varten		oituslaskelmaa varten
			josta		josta
			sisäiset		sisäiset
		01.01.-31.12.2013		01.01.-31.12.2012	
Liikevaihto		1 647 263,00	136 483,43	1 529 940,26	127 963,41
Valmiiden ja keskeneräisten tuotteiden varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)					
Valmistus omaan käyttöön		7 179,25		6 914,50	
Liiketoiminnan muut tuotot		786,69		482,29	
Materiaalit ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Ostot tilikauden aikana		-206 421,01	-1 109,01	-232 058,47	-1 235,19
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)					
Palvelujen ostot		-368 761,73	-13 953,73	-344 117,59	-17 169,62
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot		-183 796,94		-160 058,30	
Henkilösivukulut		-47 448,16		-46 532,84	
Eläkekulut	-42 981,16			-40 301,76	
Muut henkilösivukulut	-4 467,00			-6 231,08	
Muut kulut		-10 350,98		-11 912,92	
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot		-806 260,39		-823 097,90	
Arvonalentumiset					
Liiketoiminnan muut kulut					
Vyöntyserät (osuus hallinnosta ja yleiskust.)		-56 636,97		-46 652,72	
Liikelylijäämä (-alijäämä)		-24 447,24	121 420,69	-127 093,69	109 558,60
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot				1 192,43	
Muut rahoitustuotot					
Korkokulut					
Korvaus jäännöspääomasta	5% vltta 2012	-377 785,85	-377 785,85	5% vltta 2011	-391 861,53
Muut rahoituskulut					
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		-402 233,09	-256 365,16	-517 762,79	-282 302,93
Satunnaiset tuotot ja -kulut					
Satunnaiset tuotot					
Satunnaiset kulut					
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		-402 233,09		-517 762,79	
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)					
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai väh (+)					
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		-402 233,09		-517 762,79	

Eriytetyn vesihuoltolaitoksen RAHOITUSLASKELMA

RAHOITUSLASKELMA v. 2013		
TULORAHOITUS		
Liikelyijäämä	-24 447,24	
Poistot ja arvonalentumiset	806 260,39	
Rahoitustuotot- ja kulut	0,00	
Korvaus jäännöspääomasta	-377 785,85	
Satunnaiset erät	0,00	
Muut tulorahoituksen korjauserät	0,00	
Sisäiset tuotot	-136 483,43	
Sisäiset kulut	392 848,59	660 392,46
INVESTOINNIT		
Käyttöomaisuusinvestoinnit, netto	-320 894,73	
Käyttöomaisuuden myyntitulot	0,00	
Sisäiset katteet	0,00	-320 894,73
RAHOITUSTOIMINTA		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0,00	
Oman pääoman muutokset		
Liittymismaksujen muutos		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden lis-/väh+		
Saamisten lis-/väh+	15 807,72	
Ostovelkojen lis+/vähennys-	-29 968,83	
Muiden velkojen lis+/vähennys-	81 541,83	67 380,72
VAIKUTUS KUNNAN KASSAVAROIHIIN		406 878,45

