



375 LEPPÄVIRTA

TASEKIRJA TILINPÄÄTÖS 2014

Leppävirran kunta
Puh. (017) 570 911
PL 4, 79101 Leppävirta
www.leppavirta.fi

Hyväksytty kunnanvaltuustossa 15.6.2015



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	10
1.1.5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	12
1.1.6 Kunnan henkilöstö	13
1.1.7 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	13
1.1.8 Ympäristökijät	14
1.2 SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	14
1.3 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS	15
1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen	15
1.3.2 Toiminnan rahoitus	19
1.4 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET	20
1.5 KOKONAISTULOT JA -MENOT	23
1.6 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS	24
1.6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä.....	24
1.6.2 Konsernin toiminnan ohjaus	24
1.6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat.....	25
1.6.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	25
1.6.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	25
1.6.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	26
1.7 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALouden TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET	33
1.7.1 Asiaa koskeva sääntely	33
1.7.2 Tilikauden tuloksen käsittely.....	33
2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	37
2.1 SEURANTAA KOSKEVA SÄÄNTELY	37
2.2 TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN.....	37
2.3 MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMINEN	39
2.4 KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN	40
2.4.1. Kuntastrategian hankkeet 2014.....	40
2.4.2. Koko suunnitelmakauden 2014 – 2017 aikana ajankohtaiset hankkeet	40
KÄYTTÖTALOUSOSAN ESITTÄMISKAAVIO: TOIMINNALLISET JA TALOUDELLISET TAVOITTEET JA SITOVUUSTASOT.....	41
HALLINNONALAKOHTAISET TOIMINNALLISET JA TALOUDELLISET TAVOITTEET	40
TOIMIELIN: 10 KUNNANHALLITUS.....	40
Tulosalue: 101 Yleishallinto talous- ja toimistopalvelut.....	40
Tulosalue: 110 Elinkeinoitoimi.....	44
Tulosalue: 141 Ravintopalvelut	48
TOIMIELIN: 13 KUNNANHALLITUKSEN YLEISJAOSTO	51
Tulosalue: 131 Henkilöstöhallinto ja – palvelut	51
TOIMIELIN: 15 TARKASTUSLAUTAKUNTA	53
Tulosalue: 150 Tilintarkastus.....	53
TOIMIELIN: 16 KESKUSVAALILAUTAKUNTA.....	53
Tulosalue: 160 Vaalit.....	53
TOIMIELIN: 20 PERUSTURVALAUTAKUNTA.....	54
Tulosalue: 211 Johtamisen tukipalvelut	54
Tulosalue: 221 Sosiaalihuollon palvelut	55
Vastuualue: 2202 Sosiaali- ja perhetyö	56
Vastuualue: 2203 Varhaiskasvatus	58
Vastuualue: 2311 Vajaakuntoisten palvelut.....	60
Vastuualue: 2503 Hoivapalvelut	62
TOIMIELIN: 20 PERUSTURVALAUTAKUNTA.....	65
Tulosalue: 241 Terveysten- ja sairaanhoitopalvelut.....	65
Vastuualue: 2402 Terveyspalvelut.....	65
Vastuualue: 2601 Sairaanhoitopalvelut	69
TOIMIELIN: 30 KOULULAUTAKUNTA.....	70
Tulosalue: 311 Koulutoimi	70

Vastuualue 3011 Koulutoimen hallinto	72
TOIMIELIN: 40 KULTTUURI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA	75
Tulosalue: 471 sivistystoimi.....	75
Vastuualue: 4711 Sivistystoimen hallinto	75
Vastuualue: 4713 Kulttuuritoimi	77
Vastuualue: 4750 Kirjastoitoimi	78
Vastuualue: 4772 Soisalo-opisto	80
Vastuualue: 4803 Nuorisotoimi.....	81
Vastuualue: 4853 Liikuntatoimi.....	83
Vastuualue: 4901 Yhdistys- ja kylätoiminta	85
TOIMIELIN: 50 TEKNINEN LAUTAKUNTA	86
Tulosalue: 511 Tekninen toimi	86
Vastuualue: 5100 Hallinto, 5115 ostopalvelut ja 5120 varikko ja konekeskus	86
Vastuualue: 5201 Maankäyttö- ja mittauspalvelut	90
Vastuualue: 5301 Kunnallistekniset palvelut	94
Vastuualue: 5401 Tilapalvelut.....	97
Tulosalue: 900 Vesi- ja viemärilaitos.....	101
Tulosalue: 590 Rakennusvalvonta	104
TOIMIELIN: 65 KESKI-SAVON YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA	106
Tulosalue: 650 Ympäristötoimi.....	106
2.4.1 Tuloslaskelmaosan toteutuminen	109
2.4.2 Investointien toteutuminen vuonna 2014.....	113
2.4.3 Rahoitusosan toteutuminen	118
2.4.4 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta (1000 €)	119
3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	123
3.1 TILINPÄÄTÖSLASKELMIA KOSKEVAT SÄÄNNÖKSET JA OHJEET	123
3.2 TULOSLASKELMA.....	123
3.3 RAHOITUSLASKELMA	124
3.4 TASE	125
3.5 KONSERNILASKELMAT	127
4. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	133
4.1 KUNNAN TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	133
4.2 KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	134
4.3 TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT	135
4.4 TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	139
4.4.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot.....	139
4.4.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	143
4.5 VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT	146
4.6 HENKILÖSTÖÄ JA TILINTARKASTAJAN PALKKIOITA KOSKEVAT LIITETIEDOT.....	147
5. ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET	151
5.1. LASKENNALLISESTI ERIYTETYN VESIHUOLTOLAITOKSEN TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	151
ERiyTETYN VESIHUOLTOLAITOKSEN TULOSLASKELMA.....	151
ERiyTETYN VESIHUOLTOLAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA	152
ERiyTETYN VESIHUOLTOLAITOKSEN TASE	153
6. ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT	157
7. TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT	161

1. Toimintakertomus



1. TOIMINTAKERTOMUS

1.1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.1.1 Kunnanjohtajan katsaus

Bruttokansantuotteen hienouden alenemisen ja työttömyyskehityksen heikentymisen vuoksi vuosi 2014 oli kolmas perättäinen taantumavuosi Suomen taloudessa. Negatiivinen talouskehitys heijastuu suoraan kuntien talouksiin ja on havaittavissa myös Leppävirralla. Luonnollinen talouskasvuun perustuva tulokehitys on heikkoa. Tämän johdosta menopaineita on jouduttu hillitsemään sopeutustoimilla.

Päättävän eduskuntavaalikauden suurina teemoina ovat olleet kuntarakenneuudistus ja sote-uudistus. Hallitus asetti tavoitteekseen kuntien määrän merkittävän vähentämisen ja sosiaali- ja terveydenhuollon rakenteen täydellisen uudistamisen. Osin laajan hallituspohjan ja osin heikon valmistelun seurauksena kumpaakaan tavoitetta ei saavutettu. Leppävirta osallistui kuntarakenneuudistuksen velvoittamana Varkaudenseudun kuntarakenneselvitykseen.

Vaikeista taloudellisista lähtökohdista huolimatta päättynyt tilikausi oli osaltamme onnistunut. Merkittävimpänä selittäjänä tekijänä ylijäämäisessä tilinpäätöksessämme on ollut menojen hallinta. Kunnan omat henkilöstökustannukset ovat alentuneet edellisestä vuodesta, eikä suurimpien ostopalvelujen - erikoissairaanhoidon ja perusterveydenhuollon - osaltakaan tapahtunut ikäviä yllätyksiä. Hyvän taloudenhallinnan seurauksena suunniteltuja talousarviolainoja ei ollut tarvetta nostaa lainkaan. Kunnan asukaskohtainen lainakanta laskee alle tuhanteen euroon.

Toimintavuoden aikana saatiin valmiiksi kaksi kunnallisten palveluiden kannalta merkittävää ja myönteistä investointia. Peruskorjattu ja uudistettu kirjasto otettiin käyttöön heti vuodenvaihteen jälkeen ja kirkonkylän uusi päiväkotitalo aloitti toimintansa. Ensikokemusten valossa molempien hankkeiden toteutuksessa onnistuttiin hyvin.

Asuntorakentamisen ja myönteisen väestökehityksen mahdollistavana positiivisena investointina saatiin neuvoteltua kauppa maa-alueen ostamisesta Ukonniemestä. Ukonniemen ostaminen hyväksyttiin vuoden viimeisessä valtuuston kokouksessa. Ukonniemen ja muiden kirkonkylän yleiskaavan päivitykseen sisältyvien uusien kohteiden myötä kunnan laadukkaiden ja vetovoimaisten tonttien tarjonta kasvaa merkittävästi.

Kiitän erityisesti kunnan henkilöstöä menneestä vuodesta. Te olette hoitaneet työnne vastuullisesti ja venymiskykyä osoittaen. Kiitän myös luottamushenkilöitä panoksestanne kunnan asioiden hoidossa.

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 8/2014 saakka, Raimo Pitkänen, Kirkonkylä; kv 29.9.2014 alkaen (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 24.2.2014 saakka, Manu Ropponen, Kotalahti; kv 19.5.2014 (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 Kannainen (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)

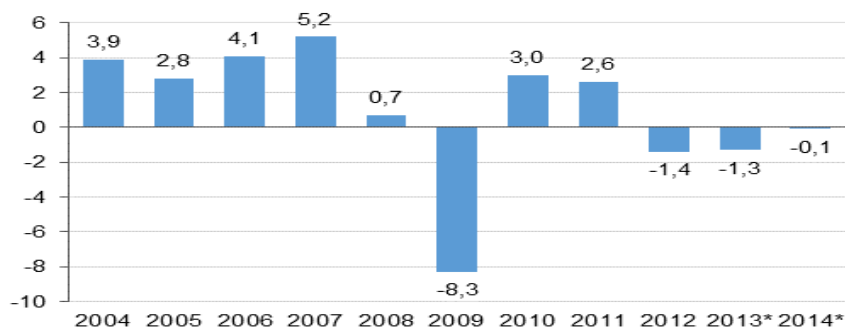
Esittelijä: ympäristöpäällikkö Eila Kainulainen

Pöytäkirjanpitäjä: terveystarkastajan johtaja, ELL Merja Voutilainen

1.1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Yleinen taloudellinen kehitys:

Tilastokeskuksen julkaisemien neljännesvuosittilipidon lukujen mukaan Suomen talous kasvoi vuoden 2014 kolmannella neljänneksellä 0,2 % edellisestä neljänneksestä. Myös toisen neljänneksen kasvulukua korjattiin ylöspäin. Viimeisen neljänneksen olennaisesti heikentynyt kehitys johti lopulta koko vuoden BKT:n supistumiseen 0,1 %:lla. Tämä on jo kolmas supistuvan bkt:n vuosi peräkkäin. Vuodelle 2015 ennustetaan 0,9 % BKT:n kasvua.



Lähde: Tilastokeskus 2.3.2015

Tilastokeskuksen tilastojulkistuksen mukaan kansantalouden kysyntää vähensi viime vuonna erityisesti yksityisten investointien ja viennin supistuminen. Yksityiset investoinnit vähenivät 6,5 prosenttia, mutta julkiset investoinnit kasvoivat 0,6 prosenttia. Yksityisen kulutuksen volyyymi väheni 0,2 prosenttia, mutta julkinen kulutus kasvoi 0,2 prosenttia. Viennin volyyymi väheni 0,4 prosenttia ja tuonnin volyyymi 1,4 prosenttia.

Yritysten varsinaisen toiminnan voittoja kuvaava toimintaylijäämä kasvoi nimellisesti 1 prosentin. Yritysten arvioidaan maksaneen osinkoja 5 prosenttia enemmän ja veroja 17 prosenttia vähemmän kuin edellisessä vuonna. Yritysten rahoitusasema oli 6,2 miljardia euroa ylijäämäinen. Ylijäämä kasvoi edellisestä vuodesta myös sen takia, että investoinnit supistuivat 6 prosenttia.

Julkisyhteisöjen rahoitusasema eli nettoluotonanto oli kuudetta vuotta peräkkäin alijäämäinen, 7 miljardia euroa. Edellisessä vuonna alijäämä oli 5,1 miljardia euroa. Alijäämä oli 3,4 prosenttia suhteessa bruttokansantuotteen, mikä ylittää EU:n vakaus- ja kasvusopimuksen mukaisen 3 prosentin kynnyksen, ensimmäistä kertaa vuoden 1996 jälkeen. Tilastokeskus julkistaa EU:n komissiolle toimitettavat alijäämä- ja velkatiedot 31.3.2015. Siinä yhteydessä nyt julkaistut alijäämätiedot voivat tarkentua.

Joulukuun työttömyysaste oli 8,8 %. Edellisvuonna, joulukuussa se oli 7,9 %. Vuoden 2014 kuluttajahintojen keskimääräiseksi vuosimuutokseksi eli inflaatioksi muodostuu noin 1,1 % kansallisella indeksillä mitattuna.

Työmarkkinoiden tilanne pysyy heikkona vuonna 2015 ja työttömyysasteen ennustetaan pysyvän 8,8 prosentissa. Pitkäaikaistyöttömien osuus on nousussa ja siten rakenteellinen työttömyys edelleen kasvaa. Taloudellisen aktiiviteetin viriämisestä huolimatta työvoiman kysynnän ja tarjonnan välillä ilmenevät yhteensopivuusongelmat ylläpitävät pitkäaikaistyöttömyyttä. Työn tuottavuuden kehitys on vaimeaa, sillä nousua kertyy vain 0,8 %.

Nimellisten ansioiden arvioidaan kasvavan 1,4 % vuonna 2014 ja 1,2 % vuonna 2015 ansiotasoindeksillä mitattuna. Tämä ansiotason nousu on huomattavasti 2000-luvun keskimääräistä vauhtia hitaampaa, mikä ei ole yllättävää hitaan talouskasvun ja vaisun työllisyyskehityksen oloissa. VM:n kansantalousosaston ennusteissa maltillisen ansioiden nousun oletetaan jatkuvan vuonna 2016 ja ansioiden kasvavan 1,5 %. Kaikkien palkansaajien yhteenlaskettu käytettävissä olevan reaalityö eli ostovoima on heikentynyt vuodesta 2013 alkaen. Ostovoiman kehitys ei osoita kohenemisen merkkejä seuraavan kahden vuoden aikana.

Inflaatio jää 0,8 prosenttiin vuonna 2015 mm. raakaöljyn maailmanmarkkinahinnan seurauksena. Matalaa inflaatiota tukee korkean palkan pysyminen ennätyskellisen matalalla, mikä näkyy selvästi asuntolainojen ja kulutusluottojen keskikoroissa. Lisäksi vuoden 2013 syksyllä saavutetun matalan palkkaratkaisun oletetaan hillitsevän hintojen nousua. Kotimaisen kysynnän kasvu jää vaisuksi työllisyystilanteen ja ostovoimakehityksen vuoksi. Vuoden 2015 alussa useita välillisiä veroja kiristetään jälleen.

Julkisen velan määrä on viimeisen kuuden vuoden aikana lähes kaksinkertaistunut ja velkasuhteen nousu ei ole lyhyellä aikavälillä taittumassa. Velkaantumisen hillitsemiseksi ja valtiontalouden rahoitusaseman vahvistamiseksi vuoden 2014 alussa kiristettiin jälleen useita välillisiä veroja. Välillisen verotuksen kiristyminen aiheutti lähes 0,5

prosenttiyksikön nousupaineen vuoden 2014 inflaatioon. Toimenpiteet saavat jatkoa myös vuonna 2015. Kuluttajien käyttämän sähkön, liikenteen polttoaineiden ja lämmitysöljyn energiaverotusta kiristetään, samoin kuin tupakkaveroa. Lisäksi v. 2016 alussa voimaan astuvan ajoneuvoveron korotuksen vaikutus jakautuu veroteknisistä syistä puoleksi jo vuodelle 2015. Yhteensä näiden valtion toimenpiteiden arvioidaan nostavan koko vuoden 2015 keskimääräistä inflaatiota liki 0,4 prosenttiyksikköä.

Julkisen velan suhde bruttokansantuotteeseen jäi vielä alle 60 prosentin rajan mutta velkaantuminen jatkuu ja 60 % raja on vaarassa ylittyä lähitulevaisuudessa. Tulevaa kasvua hidastaa työikäisen väestön supistuminen ja talouden tuotantopotentiaalin hidas kasvu. Samanaikaisesti julkisen talouden ikäsidonnaiset menot jatkavat kasvuaan ikään-tyneiden määrän kasvaessa. Tästä syystä Suomen julkisen talouden rahoitus on kestävämmällä uralla pitkällä aikavälillä.

Tilastokeskuksen kunnilta keräämien tilinpäätösennusteiden mukaan kuntien ja kuntayhtymien yhteenlaskettu tilikauden tulos oli 1,86 miljardia euroa. Edellisvuonna kuntien yhteenlaskettu tulos oli noin 300 miljoonaa euroa positiivinen.

Kunnallisten liikelaitosten yhtiöittäminen paransi tilikauden tulosta kertaluonteisesti arviolta 1,4 miljardia euroa. Ilman yhtiöittämiä tulos olisi suurin piirtein edellisen vuoden tasolla. Kuntien ja kuntayhtymien rahoitusasemaan yhtiöittämisillä ei ollut juurikaan vaikutusta, sillä saadut satunnaiset tulot nettoutuvat rahoituslaskelmassa.

Toimintakulujen kasvu oli erittäin maltillista, alle 0,5 %. Kuntatyöntajien suorittaman kyselyn perusteella henkilöstökulujen sopeutus toi noin 400 miljoonaa euroa. Ammattikorkeakoulujen yhtiöittäminen vähensi kuntien menoja (ja tuloja) noin 250 miljoonaa euroa. Ilman näitä yhtiöittämiä toimintamenojen muutos olisi ollut noin 1 %.

156 kuntaa nosti kunnallisveroaan vuodelle 2014. Silti kunnallisverotulot kasvoivat vain 1,3 %. Hidas kasvu johtuu edellisen vuoden jako-osuuksien oikaisuista ja tilitysuudistuksesta sekä heikosta talouskasvusta ja maltillisesta palkkatarkistuksesta. Sekä kiinteistö- että yhteisöverot kasvoivat yli 10 %.

Valtionosuudet laskivat 1,3 %. Kuntien peruspalvelujen valtionosuuteen tehtiin vuonna 2014 noin 360 miljoonan euron lisäleikkaus.

Tilinpäätösennusteiden mukaan vuosikate oli negatiivinen viime vuonna yhteensä 14 kunnalla. Vuonna 2013 vuosikate oli negatiivinen 28 kunnalla.

Valtionosuusleikkauksista ja heikosta verotulokehityksestä johtuen kuntien tulorahoitus ei riittänyt kattamaan investointeja, mikä selittää lähes kokonaan kuntien velkaantumisen kasvun. Käyttötalousmenojen katteeksi velkaa ei juuri oteta.

Kuntien ja kuntayhtymien lainakanta kasvoi edelleen 7 %. Kunnilla on nyt lainaa 2733 euroa jokaista asukasta kohti. Kuntakokoluokittain asukaskohtainen velka jakaantuu tasaisesti.

Korkotaso on ennätyskellisen matala. EKP:n ohjauskorko laski historiallisen alas syyskuussa 2014 0,05 %:iin.

Bruttoinvestoinnit olivat noin 7,7 mrd. euroa. Kunnallisten liikelaitosten yhtiöittämisestä johtuva osakkeiden ja osuuksien hankinta kasvatti investointeja kertaluonteisesti noin 2,5 miljardia euroa. Poistonlaiset investoinnit (investointimenot ilman maa - ja vesialueiden sekä osakkeiden ja osuuksien hankintaa) laskivat edellisestä vuodesta 2 %.

Kuntaliiton toimitusjohtajan Kari-Pekka Mäki-Lohiluoman mukaan valtion toimet kuntien tehtävien ja velvoitteiden keventämiseksi eivät vastaa rakennepoliittisen ohjelman tavoitteita, vaan ne ovat jäämässä alle kolmanneksen tavoitellusta yhdestä miljardista eurosta. Sen sijaan kunnat ylittävät niille asetetun yhden miljardin euron sopeutustavoitteen.

- Kuntien on edelleen tehostettava toimintaansa. Myös rakenteellisia uudistuksia tarvitaan. Ilman kuntien tulopohjan laajentamista sekä tehtävien ja velvoitteiden vähentämistä kuntatalous ei ole kestävällä pohjalla, Mäki-Lohiluoma sanoo.

Keskeiset valtion kuntiin kohdistamat toimenpiteet ja niiden vaikutukset kunnan toimintaan:

Valtionosuusuudistus toteutui 2015 alusta. Sote-uudistus ei toteutunut tällä vaalikaudella. Valmistelua jatketaan. Kuntalakiuudistus on toteutumassa alkuperäisestä aikataulustaan jäljessä.

Hallitus päätti rakennepoliittisesta ohjelmasta ja asetti sen tavoitteet 29.8.2013 sekä täsmensi ohjelmaa ja päätti sen toimeenpanosta 29.11.2013. Valtiovarainministeriön 2013 laatiman arvion mukaan julkisen talouden kestävyysvaje oli 4,7 % bruttokansantuotteesta. Kesällä 2014 VM arvioi kestävyysvajeeksi 4 % suhteessa BKT:een. Hallituksen rakennepoliittisen ohjelman toimien tavoitteena on kestävyysvajeen poistaminen. Rakennepoliittisen ohjelman keskeisiä kokonaisuuksia ovat:

- Sosiaali- ja terveydenhuollon uudistus
- Eläkeuudistus
- Kuntien tehtävien ja velvoitteiden vähentäminen
- Työurien pidentäminen alkupäästä
- Työurien katkosten vähentäminen
- Rakenteellisen työttömyyden alentaminen
- Tonttitarjonnan ja asuntorakentamisen lisääminen
- Digitalisointi ja siihen liittyen mm. kansallisen palveluäylyn toteuttaminen

Kuntien arvioidusta kahden miljardin euron alijäämästä v. 2017 puolet on määrä hoitaa kuntien tehtäviä ja velvoitteita vähentämällä ja puolet kuntien omilla toimilla.

Toistaiseksi on kyetty täsmentämään toimet, jotka vähentävät kuntien tehtäviä ja velvoitteita tavalla, joka mahdollistaa laskennallisesti arviolta reilun 350 milj. euron suuruiset säästöt kuntien menoihin, kun rakennepoliittinen ohjelma edellyttää yhden miljardin euron säästöjä.

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.

Osana rakennepoliittista ohjelmaa otetaan vuonna 2015 käyttöön julkisen talouden suunnitelma.

Uuteen julkisen talouden ohjausmalliin siirrytään kokonaisuudessaan seuraavan vaalikauden alussa. Ohjausmallissa keskeinen finanssipoliittinen asiakirja on julkisen talouden suunnitelma. Kuntatalouden osalta sitä täydentää kuntatalousohjelma, joka laaditaan valtion ja kuntien neuvottelumenettelyssä. Kuntatalousohjelmalla korvataan nykyinen peruspalveluohjelma ja –budjetti.

Kuntatalousohjelma laaditaan valtion ja kuntien neuvottelumenettelyssä osana julkisen talouden suunnitelman valmistelua. Se sisältää julkisen talouden suunnitelman kuntataloutta koskevan osan. Lisäksi kuntatalousohjelmassa kuntataloutta ja valtion toimenpiteiden vaikutuksia tarkastellaan kuntaryhmittäin ja alueittain.

Kuntatalouden rahoituskehys on julkisen talouden suunnitelman kuntataloutta koskeva osa. Siinä asetetaan kuntataloudelle rahoitusasematavoite ja menorajoite sekä päätetään muista toimenpiteistä tavoitteen saavuttamiseksi.

Kuntatalouden menorajoite asetetaan julkisen talouden suunnitelmassa osana kuntatalouden rahoituskehystä. Menorajoite on valtion toimenpiteistä aiheutuvalla kuntien menojen muutoksella asetettava euromääräinen raja. Menorajoite asetetaan hallituksen ensimmäisessä julkisen talouden suunnitelmassa koko vaalikaudeksi.

Kuntalain taloussääntöjä ollaan parhaillaan uudistamassa seuraavasti osana kuntalain kokonaisuudistusta:

- Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta ilman mahdollisuutta taloussuunnitelmassa lykätä alijäämän kattamista myöhempään ajankohtaan.