Eriytetyn vesihuoltolaitoksen TASE



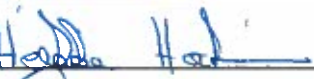


Laskennallisesti eriytetty								
VASTAAVAA	31.12.2013	31.12.2012	muutos	VASTATTAVAA	31.12.2013	31.12.2012	muutos	
PYSYVÄT VASTAAVAT				OMA PÄÄOMA				
Aineettomat hyödykkeet				Jäännöspääoma	7 528 662,98	8 196 939,06	-668 276,08	
Aineettomat oikeudet				Liittymismaksurahasto				
Muut pitkävaikutteiset menot				Arvonkorotusrahasto				
Ennakkomaksut				Tiikauden yli/alijäämä	-402 233,09	-517 762,79	115 529,70	
Aineelliset hyödykkeet				POISTOERO JA VAPAAEHTOISET				
Maa- ja vesialueet				VARAUKSET				
Rakennukset	462 063,34	547 490,59	-85 427,25	Poistoero				
Kiinteät rakenteet ja laitteet	7 100 967,33	6 766 771,93	334 195,40	Vapaaehtoiset varaukset				
Koneet ja kalusto	39 380,56	58 039,08	-18 658,52	PAKOLLISET VARAUKSET				
Muut aineelliset hyödykkeet				Eläkevaraukset				
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0,00	715 475,29	-715 475,29	Muut pakolliset varaukset				
			-485 365,66					
VAIHTUVAT VASTAAVAT				VIERAS PÄÄOMA				
Vaihto-omaisuus				Pitkäaikainen				
Aineet ja tarvikkeet				Joukkovelkakirjalainat				
Keskeneräiset tuotteet				Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta				
Valmiit tuotteet/tavarat				Lainat julkisyhteisöiltä				
Muu vaihto-omaisuus				Lainat muilta luotonantajilta				
Ennakkomaksut				Saadut ennakot				
				Ostovelat				
Saamiset				Muut velat/liittymismaksut	678 133,28	596 006,78	82 126,50	
Pitkäaikaiset saamiset				Siirtovelat				
Myyntisaamiset				Lyhytaikainen				
Lainasaamiset				Joukkovelkakirjalainat				
Muut saamiset				Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta				
Siirtosaamiset				Lainat julkisyhteisöiltä				
Lyhytaikaiset saamiset				Lainat muilta luotonantajilta				
Myyntisaamiset	319 187,06	333 505,53	-14 318,47	Saadut ennakot				
Lainasaamiset				Ostovelat	68 518,65	98 487,48	-29 968,83	
Muut saamiset	13 261,68	14 750,93	-1 489,25	Muut velat	61 778,15	62 362,82	-584,67	
Siirtosaamiset				Siirtovelat				
	7 934 859,97	8 436 033,35	-986 539,04		7 934 859,97	8 436 033,35	-501 173,38	





6. Allekirjoitukset ja merkinnät



6. Allekirjoitukset ja merkinnät

Leppävirralla 21 päivänä maalii kuuta 2014

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ:

Suoritetusta tilintarkastuksesta on annettu erillinen kertomus.

Leppävirralla 17 päivänä huhti kuuta 2014

OY AUDIATOR AB
 JHTT-yhteisö


 Matti Jalkanen
 tilintarkastaja, JHTT

7. Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat



7. Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat

Tilinpäätöstä varmentavissa asiakirjoissa esitetään tase-erittelyt ja liitetietojen erittelyt.

Tilinpäätöstä varmentamaan on laadittava tase-erittelyt. Ne ovat tase-erien sisällön yksityiskohtaisia luetteloita. Ohjeet tase-erittelyistä ja niiden laatimisesta on yleisohjeessa kunnan ja kuntayhtymän taseen laatimisesta (14.12.2010, luku 11). Taseen liitetietojen erittelyjä on ohjeistettu erillisessä yleisohjeessa kunnan ja kuntayhtymän tilin- päätöksen liitetiedoista (11.12.2012)

KÄYTETYT KIRJANPITOKIRJAT TILIKAUDELLE 1.1. – 31.12.2013

Päiväkirja	sähköisessä muodossa
Pääkirja	sähköisessä muodossa
Toteutusvertailut	atk-tulosteina ja sähköisessä muodossa
Tasekirja	sidottuna
Tase-erittelyt	mapissa

Osakirjanpitoina:	
Populus-palkat	Kuhilas Oy:ssa
Raindance-käyttöomaisuuskirjanpito	KOM viennit yhdisteltyinä

Sivukirjanpitoina:	
Logica/Basware tiliotteen käsittely	viennit tapahtumittain
Raindance-ostolaskujen kierrätys	viennit tapahtumittain