- Alijäämän kattamisvelvollisuus ja kriisikuntamenettely ulotetaan myös kuntayhtymiin.
- Kriisikuntamenettelyyn voi joutua, jos
 - alijäämiä ei kateta säädetyssä ajassa tai
 - nykyisten kriisikuntakriteereiden perusteella
- Kriisikuntakriteereissä siirrytään konsernitason tietoihin vuonna 2017.
- Lain voimaan tullessa kaikkein alijäämäisimmille kunnille turvataan voimaantulosäännöksellä 6 vuotta aikaa kattaa alijäämänsä.

Kuntarakennelain 4 d §:n 3 momentin mukaan, jos kunnat työssäkäyntiperusteen tai yhdyskuntarakenneperusteen perusteella muodostavat yhtenäisen alueen, niiden on selvitettävä kuntien yhdistymistä yhdessä. Valtiovarainministeriön 22.8.2013 tekemän päätöksen mukaisesti tällä perusteella Joroisten ja Leppävirran kuntien sekä Varkauden kaupungin oli selvitettävä kuntien yhdistymistä yhdessä. Myös Heinäveden kunta osallistui selvitykseen. Helmikuussa 2015 pidetyissä kaupungin- ja kunnanvaltuustoissa kukin kunta otti kantaa liittymiseen. Varkauden kaupunki kannatti yhdistymistä. Muut selvityskunnat halusivat pysyä itsenäisinä. Näin ollen kuntaliitosta ei syntynyt.

Nykyisin noin 200 erilaista kunnallista organisaatiota on järjestämisvastuussa sote-palveluista ja myös tuottaa niitä.

Alkuperäisen Sote- järjestämislakiesitys, jonka mukaan viisi sote-alueita järjestäisivät palvelut ja kuntayhtymät taas tuottaisivat palvelut ihmisille. Esitys kaatui perustuslaillisiin ongelmiin. Uudistuksen valmistelu jatkuu uuden eduskunnan aloittaessa toimintansa kesällä 2015.

Järjestämislakiesityksen aikataulun mukaan sote-alueet olisivat aloittaneet toimintansa vuoden 2016 alussa ja palvelujen tuottamisesta vastaavat kuntayhtymät vuoden 2017 alussa. Jokainen kunta kuuluisi johonkin sote-alueeseen. Nykyisten kuntien ja kuntayhtymien sote-henkilöstö siirtyisi hallinnollisesti tuotantovastuussa olevien kuntien ja kuntayhtymien palvelukseen.

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

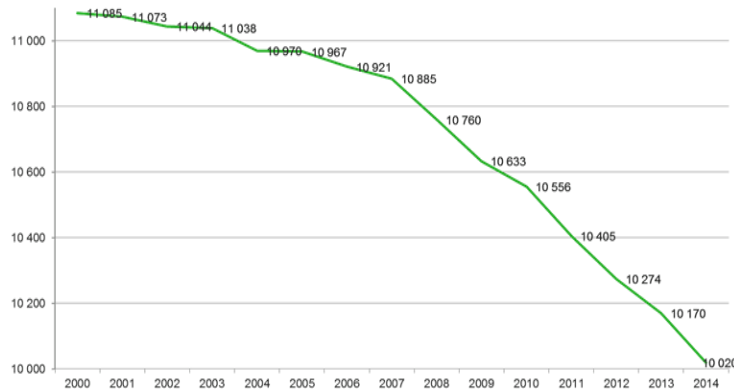
- Vuonna 2015 ansiotuloverotusta kiristetään jättämällä ansiotaso- ja inflaatiotarkistukset tekemättä. Tämä lisää verotuottoja noin 155 miljoonalla eurolla. Pienituloisten verotusta kuitenkin kevennetään 100 miljoonalla eurolla perus- ja työtulovähennystä korottamalla. Progressiivisen tuloveroasteikon 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 vuositain. Siten asuntolainojen koroista enää 50 prosenttia olisi vähennyskelpoista vuonna 2018. Lisäksi työmatkakulujen vähennysoikeutta kavennettaisiin siten, että työmatkakustannusten omavastuusuutta kasvatetaan 750 euroon.
- Pääomatuloverotukseen tehtävillä muutoksilla lisätään veron tuottoa 28 miljoonalla eurolla ja samalla kavennetaan tuloeroja. Pääomatulojen verotusta kiristetään siten, että ylemmän verokannan tuloerajaa 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 perintöosuusien 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 polttonesteiden 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 autoveroalennuksesta luovutaan.
- Lisäksi tarkistetaan valtion perimiä maksuja sekä korotetaan sosiaali- ja terveydenhuollon asiakasmaksuja.

Eduskunta hyväksyi 13.3.2015 uuden kuntalain ja siihen liittyvät lait. Lait hyväksyttiin hallintovaliokunnan mietinnön mukaisena.

Uusi kuntalaki on tarkoitus vahvistaa tulemaan voimaan 1.5.2015. Suurta osaa lain säännöksistä sovelletaan kuitenkin vasta seuraavan valtuustokauden alusta 1.6.2017 lukien.

Oman alueen taloudellinen kehitys (elinkeinotoimen katsaus):

Kunnan asukasmäärä on laskenut viime vuodesta -150 henkilöllä, 10 170:stä 10 020:een. Asukasmäärän kehitys vuodesta 2000 alkaen on kuvattu alla olevassa kuvassa. Työttömyysaste on noussut 13,3 %:sta 14,9 %:iin. Leppävirralla oli vuoden lopussa 182 pitkäaikaistyötöntä, kaikkiaan työttömänä oli 664 henkeä. Pitkäaikaistyöttömyyttä pyritään vähentämään kuntakoikeilu-hankkeen avulla, yhteistyössä Varkauden kanssa. Kokeilu päättyi 2015 lopussa.



Kuva: Väestön määrän kehitys vuosina 2000 - 2014

Työttömyysaste 31.12.2014: Koko maa 8,8 % (kasvu +0,9 %-yks), Leppävirta 14,9 % (kasvu +1,6 %-yks)

2010-luvun alkupuoli on ollut Suomessa taloudellisesti haastavaa aikaa. Vuoden 2009 taantuman jälkeen talouskasvu on ollut heikkoa ja samaan aikaan väestön ikääntymisestä johtuva eläköityminen vähentää työvoimaresursseja. Suomen työttömyysaste on ollut lievässä nousussa, mutta Varkauden seutukunnan alueella ja Leppävirralla työttömien määrä on jopa hieman laskenut vuosikymmenen alussa. Leppävirran työttömyysaste kääntyi kuitenkin selkeään nousuun vuoden 2014 aikana ollen 14,9 % joulukuussa 2014.

Varkauden seutukunnan taloutta leimaa talouden vientivetoisuus ja tuotannon kehittyminen erityisesti metalliteollisuudessa, energiateknologiassa ja uudistuvassa puunjalostuksessa. Aluetalouden suhdannevaihtelut ovat rajumpia kuin Pohjois-Savossa keskimäärin. Vientiliikevaihto laski seutukunnassa vuonna 2013 peräti 21 % ja nousi vastaavasti vuoden 2014 alkupuoliskolla 20 %. Alueen kaikkien alojen liikevaihto laski vuonna 2013 9,4 % ja nousi vuoden 2014 alkupuolella 6 %. Leppävirralla metalliteollisuuden tilauskannat ovat kohtuulliset. Alueen taloustilannetta pirittää ennen kaikkea teollisuuden suurinvestoinnit: Riikinvoiman ekovoimalaitos Leppävirralla sekä Stora Enson investointipäätökset Varkauden tehtaalle.

Leppävirran Riikinnevalle sijoittuvan Riikinvoiman ekovoimalaitoksen investointipäätös tehtiin syyskuussa 2014 ja alueen rakennustyöt aloitettiin lokakuussa. Riikinvoima Oy:n voimalaitoksen rakentaminen kestää vuoden 2016 loppuun asti, jonka jälkeen se polttaa Savon, Pohjois-Karjalan ja Kainuun sekä osan Keski-Suomen polttokelpoisesta sekajätteestä. Hankkeen kokonaisinvestointiarvio on noin 123,5 M€ ja siihen on myönnetty uuteen teknologiaan perustuen 7 miljoonan euron kehittämisavustus Työ- ja Elinkeinoministeriöstä.

Ukrainan kriisin kärjistyminen ja siihen liittyvä EU:n pakotepolitiikka sekä ruplan kurssin heikkeneminen ovat vaikuttaneet myös Leppävirran elinkeinoelämään. Erityisesti kaupan ala ja matkailuelinkeinot ovat kärsineet venäläisten matkailijoiden rajusta vähenemisestä loppuvuoden aikana.

Vuonna 2014 tapahtui Eu-rahastokausien vaihdos ja käytännössä loppuvuodesta Ely-keskus ei tehnyt uusia rahoituspäätöksiä. Myös monet aluekehityshankkeet päättyivät vuoden 2014 aikana eikä uusia vielä alkanut. Vuoden 2014 aikana Leppävirran kunta oli mukana seuraavissa aluekehityshankkeissa: Aktiivinen SPV-tila (MTK Pohjois-Savo), Oppiva Yritys – jatkohanke 2013-2014 (Ylä-Savon Kehitys), Lähiruoasta bisnekseksi 1.8.2013-30.6.2014, (jatkohanke 30.4.2015 asti / Navitas Kehitys) sekä Maakunnallinen markkinointiohjelma 2012-2014 (Kuopion Kaupunki).

Yritysten investoinnit olivat sekä heikosta taloustilanteesta johtuen että rahastokausien vaihdoksen takia alhaisella tasolla. Ely-keskuksen myöntämiä yrityksen kehittämisavustuspäätöksiä oli vuonna 2014 yhteensä kaksi, joiden yhteenlaskettu summa oli 365 400 euroa. Mansikka Ry on myöntänyt yritystukia vuosina 2007- 2014 Leppävirralla yhteensä 101 543 euroa, tuensaajia oli yhteensä 14 yritystä.

Leppävirralla perustettiin 2014 yhteensä 40 uutta yritystä. Perustettujen yritysten lukumäärä on kasvanut n. 20 % edellisestä vuodesta.

Alueen asuntotuotanto:

Vuosina 2002 - 2004 ok-taloja valmistui 105, keskim. 35/vuosi.

Vuosina 2012 - 2014 valmistui yhteensä 43, keskim. 14 /vuosi.

Rakentaminen on vähentynyt noin kolmannekseen.

Asuntotuotanto kokonaisuudessaan:

Vuosina 2002 - 2004 valmistui yhteensä 179 asuntoa, keskim. 60/vuosi

Vuosina 2012 - 2014 valmistui yhteensä 43 asuntoa, keskim. 14 /vuosi.

Kokonaisasuntotuotanto on vähentynyt noin neljännekseen.

Rakennusluvut OK-talot												
	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	
Taajamat	11	20	16	8	10	7	6	6	2	4	1	
Haja-asutus	29	37	28	23	14	11	11	9	13	6	12	
Yhteensä	40	57	44	31	24	18	17	15	15	10	13	
Valmistuneet OK-talot												
	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	
Taajamat	7	11	16	15	18	6	5	9	7	3	2	
Haja-asutus	26	28	31	32	23	15	11	14	13	8	10	
Yhteensä	33	39	47	47	41	21	16	23	20	11	12	
Rakennusluvut kaikki												
	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	
Lupia kpl	348	345	335	315	265	267	245	235	226	244	211	
Kerros-m ²	22050	27500	20080	18260	22342	14841	11610	10048	15935	13595	19663	
Tilavuus m ³		122300	66500	69700	116786	60941	45507	35484	79070	66478	200297	
Valmistuneet asunnot												
	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	
Omakotitalot	33	40	47	47	41	21	16	23	20	11	12	
Rivitaloasunnot	16	0	0	6	11	0	0	11	0	0	0	
Kerrostaloasunnot	0	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Uusia as. vanh.rakennuksiin	4	7	2	2	2	0	0	0	0	0	0	
Yhteensä	53	59	49	55	54	21	16	34	20	11	12	
Valm. vapaa-ajan asunnot												
	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	
Kpl	29	41	27	29	24	22	33	33	30	14	24	

Rivi- ja kerrostalorakentamisessa on viiden viimeisen vuoden aikana valmistunut (2011) kaksi erillistä rivitalohan-
kettä, 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, 2013 ja 2014 päätösten vaikutus kunnan peruspalvelujen valtionosuuteen on yhteensä 6,9 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 -206 € / asukas vuoden 2014 loppuun mennessä verrattuna vuoden 2011 tasoon.

Taulukko: Valtionosuusleikkaus Mrd € ja €/as

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Yhteensä
Hallitusohjelma	-631	-631	-631	-631	-631	-631	-3 786
Kehysriihi 3/2012		-125	-250	-500	-500	-500	-1 875
Kehysriihi 3/2013			-237	-175	-215	-265	-892
Kehysriihi 3/2014				-104	-104	-104	-312
Yhteensä	-631	-756	-1 118	-1 410	-1 450	-1 500	-6 865
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	
€ / asukas	-118	-141	-206	-260	-267	-277	

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. Valtionosuusrahoituksen vähennystä vastaavasti on pystyttävä hillitsemään menokasvua.

Tuloveroprosentti vuosina 2013 - 2015 on Leppävirralla 20 %. Kunnan tuloveroa kertyi 28,235 milj. euroa eli 0,825 milj. euroa edellisvuotta vähemmän.

Vuodelle 2014 nostettiin kiinteistöveroprosentteja ja myös valtio muutti verotusperusteita. Kiinteistöverotuotot kasvoivat n. 640 000 euroa. Osuus yhteisöveron tuotosta oli 0,377 milj. euroa edellisvuotta enemmän.

Kokonaisuutena verotulot kasvoivat edellisvuodesta 0,190 milj. euroa.

Veronmaksajien määrä on ollut laskeva vuodesta 2007 alkaen. Vuonna 2012 veronmaksajia oli 7 162 ja vuonna 2013 luku on 7 114 veronmaksajaa eli - 48 veronmaksajaa edellisvuotta vähemmän. Palkansaajien määrä on vähentynyt edellisvuodesta -154 henkilöä. Elinkeinoharjoittajien määrä on vähentynyt -5 henkilöä. Maatilatalouden harjoittajia oli - 7 vähemmän. Eläkeläisiä on 321 enemmän.

Valtionosuutta kunnalle maksettiin 0,338 milj. euroa enemmän kuin vuonna 2013, yhteensä 24,755 milj. euroa. Vuonna 2015 valtionosuus ei juuri kasva. Edellä esitetyt valtionosuusleikkaukset ja valtionosuusuudistus siirtävät rahoituksen painopistettä tulevina vuosina veronkorotuksiin ja menosäästöihin.

Osinkotuottoja kertyi n. 545 000 euroa, n. 73 000 euroa edellisvuotta vähemmän. On odotettavissa että verkostoinvestointien vuoksi energiayhtiöiden osingonmaksukyky heikkenee tilapäisesti seuraavina vuosina.

Kunnan palvelutuotannossa merkittävien toimintojen uudelleenjärjestely vuoden 2014 syksyllä oli kirkonkylän uuden päiväkodin valmistuminen.

Monitoimitalon rakentamishanke on edennyt suunnitellusti ja talon avajaiset pidetään huhtikuussa 2015. Talon rakentamiseen saadaan tukea maksimissaan 1 339 000 € ja monitoimitaloa ympäröivän infran rakentamiseen 179 000 €.

Joulukuussa 2014 toteutui maakauppa jolla kunta hankki n. 15 ha maa-alueita Ukonniemestä tonttutuotantoa varten.

Oravikosken-Paukarlahden-Kotalahden ns. Orpako-osayleiskaava hyväksyttiin kunnanvaltuustossa syksyllä 2014. Myös kirkonkylän osayleiskaava eteni hyväksymiskäsittelyyn.

Tilinpäätöksen toteutuma on hyvä. Tilikauden tulos on + 1,307 milj. euroa. Tuloksesta 1,200 milj. euroa siirretään Leivolan palvelukeskuksen peruskorjausinvestointivaraukseen. 15 998,22 euroa rahastoidaan. Ylijäämäksi kirjataan + 97 781. euroa.

Kysterin palvelujen ostoihin varatut rahat ylittivät talousarvion n. 92 000 €:lla. Menot kasvoivat 2,7 % edellisvuodesta. Kysterissä lääkäreiden vastaanottokäyntien määrät ovat edelliseen vuoteen nähden vähentyneet vajaalla tuhannella, mutta vastaavasti hoitajien vastaanottokäynnit ovat lisääntyneet reilulla 1500 käynnillä ja puhelut 1000 puhelulla. Päivystyskäyntien määrä on pysynyt ennallaan.

Sairaanhoitopalvelujen kustannukset kasvoivat edellisestä vuodesta 5,3 % (n. 688 000 €). Talousarvioon varatut rahat alittuivat n. 690 000 € ja tästä P-S SHP:ltä ostot alittivat budjetin 608 000 €. SHP:n kulut kasvoivat kuitenkin edellisvuodesta 7,4 %. KYS:n hoitajaksojen ja poliklinikkakäyntien määrä pysyi ennallaan. Hoitopäivien määrä kasvoi 5,5 %.

Varkauden sairaalan ostoihin varattu talousarvio alittui n. 115 000 eurolla. Kustannukset laskivat edellisestä vuodesta 3,1 %.

- Koulutoimen budjetoidut menot alittuivat 480 000 euroa.
- Hallinto-, talous-, henkilöstö- ja ravintopalveluissa menobudjetti alittui 84 000 euroa.
- Keski-Savon ympäristötoimen menot alittuivat 36 000 euroa. Jäsenkuntaosuutta palautetaan jäsenkunnille noin 33 000 euroa.
- Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan budjetti alittui 14 000 euroa.
- Tekniselle toimelle myönnettiin valtuustossa 10.11. lisämääräraha käyttötalouteen 0,195 milj. euroa ja perusturvalle omaan toimintaan 0,320 milj. euroa. Perusturvan omassa toiminnassa lisätalousarviolla paikattu budjetti ylittyi 136 000 euroa.
- Teknisen lautakunnan menot ylittivät lisätalousarviolla paikatus budjetin n. 200 000 euroa.

Metsänmyyntitulo toteutui budjetin mukaisesti ja oli 371 000 euroa. Osakkeiden ja kiinteistöjen myynnistä kertyi lähes 90 000 euroa budjetoitua enemmän myyntivoittoja.

Vesihuollon myyntituotot jäivät lähes 160 000 euroa alle budjetoidun. Toteuma oli sama kuin edellisvuonna.

Maksutulot toteutuivat 100 000 euroa budjetoitua parempina. Vastaavasti tuet ja avustukset jäivät 113 000 budjetoitua pienemmiksi. Muut myyntituotot, sis. esim. vuokratuotot toteutuivat 477 000 budjetoitua parempina.

Tilikauden poistot jäivät 0,241 milj. euroa talousarviota pienemmäksi. Kirjaustapa on muuttunut. Vanhan käytännön mukaan hankkeen valmistumisvuonna kirjattiin säännönmukaisesti puolen vuoden poistot. Uusitun käytännön mukaan poistolaskenta alkaa hankkeen valmistumisesta. Vuoden 2014 loppuun mennessä valmistuneiden kohteiden poistolaskenta alkaa vuoden 2015 alusta.

Päätymisen ylijäämävaiheeseen tilinpäätökseen ei poista tarvetta sopeuttaa tuloja ja menoja heikkenevään rahoituspohjaan. Tulevaisuus on edelleen täynnä haasteita valtionosuusleikkausten, investointitarpeiden, luonnollisen verotulokehityksen hiipumisen ja väestömäärän vähenemisen vuoksi. Lähinnä sosiaalipalveluiden kysyntä kasvaa ja palvelukustannukset kasvavat ikääntymisen seurauksena. Koulu- ja päivähoitosektoreilla kysyntä on laskeva, ellei tulo- ja menomuuttoa kuntaan olennaisesti vilkastu.

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 leikkattava

Talouden tasapainottamishjelmaan sisältyvä 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 vuonna 2014.

1.1.2014 aloitti toimintansa täyttölupatyöryhmä, johon kuuluu kunnanjohtaja ja henkilöstösihteeri sekä kunnanhallituksen puheenjohtaja ja varapuheenjohtaja. Työryhmä kokoontuu pääsääntöisesti 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 avustusrhythmiin.

Ei palvelutuotannossa käytettävien kiinteistöjen myynti hyväksyttiin kunnanvaltuustossa marraskuussa 2013 ja annettiin kunnanhallitukselle jatkovalmisteluun. Kohteita tarjottiin ensin kylätoimijoille. Tässä menettelyssä toteutuneiden kauppojen jälkeen kohteita on tarjottu yleisen tarjousmenettelyn kautta. Vuoden 2014 loppuun mennessä on myyty kuusi entistä koulua ja Oravikosken vanha päiväkotikoti.

Vuonna 2014 tasapainottamistyönä tehtiin palveluverkkoselvitys. Koulu- ja päivähoitoverkon osalta ratkaisuja ei tehty vielä vuonna 2014.

Tasapainottamisohjelmassa on linjattu että 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 jaa kaavahankkeet)

Investointimenot vuodesta 2009 eteenpäin ovat olleet keskimäärin 5,9 milj. euroa vuosittain. Vuosi 2013 oli taloudellisesti poikkeuksellisen hyvä vuosi ja vuosikate vahva. Vuosi 2014 oli talouden osalta tasapainoinen. Investointien tasapainottaminen vuosikatteen tasoon (n. 4 milj. €) on kuitenkin pitkällä tähtäimellä ajatellen erittäin perusteltua. Nykyisen kaltaisen investointiohjelman toteuttaminen vuosittain johtaa velkaantumiskiarteeseen. Esimerkkinä huonosta vuodesta on tällä aikajaksolla vuosi 2012 jolloin vuosikate jäi 1,2 miljoonaan euroon ja samaan aikaan toteutettiin 5.1 milj. euron nettoinvestoinnit. Koko investointiohjelma jouduttiin rahoittamaan velkarahalla. Kun vuosikate on poistojen suuruinen tai isompi, niin kuin vuosina 2013 ja 2014, investointien rahoittamiseen ei ole tarvittu velkarahaa. Lainanhoitokulut pysyvät näin ollen kohtuullisina.

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Investoinnit netto	877	7 713	3 867	5 134	6 234	4 191	3 557
Menot	5 122	7 885	4 193	5 442	7 423	5 355	3 617
Tulot	-4 245	-172	-326	-308	-1 189	-1 164	-60

1.1.6 Kunnan henkilöstö

Leppävirran kunnan henkilöstön kokonaismäärä 31.12.2014 oli 489 (2013: 508), josta vakinaisia 410 (2013: 429) ja määräaikaista 79 (2013: 79).

Palkkojen ja palkkioiden kokonaissumma tilikaudella oli käyttötalouden osalta 16,033 milj. euroa, henkilöstökorvauksilla vähennettynä. Investointikohteille palkkoja ja palkkioita kirjautui 0,098 milj. euroa.

Sairauspoissaolot yhteensä (työpäivinä)	2014	2013	2012
	7 238	6 869	7 097

Kunnassa laaditaan erillinen henkilöstötilinpäätös. Työilmapiirikyselyt on laadittu vuonna 2011 ja 2014.

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 tasapuolisesti 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 selvästi. Hiljaisen tiedon siirto työn jatkajalle on pystyttävä turvaamaan. Erikoisaloilla saattaa työvoiman saatavuudessa olla ongelmia. Tietotekniikka mahdollistaa, mutta haaste on löytää koko kunnan ja alueellisesti yhteensopivia ratkaisuja. Sähköisiä palvelukanavia tulee 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 sopimusoosaamiseen on kiinnitettävä huomiota.

Kunnan vaihtuvakorkoiset pitkäaikaiset lainat on suojattu johdannaissopimuksilla.

Palvelutuotannossa käytettävät tilat on pääosin vakuutettu. Palveluasumisen ja koulutoimen osalta on myös toiminnan keskeytyksen varalle vakuutukset. Kunnan palovakuutusrahasto lopetettiin 31.12.2014 ja rahaston n. 1 milj. euron pääoma siirrettiin 1.1.2015 alkaen Yritystoiminnan kehittämisrahaston pääoman lisäykseksi.

Leppävirta on mukana puukartellioikeudenkäynnissä. Käsittely alkoi 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 2014 aikana tehty. Vesilaitoksen investointiluonteiset hankkeet keskittyivät taloliittymien tekemiseen. 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.

Leppävirran kunta on hakenut kaksi omistamaansa kiinteistöä maaperän tutkimus- ja kunnostushanke Jaskaan. Tutkimusten perusteella toisesta kohteesta löytyi kunnostustarve. Kunnostus alkaa vuonna 2015.

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

Teknisen toimen siivouspalvelut ovat kiinnittäneet erityistä huomiota ympäristövaikutuksiin jokapäiväisessä työssä: menetelmät, kemikaalit, energian, materiaalien ja veden kulutus. Valinnoissa pyritään tarpeen mukaiseen siivoukseen ja ennaltaehkäistään likaantumista. Aineiden käyttöä ja jätemääriä minimoidaan. Siivoustoimi on mukana myös investointien suunnitteluvaiheessa, jolla on vaikutusta käytönaikaisiin ympäristövaikutuksiin.

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 erehdysten, virheiden ja väärinkäytösten ennaltaehkäisyyn ja toteamiseen sekä varojen huolellisen ja taloudellisen hoidon turvaamiseen.

Sisäisen valvonnan tulisi toteutua kunnan johtamis-, suunnittelu- ja ohjauksikäytännöissä. 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. Hallintokunnat ovat tehneet käyttösuunnitelmiansa hyväksymisen yhteydessä sisäisen valvonnan suunnitelmat joiden mukaisesti valvontaa on toteutettu vuoden aikana. Toteutumisesta ja tarkastushavainnoista hallintokunnat raportoivat kunnanjohtajalle ja hän edelleen kunnanhallitukselle tarvittaessa.

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

Hallintokunnat raportoivat taloudesta ja tavoitteiden toteutumisesta osavuosisikatsauksin huhtikuun ja elokuun tilanteesta. Toiminnalliset tavoitteet ovat toteutuneet kokonaisuutena hyvin. Talous on toteutunut ennakoitua parempana. Taloudellisen informaation luotettavuus on ollut riittävää. Informaation reaaliaikaisuutta on mahdollisuuksien mukaan pyrittävä parantamaan. Syksyllä 2014 vuoden 2015 talousarviota valmisteltaessa kiinnitettiin erityistä huomiota siihen että hallintokuntien toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ovat Leppävirran kuntastrategian mukaiset.

Riskienhallinnan järjestäminen

Riskienhallinnalla tarkoitetaan järjestelmällisiä menettelyjä, joiden avulla tunnistetaan ja arvioidaan kunnan toimintaan liittyviä riskejä sekä määritellään toimintatavat riskien hallitsemiseksi, valvomiseksi ja säännönmukaiseksi raportoimiseksi. Kunnan lainakanta on korkosuojattu. Kunnallinen toiminta ja palvelutuotannossa käytettävä omaisuus on pääosin vakuutettu. Riskikartoitus on aloitettu 2014 ja jatkuu vuonna 2015. Kunnan varautumissuunnitelma on päivitetty 2012. Vuoden 2012 lopussa osallistuttiin alueelliseen harjoitukseen. Vuonna 2015 loppuvuodesta osallistutaan alueelliseen harjoitukseen. Varautumisorganisaatiota päivitetään tarpeen mukaan. Siinä toimiville järjestetään koulutusta.

Sähköisen arkistoinnin järjestämiseen liittyen kunnanhallitus teki päätöksen kunnan osallistumisesta maakunnalliseen TOS-projektiin vuosina 2015-2017, joten tiedonohjaussuunnittelua ryhdytään tekemään kuntien yhteistyönä.

Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

Vuonna 2014 luovuttiin omasta varastointitoiminnasta. Hankinnat tehdään suoraan työkohteille tarpeen mukaan. Leppävirran kunta on IS Hankinta Oy:n asiakas ja osallistuu yhteiskilpailutuksiin soveltuvin osin. Hankintastrategia päivitetään vuonna 2015.

Sopimustoiminta

Vuonna 2014 hankittiin Triplanin toimittama selainpohjainen Tweb sopimustenhallintasovellus. Sähköinen hallinta helpottaa sopimusten hakemista ja määräaikaisten seuraamista. Sopimusten tallentaminen aloitettiin syksyllä elinkeinotoimen ja teknisen toimen alaisista vuokrasopimuksista. Varsinaista käyttöönottoa ei vielä ehditty vuoden 2014 aikana tekemään.

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 riittävyttä. Rahoituslaskelmassa osoitetaan edelleen, miten investoinnit, sijoitukset ja lainanlyhennykset tulorahoituksen 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 9,676 milj. euroa ja toteutuivat budjetin mukaisina. Tuotot kuitenkin pienenevät edellisvuodesta 4,5 % eli 0,452 milj. euroa.

Myyntituotot jäivät 0,407 milj. euroa budjetoitua pienemmiksi. Metsän myyntituottoja kertyi 0,371 milj. euroa ja teuma oli budjetin mukainen. Vesihuollon myyntituotot toteutuivat 0,166 milj. euroa budjetoitua pienempinä. Maksutuotot kasvoivat 3,7 %, tuet ja avustukset vähenivät 18 % ja vuokrat ja muut toimintatuotot kasvoivat 4,3 %. Muissa toimintatuotoissa osakkeiden ja kiinteistöjen myynnistä kertyi myyntituottoja 0,088 milj. euroa budjetoitua enemmän.

Verotuloja kertyi 32,473 milj. euroa. Kasvu edellisvuoteen on ainoastaan 0,6 prosenttia. Kunnan tuloveroa kertyi 22,235 miljoonaa euroa. Veroprosentti oli 20, sama kuin edellisvuonna. Kunnallisveron kertymä oli 0,825 miljoonaa euroa eli 2,8 prosenttia pienempi kuin edellisvuonna. Edellisvuoden kertymä 29,050 milj. euroa oli tilityslakimuutoksen ja vuotta 2012 koskevien muutosten ja oikaisujen vuoksi poikkeuksellisen iso. Yhteisöveron tuotto oli 0,377 miljoonaa euroa eli 22,9 prosenttia edellisvuotta parempi. Kiinteistöveroprosentteja korotettiin vuodelle 2014. Kiinteistöveron tuotto kasvoi 40,4 % eli 0,639 miljoonaa euroa.

Valtionosuutta saatiin 24,755 miljoonaa euroa. Kasvu edellisvuoteen oli 1,4 %, 0,338 milj. euroa. Valtionosuusleikkauksesta huolimatta tapahtunutta kasvua selittää opetus- ja kulttuuritoimen omarahoitusosuuden pieneneminen edellisvuodesta 0,165 milj. euroa.

Ulkoiset toimintakulut ovat 62,417 milj. euroa. Ne kasvoivat viime vuonna 1,9 prosenttia, 1,167 milj. euroa edellisvuoteen verrattuna. Henkilöstökulut pienenevät 0,146 milj. euroa. Palveluostot kasvoivat 1,197 milj. euroa. Avustukset pysyivät edellisvuoden tasossa ja jäivät 4,1 % budjetoitua pienemmiksi. Muut toimintakulut kasvoivat reippaasti, 13,9 % eli 0,067 milj. euroa. Keskusvaraston alaskirjauksesta johtuu n. puolet eli 0,031 milj. euroa muiden toimintakulujen kasvusta.

Opetustoimen menot olivat 0,129 milj. euroa edellisvuotta pienemmät ja budjetti alittui 0,413 milj. euroa.

Perusturvaosastolla sosiaali- ja perhetyön kulut kasvoivat 0,209 milj. euroa ja budjetti ylittyi 3,4 %. Hoivapalveluissa budjetti ylittyi 0,7 %. Sairaanhoidopalveluihin kului 13,708 milj. euroa, 0,694 milj. euroa eli 5,3 % edellisvuotta enemmän, mutta budjetoitua 4,8 % vähemmän. Kysterin budjetti ylittyi 1,9 %. Lisälasku oli n. 0,092 milj. euroa. Kokonaisuutena perusturvalautakunnan 0,320 milj. euron lisätalousarviolla lisätty budjetti alittui 1,1 %. Kulukasvu edellisvuoteen oli 3,5 %, 1,354 milj. euroa.

Teknisissä palveluissa budjetti ylittyi hallinnossa 13,3 %, kunnallistekniikassa 9,4 % ja vesihuollossa 14 %. Teknisen toimen ylitys yhteensä oli 0,197 milj. euroa, edellisvuoteen nähden kasvu oli vain 0,5 % mutta budjettiin nähden 3 %. Tekniselle toimelle myönnettiin kunnanvaltuustossa 10.11. lisämäärärahaa 0,195 milj. euroa. Myönnetty lisämääräraha kattoi vain puolet lopullisesta ylityksestä.

Hallinto-, henkilöstö- ja talouspalvelujen toteuma alitti kokonaisuutena budjetin 1,6 %, 0,078 milj. euroa. Kulut pienenevät edellisvuodesta 0,045 milj. euroa. Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan budjetti alittui 1,5 %. Kulut olivat 4 % edellisvuotta pienemmät. Keski-Savon ympäristötoimen toteuma oli 2,4 % alle budjetin.

Rahoituskuluissa korkokulut kasvoivat 0,063 milj. euroa. Korkokulujen kasvu johtuu edellisvuonna otetusta 5 milj. euron lainasta. Osinkotuottoja kertyi n. 545 000 euroa, n. 73 000 euroa edellisvuotta vähemmän. Rahastoille kirjattiin arvonlisäystä 0,048 milj. euroa.

Vuosikate oli 5,015 miljoonaa euroa. Vuosikate kattoi 3,7 milj. euron poistot 135 -prosenttisesti.

Vuoden 2014 tilikauden tulos oli 1,307 miljoonaa euroa. Leivolan asumispalveluyksikön peruskorjaukseen kohdistetun 1,2 miljoonan euron investointivaruksen jälkeen ylijäämäksi muodostuu 0,098 miljoonaa euroa.

TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	Tuloslaskelma I (sisältää sis.erät)	Tuloslaskelma II ulkoinen	Tuloslaskelma I (sisältää sis.erät)	Tuloslaskelma II ulkoinen
	2014 1 000 €	2014 1 000 €	2013 1 000 €	2013 1 000 €
Toimintatuotot	13 280,3	9 675,8	13 604,0	10 127,8
Valmistus omaan käyttöön	10,3	10,3	22,4	22,4
Toimintakulut	-66 037,1	-62 416,6	-64 745,0	-61 250,3
Toimintakate	-52 746,5	-52 730,5	-51 118,6	-51 100,1
Verotulot	32 472,9	32 472,9	32 283,1	32 283,1
Valtionosuudet	24 754,7	24 754,7	24 416,7	24 416,7
Rahoitustuotot ja -kulut:				
Korkotuotot	33,5	33,5	31,9	31,9
Muut rahoitustuotot	1 086,0	693,5	1 211,3	815,0
Korkokulut	-201,2	-201,2	-138,0	-138,0
Muut rahoituskulut	-384,1	-7,6	-406,9	-29,0
Vuosikate	5 015,3	5 015,3	6 279,5	6 279,6
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 708,0	-3 708,0	-3 580,8	-3 580,8
Arvonalentumiset				
Satunnaiset erät				
Tilikauden tulos	1 307,3	1 307,3	2 698,7	2 698,8
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	-3 093,5	-3 093,5		
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	1 900,0	1 900,0	-2 500,0	-2 500,0
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-16,0	-16,0	-18,4	-18,4
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	97,8	97,8	180,3	180,4

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	20,1 %	15,5 %	21,0 %	16,5 %
Vuosikate/Poistot, %	135,3 %	135,3 %	175,4 %	175,4 %
Vuosikate, €/asukas	501	501	617	617
Asukasmäärä	10 020	10 020	10 170	10 170

Toimintakate on toimintatuottojen ja -kulujen erotus, joka osoittaa verorahoituksen osuuden toiminnan kuluista. Ulkoinen toimintakate oli -52,731 milj. euroa. Toimintakate heikkeni 1,631 milj. euroa.

Maksurahoituksen osuus toimintamenoista kuvataan tunnusluvulla, joka lasketaan kaavasta:

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

= 100 * Toimintatuotot / (Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön)

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

Vuosikate prosenttia poistoista

= 100 * Vuosikate/Poistot ja arvonalentumiset

Tunnusluvun arvo vuonna 2014 on 135,3 % mitä voidaan pitää riittävänä.

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

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

Tulorahoituksen voidaan katsoa olevan riittävä, jos poistot kattavat pitkällä aikavälillä keskimääräiset poistonlaiset investoinnit. [19.3.2013]

Jos vuosikate on negatiivinen, on kunnan tulorahoitus heikko.

Vuosikate euroa/asukas

Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulorahoituksen 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 tulorahoitus voi kahdessa vertailukunnassa olla saavutettu erilaisella verorasitteella kuntalaisiin.

Jos vuosikate on negatiivinen, on kunnan tulorahoitus 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 anto- ja ottolainauksen, oman pää- oman ja maksuvalmiuden muutosten nettomäärä. Näiden kahden nettomäärän erotus tai summa osoittaa kunnan rahavarojen muutoksen tilikaudella.

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2014 1 000 €	2013 1 000 €	2012 1 000 €
Toiminnan rahavirta			
Tulo-rahoitus			
Vuosikate	5 015,3	6 279,5	1 218,2
Satunnaiset erät	0,0	0,0	0,0
Tulo-rahoituksen korjausevät	-139,7	-191,8	-129,9
Investointien rahavirta			
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-5 355,1	-7 422,8	-5 441,9
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 105,8	929,6	56,2
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	198,0	451,0	382,0
Toiminnan ja investointien rahavirta	824,3	45,5	-3 915,4
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäykset	-60,0	0,0	0,0
Antolainasaamisten vähennykset	8,8	130,7	21,8
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,0	5 000,0	4 000,0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 523,4	-1 010,5	-810,5
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,0	0,0	0,0
Oman pääoman muutokset	0,0	0,0	0,0
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 937,3	676,8	-1 038,0
Rahoituksen rahavirta	-3 511,9	4 797,0	2 173,3
Rahavarojen muutos	-2 687,6	4 842,5	-1 742,1
Rahavarat 31.12. 1 000 €	4 846,1	7 533,7	2 691,2
Rahavarat 1.1. 1 000 €	7 533,7	2 691,2	4 433,2
	-2 687,6	4 842,5	-1 742,1

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Investointien tulo-rahoitus, %	118,0 %	96,7 %	22,6 %
Pääomamenojen tulo-rahoitus, %	86,1 %	85,2 %	19,7 %
Lainanhoitokate	3,0	5,6	1,4
Kassan riittävyys, pv	25,43	39,38	14,25
Asukasmäärä	10 020	10 170	10 280

INVESTOINNIT

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, €

Rahoituslaskelman välitulos Toiminnan ja investointien rahavirta itsessään on jo tunnusluku, jonka positiivinen (yli jäämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) 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. Vuonna 2012 tunnusluvun arvo oli tyydyttävä 1,4 ja sen jälkeen korjaantunut erittäin hyväksi. Lainanhoitokate oli 5,6 vuonna 2013 ja 3 vuonna 2014.

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. Rahavarioihin 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)

Tunnusluvun Kassan riittävyys arvo on edellisvuosina ollut hyvä, 39 pv vuonna 2013 ja 25 pv vuonna 2014

1.4 Rahoitusasema ja sen muutokset

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

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT					
VASTAAVAA			VASTATTAVAA		
2014			2014		
1 000 €			1 000 €		
A PYSYVÄT VASTAAVAT	59 395	58 860	A OMA PÄÄOMA	46 958	46 843
I Aineettomat hyödykkeet	368	371	I Peruspääoma	40 300	40 300
1. Aineettomat oikeudet	52	60	II Muut omat rahastot	1 492	1 476
2. Muut pitkävaikuttiset menot	316	311	III Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	5 068	4 887
			IV Tilikauden yli-/alijäämä	98	180
II Aineelliset hyödykkeet	47 644	47 148	B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET		
1. Maa- ja vesialueet	12 249	11 829	VARAUKSET	4 294	3 100
2. Rakennukset	24 929	24 161	1. Poistero	3 094	0
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	9 396	9 999	2. Vapaaehtoiset varaukset	1 200	3 100
4. Koneet ja kalusto	601	405			
5. Muut aineelliset hyödykkeet	44	44	C		
6. Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankinnat	425	710	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	464	473
			1. Valtion toimeksiannot	2	4
III Sijoitukset	11 383	11 341	2. Lahjoitusrahastojen pääomat	213	221
1. Osakkeet ja osuudet	6 419	6 768	3. Muut toimeksiantojen pääomat	249	248
2. Osakkuusyhteisöosuudet	340	0	D		
3. Muut lainasaamiset	4 624	4 573	I VIERAS PÄÄOMA	15 134	18 068
B			Pitkäaikainen	8 735	9 970
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	0	0	1. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	7 974	9 287
C			2. Liittymismaksut ja muut velat	761	683
1. Valtion toimeksiannot	0	0			
I VAIHTUVAT VASTAAVAT	7 455	9 624	II Lyhytaikainen	6 399	8 098
Vaihto-omaisuus	0	181	1. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 313	1 523
1. Aineet ja tarvikkeet	0	181	2. Ostovelat	1 674	2 895
II			3. Muut velat	390	464
Saamiset	2 609	1 909	4. Siirtovelat	3 022	3 216
Pitkäaikaiset saamiset	565	0			
1. Muut saamiset	565	0			
Lyhytaikaiset saamiset	2 044	1 909			
1. Myyntisaamiset	828	1 033			
2. Muut saamiset	524	563			
3. Siirtosaamiset	692	313			
III			TASEEN TUNNUSLUVUT:		
Rahoitusarvopaperit	1 393	7 345	Omavaraisuusaste, %	76,7 %	72,9 %
1. Osakkeet ja osuudet	1 393	1 345	Rahoitusvarallisuus €/asukas	-766	-848
2. Sijoitukset rahamarkkinainstrumentt.	0	6 000	Suhteellinen velkaantuneisuus-%	22,6 %	27,0 %
IV			Kertynyt ylijäämä (alijäämä)	5 166	5 067
Rahat ja pankkisaamiset	3 453	189	Kertynyt ylijäämä (alijäämä) / asukas	516	498
			Lainakanta 31.12. €/ asukas	927	1 063
	66 850	68 484	Lainakanta 31.12. 1000 €	9 287	10 810
			Lainasaamiset 31.12. 1000 €	4 624	4 573
			Asukasmäärä	10 020	10 170

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. Leppävirran kunnan omavaraisuusaste on erittäin hyvä yli 76 % ja vastaavasti suhteellinen velkaantuneisuus on laskusuunnassa, alle 23 % koska vuonna 2014 ei tarvinnut nostaa lainkaan budjetointua 3 milj. euron talousarviolainaa).

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 rahoituskeinoin.

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.

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

Kunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan tällöin koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoilla sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla. Lainakanta on 927 euroa asukasta kohti.

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.

Johdannaisopimukset

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. 2014 (ulkoiset)					
TULOT	1 000 €	%	MENOT	1 000 €	%
Varsinainen toiminta			Varsinainen toiminta		
Toimintatuotot	9 676	14,1	Toimintakulut	62 417	89,8
Verotulot	32 473	47,2	-Valmistus omaan käyttöön	-10	0,0
Valtionosuudet	24 755	36,0	Korkokulut	201	0,3
Korkotuotot	33	0,0	Muut rahoituskulut	8	0,0
Muut rahoitustuotot	693	1,0	Satunnaiset kulut		
Satunnaiset tuotot			Tulorahoituksen korjauserät		
Tulorahoituksen korjauserät			+/-Pakollisten varausten muutos		
- Käyttöom.myyntivoitot	-148	-0,2	- Käyttöom. myyntitappiot	-9	0,0
Investoinnit			Investoinnit		
Rahoitusosuudet inv.menoihin	1 106	1,6	Käyttöomaisuusinvestoinnit	5 355	7,7
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustuotot	198	0,3	Rahoitustoiminta		
Rahoitustoiminta			Antolainasaamisten lisäykset	60	0,1
Antolainasaamisten vähennykset	9	0,0	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	1 523	2,2
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0,0	Lyhytaikaisten lainojen vähennys		
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	0,0	Oman pääoman vähennykset		
Oman pääoman lisäykset			Kokonaismenot yhteensä	69 545	100,0
Kokonaistulot yhteensä	68 795	100,0			

1.6 Kuntakonsernin toiminta ja talous

1.6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

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

LEPPÄVIRRAN KUNTAKONSERNI		
31.12.2014		
LEPPÄVIRRAN KUNTA		
Tytäryhteisöt (yli 50%)	Osakkuusyhteisöt (20-50%) Yhteisyhteisöt	Kuntayhtymät
LEPPÄVIRRAN KIINTEISTÖ OY 100 % ->As Oy Savo 2 55,60 % ->As Oy Leppävirran Mäenrinne 26 %	KIINTEISTÖ OY LEPPÄVIRRAN TEOLLISUUSTALOTIE 1 40,00 % osakemäärä 20/50	KESKI-SAVON JÄTEHUOLLON LIIKELAITOSKUNTAYHTYMÄ 20,8 %
VIRKISTYSUIMALA LEPPÄKERTTU OY 100 %	AS OY LEPPÄVIRRAN SATO 26,216 %	POHJOIS-SAVON SAIRAANHOITOPIIRIN KY 3,5164 -Kuopion yliopistollinen sairaala
LEPPÄVIRRAN MONITOIMITALO OY 100 %	LEPPÄVIRTA AREENA OY ->Leppävirran kunta omistaa 12 % ->Virkistysuimala Leppäkerttu Oy omistaa 12%	Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin kuntayhtymä omistaa 66,76% Itä-Suomen laboratorokeskuksen liikelaitos- kuntayhtymästä
LEPPÄVIRRAN MATKAILU- KESKUS OY 100,00 % osakemäärä 450 / 450 yhtiö purkautunut 2014	Osakkuus- ja yhteisyhteisöt: Konserniyhteisöjen omistussuutta vastaava määrä voitosta tai tappiosta sekä oman pääoman muutoksesta yhdistellään kunnan konsernitilin- päätökseen	ITÄ-SUOMEN LABORATORIOKESKUKSEN LIIKELAITOSKUNTAYHTYMÄ Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin kuntayhtymä omistaa 48,47% Itä-Suomen huoltopalvelut liikelaitoskuntayhtymästä
LEPPÄVIRRAN LOMA OY 55,63 % osakemäärä 89 / 160 -lepäävä ns. pöytälaatikoyritys -> ei yhdistellä		ITÄ-SUOMEN HUOLTOPALVELUT LIIKELAITOS- KUNTAYHTYMÄ
		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, Virkistysuimala Leppäkerttu Oy ja Leppävirran Monitoimitalo Oy. Tytäryhtiöitä ovat myös Leppävirran Matkailukeskus Oy ja Leppävirran Loma Oy, mutta ne ovat ns. lepääviä eikä niillä ole toimintaa.

Konserniohjeilla Leppävirran kunnan konsernijohto antaa toimintaohjeet ja —periaatteet sekä täsmentää kunnan, kunnanvaltuuston ja kunnanhallituksen asemaa konsernin johtamisessa.

Konserniohje sisältää konsernin johtamiseen, ohjaukseen ja seurantaan liittyviä asioita sekä määrittelee, minkälaisia yhteistyötä konsernitasolla tehdään rahoituksessa, sijoitustoiminnassa, riskien hallinnassa, henkilöstöasioissa ja hankinnoissa. Leppävirran kunnan toimintasäännön 30 §:n mukaan kunnanhallitus antaa konserniohjeet koskien kuntaa ja sen määräämisvallassa olevia yhteisöjä sekä soveltuvin osin kunnan osakkuusyhteisöjä.

Kuntaa tytär- ja osakkuusyhteisöjen hallintoelimissä edustavien tulee pyytää ao. kunnan toimielimiltä ohjetta ainakin seuraavissa asioissa,

- toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden asettaminen,
- Hallitusten ja vastaavien hallintoelinten jäsenten valitseminen,
- Uusien tytäryhteisöjen hankkiminen tai perustaminen
- Toiminnan olennainen laajentaminen, supistaminen tai muuttaminen,
- Muiden kuin tavanomaisten vakuuksien antaminen tai toiminnan laatu ja laajuus huomioon ottaen tavanomaisesta poikkeavan riskin ottaminen

Myös muutoin ohjetta voidaan pyytää, milloin siihen on aihetta. Kunnanhallitus voi antaa myös ohjeen aina, milloin se katsotaan tarpeelliseksi.

Konsernin tytäryhteisöjen tulee elokuun loppuun mennessä antaa talousarviostaan ja – suunnitelmastaan konsernihallinnolle ja kunnan asianomaisille tulosalueille niiden talousarvion laadinnassa tarvitsemat tiedot vuoden toiminnastaan ja taloudestaan”.