TOSITTEIDEN LAJIT

ALKUSA	1001-1999	Alkusaldot
BUD	2001-2999	Talousarvio
BUDL	3001-3999	Lisämääräraha
MUIST1	10001-10999	Muistio, ulk. RD
MUISRO	15001-15999	Muistio ulk. laskuportaali
MUISIS	20001-20999	Muistio sis. RD
MUISRS	25001-25999	Muistio sis. laskuportaali
KOMTOS	34001-34999	Käyttöomaisuus
SIS.LAS	35001-35999	Sis.laskut, ProE Laskutus
CPUM	72001-72999	Kassan sekalaiset/CPU kassamuistio
PANKKI	101467-101999	Pankin tiliotteet
PALKAT	100001-100999	Palkkatositteet
SOSTYÖ	103001-103999	Sosiaalityö
CPU	104001-104999	CPU-kassa
YMRMAN	5110001-5119999	Myyntireskontan manuaalisuoritukset
YMRVII	5210001-5219999	Myyntireskontran viitesuoritukset
YMRHYV	5310001-5319999	Hyvityslaskujen kuittaus
OSTOT/ostot2	8010001-8019999	Ostolasku
OMAKSU	8990001-8999999	Ostomaksut
KLALKU	99910001-99919999	Konsernin alkusaldot
KLYHT	99920001-99929999	Konsernin tytär/Ky
KLKIRJ	99930001-99939999	Konsernikirjaukset

Myyntilaskut

YMR 11	11000001-11999999	ProE Laskutus – Asuinhuoneiston vuokrat
YMR 12	12000001-12999999	ProE Laskutus – Perusturvan asiakasmaksut
YMR 13	13000001-13999999	ProE Laskutus – Teollisuushallit ja liikehuoneistot
YMR 14	14000001-14999999	ProE Laskutus - Sähkömaksut
YMR 15	15000001-15999999	ProE Laskutus - Kirjastomaksut
YMR 16	16000001-16999999	ProE Laskutus – Koululaisten aamu- ja iltapäivähoito
YMR 17	17000001-17999999	ProE Laskutus – Perusturvan vuokrat
YMR 19	19000001-19999999	ProE Laskutus – Teknisen toimiston saatavat
YMR 20	20000001-29999999	ProE Laskutus – Yleislaskutus/Sekalaiset saatavat
YMR 21	21000001-21999999	ProE Laskutus – Omakotitonttien vuokrat
YMR 22	22000001-22999999	ProE Laskutus – CPU-kassa/ruokamaksut
YMR 23	23000001-23999999	ProE Laskutus – Teollisuustonttien vuokrat
YMR 24	24000001-24999999	ProE Laskutus - Venepaikkamaksut
YMR 44	44000001-44999999	ProE Laskutus – Vesi- ja jätevesimaksut /Vesikanta Plus
YMR 54	54000001-54999999	ProE Laskutus – Päivähoitomaksut/ProConsona
YMR 60	60000001-60999999	ProE Laskutus – Rakennusvalvontamaksut/Facta
YMR 83	83000001-83999999	ProE Laskutus – Kotipalvelumaksut/AluePegasos

SELVITYS KIRJANPIDON SÄILYTYKSESTÄ

Tasekirja

- Toimintakertomus
- Tilinpäätöslaskelmat
- Liitetiedot
- Luettelot ja selvitykset
- Allekirjoitukset ja merkintä

sidotaan kirjaksi ja säilytetään pysyvästi

Tilinpäätöksen tarkastaminen

- Tilinpäätöksen tarkastusasiakirjat
- Tilintarkastus- ja arviointikertomus

pysyvästi kunnan arkistossa

Varmentavat asiakirjat

- Tase-erittelyt
- Lisätietojen erittelyt

10 v sähköinen tietoväline

Tiliositteet

- Pääkirjat, päiväkirjat

10 v sähköinen tietoväline CD tallennus