Kuntakonsernin rahoituksen perusteista päättää talousarviokäsittelyn yhteydessä kunnanvaltuusto. Konsernihallinto vastaa konsernin rahoituspolitiikan valmistelusta ja täytäntöönpano-ohjeiden laadinnasta. Kunkin tytäryhteisön tulee vuosittain elokuun loppuun mennessä toimittaa konsernihallinnolle seuraavan vuoden lainanottomuunnitelmansa

1.6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Leppävuiran Monitoimitalo Oy perustettiin 2013. Monitoimitalo valmistuu maaliskuussa 2015. Hankkeen kustannusarvio on n. 8 milj. euroa. Leppävuiran Matkailukeskus Oy on purettu vapaaehtoisessa selvitysmenettelyssä 2014 aikana. Purkautuminen on merkitty kaupparekisteriin 22.1.2015. Monitoimitalossa operoiva yhtiö Leppävuiran Areena Oy perustettiin syksyllä 2014. Kunnan omistusosuus on 12 % ja Leppävuiran Virkistysuimala Oy:n osuus 12 % yhtiöstä eli Leppävuiran Areena Oy on osakkuusyhteisö kuntakonsernissa.

1.6.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Tytäryhteisöjen osalta pyritään ylijäämäisiin tilinpäätöksiin. Leppävuiran Kiinteistö Oy:n Ukko I talo on vapautunut ARA:n käyttö- ja luovutusrajoituksista. Siitä muodostetaan oma erillinen asunto-osakeyhtiö. Talon yleiset tilat kunnostetaan ja talo myydään asunto-osakkeina. As Oy Savo 2:sta on myyty 5/12 asuntoa vuonna 2014 ja myyntiä jatketaan.

Voimakas taloudellinen panostus Vokkolan alueen kehittämiseen, monitoimitalon rakentaminen ja sen ympäristön kunnostushanke sekä alueen eri toimijoiden tiivis yhteistyö on omiaan parantamaan koko konsernin taloudellisia edellytyksiä toimia entistä vakaammalla taloudellisella pohjalla tulevaisuudessa.

1.6.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Toimitaan samojen periaatteiden mukaan kuin kunta.

1.6.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Konsernin tulos oli positiivinen yllätys. Koko konsernin tulos oli +0,219 milj. euroa. Erityisen ilahduttavaa on tytäryhteisöjen Leppävirran kiinteistö Oy:n (tulos + 36 372 €) ja Virkistysuimala Leppäkerttu Oy:n (tulos +42 980 €) päätyminen selvästi ylijäämävaiheeseen. Virkistysuimalan tulos on ollut tappiollinen kolme edellistä vuotta. Myös Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin tulos oli ennakoitua olennaisesti parempi (Ylijäämä + 2 100 110,68 €).

KONSERNITULOSLASKELMA 2014

	Tilikausi		Tilikausi	
	1.1.2014 - 31.12.2014		1.1.2013 - 31.12.2013	
	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot		33 509		33 224
Toimintakulut		-84 210		-82 832
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)		28		40
Toimintakate		-50 673		-49 568
Verotulot		32 473		32 283
Valtionosuudet		24 755		24 443
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	45		45	
Muut rahoitustuotot	698		810	
Korkokulut	-645		-494	
Muut rahoituskulut	-108	57 218	-91	56 996
Vuosikate		6 545		7 428
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 965		-4 864	
Tilikauden yli- ja alipariarvot	0		-5	
Arvonalentumiset	0	-4 965	0	-4 869
Satunnaiset erät		0		4
Tilikauden tulos		1 580		2 563
Tilinpäätössiirrot		-1 343		-2 654
Vähemmistöosuudet		-18		-9
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		219		-101
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT				
	2014		2013	
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	39,8 %		40,1 %	
Vuosikate/Poistot, %	131,8 %		152,7 %	
Vuosikate, eur/asukas	653,23		730,39	
Asukasmäärä	10 020		10 170	

KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT**Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista**

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

Vuosikate osoittaa konsernin tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin.

Vuosikate prosenttia poistoista

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

Kun tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan konsernin tulorahoituksen olevan riittävä. Vuonna 2014 tunnusluvun arvo on 131,8 % eli hyvä.

Tulorahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot ja alijäämäinen, kun vuosikate alittaa poistot. Jos vuosikate on negatiivinen, on konsernin tulorahoitus heikko.

Vuosikate euroa/asukas

Vuosikate asukasta kohden on 653,23 euroa. Tunnusluvun arvo on hyvä.

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA 2014

	1.1.2014	-	31.12.2014	1.1.2013	-	31.12.2013
	1 000 €		1 000 €	1 000 €		1 000 €
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	6 545			7 428		
Satunnaiset erät				4		
Tulorahoituksen korjaukset	78		6 623	-136		7 296
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-15 342			-10 045		
Rahoitusosuudet investointimenoihin	2 167			985		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	303			464		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot	0		-12 873	0		-8 596
Toiminnan ja investointien rahavirta			-6 249			-1 300
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäykset	-113			-10		
Antolainasaamisten vähennykset	9		-105	131		121
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	8 563			7 172		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 724			-1 286		
Lyhytaikaisten lainojen muutos	62		5 900	151		6 037
Oman pääoman muutokset			249			-15
Muut maksuvalmiuden muutokset						
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-12			15		
Vaihto-omaisuuden muutos	170			9		
Saamisten muutos	-1 230			-245		
Korottomien velkojen muutos	-1 476		-2 548	1 113		892
Rahoituksen rahavirta			3 497			7 035
Rahavarojen muutos			-2 752			5 735
Rahavarat 31.12.2014	6 900			9 652		
Rahavarat 1.1.2014	9 652		-2 752	3 917		5 735

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	2 014	2 013
Investointien tulorahoitus, %	49,7 %	82,0 %
Pääomamenojen tulorahoitus, %	40,9 %	72,6 %
Lainanhoitokate	2	4,5
Kassan riittävyys, pv	24	37
Asukasmäärä	10 020	10 170

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. Rahavarioihin 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

	2014	2013	2012		2 014	2 013	2 012
VASTAAVAA	1000 €	1000 €	1000 €	VASTATTAVAA	1000 €	1000 €	1000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	79 519	70 873	66 999	OMA PÄÄOMA	39 586	38 801	38 863
Aineettomat hyödykkeet	679	643	571	Peruspääoma	40 300	40 300	40 300
Aineettomat oikeudet	332	325	377	Muut omat rahastot	1 472	1 456	1 430
Muut pitkävaikutteiset menot	347	318	194	Edellisten tilikausien yli- / alijäämä	-2 405	-2 854	46
<i>Konserniliiketarvo</i>				Tilikauden yli- / alijäämä	219	-101	-2 913
Aineelliset hyödykkeet	77 123	68 663	64 682	VÄHEMMISTÖSUUDET	256	81	66
Maa- ja vesialueet	12 910	12 475	12 501				
Rakennukset	42 446	41 222	37 121	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET			
Kiinteät rakenteet ja laitteet	9 833	10 377	10053	VARAUKSET	4 924	3 580	927
Koneet ja kalusto	1 918	1 715	1613	Poistero	3 324	179	106
Muut aineelliset hyödykkeet	79	81	84	Vapaaehtoiset varaukset	1 600	3 401	821
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	9 936	2 793	3310				
Sijoitukset	1 717	1 567	1 746	PAKOLLISET VARAUKSET	736	498	411
Muut osakkeet ja osuudet	1410	1365	1423	Muut pakolliset varaukset	736	498	411
Muut lainasaamiset	278	177	299				
Muut saamiset	29	25	24	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	901	1 012	860
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	435	534	398	Valtion toimeksiannot	327	421	282
Valtion toimeksiannot	323	414	280	Lahjoitusrahastojen pääomat	260	268	272
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	47	45	36	Muut toimeksiantojen pääomat	314	323	306
Muut toimeksiantojen varat	65	75	82				
VAIHTUVAT VASTAAVAT	12 205	13 898	7 898	VIERAS PÄÄOMA	45 755	41 332	34 168
Vaihto-omaisuus	178	348	343	Pitkäaikainen	33 801	27 835	22 534
Aineet tarvikkeet ja tavarat	146	322	335	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	33 076	27 152	21 917
Keskeneräiset tuotteet	32	26	8	Liittymismaksut ja muut velat	725	683	604
				Siirtovelat	0	0	13
Saamiset	5 127	3 897	3 639	Lyhytaikainen	11 955	13 497	11 634
Pitkäaikaiset saamiset	565	0	0	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 428	2 452	1 649
Myyntisaamiset	0	0	0	Saadut ennakot	172	126	184
Muut saamiset	565	0	0	Ostovelat	3 300	4 531	3 565
Lyhytaikaiset saamiset	4 562	3 897	3 639	Liittymismaksut ja muut velat	755	836	667
Myyntisaamiset	1628	2367	2528	Siirtovelat	5 300	5 552	5 569
Muut saamiset	2064	1021	464				
Siirtosaamiset	869	509	647				
Rahoitusomaisuusarvopaperit	1 396	7 348	1 261	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	92 159	85 305	75 295
Osakkeet ja osuudet	1393	1345	1258				
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	0	6000	0	KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT			
Muut arvopaperit	3	3	3				
Rahat ja pankkisaamiset	5505	2305	2655	Omavaraisuusaste	48,7 %	49,9 %	53,1 %
VASTAAVAA YHTEENSÄ	92 159	85 305	75 295	Suhteellinen velkaantuneisuus, %	50,2 %	45,8 %	40,2 %
				Rahoitusvarallisuus, €/asukas	-3 349	-2 719	-2 571
				Konsernin lainat, €/asukas	3 543	2 911	2 292
				Konsernin lainakanta 31.12. 1000 €	35 503	29 604	23 566
				Konsernin lainasaamiset 31.12. 1000 €	278	177	299
				Kertynyt ylijäämä (alijäämä)	-2 186	-2 955	-2 867
				Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas	-218	-291	-279
				Kunnan asukasmäärä	10 020	10 170	10 280

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.

Konsernin omavaraisuusaste 48,7 % on painunut alle 50 %:n tavoitearvon.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

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

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

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

50,2 %:n suhteellinen velkaantuneisuus on korkea, verrattuna kunnan tunnuslukuun 22,6 %.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

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

Konsernilla on kertynyttä alijäämää -2,186 milj. euroa.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

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

Konsernin asukaskohtainen kertynyt alijäämä on -218 eur / asukas.

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 ennakoilla sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla. Lainakanta on kasvanut 5,9 milj. euroa edellisvuodesta.

Konsernin lainat, euroa/asukas

Konsernilla on lainaa 3 543 euroa / asukas.

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 31.12.2014					
	1000 €			1000 €	
	konserni	kunta		konserni	kunta
VASTAAVAA			VASTATTAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	79 519	59 395	OMA PÄÄOMA	39 586	46 958
Aineettomat hyödykkeet	679	368	Peruspääoma	40 300	40 300
Aineettomat oikeudet	332	52			
Muut pitkävaikutteiset menot	347	316			
<i>Konserniliiketarvo</i>			Muut omat rahastot	1 472	1 492
			Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-2 405	5 068
Aineelliset hyödykkeet	77 123	47 644	Tilikauden yli- / alijäämä	219	98
Maa- ja vesialueet	12 910	12 249			
Rakennukset	42 446	24 929	VÄHEMMISTÖOSUUDET	256	0
Kiinteät rakenteet ja laitteet	9 833	9 396			
Koneet ja kalusto	1 918	601	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET		
Muut aineelliset hyödykkeet	79	44	VARAUKSET	4 924	4 294
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	9 936	425	<i>Konsernireservi</i>		
			Poistero	3 324	3 094
Sijoitukset	1 717	11 383	Vapaaehtoiset varaukset	1 600	1 200
Muut osakkeet ja osuudet	1 410	6 759			
Muut lainasaamiset	278	4 624	PAKOLLISET VARAUKSET	736	0
Muut saamiset	29	0	Muut pakolliset varaukset	736	0
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	435	0	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	901	464
Valtion toimeksiannot	323	0	Valtion toimeksiannot	327	2
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	47	0	Lahjoitusrahastojen pääomat	260	213
Muut toimeksiantojen varat	65	0	Muut toimeksiantojen pääomat	314	249
VAIHTUVAT VASTAAVAT	12 205	7 455	VIERAS PÄÄOMA	45 755	15 134
Vaihto-omaisuus	178	0			
Aineet tarvikkeet ja tavarat	146	0	Pitkäaikainen	33 801	8 735
Keskeneräiset tuotteet	32	0	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	33 076	7 974
Saamiset	5 127	2 609	Liittymismaksut ja muut velat	725	761
Pitkäaikaiset saamiset	565	565			
Muut saamiset	565	565	Lyhytaikainen	11 955	6 399
			Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 428	1 313
Lyhytaikaiset saamiset	4 562	2 044	Saadut ennakot	172	0
Myyntisaamiset	1 628	828	Ostovelat	3 300	1 674
Muut saamiset	2 064	524	Muut velat	755	390
Siirtosaamiset	869	692	Siirtovelat	5 300	3 022
Rahoitusomaisuusarvopaperit	1 396	1 393	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	92 159	66 850
Osakkeet ja osuudet	1 393	1 393			
Muut arvopaperit	3	0	KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT		
			Omavaraisuusaste	48,7 %	76,7 %
Rahat ja pankkisaamiset	5 505	3 453	Suhteellinen velkaantuneisuus, %	50,2 %	22,6 %
			Rahoitusvarallisuus, €/asukas	-3 349	-766
VASTAAVAA YHTEENSÄ	92 159	66 850	Konsernin lainat, €/asukas	3 543	927
			Lainakanta 31.12. 1000 €	35 503	9 287
			Lainasaamiset 31.12. 1000 €	278	4 624
			Kertynyt ylijäämä (alijäämä)	-2 186	5 166
			Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/as	-218	516
			Kunnan asukasmäärä	10 020	10 020

Konsernin henkilöstömäärä

Konsernin henkilöstömäärä

Henkilöstö

Kunnan ja tytäryhtiöiden henkilöstömäärä
 Leppävirran kunta
 Leppävirran Kiinteistö Oy
 Leppävirran Virkistysuimala Leppäkerttu Oy
 Leppävirran Monitoimitalo Oy
 Yhteensä

	2014	2013
Kunnan ja tytäryhtiöiden henkilöstömäärä	489	508
Leppävirran kunta	4	1
Leppävirran Kiinteistö Oy	12	13
Leppävirran Virkistysuimala Leppäkerttu Oy	0	0
Leppävirran Monitoimitalo Oy	505	522
Yhteensä		

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 §). Kunnan taseessa ei ole alijäämää.

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.

Edellisillä tilikausilla muodostettu yhteensä 3.100.100 euron investointivaraus kirkonkylän päiväkotiin on purettu ja kirjattu poistoeron lisäykseksi hankkeen valmistuttua tilikaudella 2014. Päiväkodin tilikauden poistojen osuus 6.458,33 euroa on kirjattu poistoeron vähennykseksi. Poistoeron nettolisäys on 3.093.541,67 euroa.

Kunnanhallitus esittää kunnanvaltuustolle, että tilikauden tuloksesta, 1.307.321,26 eurosta

- 1) Muodostetaan uusi 1.200.000 euron investointivaraus Leivolon asumispalveluyksikön peruskorjaushanketta varten.
- 2) 15.998,22 euroa (tuloslaskelman kulueriin sisältyvät laskennalliset vakuutusmaksut) rahastoidaan palovakuutusrahastoon.
- 3) 97.781,37 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 asiakastytyväisyyttä 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 Leppävirran Virkistysuimala Leppäkerttu Oy

- yhtiön uudistetun strategian mukaisen toimintatavan vakiinnuttaminen
- yhtiön tulos on ylijäämäinen
- myynnin ja markkinoinnin tehostaminen
- 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 kesäkuun loppuun mennessä 2014.

Asetettujen tavoitteiden toteutuminen Leppävirran Virkistysuimala Leppäkerttu Oy

Liikevaihto kasvoi. Yhtiön tulos oli ylijäämäinen. Vuosi oli haasteellinen hotellitoiminnan uudelleenjärjestelyjen ja Venäjältä tulevan matkailijavirran vähentyessä ruflan heikkenemisen seurauksena. Haasteista huolimatta tulos muodostui ylijäämäiseksi. Korjaus- ja investointisuunnitelma on laadittu vuonna 2014. Omavaraisuusaste on yli tavoitearvon, 31,23 %. Myynti kasvoi. Myynnin ja markkinoinnin tehostaminen toteutuu Vokkolan alueen kaikkien toimijoiden ja kunnan yhteistyönä.

LEPPÄVIRRAN VIRKISTYSUIMALA LEPPÄKERTTU OY:n tunnusluvut, tavoitteet/mittarit

	TP 2011	TP 2012	TP 2013	TA 2014	TP 2014
Liikevaihto, 1 000 €	1 483 784	1 498 520	1 508 020	1 560 661	1 551 591
Tulos, 1 000 €	-38 372	-133 773	-18 635	106 036	42 980
Henkilöstö, lkm	13	13	13	12	12
Liikevaihto / henkilö 1 000 €	114 137	115 271	116 002	130 055	129 299
Henkilökustannus / hlö 1 000 €	-32 980	-35 967	-35 088	-33 024	-37 024
Omavaraisuusaste			29,25 %	28,61 %	31,23 %
Sijoitetun pääoman tuotto, %	4,26	-14,73	-1,50	-1,50	0,16
Korot / lainakanta, %	1,06 %	1,07 %	0,87 %	0,87 %	0,74 %
Korot / liikevaihto, %	4,02 %	3,94 %	3,04 %	3,04 %	2,35 %
Käyttökate / liikevaihto, %	13,16 %	6,55 %	13,12 %	13,12 %	16,12 %
Käyttöomaisuusinvestoinnit, 1 000 €	19 711	0	0	40 000	0
Lainakanta, lyhennysohjelmainen 31.12.	3 122 600	3 005 750	2 803 567	2 601 383	2 601 383
Lainakanta, lyhennysohjelmainen 31.12. / as	300	292	276	276	260
Pääomalainat 31.12.	2 496 361	2 496 361	2 496 361	2 496 361	2 496 361

Tavoitteet Leppävirran Monitoimitalo Oy

- Rakennushankkeen läpivieminen

Toteutuminen: Rakennushanke on edennyt suunnitellusti ja aikataulussa ja budjetissa pysyen.

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.

Taloudellisen ja toiminnallisen tavoiteasettelun tulee olla kuntastrategian mukainen.

2.4.1. Kuntastrategian hankkeet 2014

	Asuminen ja elinympäris- tö	Elinkeinoelämä ja sen toiminta-ympäristö	Kunnalliset palvelut ja henkilöstö	Talous, konserniohjaus ja palvelu-sopimukset
2014	Kirkonkylän osayleiskaava	Konnuksen maankäytön linjaus	Sähköiset palvelut	Konserniraportoinnin kehittäminen
	Taajama-alueen maanhan- kinta		Asiakaspalautteen kerää- minen	Yhteistyömekanismien kehittäminen tytäryhteisöjen kanssa
	Suoniemen kehittäminen		Työssäjaksaminen, työhy- vinvointi	

2.4.2. Koko suunnitelmakauden 2014 – 2017 aikana ajankohtaiset hankkeet

	Asuminen ja elinympäris- tö	Elinkeinoelämä ja sen toiminta-ympäristö	Kunnalliset palvelut ja henkilöstö	Talous, konserniohjaus ja palvelu-sopimukset
Jatku- va kehittä- minen	Maapoliittisen ohjelman toteutus		Sähköiset palvelut	Konsernin tuottavuuden kehittäminen
			Asiakaslähtöisten palvelui- den suuntaaminen	
			Työssäjaksaminen, työhy- vinvointi	

Toteutuminen 31.12.2014:

Kirkonkylän osayleiskaava eteni hyväksymiskäsittelyyn. Ukoniemestä hankittiin 15 ha maa-alue tonttituotantoa varten. Orpako-
osayleiskaava vahvistettiin. Maapoliittista ohjelmaa on noudatettu.

Sähköisiä palveluja on kehitetty. On hankittu sähköinen sopimushallintajärjestelmä. Kotihoidon mobiili otettiin tuotantokäyttöön 2015
vuoden alusta. Päivähoidossa on mahdollistettu sähköinen asiointi. Koko kuntaan suunnattua asiakastytyväisyyskyselyä on valmisteltu
vuonna 2014 ja se toteutetaan keväällä 2015. Henkilöstön työilmapiirikysely toteutettiin 2014. Tyhy-työryhmä on toiminut aktiivisesti ja
Tyhy-toiminta on monipuolistunut.

Konsernin tulos oli ylijäämäinen ja konserniyhteisöille asetetut tavoitteet toteutuivat pääosin.

Käyttötalouden esittämiskaavio: Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja sitovuustasot

Toimielin:

- Kunnanvaltuustoon nähden sitova tavoite- ja määrärahaso

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

Tulosalue:

- Kunnanhallitukseen nähden sitova tavoite- ja määrärahaso

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 määrärahaso

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 Terveystalojen 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 €) Toimielin 10**

Toimielin 10	Toteutuma 2013	Alkuperäinen talousarvio 2014	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2014
Toimintatulot	2 033	2 068	0	2 068	2 098
Toimintamenot	-3 890	-3 914	-13	-3 927	-3 822
Toimintakate (Netto)	-1 857	-1 846	-13	-1 859	-1 724

Tulosalue: 101 Yleishallinto talous- ja toimistopalvelut**Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €) Tulosalue 101**

Tulosalue 101	Toteutuma 2013	Alkuperäinen talousarvio 2014	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2014
Toimintatulot	139	144	0	144	158
Toimintamenot	- 1 748	-1 597	-13	-1 610	-1 635
Toimintakate (Netto)	- 1 609	-1 453	-13	-1 466	-1 477

Tulosalue 101	2013 - 2014	2015 - 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 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
Tuotantotavoitteet	<ol style="list-style-type: none"> Asianhallinnan käyttöönottoa on tuettu 2013 aikana mm. hallintokuntien kanssa yhteisillä työkokouksilla ja on annettu ohjelman käytön neuvontaa ICT Kokonaisarkkitehtuurihanke on valmisteluvaiheessa. Sähköposti-, kalenteri- ja neuvottelujärjestelmän käyt- 	<ol style="list-style-type: none"> Arkistoinnin ja asianhallinnan kehittäminen ja sähköisen arkistoinnin mahdollistavan järjestelmän vaiheittainen käyttöönotto sekä hallinnollisten työprosessien uudistaminen. Asiahallintasihteerin virka täytetään. Servitettä 2014 aikana sähköisen tosietarkistoinnin käyttöönotto Tietohallintopalveluiden järjestämisvaihtoehtojen kartoittaminen ja tulevaisuuden tietohallintostrategiaratkaisu Tietotekniikkapalveluiden hoitaminen niin, että ne tukevat tehokkaasti palvelutuotantoa 	<ol style="list-style-type: none"> Arkistoinnin kehittämistyötä on jatkettu ja kunta on lähdössä mukaan lähikuntien yhteiseen Istekki Oy:n kautta toteutettavaan sähköisen asianhallinnan projektiin. Projekti ajoittu 2015-16 vuosiin. Projektissa kehitetään sähköisen arkistoinnin yhteistä mallia kunnille. Tietohallintopalveluiden järjestäminen toteutunut entiseen tapaan. yksittäisissä kehityshankkeissa on harkittu toteutustapavaihtoehtoja huomioiden kuntayhteistyön mahdollisuudet Toteutunut

Tulosalue 101	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
	<p>töönotto tapahtui 30.9.2013. Projekti eteni suunnitelman mukaan. Kunnan julkiset internetyö – sivut on otettu käyttöön 16.9.2013. Uudistetut Extranet – sivut otettiin käyttöön 2014 alussa.</p> <p>Sähköisen laskutuksen osuus kasvaa. Suoraveloituksen päätyminen 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. Valtuusto paneutui strategiaan 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 hyväksytyt.</p>	<p>4. Tasapainottamistoimikunnan ja työryhmien työ jatkuu *</p> <p>5. Taloushallinnon toiminnan kustannustehokkuuden ja toimialojen kustannusseurannan kehittäminen jatkuvana toimintana</p>	<p>4. Hallinnon ja talouden tasapainottamistyö on jatkuvaa. Erillinen toimikuntatyö ei jatku, vaan työ jatkuu osana normaalia talousarvion valmistelutyötä.</p>

* 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 leikattava

Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat:

Vastuualue 1001 Yleishallinto	Toteutuma 2013	Alkuperäinen talousarvio 2014	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2014
Toimintatulot	2	0	0	0	8
Toimintamenot	-987	-892	-4	-896	-938
Toimintakate (Netto)	-985	-892	-4	-896	-930

Vastuualue 1201 Talous- ja toimistopalvelut	Toteutuma 2013	Alkuperäinen talousarvio 2014	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2014
Toimintatulot	137	143	0	143	132
Toimintamenot	-761	-705	-9	-714	-693
Toimintakate (Netto)	-624	-562	-9	-571	-561

TOIMINTA- JA TUNNUSLUKUJA

Yleishallinto

Perustiedot (tuotannontekijät)	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
Henkilöstömäärä Yleishallinto	3		3
Maaseutusihiteeri 31.8.2012 asti			

Talous- ja toimistopalvelut

Perustiedot (tuotannontekijät)	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
Henkilöstömäärä (htv)	11,35		9,8
Osaston johto	0		0
Taloussuunnittelu	1,05		1,1
Kirjanpito (sis. tytäryhtiöt), osto- ja myyntilaskut	5,25		4,7
Palkkalaskenta	0		0
Hallintopalvelut	1,95		1,2
Puhelinvaihte, postitus, kassa ja neuvonta, monistus	1,1		0,8
Keskitetty tietotekniikkapalvelut	2		2

Muut perustelut:

Toimintojen kehittämistoimenpiteet 2014:

Toteutuminen 31.12.2014

Vuoteen sisältyi monia henkilöstömuutoksia. Elinkeinoasiamiehen toinen toimi täytettiin keväällä 2014 ja elinkeinoasiamies Pekka Kansanen jäi eläkkeelle keväällä 2015. Arkistonhoitaja Pirjo Kansanen jäi eläkkeelle. Hallintosihteerin virka lakkautettiin ja viranhaltija irtisanottiin osana talouden tervehdyttämisohjelman päätösten toteuttamista.

1201	Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2013	TA 2014	TP 2014	TA 2015	TA 15/ TA 14-%
1210	Ostoreskontra	55 065		44 280		
1002	Ostolaskut/kpl	16 051	17 000	16 006	16 500	0,97
	€/lasku	3,43		2,77		
	ulk.nettomenot yhteensä	51 774	39 608	41 908	36 350	0,92
1210	Kirjanpito	98 151		81 788		
1003	vientien määrä	230 828	190 000	215 200	210 000	1,11
	€/vienti	0,43		0,38		
	ulk.nettomenot yhteensä	94 052	62 352	77 979	77 069	1,24
1210	Kirjanpito Virkestysuimala Leppäkerttu Oy	13 416		20 486		
1004	vientien määrä	15 527	15 000	15 902	15 500	1,03
	€/vienti	0,86		1,29		
	Ostolaskut/kpl	1 095	1 120	1 033	1 100	0,98
	€/lasku	0,81		1,21		
	ulk.nettomenot yhteensä	-9 937	-6 957	-3 834	-5 877	0,84
1210	Kirjanpito Kiinteistö Oy	25 738		27 816		
1007/1410	vientien määrä (sis. Savo 2)	50 103	46 000	67 789	65 000	1,41
	€/vienti	0,51		0,41		
	Ostolaskut/kpl	1 937	2 100	2 025	2 000	0,95
	€/lasku					

1201	Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2013	TA 2014	TP 2014	TA 2015	TA 15/ TA 14-%
	Myyntilaskut/kpl	4 679		3 992		
	ulk.nettomenot yhteensä	-12 970	-20 251	-11 388	-7 659	0,38
1210	Perintä Kiinteistö Oy	10 532		10 629		
1007/1411	Saatavien karhuaminen kpl/v	1 002	1 100	769	0	0
	€/karhuttu lasku	10,51		13,82		
	ulk.nettomenot yhteensä	-5 596	0	-8 290	0	0
1210	Laskutus ja perintä	54 923		48 598		
1008	Myyntilaskut/kpl	24 528	24 000	24 432	23 500	0,98
	suoritteet (painotettu) yhteensä	23 840		25 483		
	€/suorite	2,30		1,91		
	ulk.nettomenot yhteensä	51 356	44 939	45 427	43 804	0,97
1210	Palkanlaskenta	94 246		91 112		
1005	palkkalaskelmien määrä	8 015	8 200	7 625	8 100	0,99
	€/palkkalaskelma	11,76		11,95		
	ulk.nettomenot yhteensä	93 801	102 000	90 649	95 000	0,93
1210	Taloussuunnittelu ja rahoitus	59 592		86 885		
1006	ulk.nettomenot yhteensä	58 312	14 808	85 798	84 580	5,71
1210	Aravat	2 157		0		
1009	ulk.nettomenot yhteensä	2 106	2 126	0	0	0
1210	Monitoimitalo	0	0	6 897		
1013	ulk. Nettomenot yhteensä	0	0	6 315	3 731	0
1210	Unnukan kirjanpito			0		
1080	ulk. Nettomenot yhteensä	-87	0	0	0	0
1212	Hallinto (keskusarkisto, tekstinkäsittely)	97 460		79 475		
1001	ulk.nettomenot yhteensä	93 042	81 324	75 707	70 189	0,86
1212	Puhelinvaihte	25 294		10 955		
1015	kiinteät lankaliittymät/kpl	176	160	148	160	1,00
	vaihteenhoito ja verkkokust. €/suor	143,72		74,02		
	ulk.nettomenot yhteensä	24 029	17 357	10 025	10 473	0,60
1212	Postitus	6 309		6 010		
1016	suoritteet: jako postimaksujen suhteessa	6 482		6 120		
	ulk.nettomenot yhteensä		5 061		4 274	0,84
1212	Kassa ja neuvonta	19 676		12 835		
1017	ulk.nettomenot yhteensä	16 474	16 296	9 976	13 373	0,82
1220	Painatus ja kopiointi	21 051		24 690		
	suoritteet: kopioiden määrä	253 064	320 000	208 974	215 000	0,67
	€/kopio	0,08		0,12		
	ulk.nettomenot yhteensä	16 149	22 773	21 088	18 380	0,81
1230	Tietotekniikkapalvelut					
	Yhteiset kustannukset	203 393		172 325		
	työasemien määrä (verkkoyhteys)	413		433	433	
	€/työasema	492,48		397,98		
	Atk-tuki/kunnantalo					
	työasemien määrä					
	€/työasema					
	ulk.nettomenot yhteensä	138 600	138 851	129 804	140 837	1,01
1215	Osaston yhteiset kustann.	58 274		29 129		
	ulk.nettomenot yhteensä *	50 715	88 653	15 683	21 075	0,24
	Välittömät nettomenot yht.	668 304	608 940	592 966	605 599	0,99

Toimielin: 10 Kunnanhallitus

Tulosalue: 110 Elinkeinotoimi

Kunnanhallituksen nähdén sitovat määrärahat: (1000 €) Tulosalue 110

Tulosalue 110	Toteutuma 2013	Alkuperäinen talousarvio 2014	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2014
Toimintatulot	2	0	0	0	8
Toimintamenot	-334	-513	0	- 513	-315
Toimintakate (Netto)	-331	-513	0	- 513	-307

Tulosalue 110	2014 - 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 2014	Toteutuma 2014
Vaikuttavuustavoitteet	<ul style="list-style-type: none"> – Teknologiateollisuuden kilpailukyyn turvaaminen. – Matkailun kehittäminen – Maaseudun yritystoiminnan monipuolistaminen. – Palvelujen vetovoiman turvaaminen. 	<ul style="list-style-type: none"> – Teknologiateollisuuden kilpailukyky säilynyt hyvällä tasolla. Yrityksissä on toteutettu omana toimintana ja hankkeiden avustuksella tuottavuutta kehittäviä toimenpiteitä. Tästä johtuen yritysten tuotanto on tehokasta ja toimintaa Leppävirralla on pystytty jatkamaan; toisaalta koneinvestoinnit ja tuotannonohjauksen parantaminen on vähentänyt käsityötä ja sitä kautta teollisuuden työpaikkoja. – Matkailun kehittäminen 2014 keskittyi Vesileppis-alueelle monitoimitalon rakentamisesta ja hotellin omistajavaihdoksesta johtuen. Laadittiin suunnitelma ja haettiin rahoitus ”Vesileppiksen alue terveys- liikunta- ja hyvinvointimatkailuyritysten toimintaympäristönä” – kehittämishankkeelle. – Matkailijamäärät laskivat loppuvuodesta 2014 Venäjän poliittisen tilanteen ja heikentyneen ruplan takia. Tämä heijastui myös matkailuyritysten liikevaihtoon ja tulokseen – Maaseudun yritystoiminnan kehittämistä tuettiin osallistumalla Navitas Kehityksen toteuttamaan lähiruoka-hankkeeseen. Hankkeeseen osallistui yli 20 leppävirtalaista yritystä. Hanke jatkuu uudella toimintamallilla 2015 keskittyen jalostusasteen nostamiseen.

Tuotantotavoitteet	<ul style="list-style-type: none"> – Uudet yritykset 30 kpl (Y-rekisteri). – Uudet työpaikat 45 kpl (Yritys ja hankerekisterit) – Yritysten investointi ja kehittämishankkeet 10 kpl (ELY-keskus ja kehittämis-rahasto) – Yritystonttien ja toimitilojen riittävä tarjonta 	<ul style="list-style-type: none"> – 39 uutta yritystä (Patentti- ja rekisterihallitus/perustetut yritykset) – 15 lakkautettua yritystä (Patentti- ja rekisterihallitus/lakkautetut yritykset) – Yrityskohtaiset kehittämishankkeet, 3 kpl (ELY-keskus /rakennerahastot ja maaseuturahastot), ely-keskuksen rahoitus yht. 368 100 € – Yritystontteja vapaana 19 kpl – Kunnan omistamien toimitilojen tarjonta rajallista, yksityinen tarjonta monipuolisempi
---------------------------	--	---

Kunnanhallituksen hyväksymät tavoitteet (sitova taso kh)

Tulosalue 110	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
Vaikuttavuustavoitteet	<ul style="list-style-type: none"> – Yritysneuvonta, kuntamarkkinointi, osaamisohja, vienti 	<ul style="list-style-type: none"> - Aloittavien yritysten perustamisneuvonta tehokasta ja tavoitti 53% uusista perustetuista yrityksistä - Kuntamarkkinointi aktiivista painottuen vuonna 2014 yritys-kuntamarkkinointiin ja matkailumarkkinointiin - Uusi elinkeinoasiamies Anu Väätäinen aloitti 2.6.2014 ja perehtyi elinkeinotoimen tehtäviin Pekka Kansasen rinnalla loppuvuoden
Tuotantotavoitteet	<ul style="list-style-type: none"> – Seutuym:n verkosto (erikoisneuvonta) – Kuntakampanja 2 kpl – Matkailumarkkinointi (Alueellinen markkinointi, esitteet, nettisivut, yhteismarkkinointi, messut) 	<ul style="list-style-type: none"> – Alkavien yritysten neuvonta yhteistyössä uusyrityskeskus Wäläkyn kautta. – Toteutettu 6.6. kesätori, lähiruoka- ja palvelukampanja sekä tonttimarkkinointi – Yrityskunta - markkinointikampanjat keväällä ja syksyllä, toteutettiin Yrityspalvelut – esite yhteistyössä Savonia ammattikorkeakoulun kanssa – Osallistuttiin Kotimaan matkailumessuille (Tampereella 11.–13.4.2014) yhdessä Sport & Spa Hotel Vesileppiksen, Mansikkaharjun lomakeskuksen ja Soirilansalmen kyläyhdistyksen kanssa. Lisäksi osallistuttiin Savon Solmumessuille (Pieksämäellä 3.5.) yhdessä teatteriyhdistyksen kanssa – Matkailuesitteet ja verkkosivut päivitetty
	<ul style="list-style-type: none"> – Elinkeinoprojektit 3 kpl – Osaamiskeskus ja vienti projektit 1-2 kpl 	<ul style="list-style-type: none"> – 4 kpl – 1 kpl

TOIMINTA- JA TUNNUSLUKUJA

Perustiedot (tuotannontekijät)	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014	Talousarvio 2015
Henkilöstömäärä	1,8	2,4	2,4	2,0
– määräaikainen	0,3	0,3	0,3	-

Yritystoiminnan kehittämisrahaston käyttö vuonna 2014:

Vuonna 2014 ei ollut kehittämisrahastohankkeita.

Rahaston pääoma 1.1.2014	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 31.12.2014	340 000,00 €
Siirretty rahastosta tp. 2014	-00,00 €
Rahaston pääoma 31.12.2014	340.000,00 €

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

ELINKEINOELÄMÄN KEHITTÄMINEN**Aluekehitysprojektit:**

Eu-rahastokauden vaihdoksen takia 2014 oli välivuosi sekä aluekehitys- että yrityskohtaisissa kehittämishankkeissa. Käytännössä kesän 2014 jälkeen uusia rahoituspäätöksiä ely-keskukselta ei enää saatu. Kaikki aluekehityshankkeet olivat edellisen rahastokauden päätyttyä hankkeita tai välirahoituksella toteutettavia suunnitteluhankkeita.

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 €

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**

Kokonaiskehitys 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. Elokuun loppuun 2014 toimitaan kauden 2007–2013 keskiarvon mukaisella rahoitusosuudella, joka on 3.80 € * väkiluku 38 646 €.

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

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

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 €

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 12.111 euroa hankeajana 2012–2015.

Merkittävimmät yrityshankkeet 2014

Yritysten investoinnit olivat sekä heikosta taloustilanteesta johtuen että rahastokausien vaihdoksen takia alhaisella tasolla. Ely-keskuksen myöntämiä yrityksen kehittämisavustuspäätöksiä oli vuonna 2014 yhteensä kaksi, joiden yhteenlaskettu summa oli 365 400 euroa. Mansikka Ry on myöntänyt yritystukia vuosina 2007- 2014 Leppävirralle yhteensä 101 543 euroa, tuensaajia oli yhteensä 14 yritystä.

Vuonna 2014 tapahtui Eu-rahastokausien vaihdos ja käytännössä loppuvuodesta Ely-keskus ei tehnyt uusia rahoituspäätöksiä. Myös monet aluekehityshankkeet päättyivät vuoden 2014 aikana eikä uusia vielä alkanut. Vuoden 2014 aikana Leppävirran kunta oli mukana seuraavissa aluekehityshankkeissa: Aktiivinen SPV-tila (MTK Pohjois-Savo), Oppiva Yritys – jatkohanke 2013–2014 (Ylä-Savon Kehitys), Lähiruoasta bisnekseksi 1.8.2013–30.6.2014, (jatkohanke 30.4.2015 asti / Navitas Kehitys) Rekry-hanke, kasvuyritysten työvoiman tarve jatkohanke 2013–2014 (Navitas Kehitys) sekä Maakunnallinen markkinointiohjelma 2012–2014 (Kuopion Kaupunki).

Varkauden seutukunnan taloutta leimaa talouden vientivetoisuus ja tuotannon kehittyminen erityisesti metalliteollisuudessa, energiateknologiassa ja uudistuvassa puunjalostuksessa. Aluetalouden suhdannevaihtelut ovat rajumpia kuin Pohjois-Savossa keskimäärin. Vientiliikevaihto laski seutukunnassa vuonna 2013 peräti 21 % ja nousi vastaavasti vuoden 2014 alkupuolella 20 %. Alueen kaikkien alojen liikevaihto laski vuonna 2013 9,4 % ja nousi vuoden 2014 alkupuolella 6 %. Leppävirralla metalliteollisuuden tilaukset ovat kohtuulliset. Alueen taloustilannetta piristää ennen kaikkea teollisuuden suurinvestoinnit: Riikinvoiman ekovoimalaitos Leppävirralla sekä Stora Enson investointipäätökset Varkauden tehtaalle. Leppävirran Riikinvoimalle sijoittuvan Riikinvoiman ekovoimalaitoksen investointipäätös tehtiin syyskuussa 2014 ja alueen rakennustyöt aloitettiin lokakuussa. Riikinvoima Oy:n voimalaitoksen rakentaminen kestää vuoden 2016 loppuun asti, jonka jälkeen se polttaa Savon, Pohjois-Karjalan ja Kainuun sekä osan Keski-Suomen polttokelpoisesta sekajätteestä. Hankkeen kokonaisinvestointiarvio on noin 123,5 M€ ja siihen on myönnetty uuteen teknologiaan perustuen 7 miljoonan euron kehittämisavustus Työ- ja Elinkeinoministeriöstä.

Ukrainan kriisin kärjistyminen ja siihen liittyvä EU:n pakotepolitiikka sekä ruplan kurssin heikkeneminen ovat vaikuttaneet myös Leppävirran elinkeinoelämään. Erityisesti kaupan ala ja matkailuelinkeinot ovat kärsineet venäläisten matkailijoiden rajusta vähenemisestä loppuvuoden aikana.

Leppävirralle perustettiin 2014 yhteensä 39 uutta yritystä. Perustettujen yritysten lukumäärä on kasvanut n. 20 % edellisestä vuodesta.

Suurimmat työnantajat 31.12.2014 (yli 10 tp)

Työnantaja	2014	Työnantaja	2014
Leppävirran kunta	491	Dimex Oy	23
Parmaco Production Oy, Leppävirta	78	Keski-Savon Metsänhoitoyhdistys ry	23
Fiskars Home Oy Ab	77	Leppävirran seurakunta	23
Gebwell Oy	68	Peeässä S-Market Leppävirta	21
HögforsGST OY	68	Itella Oyj	20
Ukonhattu ry	60	Leppävirran Osuuspankki/Leppävirran OP-Kiinteistökeskus Oy	19
Parmarine Oy	48	Hanx	17
Sport & Spa Hotel Vesileppis; 20	42	PT Energia Poraus Oy/ Energiakaivuu Oy	17
Virkistysuimala Leppäkerttu Oy; 10		Geotools Oy	15
Yhteistyöyritykset; 12		LK Porras Oy	15
Caverion	41	Leppävirran Apteekki	15
Oplatek Oy	41	Supset Oy	14
JOB Kiinteistötekniikka Oy	38	Oy Danfoss Ab LPM	13
Blue Cargo Oy	37	Kohmansalon Metsäkuljetus Oy	13
Pivaset Oy	37	Jarmatic Oy	12
Metos Oy Ab	36	Teboil, Leppävirran Huoltamokeskus Oy	11
Rautia, K-Maatalous, Alpo Malinen Oy	32	Neste – asema, S. Leskinen Ky	11
Mikenti Oy	31	Deekax Air Oy	10
Oravikosken Konepaja Oy	30	Leppävirran Rakennus Oy	10
Pekka ja Leena Torvinen	24	SK-Tools Oy	10

Toimielin: 10 Kunnanhallitus

Tulosalue: 141 Ravintopalvelut

Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 141	Toteutuma 2013	Alkuperäinen talousarvio 2014	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2014
Toimintatulot	1 892	1 925	0	1 925	1 932
Toimintamenot	-1 809	- 1 805	0	-1 805	1 872
Toimintakate (Netto)	83	120	0	120	60

Tulosalue 141	TA 2014 TS2015
Palvelusuunnitelman kuvaus	Ruokahuolto vastaa Leppävirran kunnan omien toimintojen kuten päiväkotien, koulujen, vanhustenhuollon ateriapalveluiden tuottamisesta ja myy Kysteri-liikelaitoskuntayhtymälle sen tarvitsemia ruokapalveluja. Käytössä on kaksi asiakasryhmittäistä ruokalista. Toimintaa kehitetään vastaamaan nykyaikaisen tuotantoprosessin mahdollisuuksia ja taloudellisuuden vaatimuksia.

Tavoitteet ja tunnusluvut

Valtuuston hyväksymät tavoitteet (sitova taso kv)

Tulosalue 141	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
Vaikuttavuustavoitteet	Lähialueelta saatuja tuotteita: - perunat tulevat Jäppilästä - haukimassaa Kiuruvedeltä → saanti mahdollisuudet rajalliset lähialueelta Luomupäivä oli 12.9.2013	Uuden päiväkodin aamupalan tekeminen + tiskin järjestäminen uutena toimintona ruokahuollossa 1.8.2014 alkaen. Heinäkuusta 1.1.2013 lähtien on mennyt aamupalat, lounaat, välipalat, päivälliset ja iltapalat Unnukotiin. 2014 siirrytään kuljettamaan ateriapakkauksia kylmäkuljetuksina.	Uuden päiväkodin aamupalan tekeminen + tiskin järjestäminen uutena toimintona ruokahuollossa 1.8.2014 alkaen. 2014 ateriapakkaukset kylmäkuljetuksina kolme kertaa viikossa.
Tuotantotavoitteet	Kilpailuttaminen on tehty. Perunat ja juurekset tulevat Suonenjoelta, leipä tulee Moilaselta Pieksämäeltä, kotimaisia marjoja Sukevalta, valiolta maidot ja haukimassa Kiuruvedeltä	Jatkuvan palautteen saaminen asiakkaalta. Tilaukset tehdään sähköisesti Aromin kautta. Yhteistyö siivouspuolen kanssa uuden päiväkodin siivouksen ja ruokahuollon järjestämisessä.	Jatkuva palautteen saaminen asiakkailta Yhteistyö siivouspuolen kanssa päiväkodin siivouksen ja ruokahuollon järjestämisessä. Konnuslahti ja Kurjala siirtyi 1.8.2014 ruokahuoltoon. Kirkonkylän päiväkotia (päiväkodin keittiön työntekijä on ruokahuollon työntekijä) 1.8.2014 siirtyi myös ruokahuoltoon. Kaikkien kolmen työntekijän palkkaa ei ollut budjetoitu 2014 talousarvion eli henkilöstökulut ylittyi 26 000 euroa. Päiväkodille ja kouluille hankittiin tarvikkeita kuljetukseen ja tarjoi-

Tulosalue 141	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
			luun 10 000 euron edestä ja myös tätä määrärahaa ei oluut budjetoitu etukäteen talousarvioon.

TOIMINTA- JA TUNNUSLUKUJA

Suoritteet ja hinta	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
Aterian hinta/suorite:			
- Vuodeosastojen, Leivolan, Riihikodin, ateriapakkausten ja henkilökunnan suoritteiden hinta	3,31	3,31	3,31
- Koulu- ja päiväkodin suoritteiden hinta	2,88	2,88	2,88
- hoivapalvelut	294 000	294 000	288 000
- koulutoimi	219 000	220 000	223 969
- päiväkodit ja esikoulu	69 000	69 000	77 700
Perustiedot (tuotannontekijät)	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
Henkilöstömäärä ravintokeskus	22,5	23,5	30 työntekijää joista 6 osa-aikaista ja 5 yhdistelmätyöntekijää
Hallinto			
Keskuskeittiö 1 Ruokapalvelu	16,5	18,5	
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
- päiväkotit syksy 1.8.2014		0,5	0,9
- Kurjala 1.8.2014			0,5
- Konnuslahti 1.8.2014			0,5
Tulosbudjetti (1000 €)			
Toimintatulot	1892	1925	1932
Myyntitulot / Liikevaihto	1892	1925	1932
Valmiiden ja keskeneräisten tuotteiden varastojen lisäys			
Valmistus omaan käyttöön			
Muut tulot			
Tuet ja avustukset, kunnalta			
Toimintamenot	-1809	-1805	-1872
Materiaalit ja palvelut			
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-744	-729	--734
Palvelujen ostot	-57	-37	-66
Henkilöstömenot	-889	-929	-955
Muut menot	-119	-113	-117
Toimintakate (Netto)	83	120	60
Rahoitustulot ja -menot			
Korkotulot (sisäiset)			
Muut rahoitustulot			
Korkomenot (sisäiset)			
Korvaus peruspääomasta			

Perustiedot (tuotannontekijät)	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
Laskennallinen korko (nettoyksikkö)			
Muut rahoitusmenot			
Vuosikate			
Poistot ja arvonalentumiset	-9		-11
Suunnitelman mukaiset poistot			
Arvonalentumiset			
Satunnaiset tulot ja -menot			
Satunnaiset tulot			
Satunnaiset menot			
Tilikauden tulos	74	120	49
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)			
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)			
Tuloverot			
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	74	120	
Tehtävän kokonaiskustannukset			

Toimielin: **13 Kunnanhallituksen yleisjaosto**

Tulosalue: **131 Henkilöstöhallinto ja – palvelut**

Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 131	Toteutuma 2013	Alkuperäinen talousarvio 2014	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2014
Toimintatulot	206	295	- 73	222	183
Toimintamenot	-993	-1 230	243	-976	-993
Toimintakate (Netto)	-787	- 935	171	-754	-810

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 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
Vaikuttavuus-tavoitteet	Koko kunnan henkilöstölle tarkoitettua työhyvinvointipalvelut lisääntyivät uuden tyhyryhmän toiminnan myötä. Vuonna 2013 alettiin myydä henkilökunnalle puoleen hintaan niiden arvosta liikunta- ja kulttuuriseteleitä, joka laajensi työhyvinvointia tukevien palveluiden käyttämähdollisuuksia.	Työhyvinvoinnin huomioiminen osaksi kunnan työpaikkojen arkea - Poissaolojen seuranta jatkuu - Työhyvinvointi- ja työolosuhteasiat esillä säännöllisesti työpaikkojen palavereissa - sairauspoissaolojen määrä/kustannukset th-palveluita käyttävien työntekijöiden osuus henkilöstöstä	Tyhyypalvelujen tarjonta henkilöstölle kasvoi uuden tyhyryhmän myötä. Vuoden -14 tyhytoiminnasta tehtiin kysely, johon vastasi vajaa viidennes henkilöstöstä, vastaajista n. 70 % oli osallistunut jollakin tavalla tyhytoimintaan vuoden 2014 aikana. Henkilöstön sairauspoissaolopäivien lukumäärä kasvoi vuodesta 2013 369 päivällä (5,4 %).
	Varhemaksumenot vuonna 2012 olivat 217 077 euroa ja vuonna 2013 166 880 euroa, 23,1 % pienemmät kuin vuonna 2012.	Työssä jatkamisen tukeminen - varhe-maksumenot 65 vuotta täyttäneiden osuus henkilöstöstä	Vuoden 2014 varhe-maksu oli 293.478 euroa eli 68.166 suurempi kuin vuonna 2013. Varhe-maksu koostuu sekä palkkasummaperusteisesta että omiin eläkemenoihin perustuvasta varhemaksusta. Eläkemenoihin perustuvan maksun vuoksi varhemaksun suuruus vaihtelee vuosittain.
Perustelut	Sähköisen palkkalaskelman käyttö on laajentunut, mutta osalle työntekijöitä, joilla olisi mahdollisuus vaihtaa sähköiseen laskelmaan, postitetaan edelleen paperilaskelmia.		Sähköisistä palkkalaskelmista siirryttiin loppuvuodesta 2014 verkkopankkiin tulevaan palkkalaskelmaan, jota käyttää yli 90 % henkilöstöstä.

TOIMINTA- JA TUNNUSLUKUJA

Suoritteet ja hinta	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
TYÖLLISYYSVARAT			
Työllisyysvaroin työllistäminen	130 671	148 000	170 730
- palkkatukea työllistämiseen	69 998	73 000	96 558
Koululaisten ja opiskelijoiden työllistäminen	45 177	36 000	34 782
Osuus työllistämisestä ammattipajalla			
Tukeva työvalmennussäätiön työllistämispalveluihin	152 500	156 000	156 000
Muut työllistämismenot	0	5 000	672
Työllisyystyöntekijöiden lukumäärä keskim./vuosi	7,5	6,5	8
KOULUTUS			
Henkilöstön koulutus €	42 559	69 000	50 887
Luottamushenkilöiden koulutus €	5 482*	15 000	5 314*
Henkilöstön koulutus €/ kunnan palveluksessa oleva	82	133	104
Työpaikkaruokailu /ateriat kpl	6 255	6 000	5 578
Tyhytoiminta	29 103	36 000	40 272
TYÖSUOJELU			
menot	13 572		12 643
tulot			
TYÖTERVEYSHUOLTO			
menot	341 698		339 735
tulot	120 547		110 050

Perustiedot (tuotannontekijät)	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
KUNNAN HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ			
Vakinaisen henkilöstön määrä 31.12.	438	430	411
Henkilöstön lukumäärä yhteensä 31.12	516	505	489
Asukasta kunnan palveluksessa olevaa kohti	19,7		20,5
Asukasluku	10 170		10 020
Henkilöstömäärä määrä henkilöstöhallinto	1	1	1

*) Pääosa koulutusrahan käytöstä on jäänyt hallintokuntien omiksi menoiksi.

Toimielin: 15 Tarkastuslautakunta

Tulosalue: 150 Tilintarkastus

Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 150	Toteutuma 2013	Alkuperäinen talousarvio 2014	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2014
Toimintatulot	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-26	-24	-1	-25	-28
Toimintakate (Netto)	-26	-24	-1	-25	-28

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

Suoritteet ja hinta	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
Tilintarkastuspäivät	16	16	17
Lakisääteisen tilintarkastuksen täydentäminen, pv			
Tarkastuslautakunnan jäsenet	7	7	7
Tilintarkastajat	1	1	2

Kuntalain edellyttämät ulkoinen tarkastus on toteutettu suunnitelman mukaisena. Edellisen vaalikauden tarkastuslautakunta on antanut arviointikertomuksensa vuodelta 2013 siten, että tilinpäätös vahvistettiin kunnanvaltuustossa 19.5.2014.

Vuoden 2014 tilinpäätöksen arvioi vuosiksi 2013 - 2016 valittu lautakunta.

Toimielin: 16 Keskusvaalilautakunta

Tulosalue: 160 Vaalit

Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 160	Toteutuma 2013	Alkuperäinen talousarvio 2014	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2014
Toimintatulot	0	16	0	16	17
Toimintamenot	0	-16	0	-16	-19
Toimintakate (Netto)	0	0	0	0	-2

Perustiedot (tuotannontekijät)	TP 2007	TP 2008	TP 2009	TP 2010	TP 2011	TP 2012	TP 2013	TP 2014
Äänestysalueet	9	9	9	9	9	9	9	9

MUUT PERUSTELUT

Keskusvaalilautakunta huolehtii vaalien toimittamisesta vaalilainsäädännön ja muun sitä koskevan ohjeistuksen mukaisesti.

v. 2007 eduskuntavaalit
v. 2012 presidentin vaalit

v. 2008 kunnallisvaalit
v. 2012 kunnallisvaalit

v. 2009 europarlamenttivaalit v. 2011 eduskuntavaalit
v. 2014 Europarlamenttivaalit v. 2015 Eduskuntavaalit

Toimielin: 20 Perusturvalautakunta

Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 20	Toteutuma 2013	Alkuperäinen talousarvio 2014	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2014
Toimintatulot	2 899	2 873	0	2 873	2 978
Toimintamenot	-39 852	-41 234	-414	-41 648	-41 271
Toimintakate (Netto)	-36 953	-38 391	-383	-38 744	-38 293

Tulosalue: 211 Johtamisen tukipalvelut

Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 211	Toteutuma 2013	Alkuperäinen talousarvio 2014	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2014
Toimintatulot	5	2	0	2	3
Toimintamenot	-212	-205	-24	-229	-198
Toimintakate (Netto)	-207	-203	-24	-227	-195

211 Johtamisen tukipalvelut	2013 – 2015
Palvelusuunnitelman kuvaus	Huolehditaan perusturvalautakunnan päätöksenteon edellytyksistä sekä osaston toiminnan hallinnosta. Varmistetaan vanhus- ja vammaisneuvostojen toimintaedellytykset. Huolehditaan henkilöstön työhyvinvoinnista ja osaamisesta

Tavoitteet ja tunnusluvut

Valtuuston hyväksymät tavoitteet (sitova taso kv)

Tulosalue 211	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
Vaikuttavuustavoitteet		Turvataan toimivat hallinnolliset prosessit	
Tuotantotavoitteet	Perusturvalautakunta perehtyi sosiaali- ja terveydenhuollon toimialaan vuoden aikana. Perusturvalautakunta kokoontui 7 kertaa	Otetaan käyttöön sähköisiä järjestelmiä aina kun se aikataulullisesti on järkevää. Kehitetään hallinnollisia prosesseja sujuvimiksi yhteistyössä muiden hallintokuntien kanssa	Päivähoidon sähköinen asiointi otettiin suunnitellusti käyttöön. Mobiilijärjestelmiä testattiin ja hankinta on tarkoitus toteuttaa 2015. Kotihoidon toiminnanohjaus järjestelmän käyttöönotto vuoden vaihteessa

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

Toimielin: 20 Perusturvalautakunta

Tulosalue: 221 Sosiaalihuollon palvelut

Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 221	Toteutuma 2013	Alkuperäinen talousarvio 2014	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2014
Toimintatulot	2 855	2 801	31	2 832	2 930
Toimintamenot	-17 571	- 17 459	-390	- 17 849	-18 016
Toimintakate (Netto)	-14 716	- 14 658	-359	- 15 018	-15 086

221 Sosiaalihuollon palvelut	2013 - 2015
Palvelusuunnitelman kuvaus	<ul style="list-style-type: none"> – Tulosalue järjestää ja tuottaa sosiaalihuollon palvelut kuntalaisille. – sosiaali- ja perhetyössä – varhaiskasvatuksessa – vajaakuntoisten palveluissa – hoivapalveluissa – Tulosalueen palvelut lukuun ottamatta varhaiskasvatusta siirtyvät 1.1.2016 Pohjois-Savon sairaanhoitopiiriin Kysteri-liikelaitoksen järjestettäväksi

Tavoitteet ja tunnusluvut

Valtuuston hyväksymät tavoitteet (sitova taso kv)

Tulosalue 221	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
Vaikuttavuus-tavoitteet	<p>Sosiaalihuollon palveluissa Lep-pävirran kunta pystyi tarjoamaan lakien ja asetusten mukaiset sosiaalipalvelut säädetyissä aikarajoissa.</p> <p>Sosiaalihuollon palveluissa kokonaisuutena saavutettiin kunnanhallituksen asettama 1 %:n säästövelvoite talousarvion toimintakatteesta</p>	<p>Palvelujen saatavuus lakien ja asetusten mukainen kaikissa sosiaalihuollon palveluissa</p>	<p>Sosiaalihuollon palveluissa Lep-pävirran kunta pystyi tarjoamaan lakien ja asetusten mukaiset sosiaalipalvelut pääsääntöisesti säädetyissä aikarajoissa</p>
Tuotantotavoitteet		<p>Tehdään palvelustrategiset ratkaisut palveluista joita tuotetaan itse ja mitä ostetaan. Selvitetään palvelusetelin käytön laajentamista.</p> <p>Sosiaalihuollon palvelujen siirtoa Kysteriin valmistellaan virkamies työnä.</p>	<p>Vuoden aikana tehtiin vanhusten asumispalveluihin liittyviä linjauksia.</p> <p>Sosiaalihuollon palvelujen siirto Kysteriin keskeytettiin ja oltiin valmistelemassa Pohjois-Savon maakunnan yhteistä tuottajaorganisaatiota.</p>

Tulosalue 221: Sosiaalihuollon palvelut

Toiminta ja tunnuslukuja	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
Henkilöstömäärä, josta	187,31	195,28	188,57
sosiaali- ja perhetyö	10,65	10,65	10,65
Varhaiskasvatus	79,12	79,62	72,88
Vajaakuntoisten palvelut	8,04	7,04	7,04
Hoivapalvelut	89,5	98	98

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

Vastuualue 2202	Toteutuma 2013	Alkuperäinen talousarvio 2014	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2014
Toimintatulot	566	546	0	546	454
Toimintamenot	- 3 834	-3 790	-120	- 3 910	-4 043
Toimintakate (Netto)	-3 268	-3 244	-120	-3 364	-3 589

Lautakunnan hyväksymät tavoitteet (sitova taso ltk)

Vastuualue 2202	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
Vaikuttavuustavoitteet	<p>Toimeentulotukihakemusten käsittelyaika korkeintaan 7 työpäivää 100 %, toteutui.</p> <p>Lastensuojelutarpeenselvitysten aika ei ylitä 3 kk:tta, toteutui.</p> <p>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.</p>	<p>Toimeentulotukihakemusten käsittelyaika korkeintaan 7 työpäivää 100 %</p> <p>Lastensuojelutarpeenselvitysten aika ei ylitä 3 kk:tta</p> <p>Pitkäaikaistyöttömien määrä kelan maksulistalla ei kasva</p>	<p>Toteutui</p> <p>Ei täysin toteutunut, Valvira kehotti kuntaa kiinnittämään asiaan huomiota. Myöhästymisissä ei ollut kuitenkaan kyse resurssien puutteesta.</p> <p>Pitkäaikaistyöttömien määrä kelan maksulistalla kasvoi keskimäärin 12 hengellä</p>
Tuotantotavoitteet	<p>Sosiaalityön ostopalveluja vähennettiin vuoden aikana merkittävästi sekä avohuollossa että sijaishuollossa.</p> <p>Työllisyyden kuntakokeilu Varkauden kaupungin hallinnoimana on toteutunut suunnitellusti, Leppävirralla on ollut yksi työntekijä alkupalvelussa ja yksi täsmäpalvelussa</p> <p>Tukevan pajatoiminta ei lisääntynyt suunnitellusti, kun asiakasmäärä toteutuu, mutta asiakkaiden käyttöpäivät ei</p>	<p>Toimeentulotuen saajia, erityisesti nuoria, aktivoidaan kohti koulutusta ja työelämää</p> <p>Kodin ulkopuolelle sijoitetuista lapsista enemmistö on sijoitettu perhehoitoon</p> <p>Psyykkisesti oireilevien lasten ja nuorten avohuoltoa kehitetään yhteistyössä Kysterin kanssa</p> <p>Kuntouttavaa työtoimintaa lisätään käynnistämällä sitä myös kunnan omissa toimipisteissä</p>	<p>Nuorten aktivointi on lisätty ja nuoria ohjattu aktiivisesti starttipajalle sekä kuntouttaviin toimenpiteisiin.</p> <p>Toteutuu</p> <p>Sosiaali- ja perhetyössä on oltu aktiivisessa yhteistyössä Kysterin nuorten työntekijän kanssa.</p> <p>Kuntouttavaa työtoimintaa aloitettu kunnan toimipisteissä</p>

Toteutuminen 31.12.2014

Sosiaali- ja perhetyön palvelujen saatavuus toteutui suunnitellusti. Kysyntää oli suunniteltua enemmän lastensuojelun sijaishuollossa ja vammaispalvelussa erityisesti henkilökohtaisessa avussa. Menot kasvoivat sosiaali- ja perhetyön vastuualueella edellisvuoteen verrattuna 5,4 %, kasvu kohdistui kokonaisuudessaan sosiaalityön tulosyksikköön, perheneuvolan ja perhetyön kulut laskivat hieman edellisvuoteen verrattuna. Valtuusto myönsi lisämäärärahaa 120 000 €, mutta korjattukin talousarvio ylittyi 130 000 €:lla.

Sosiaalityössä lastensuojelun menot kasvoivat 6,5 % ja vammaispalvelujen menot 14,6 %. Toimeentuloturvan avustusmenot laskivat edellisvuoteen verrattuna 8,6 % (n. 82 000 €), mutta kelan työmarkkinatuen kuntaosuus nousi 21,4 % (77 000 €). Työttömyysprosentti oli joulukuussa 2014 Leppävirralla 14,9 %, kun se vuotta aikaisemmin oli 13,3 %. Myös pitkäaikaistyöttömien määrä lisääntyi.

Vastuualue: 2202 Sosiaali- ja perhetyö

Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2013	TA 2014	TP 2014	TA 2015
Henkilöstömäärä	10,65	10,65	10,65	10,65

Tulosyksikkö: 2205 Sosiaalityö

Kustannuspaikat 2206, 2207,2210,2211,2212,2219

Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2013	TA 2014	TP 2014	TA 2015
Toimeentulotuki				
Toimeentulotukiruokakunnat	460	450	439	450
Menot €/ruokakunta	2 558,78	2 873,28	2 586,23	2 782,89
Nettomenot /ruokakunta	1 431,98	1 704,39	1 668,30	1 665,11
Kelan työmarkkinatuen kuntaosuus	359 909	360 000	436 966	**)
**) siirto henkilöstöhallintoon				
Lastensuojelu				
Lastensuojeluilmoitusten lkm	159	170	154	140
Avohuollon asiakkaat vuoden aikana	101	80	116	90
Kodin ulkopuolelle sijoitetut 31.12.	16	14	15	15
Hoitopäivät	5 386	5 110	7 349	5 047
Jälkihuollossa olevat	13	13	15	12
Päihdepalvelut				
Avohoitokäynnit	274	350	178	250
Laitoskuntoutus hoitopäivät	23	100	28	50
Vammaispalvelut				
Asiakkaat vuoden aikana	269	350	242	260
kuljetuspalveluasiakkaat	199	200	117	200
Lastenvalvoja				
Isyys-, elatus-, huolto- ja tapaamisoikeus sop.	189	190	181	160
€/sopimus	174,22	181,65	181,73	214,25
isyiden selvityksiä	34	40	28	30
elatus- ja huoltosopimuksia	155	150	153	130

Vastuualue: Perheneuvolatyö

Kustannuspaikka 2360

Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2013	TA 2014	TP 2014	TA 2015
Henkilöstömäärä				
Perheneuvola	2	2	2	2
Asiakkaita vuoden aikana	141	120	111	100
€/asiakas	851,44	1 065,45	1 009,90	1 283,98

Vastuualue: Perhetyö

Kustannuspaikka 2380

Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2013	TA 2014	TP 2014	TA 2015
Henkilöstömäärä	1	1	1	1
Kustannukset	45 926	44 252	43 639	46 792
Asiakaskäynnit	246	210	251	210
Asiakasperheet vuoden aikana /	30	20	26	20
Menot /asiakas	1 530,87	2 212,60	1 678,42	2 339,60

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

Vastuualue 2203	Toteutuma 2013	Alkuperäinen talousarvio 2014	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2014
Toimintatulot	555	531	0	531	608
Toimintamenot	-4 267	-4 266	-15	-4 281	-4 210
Toimintakate (Netto)	-3 712	-3 735	-15	-3 750	-3 602

Lautakunnan hyväksymät tavoitteet (sitova taso ltk)

Vastuualue 2203	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
Vaikuttavuustavoitteet	<p>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. Toteutui lain mukaan</p> <p>Päivähoitopaikka järjestetään kaikille lapsille vanhemman työn/opiskelun vuoksi kahdessa viikossa ja muutoin neljässä kuukaudessa. Toteutui lain mukaan</p>	<p>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.</p> <p>Päivähoitopaikka järjestetään kaikille lapsille vanhemman työn/opiskelun vuoksi kahdessa viikossa ja muutoin neljässä kuukaudessa.</p>	<p>Päivähoidossa on pystytty palvelut järjestämään lain säättämässä aikataulussa ja lähes aina perheiden toivomalla tavalla. Suurimmat saatavuusongelmat päivähoidossa ovat olleet entiseen tapaan Timolassa</p>
Tuotantotavoitteet	Käytössä yksityisen hoidon palveluraha sekä erilaisia kunnallisia päivähoitomuotoja	<p>Kirkonkylän päiväkotihoito keskitetään syksyllä 2014 uuteen päiväkotiin.</p> <p>Sähköiset järjestelmät otetaan käyttöön päivähoidossa ja esiopetuksessa.</p>	<p>Uusi Kirkonkylän päiväkoti aloitti toimintansa suunnitellusti elokuussa 2014.</p> <p>Päivähoidon sähköinen asiointi alkoi huhtikuussa 2014. Mobiililaitteet ovat olleet testikäytössä syksyn aikana, mutta hankinta siirtyi vuoteen 2015</p>

Toteutuminen 31.12.2014

Varhaiskasvatuksen tulot kasvoivat edellisvuoteen verrattuna 9,6 % ja menot laskivat 1,3 %. Nettona talousarvio alittui lähes 150 000 €. Kirkonkylän uusi päiväkotitoiminta otettiin käyttöön suunnitellusti elokuussa 2014 ja siinä yhteydessä päiväkotityöntekijöiden määrää vähennettiin viidellä ja toimipisteitä väheni 3.

Timolassa alueen lapset eivät sovi päiväkotiin, mutta varkauden yksityinen päivähoito on helpottanut päivähoitotilannetta. Vuoden lopussa oli Varkauden yksityisissä päiväkodeissa yhteensä 17 leppävirtalaista lasta.

Vastuualue: 2203 Varhaiskasvatus

Toiminta ja tunnuslukuja	TP 2013	TA 2014	TP 2014	TA 2015
Päivähoito (sis.toimistovirk.)	79,12	79,62	72,88	75,73
Tulosityksikkö: 2220 Varhaiskasvatuksen hallinto				
Henkilöstömäärä	TP 2013	TA 2014	TP 2014	TA 2015
Hallinto (tstovirk siirto tukipalveluista)	2,2	2,2	1,98	1,98
Tulosityksikkö: 2231 Perhepäivähoito				
Henkilöstömäärä	TP 2013	TA 2014	TP 2014	TA 2015
Ryhmäperhepäiväkodit	6,3	6,2	0	0
Perhepäivähoito	19,52	19,52	19,42	21,63
Ryhmäperhepäivähoito, pph hoitajan kotona, kolmiperhehoito				
Toiminta ja tunnuslukuja	TP 2013	TA 2014	TP 2014	TA 2015
Ryhmäperhepäivähoitopaikat/päättynyt 30.6.14	20	24	0	0
hoitopaikka/meno	10 896,20	9 515,88	0,00	0
Perhepäivähoitopaikat	69	67	71	75
hoitopaikka/meno	9 241,41	10 137,66	10 144,39	10 451,89
Tulosityksikkö: 2250 Päiväkodit				
Henkilöstömäärä	TP 2013	TA 2014	TP 2014	TA 2015
Päiväkodit	38,81	39,51	42,22	42,82
Erytyslastentarhanopettaja	1	1	1	1
Päiväkodit Kirkonkylä, Sorsakoski, Viitosvinttiöt, Timola ja Omentarhan osapäivähoito eo.				
Toiminta ja tunnuslukuja	TP 2013	TA 2014	TP 2014	TA 2015
Päivähoitopaikat	197	173	223	210
hoitopaikka/meno	10 349,58	10 554,42	9 324,71	9 570,61
Alle 3-vuotiaita lapsia hoidossa	33	29	41	38
3-6 vuotiaita lapsia hoidossa	127	114	147	155
Esioppilaita osapäivähoidossa	57	53	55	79
Tulosityksikkö: 2260 Esiopetus				
Esiopetus				
Henkilöstömäärä	TP 2013	TA 2014	TP 2014	TA 2015
Esiopetus	11,62	11,19	8,26	8,3

Toiminta ja tunnuslukuja	TP 2013	TA 2014	TP 2014	TA 2015
Esiopetus lapset, josta	93	93	96	97
pelkästään esiopetuksessa	36		41	18
Esiopetuspaikka/meno	6 534,96	6 573,13	5 686,03	5 596,80

Tulosyksikkö: 2280 Lastenhoidon tuki				
Toiminta ja tunnuslukuja	TP 2013	TA 2014	TP 2014	TA 2015
Kotihoidontukimenot	459 260	456 000	481 428	500 000
Hoidettavat lapset 31.12.	177	162	153	161
*Lapset lastenhoidon tuella	177	162	132	
*lapset osittaisella hoitorahalla	0	0	21	
euroa/lapsi	2 594,69	2 814,81	3 146,59	3 105,59
Yksityisen hoidon tukimenot (sis. tuen kuntalisän)	160 325	139 500	194 627	211 000
Hoidettavat lapset 31.12	41	40	43	50
Perhepäivähoidossa			25	
päiväkodissa			18	
euroa/lapsi	3 910,37	3 487,50	4 526,21	4 220
Perhepäivähoitajien kuntalisä	6 856	0	0	0

Vastuualue: 2311 Vajaakuntoisten palvelut

Perusturvalautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 2311	Toteutuma 2013	Alkuperäinen talousarvio 2014	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2014
Toimintatulot	158	155	8	163	153
Toimintamenot	-3 262	-3 323	0	-3 323	-3 324
Toimintakate (Netto)	-3 104	-3 168	8	-3 160	-3 171

Lautakunnan hyväksymät tavoitteet (sitova taso ltk)

Vastuualue 2311	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
Vaikuttavuustavoitteet	Jokaisella kunnassa asuvalla kehitysvammaisella on hänen tarvettaan vastaava asumis- ja päivä- tai työtoimintapaikka. Mielenterveystyössä nuorten mielenterveysongelmien hoidon kynnystä madallettiin ja palveluverkoston toimintaa tiivistettiin.	Jokaisella kunnassa asuvalla kehitysvammaisella on hänen tarvettaan vastaava asumis- ja päivä- tai työtoimintapaikka Laitoshoitopäivien määrä erityisryhmien kohdalla laskee	Toteutuu Kehitysvammaisten laitoshoitopäivät laskivat edellisvuoteen verrattuna yli 500 päivää (17,3 %)
Tuotantotavoitteet	Päivätoiminnan kehitystyö käynnissä Periaate, että kehitysvammaisten asumispalveluissa palveluntuottaja laskuttaa kunnalta hoidon ja asiakkaalta suoraan ylläpidon toteutettiin	Päivätoiminnan sisältöä kehitetään edelleen myös kehitysvammaisten kotona asumista tukemaan Erityisryhmien tukiasumista kehitetään.	Erityisryhmien tukiasumisen kehittäminen on edelleen haasteellista, päivätoiminnasta ulotettu tukea myös kotiin.

Toteutuminen 31.12.2014

Vajaakuntoisten palvelujen talous ja toiminta toteutui suunnitellusti. Menot kasvoivat 1,9 % edellisvuoteen verrattuna. Tulot jäivät alle talousarvion.

Kehitysvammahuollon avohuollon ohjaajan tehtävää ei täytetty ja tehtävät on jaettu useammalle työntekijälle. Kaksi pitkäaikaisessa laitoshoidossa ollutta kehitysvammaista siirtyi asumispalveluihin kesäkuussa 2014.

Vastuualue: 2311 Vajaakuntoisten palvelut**Tulosityksikkö: 2312 Kehitysvammahuolto**

Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2013	TA 2014	TP 2014	TA 2015
Henkilöstömäärä				
Avohuollon ohjaaja	1	0	0	0
Paasonkallio	7,04	7,04	7,04	7,04
Avohuollon ohjaus				
Avohuollon asiakkaat	90	90	88	88
kuntoutusohjaus	11	30	20	25
poliklinikkakäynnit	142	100	125	130
Päivä- ja työtoiminta				
Paasonkallion käyttöpäivät / kokopäivä	4 393	4 200	4 391	4 300
Paasonkallion ja Apilan kv iltapäivähoitopäivät	561	460	966	700
meno/käyttöpäivä	75,56	81,13	77,26	77,56
päivätoiminnan ostopalvelupäivät	150	200	96	120
Päivä- ja työtoiminta Vaalijalassa	1 094	800	893	850
Avotyötoiminnassa asiakkaita	4	4	4	6
Perhehoito				
perhehoitopäivät	741	730	755	745
perhelomituspäivät	32	17	17	17
Asumispalvelut				
Palveluasumispaikat	30	32	32	31
Asumispäivät	10 948	11 680	11 120	11 315
nettomeno/pvä	89,9	89,53	105,99	123,86
Laitoshoito (Vaalijala)				
Laitoshoitoasiakkaat 31.12. (jatkuva)	7	7	5	5
Laitoshoitopäivät; sis. tilapäisen	2 965	3 100	2 451	2 125
Menot /laitoshoitopäivä	269,49	247,99	264,26	253,7

Tulosityksikkö: 2363 Mielenterveyden tukeminen

Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2013	TA 2014	TP 2014	TA 2015
Mt-päivätoiminta				
(ostopalvelut Ukonhattu ry:ltä, Mt tuki ry:ltä)				
Kustannukset	88 283	75 650	89 024	85 650
Asiakkaat; Mt-tuki ry kotikuntoutus	50	50	41	40
Ukonhattu ry; päivätoiminta	24	25	23	25
/asiakas	1 193,01	1 008,67	1 391,00	1 317,69

Psyk. Asumispalvelut				
Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2013	TA 2014	TP 2014	TA 2015
Palveluasumisasiakkaat 31.12.	22	20	20	20
hoitopäivät	7 505	7 384	7 326	7 384
Nettomeno/asumispäivä	82,49	81,83	82,14	82,69
Menot €/asiakas	32 810	35 637	34 422	30 529

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

Vastuualue 2503	Toteutuma 2013	Alkuperäinen talousarvio 2014	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2014
Toimintatulot	1 576	1 570	23	1 593	1 716
Toimintamenot	-6 208	-6 081	-256	-6 336	-6 439
Toimintakate (Netto)	-4 633	-4 511	-233	-4 743	-4 723

Lautakunnan hyväksymät tavoitteet (sitova taso ltk)

Vastuualue 2503	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
Vaikuttavuustavoitteet	<p><u>Vuoden 2013 aikana</u> 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 pitkäaikais- hoidossa vuodeosastolla <p>Huomioitava on, että asiakas on voinut olla useamman palvelun piirissä vuoden aikana</p>	<p>Palvelutaso valtakunnallisen suosituksen mukainen huomioiden muutkin palvelutarpeiden kannalta keskeiset palvelut</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 – 6-7 prosenttia on tehostetun palveluasumisen piirissä – 2-3 prosenttia on pitkäaikais- hoidossa vuodeosastolla 	<p><u>Vuoden aikana</u> 75 vuotta täyttäneistä</p> <p>88,9 prosenttia asui kotona itsenäisesti tai sos. ja terv. palvelujen turvin</p> <ul style="list-style-type: none"> – 14,8 prosenttia sai säännöllistä kotihoitoa – 4,5 prosenttia sai omaishoidon tukea – 8,1 prosenttia oli tehostetun palveluasumisen piirissä – 3,4 prosenttia pitkä- aikais- hoidossa vuodeosastolla <p>Huomioitava on, että asiakas on voinut olla useamman palvelun piirissä vuoden aikana</p> <p><u>Tilanne 31.12</u></p> <ul style="list-style-type: none"> – 91,2 prosenttia asui kotona itsenäisesti tai sos. ja terv. palvelujen turvin – 11,6 prosenttia sai säännöllistä kotihoitoa – 3,4 prosenttia sai omaishoidon tukea

Vastuualue 2503	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
			<ul style="list-style-type: none"> – 6,2 prosenttia oli tehostetun palveluasumisen piirissä – 2,6 prosenttia oli pitkäaikaishoidossa vuodeosastolla
Tuotantotavoitteet	<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>	<p>Kotihoidossa otetaan käyttöön mobiililaitteet. Järjestelmän avulla asiakastyöhön tarvittava aika lisääntyy.</p> <p>Kehitetään palvelutuotantoa tehtyjen suunnitelmien mukaan.</p> <p>Palveluasumisen tilaratkaisuja ja paikkatarvetta tarkastellaan ja edetään tehtyjen suunnitelmien mukaan.</p> <p>Valmistellaan omavalvontasuunnitelma palvelujen laadun, turvallisuuden ja asianmukaisuuden varmistamiseksi.</p> <p>Tehdään asiakkaille, omaisille ja henkilöstölle kysely palvelujen laadusta ja riittävydestä.</p>	<p>Kotihoidon mobiiliin käyttöönottoa valmisteltiin vuoden loppuun. Mobiili otettiin käyttöön vuoden 2015 alusta.</p> <p>Yhteistyössä osastojen, vastaanottojen ja kotihoidon kanssa luotiin ikäihmisen hoitopolku (hoidon suunnittelu ja järjestely) sekä otettiin käyttöön kotihoidon lähete tiedonkulun parantamiseksi.</p> <p>Asumispalveluissa omavalvontasuunnitelmat. Kotihoidon suunnitelma on tekeillä.</p> <p>Kyselyt siirtyivät vuodelle 2015.</p>

Muut perustelut:

- Ikääntyneiden säännöllisesti käyttämien palveluiden lisäksi seurataan myös hyvinvointia edistävien palvelujen, kuten kotihoidon, kuntoutumista tukevien, esim. apuvälinepalvelut, fysioterapia sekä päivätoiminnan ja lyhytaikaishoidon peittävyttä.

Toteutuminen 31.12.2014

- Hoivapalveluiden toiminnalliset tavoitteet toteutuivat lähes suunnitellusti. Palvelujen saatavuus pysyi edellisen vuoden tasolla.
- Ikäihmisten neuvontapistepäiviä oli vuoden aikana 50. Asiakaskontakteja oli yhteensä 158, käyntien ja puhelujen kesto 15 - 60 minuuttia/asiakas. Asiakkaat kokivat neuvontapisteen "helpoksi" paikaksi tulla juttelemaan asioista.
- Hyvinvointia edistäviä kotikäyntejä vaivasi resurssipula. Kotikäynnit kohdennettiin sellaisille yksinasuville 75 –vuotta täyttäneille, jotka eivät olleet kotihoidon piirissä. Yhteensä käyntejä tehtiin 60. Vuoden 2015 suunnitelmissa on saattaa kotikäynnit koskemaan kaikkia 75 –vuotta täyttäneitä.
- Yhteistyö Kysterin fysioterapian kanssa tiivistyi ja parani. Yksiköihin nimettiin apuvälinevastuuhenkilöt, minkä johdosta apuvälineiden lainaus ja huolto tehostuivat. Vaativimpien apuvälineiden tarve on kasvanut. Yli 65 -vuotiailla lainauksia oli 170.
- Omaishoitopaikat ovat Leivolan palvelukeskuksessa. Lyhytaikaishoitajien lakisääteisten vapaiden (3 pv/kk) lisäksi vuoroa voitettiin järjestää myös omaisen sairauden tms. syyn vuoksi. Vuorohoidon kysyntä kasvoi, minkä vuoksi vuorohoitajaksoja jouduttiin lyhentämään muissa kuin lakisääteisissä vapaissa.

Vastuualue: 2503 Hoivapalvelut

Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2013	TA 2014	TP 2014	TA 2015
Henkilöstömäärä	89,5	*98	98	98

Tulosityksikkö : 2501 Hoivapalvelut hallinto

Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2013	TA 2014	TP 2014	TA 2015
Hallinto	1,5	1	1	1
Varahenkilöstö	3	3	3	3

Tulosityksikkö: 2410 Kotihoitopalvelut

Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2013	TA 2014	TP 2014	TA 2015
Henkilöstö/kotihoitopalvelut	38	38	38	38
Henkilöstö/päivätoiminta	2	2	2	2
Kotipalvelun asiakkaat vuoden aikana	297	230	245	290
Nettomeno/asiakas	4 559,90	5 590,50	5 566	4 485
Kotisairaanhoidon asiakkaat	390	400	380	400
Nettomeno/asiakas	970,52	936,15	1 158	1 130
Tukipalveluasiakkaat	419	410	309	410
Palveluseteliasiakkaat	34	40	27	40
Päiväosaston asiakkaat	79	90	74	80
Omaishoidontukiasiakkaat	92	85	91	85
KOTIHOITOPALVELUT				
Nettomeno/kuntalainen	220,00	209,2	227,1	224

Tulosityksikkö: 2520 Asumispalvelut

Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2013	TA 2014	TP 2014	TA 2015
Henkilöstömäärä	53	*54	54	54
Tehostetun asumispalvelun paikat (sis vuorohoitopaikat)	89	89	88	87
Asumisvuorokaudet	26 672	30 295	29 434	29 900
Vuorohoito/lyhytaikainen asuminen	1 604	2 200	1 778	1 800
Asumispalvelut ostopalveluna	0	0	0	
Asumisvuorokaudet	0	0	0	
Nettomeno/asumisvrk	79,96	65,32	75,13	72,66
HOIVAPALVELUT				
Käyttömenot	6 208 322	6 080 600	6 438 987	6 365 631
Käyttötulot	1 670 023	1 569 832	1 715 677	1 525 850
Nettomeno/kuntalainen	446,24	442,23	471,4	483,98

*) luvussa Unnukodin määräaikaiset työntekijät.

Työsopimukset tehty 31.12.2015 saakka.

Toimielin: **20 Perusturvalautakunta**

Tulosalue: **241 Terveysten- ja sairaanhoitopalvelut**

Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 241	Toteutuma 2013	Alkuperäinen talousarvio 2014	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2014
Toimintatulot	39	40	0	40	45
Toimintamenot	-22 068	-23 570	0	-23 570	-23 057
Toimintakate (Netto)	-22 029	-23 530	0	-23 530	-23 012

Tulosalue 241	2013 – 2015
Palvelusuunnitelman kuvaus	Terveystuotannon 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 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
Vaikuttavuustavoitteet	Perusterveydenhuollon lähipalvelut säilyvät ennallaan ja toiminnan volyymit pysyvät vuoden 2012 tasolla.	Perusterveydenhuollon lähipalvelut säilyvät ennallaan ja toiminnan volyymit pysyvät vuoden 2013 tasolla.	Lähipalvelut ja toiminnan volyymit ovat säilyneet ennallaan
Tuotantotavoitteet	Perusterveydenhuollon palvelut tuotti Pohjois-Savon sairaanhoitopiiriin Kysteri-liikelaitos	Perusterveydenhuollon palvelut tuottaa Pohjois-Savon sairaanhoitopiiriin Kysteri-liikelaitos.	Kysteri-liikelaitos on tuottanut kuntalaisille terveystuotannon palvelusopimuksen mukaisesti

Vastuualue: **2402 Terveystuotannon palvelut**

Perusturvalautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 2402	Toteutuma 2013	Alkuperäinen talousarvio 2014	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2014
Kunnan toimintamenot, sis.mm. varhe- ja eläke-menoperusteiset maksut	-585	-561	0	-561	-652
Toimintamenot, sis.mm. Kysterin maksuosuus	-8 469	-8 605	0	-8 605	-8 697
Toimintakate (Netto)/(brutto)	-9 054	-9 166	0	-9 166	-9 349

Toteutuminen 31.12.2014

Kysterin palvelujen ostoihin vaartut rahat ylittivät talousarvion n. 92 000 €:lla, menot kasvoivat 2,7 %

PY 410 Leppävirran palveluyksikkö,

vastuhenkilö: palveluyksikön johtaja Jari Lukkarinen

Vastaanotto toiminta

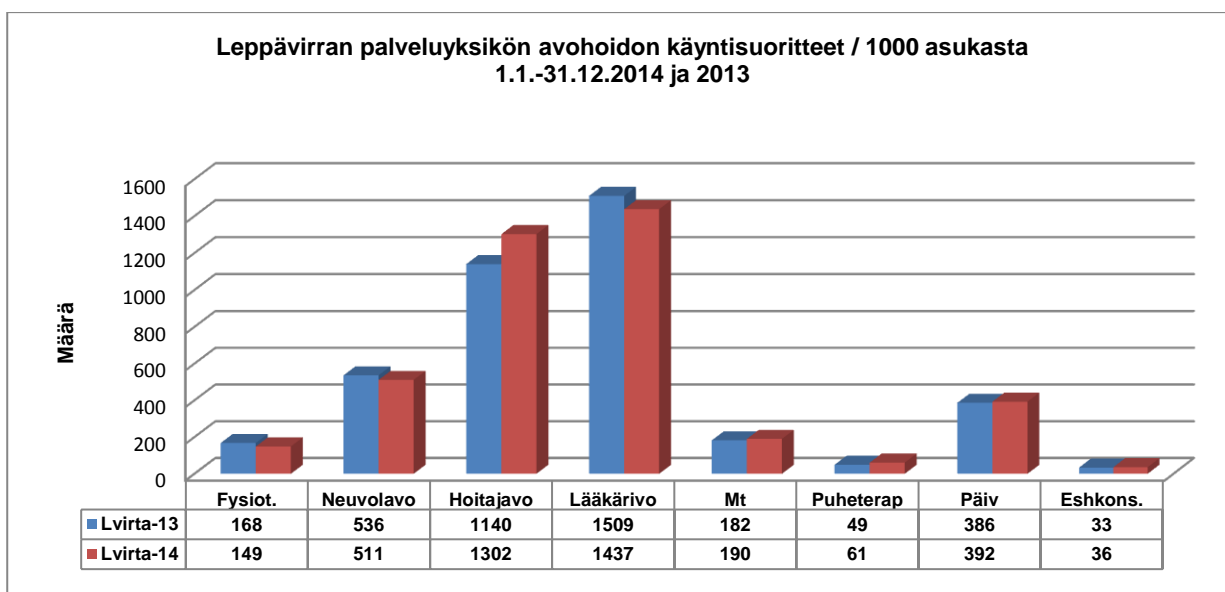
Palveluyksikön vastaanotto toiminta on toiminut suunnitellusti mukaan lukien kesäaika, jolloin toimittiin juhannuksen jälkeen kuusi viikkoa päivystysluonteisesti. Kaikki lääkäreiden virat ovat olleet täytettyinä ja myös hoitohenkilökuntaa on ollut riittävästi. Kuluvan vuoden syksyllä on aloitettu osin päivystysasetuksesta ja osin henkilökunnan toivomuksesta johtuen vastaanotto toiminnan kehittämistyö.

Ostopalveluna on hankittu, kuten aiemminkin, psykiatrian ja geriatrian erikoislääkäreiden palveluja. Puheterapia, mielenterveystyö, neuvolatoiminta, kouluterveydenhuolto ja fysioterapia ovat sujuneet ongelmitta.

Lääkäreiden vastaanottokäyntien määrät ovat edelliseen vuoteen nähden vähentyneet vajaalla tuhannella, mutta vastaavasti hoitajien vastaanottokäynnit ovat lisääntyneet reilulla 1500 käynnillä ja puhelut 1000 puhelulla. Päivystyskäyntien määrä on pysynyt ennallaan.

Kuviossa 10 on kuvattu kaikki avohoitokäynnit. (Mt – lyhenne tarkoittaa psykiatristen hoitajien, fysiot. tarkoittaa fysioterapeuttien yksilö-ryhmä- ja apuvälinekäyntejä ja lyhenne puheterap. puheterapeutin suoritteita)

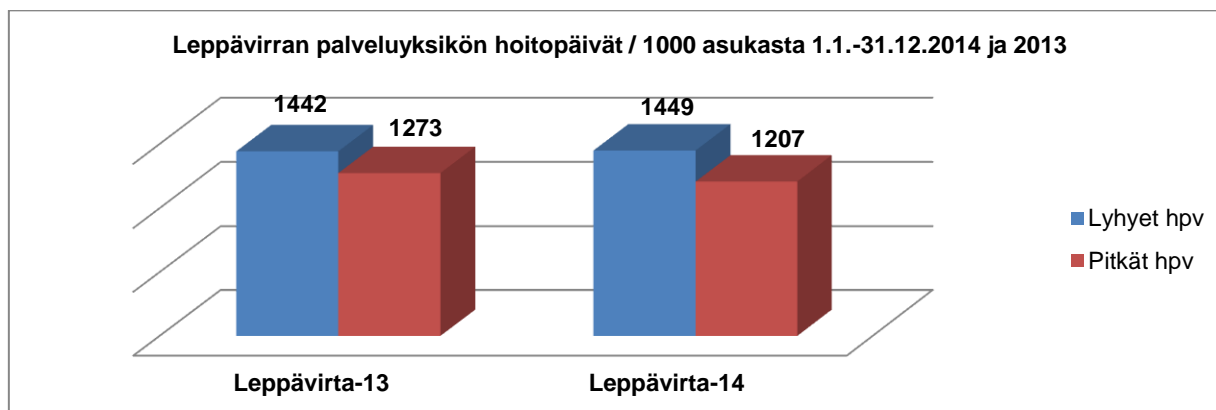
Kuvio 10. Leppävirran palveluyksikön avohoitokäynnit / 1000 asukasta 1.1–31.12.2014 vrt. 2013



Laitoshoito

Vuodeosastojen kuormitus on ollut kohtuullisella tasolla, (kuormitusprosentit: osasto 1. 95,6 %, osasto 2. 87,8 % ja osasto 3. 96,9 %). Edelliseen vuoteen verrattuna on lyhytaikainen hoito hieman vähentynyt kuten myös pitkäaikaishoitopäivien määrä lähes yhdeksällä sadalla päivällä. Erikoissairaanhoidosta on tullut jatkohoitoon entistä vaativampaa hoitotyötä tarvitsevia potilaita, lisäksi lyhytaikaisesti, etenkin osasto yhdellä, on jouduttu hoitamaan potilaita myös ylipaikoilla. Tämän vuoksi on jouduttu käyttämään ylimääräistä henkilökuntaa, mikä on heijastunut osaston palkkamenoihin. Osaston materiaalikustannukset ovat sen sijaan viime vuoteen nähden kohtuullisemmat. Siirtoviivemaksuja ei ole tullut. Osastoilla on edelleen jatkettu hoitotyössä kuntouttavaa työtä. Kuviossa 11 on kuvattu laitoshoidon hoitopäivät 1000 asukasta kohden.

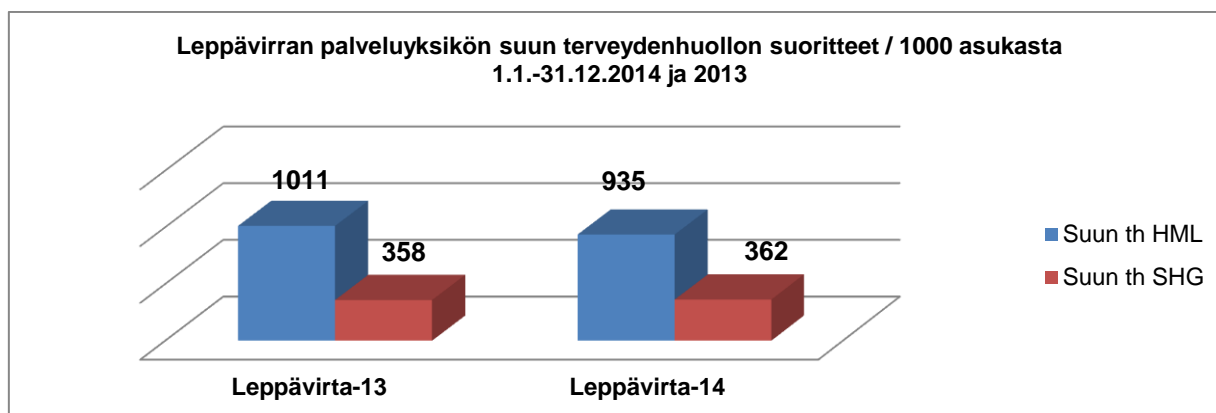
Kuvio 11. Leppävirran palveluyksikön laitoshoidon hoitopäivät / 1000 asukasta 1.1–31.12.2014 vrt. 2013



Suun terveydenhuolto

Leppävirran suun terveydenhuollossa on työskennellyt pääasiassa kolme hammaslääkärinä. Puuttuvan neljännen hammaslääkärin tilalla on käytetty ylimääräistä suuhygienistiä. Toiminta on sujunut odotetusti. Suukirurgian palveluja on ostettu vähäisiä määriä. Oikojahammaslääkärin palveluja on ostettu entiseen tapaan. Hammashuollon hoitoyksiköt on uusittu kuluvana vuonna hankkimalla yhden uuden yksikön hinnalla kolme vähäisessä käytössä ollutta yksikköä. Kuviossa 12 on kuvattu suun terveydenhuollon käynnit 1000 asukasta kohden. Lyhenteet HML tarkoittaa hammaslääkärinä ja suuhyg – lyhenteenä tarkoittaa tässä suuhygienistiä, hammashuoltajaa ja hoitajaa.

Kuvio 12. Leppävirran palveluyksikön suun terveydenhuollon käynnit / 1000 asukasta 1.1–31.12.2014 vrt. 2013



Tulot

Myyntitulot kokonaisuudessaan ylittävät budjetoidun tason (101,5 %). Maksuissa budjetoitu taso jäi hieman alle (99 %). Tämä johtuu lyhytaikaisen vuodeosastohoidon ja fysioterapian ennakoitua vähäisemmistä asiakasmaksuista. Tuet ja avustukset (työterveyshuollon korvaukset) jäivät alle budjetoidun tason.

Menot

Palkkamenot toteutuivat lähes budjetoidusti. Materiaalin ostot (aineet, tarvikkeet, tavarat) ylittivät budjetoidun tason (105 %). Palvelujen ostot ylittyivät (107,6 %). Tämä selittyy valtaosin lisääntyneellä palvelujen ostoilta muilta julkisen terveydenhuollon yksiköiltä. Tähän on vaikuttanut myös potilaan valinnanvapaus valita hoitava terveyskeskuksensa. Myös laboratorio (Islab) ja kliinisen fysiologian tutkimusten kustannukset ovat olleet ennakoitua suuremmat. Myös muilla kustannuspaikoilla on ylitystä palvelujen ostoissa. Kokonaisuutena ajatellen on palvelujen ostojen budjettivaraus ollut tarpeeseen nähden liian vähäinen.

Palveluyksikön vuoden 2014 tilinpäätös on poistojen jälkeen nolla euroa.

KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU VUODELTA 2014					
PY410 LEPPÄVIRTA					
	TILINPÄÄTÖS 2013	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2014	TILINPÄÄTÖS 2014	POIKKEAMA 2014	Tot.% 2014
Liikevaihto	8 665 122,12	8 761 656	8 893 342,48	131 686,48	101,50
Hoitopalveluiden myynti jäsenkunnille	8 468 515,68	8 604 917	8 696 664,87	91 747,87	101,07
Hoitopalveluiden myynti ulkokunnille	159 741,07	136 719	153 597,55	16 878,55	112,35
Muu ulkoinen myynti	36 865,37	20 020	43 080,06	23 060,06	215,19
Liiketoiminnan muut tuotot	1 434 272,08	1 426 084	1 398 191,36	-27 892,64	98,04
Materiaalit ja palvelut	-3 322 870,06	-3 293 090	-3 457 302,02	-164 212,02	104,99
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-691 028,25	-744 527	-715 343,03	29 183,97	96,08
Ostot tilikauden aikana	-691 028,25	-744 527	-715 343,03	29 183,97	96,08
Ulkoiset	-469 422,64	-519 600	-511 711,22	7 888,78	98,48
Kuntayhtymältä	-221 605,61	-224 927	-203 631,81	21 295,19	90,53
Palvelujen ostot	-2 631 841,81	-2 548 563	-2 741 958,99	-193 395,99	107,59
Ulkoiset	-2 224 386,75	-2 147 350	-2 355 467,26	-208 117,26	109,69
Palvelualueen sisäiset	-342 471,30	-341 391	-313 703,74	27 687,26	91,89
Kuntayhtymältä	-64 983,76	-59 822	-72 787,99	-12 965,99	121,67
Henkilöstökulut	-6 010 523,31	-6 099 785	-6 066 836,10	32 948,90	99,46
Palkat ja palkkiot	-4 990 845,85	-5 020 815	-5 034 854,83	-14 039,83	100,28
Henkilösivukulut	-1 019 677,46	-1 078 970	-1 031 981,27	46 988,73	95,65
Eläkekulut	-831 361,68	-847 094	-851 996,70	-4 902,70	100,58
Muut henkilösivukulut	-188 315,78	-231 876	-179 984,57	51 891,43	77,62
Poistot ja arvonalentumiset	-15 920,22	-15 920	-15 920,22	-0,22	100,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-15 920,22	-15 920	-15 920,22	-0,22	100,00
Liiketoiminnan muut kulut	-747 620,33	-716 030	-749 075,32	-33 045,32	104,62
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	2 460,28	62 915	2 400,18	-60 514,82	3,81
Rahoitustuotot ja -kulut	-2 460,28	0	-2 400,18	-2 400,18	
Muille maksetut korkokulut	-2 460,28		-2 400,18	-2 400,18	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	0,00	62 915	0,00	-62 915,00	0,00

Vastuualue: 2601 Sairaanhoitopalvelut**Perusturvalautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)**

Vastuualue 2601	Toteutuma 2013	Alkuperäinen talousarvio 2014	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2014
Toimintatulot	39	40	0	40	45
Toimintamenot	- 13 014	-14 394	0	-14 394	-13 708
Toimintakate (Netto)	-12 975	-14 354	0	-14 354	-13 663

SAIRAANHOITOPALVELUT

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

Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2013	TA 2014	TP 2014
KYS			
Toimintatuotot	0		
Toimintakulut	10 674 920	12 072 096	11 465 988
netto menot	10 674 920		11 465 988
Toiminta			
Hoitopäivät	6 169		6 510
Hoitojaksot	1 684		1 686
Avohoitokäynnit	13 794		13 778
Leikkaukset	818		764
Jonossa	147		136
Ensihoito (sis.KYS TA 2012 alk)			
toimintakulut	441 140	445 482	453 533
Varkaus			
Toimintakulut	1 513 988	1 581 130	1 466 522
Toiminta			
Hoitopäivät	1 872		1 398
Hoitojaksot	236		210
Avohoitokäynnit	2 025		2 144
Leikkaukset	68		75
Muu erikoissairaanhoito			
Toimintakulut,	46 366		52 970
Muut sairaalat (Matti ja Liisa koti, kuntoutuskoti Oiva, Kuel siirt. palvelussuhteet)			
Toimintakulut	337 812	295 183	268 673
Toimintatuotot	39 471	39 546	44 942
Nettomeno	298 341	255 637	223 682

TOTEUTUMINEN

Sairaanhoitopalvelujen kustannukset nousivat edellisestä vuodesta 6,3 %, mutta alittivat talousarvioon varatut määrärahat n. 700 000 €:lla (4,8 %). Alitus kohdistui sekä KYS:n että Varkauden sairaalan palveluihin.

Toimielin: 30 Koululautakunta

Tulosalue: 311 Koulutoimi

Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 311	Toteutuma 2013	Alkuperäinen talousarvio 2014	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2014
Toimintatulot	302	166	15	181	290
Toimintamenot	-9 898	-10 212	-44	-10 257	-9 777
Toimintakate (Netto)	-9 597	-10 047	-29	-10 076	-9 487

Tulosalue 311	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
Palvelusuunnitelman kuvaus	<p>Perusopetuksen tehtävänä on auttaa lasta kasvamään hänen omien kehitysedellytystensä pohjalta itsetunnon vahvaksi yhteiskuntakelpoiseksi yksilöksi, kasvattaa hänet jatko-opintoihin kykeneväsi, 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 kotiensa kanssa.</p>	<p>Perusopetuksen koulutyö on toteutettu palvelusuunnitelman mukaisesti. Käytännön opetustyöhön on kytketty valtion erillisrahoituksen kautta mm. kerhotoimintaa ja eri projekteja (mm. Come-nius hankkeen jatko ja Verraton Venäjä hankkeeseen liittyvä opiskelijavierailu Pietariin)</p> <p>Leppävirran lukiossa on annettu lukio-koulutusta säädettyjen lakien ja asetusten mukaisesti palvelusuunnitelmassa kuvatulla tavalla.</p>

Tavoitteet ja tunnusluvut

Valtuuston hyväksymät tavoitteet (sitova taso kv)

Tulosalue 311	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
Vaikuttavuustavoitteet	<p>Perusopetuksessa: Oppimisen, kasvun ja hyvinvoinnin tuki</p> <ul style="list-style-type: none"> - kolmiportaisen tukimuodon käyttö (yleinen-, tehostettu- ja erityinen tuki) <p>Tavoite: Tukimuotojen tehokas käyttö siten, että erityisen tuen suhteellinen osuus ei kasva</p> <p>Mittarit: Kouluittain laaditut selvitykset</p>	<p>Yksi keskeinen asia oli resurssien uudelleen kohdentaminen talouden tasapainottamisohjelman mukaisesti. Alapihan koulussa jatkettiin yhteisopettajuutta, johon kytketyi OKM: n myöntämä erillinen määräraha opetusryhmien pienentämiseksi. Kivelän yläkoulussa jatkettiin samanaikaisopettajuutta 7. vuosiluokilla.</p> <p>Erytisen tuen piirissä olevien oppilaiden määrä kasvoi kolmella oppilaalla (suhteellinen osuus 0,7 % kun kokonaisoppilasmäärä laski)</p>
	<p>Yksilöllinen oppiminen</p> <ul style="list-style-type: none"> - oppivelvollisuuden suorittaminen ja jatko-opintoihin sijoittuminen <p>Tavoitteet: päättötodistusten saaneiden osuus ikäluokasta 100 %</p>	<ul style="list-style-type: none"> - 98,0 % sai päättötodistuksen (100/102) - 94 % sai kevään yhteishaussa jatko- opiskelupaikan - 94 % sai ensimmäisen hakutoiveen mukaisen koulupaikan - 99 % ikäluokasta on sijoittunut johonkin koulutukseen (yksi oppilas ei ottanut vastaan mitään opiskelupaikkaa)

Tulosalue 311	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
	kevään yhteishaussa jatko-opiskeluun päässeiden osuus ikäluokasta 95 % em. ensimmäisen hakutoiveen mukaiseen koulutukseen päässeiden osuus ikäluokasta 80 % - täydennysshaun jälkeen jatko-opiskeluun sijoittuneiden osuus ikäluokasta 100 %	
	Tarkoituksenmukaiset koulukuljetukset - kuljetukseen käytetty enimmäisaika odotuksineen - oppilaskohtaiset kustannukset	Koulumatkaan käytetty aika odotuksineen ei ylittänyt lain edellyttämää enimmäisaikaa kenenkään oppilaan osalta. Kuljetusoppilaiden määrä väheni -3,4 % (15 opp.). Kustannukset oppilasta kohden kasvoivat 2,4 %.
	Lukiokoulutuksessa: Lukio-opintojen vetovoimaisuus Tavoitteet: - lukioihin ensisijaisesti hakevien määrä 45 % peruskoulun päättävästä Kivelän koulun ikäluokasta - lukiokoulutukseen hakeutuneista Kivelän koulun oppilaista 90 % hakeutuu Leppävirran lukioon	- Lukiokoulutukseen valittiin 54% Kivelän peruskoulun päättäneistä oppilaista. - Leppävirran lukion valitsi opiskelupaikakseen lukiokoulutukseen hakeutuneista Kivelän peruskoulun päättäneistä oppilaista 84%.
	Lukio-opinnoissa menestyminen Tavoitteet: - ylioppilastutkinnon suorittaneiden opiskelijoiden puoltoäänien lukiokohtainen keskiarvo yli valtakunnallisen keskiarvon - lukio-opintojen keskeyttämisprosentti alle valtakunnallisen keskiarvon	- Keväällä 2014 ylioppilastutkinnon suorittaneiden Leppävirran lukion opiskelijoiden puoltoäänien lukiokohtainen keskiarvo oli yli valtakunnallisen keskiarvon. - Lukio-opinnot keskeytti vuoden 2014 aikana neljä opiskelijaa (2,94%), joka on alle valtakunnallisen keskeyttämisprosentin (3,5%).
	Sijoittuminen jatko-opintoihin Tavoite: - ylioppilaksi valmistuneista 70 % sijoittuu kolmen vuoden sisällä ammattikorkeakouluun tai yliopistoon	- Opinto-ohjaajan suorittaman kyselyn mukaan vuonna 2011 Leppävirran lukiosta ylioppilaksi valmistuneista opiskelee ammattikorkeakoulussa tai yliopistossa 71%.
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 koulua 1 kpl 7.-9. luokka-asteen koulu Leppävirran lukion toimii 2-sarjaisena yleislukiona

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

Koulutoimen talouden tasapainottamisohjelma laadittiin lukuvuosisjärjestelmästä johtuen ajalle 1.8.2013 – 31.7.2015. Tasapainottamistoimet jaettiin kolmeen osaan: Oppilasmäärän muutoksen huomioiminen, toiminnan tehostaminen ja toimintakulujen leikkaus. Suunnitelman mukainen henkilöstöä koskeva muutos on -6,32 henkilötyövuoden vähentäminen.

Tasapainottamisohjelma toteutui suunnitelmien mukaisesti. Koko koulutoimen ulkoiset menot laskivat -1,5 % Tp-13 verrattuna (perusopetuksen osalta -2,1 %). Koko koulutoimen ulkoisten menojen Tp-14 toteutuma oli 95,1 % Ta-14 verrattuna.

Opetusryhmien keskikokoa ei jouduttu kasvattamaan, eikä myöskään supistamaan valinnaisuutta talouden tasapainottamistoimien vuoksi. Myöskään koulunkäyntiavustajien viikkotuntimäärää ei supistettu käytännössä suunniteltua määrää.

Vastuualue 3011 Koulutoimen hallinto**Koululautakuntaan nähden sitovat määrärahat (1000 €)**

Vastuualue 3011	Toteutuma 2013	Alkuperäinen talousarvio 2014	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2014
Toimintatulot	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-73	-68	0	-68	-81
Toimintakate (Netto)	-73	-68	0	-68	-81

Vastuualue 3120 Opetustoimi

Vastuualue 3120	Toteutuma 2013	Alkuperäinen talousarvio 2014	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2014
Toimintatulot	302	166	15	181	290
Toimintamenot	-9 826	-10 144	-44	-10 188	-9 696
Toimintakate (Netto)	-9 524	-9 978	-29	-10 007	-9 406

Toimielin
Tulosyksikkö
Vastuuhenkilö:

30 Koululautakunta
3121 Perusopetus
Koulutoimenjohtaja
Lukuvuosi 2014 - 2015

Nykytilanne:

ALAKOULUT			
Opetusryhmien keskiarvot alakouluissa		Oppilaita yht.	Alakouluja
vuosiluokat 1-6 keskimäärin	15,8 opp/ryhmä	582	6
3-opettajainen koulu	13,9 opp/ryhmä	125	3
6 opett. Koulu	14,5 opp/ryhmä	174	2
Alapihan koulu	16,1 opp/ryhmä	283	1
Opettajia, rehtori yhteensä 43			

YLÄKOULU			
Opetusryhmän keskiarvo Kivelän koulussa		Oppilaita yht.	Luokkia
vuosiluokat 7-9 keskimäärin	15,1 opp. 15,7 opp/ryhmä	313	20
7.lk	15,3 opp/ryhmä	107	7
8.lk	15,6 opp/ryhmä	109	7
9.lk	16,2 opp/ryhmä	97	6
Opettajia, rehtori yhteensä 33			

ERITYISEN TUEN LUOKKAMUOTOINEN OPETUS				
Opetusryhmien koot Alapihan ja Kivelän kouluissa				
	Ea	Eb	Ec	7 - 9 lk.
Alapiha (Tietola)	7	6	7	
Kivelä				9
Opettajia 3 (Tietola)				

Toiminta- ja tunnuslukuja					
	Lv2010-11/20.9.	lv2011-12	lv2012-13	lv2013-14	lv.2014-15
Peruskoulun (sis.esiop.) kokonaisoppilasmäärä (1-9.lk)	1034	1033	1033	949	924
Koulukuljetuksessa oppilaita	446	470	470	443	423
Erytystä tukea saavat oppilaat	80	69	69	51	50
* luokkamuotoinen opetus	34	28	28	30	29
* integroidut	46	41	41	21	31
Peruskoulun päättäneet	kevät 2011 108	kevät 2012 arvio	kevät 2012 arvio	101	100
Leppävirran lukioon menneet	42	33	33	48	46
Opettajien lkm	84	84	84	84	79

3121 PERUSOPETUKSEN KUSTANNUKSET					
	TP 2010	TP 2011	TP 2012	TP 2013	TP 2014
Toimintamenot yhteensä, €	8 616 252	8 897 985	8 802 529	8 557 927	8 412 925
Toimintatuotot yhteensä, €	188 899	180 839	222 450	183 049	179 151
Toimintakate,€	8 427 353	8 717 146	8 580 079	8 374 877	8 233 773

Toimielin **30 Koululautakunta**
 Tulosityksikkö **3611 Lukiokoulutus**
 Vastuhenkilö: Koulutoimenjohtaja

Nykytilanne: Lukuvuosi 2014-2015

Lukion tuntikehys	230
--------------------------	-----

Keskiarvoraja 7,00

Oppilasmäärä

1.vuosikurssi	49
2.vuosikurssi	47
3.vuosikurssi	39
4.vuosikurssi	1
yhteensä	136
aineopiskelijat	0

Kurssien koko	min	max
Opiskelijaa/ryhmä	2 valinnainen pitkä saksa	32 liikunta (tytöt)

	Lv.2010-11 20.9.	LV.2011-12 20.9.	LV.2012-13 20.9.	Lv.2013-14 20.9.	Lv.2014-15 20.9.
Toiminta- ja tunnuslukuja					
Lukion oppilasmäärä	136	115	115	117	136
Lukion päättäneet (kevät+syksy yht.)	52			41	kevät 29
Opetustuntien kokonaismäärä	265	251	251	237	230
Voimavarat:					
Opettajien lkm+rehtori	11	11	11	11	11
Muu henkilökunta	1	1	1	1	1
	huom.tilapalvelu		huom.ateriapalvelu		

3611 LUKIOKOULUTUKSEN KUSTANNUKSET

	TP 2010	TP 2011	TP 2012	TP 2013	TP 2014
Toimintamenot yhteensä, €	1 091 489	1 055 868	1 069 742	1 112 088	1 136 746
Toimintaulot yhteensä, €	48 819	42 225	56 715	78 147	72 606
Toimintakate, €	1 042 670	1 013 643	1 013 026	1 033 941	1 064 139

Toimielin: 40 kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta

Tulosalue: 471 sivistystoimi

Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 471	Toteutuma 2013	Alkuperäinen talousarvio 2014	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2014
Toimintatulot	68	42	11	53	55
Toimintamenot	-1 616	-1 600	-29	-1 628	-1 614
Toimintakate (Netto)	-1 548	-1 558	-18	-1 575	-1 558

Tulosalue 471	2013 - 2016
Palvelusuunnitelman kuvaus	Sivistystoimen tehtävänä on edistää, tukea ja järjestää monipuolista kulttuuri- ja vapaa-ajan toimintaa kunnassa yhteistyössä eri toimijoiden kanssa. Sivistystoimen kokonaisuuteen kuuluu kirjasto-, nuoriso- ja kulttuuripalvelut, kotiseutu- ja ystävyyskuntatyö sekä paikallisen kulttuuriperinteen vaaliminen ja edistäminen. Leppävirran kunta huolehtii sivistystoimen kokonaisuudesta omana toimintanaan talousarvioon kirjatus määrärahan puitteissa.

Vastuualue: 4711 Sivistystoimen hallinto

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 4711	Toteutuma 2013	Alkuperäinen talousarvio 2014	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2014
Toimintatulot	2	2	0	2	8
Toimintamenot	-172	-189	0	-189	-202
Toimintakate (Netto)	-170	-187	0	-187	-194

Toteutumaylitys (-13 000): Palvelujen ostot. Kustannuspaikalle 4713 *Kulttuuritoimi* kuuluvia suoritteita on kirjattu kustannuspaikalle 4711 *Siv.toimen hallinto*.

Vastuualue 4711	2013 - 2016
Palvelusuunnitelman kuvaus	Leppävirran kunta huolehtii sivistystoimen kokonaisuudesta omana toimintanaan talousarvioon kirjatus määrärahan puitteissa. Sivistystoimen hallinnon tehtävänä on huolehtia, että vastuualue toimii taloudellisesti, tehokkaasti ja toimintoja kehittäen.

Tavoitteet ja tunnusluvut

Valtuuston ja lautakunnan hyväksymät tavoitteet

Vastuualue 4711	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
Vaikuttavuustavoitteet	Vuoden aikana toteutettiin monipuolisia kulttuuri-, liikunta- ja vapaa-aikaan liittyviä tapahtumia ja tilaisuuksia, asetettu tavoite toteutui.	Henkisesti vireä ja elinvoimainen kunta, jonka kulttuuri-, liikunta- ja vapaa-ajan palvelut lisäävät kuntalaisen hyvinvointia. Yhteistyö eri toimijatahojen kanssa mahdollistaa monipuolisen palvelutarjonnan.	Sivistystoimi toimi eri tahojen kanssa yhteistyössä mahdollistaen kuntalaisten monipuolisen ja -alaisen harrastustoiminnan sekä virkistys- ja elämyskokemukset.
Tuotantotavoitteet	Yhteistoiminnallisuus toteutui suunnitellun mukaisesti, tapahtumia ja tilaisuuksia järjestettiin yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa.	Tulosalueen tapahtumatarjontaa paikkakunnalla järjestetään kaikenikäisille osin yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa. Tuetaan avustuksin harraste-, kyläyhdistys- ja erityisryhmien toimintaa.	Tapahtumia ja tilaisuuksia järjestettiin yhdessä toimijoiden kanssa. Avustuksia myönnettiin talousarvion mukaisesti eri toimijoille.

Vastuualue 4711	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
Perustelut	Kulttuuritoimen kokonaisuus kuuluu sivistysjohtajan vastuualueeseen, joka kehittää, koordinoi ja vastaa ko. toiminnasta	Kulttuuritoimea kehitetään aktiivisesti sekä sivistystoimen yksiköiden että muiden kanssa (kunta, muut toimijat).	Sivistystoimen tulosalueen yhteistoiminnallisuus vakiintui, yhteistoiminnallisuus kunnan omien yksiköiden sekä muiden toimijoiden kanssa lisääntyi.

Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2013	TA 2014	TP 2014	TA 2015
Sivistystoimen avustukset *	82 758	107 820	111 067	96 820
Avustetut seurat yhteensä lkm	55	59	59	59
josta liikunta- tai urheiluyhdistyksiä lkm	15	12	12	12
kulttuuri-, nuoriso- tai harrasteyhdistyksiä lkm	10	12	12	12
kyläyhdistyksiä lkm	15	19	19	19
eläke- tai vammaisyhdistyksiä lkm	15	16	16	16
Avustukset €/as.	13,00	10,85	10,99	9,6
Avustukset liikuntajärjestöille, €	53 200	37 650	38 342	33 650
josta perusavustukset	25 500	19 500	19 500	17 500
ohjaustoiminta-avustukset	12 500	8 150	9 542	7 150
ohjaajakoulutusavustukset	6 200	4 000	3 000	3 000
stipendit yksityisille urheilijoille	4 000	3 000	3 300	3 000
tapahtuma-avustukset	5 000	3 000	3 000	3 000
Avustukset muille yhdistyksille, € (kulttuuritoimi, kylätoiminta)	45 848	37 870	37 225	34 370
Kylätoimikunnat ja -yhdistykset	21 900	20 000	19 560	18 000
Eläkeläis- ja vammaisjärjestöt	7 500	6 170	6 120	5 170
Kulttuuri-, harraste- ja yleishyödylliset toimijat	16 448	11 700	11 545	10 700
Leppäkerttu Oy:n avustukset:				
Uimala-kylpyläpalvelujen kuntatuki	26 000	26 000	26 000	26 000
Alle 15-v. jäävuorojen tukemiseksi	6 300	6 300	6 300	6 300
Leiriavustus	1 000	0	0	0
Urho-projekti	1 000	0	0	0
Seurakehittäjä-hanke 2013–2014 (projekti)	420	420	420	0

* Vuonna 2013 yhdistys- ja kylätoiminnan avustukset (28 822 €) kustannuspaikalla 4901, vuodesta 2014 alkaen kaikki avustukset kustannuspaikalla 4712

Perustelut avustusten ylitykselle (-3 247€) 2014: Vuodelle 2013 kohdentuneet urheilijastipendit ja avustukset kirjattu vuoden 2014 kustannuksiin (-3 600€), tilaisuus pidetty tammikuussa 2014 (kulu kirjattu väärälle vuodelle).

Vastuualue: 4713 Kulttuuritoimi

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 4713	Toteutuma 2013	Alkuperäinen talousarvio 2014	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2014
Toimintatulot	2	0	0	0	1
Toimintamenot	-65	-42	0	-42	-38
Toimintakate (Netto)	-63	-42	0	-42	-37

Vastuualue 4713	2013 - 2015
Palvelusuunnitelman kuvaus	Edistetään, tuetaan ja järjestetään kulttuuritoimintaa kaikenikäisille kuntalaisille yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa. Tavoitteena on paikallisen kulttuuritarjonnan aktivointi ja kehittäminen.

Tavoitteet ja tunnusluvut

Valtuuston hyväksymät tavoitteet (sitova taso kv)

Vastuualue 4713	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
Vaikuttavuustavoitteet	Monipuolista kulttuuritarjontaa järjestettiin eri puolilla kuntaa eri ikäryhmät huomioiden.	Henkisen hyvinvoinnin lisääminen kulttuurin avulla, kunnan kulttuurisen pääoman kartuttaminen, paikallisen kulttuuritarjonnan monipuolinen hyödyntäminen.	Vuoden aikana kulttuuritoimi järjesti sekä yksin että yhteistyössä n. 20 erilaista kulttuuritapahtumaa eri ikäisille kuntalaisille.
Tuotantotavoitteet	Sivistysjohtaja vastaa kunnan kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelujen kokonaisuudesta. Aloitettiin tulosalueen henkilöstösuunnitelman laadinta.	Yhteistyön tiivistäminen eri toimijoiden kanssa Paikallisen tapahtumatarjonnan kehittäminen Tapahtumatiedotuksen ja markkinoinnin lisääminen Omatoimisten kulttuurikokemusten mahdollistaminen (museo, patsaat ja muistomerkit)	

Vastuualue 4713	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
Perustelut	Kunnan kulttuuritoimea kehitettiin yhteistyössä yksiköiden, tulosalueiden ja toimijoiden kanssa, sivistysjohtajan vastassa kokonaisuudesta.	Kulttuuritoimea kehitetään aktiivisesti sekä sivistystoimen yksiköiden että muiden kanssa (kunta, muut toimijat).	

Vastuualue: 4750 Kirjastotoimi**Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)**

Vastuualue 4750	Toteutuma 2013	Alkuperäinen talousarvio 2014	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2014
Toimintatulot	24	16	11	27	27
Toimintamenot	-500	-559	-27	-586	-563
Toimintakate (Netto)	477	-543	-16	-559	-535

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

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

Vastuualue 4750	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
Vaikuttavuustavoitteet	Pääkirjasto toimi 15.4. alkaen entisellä ammattikoululla	Palvelujen hyvä saatavuus ja saavutettavuus	Kirjastopalvelut asiakkaiden käytettävissä monipuolisesti: peruskorjattu kirjastorakennus, kirjastoauto sekä verkkopalvelut
Tuotantotavoitteet	Peruskorjattujen tilojen vastaanottotarkistus oli 20.12.2013.	Peruskorjattujen tilojen sisustaminen ja käyttöönotto Tietotekniikan monipuolinen hyödyntäminen	Osa kirjastotiloista (lehtisali) käytettävissä itsepalvelutoimisesti kirjaston varsinaisten aukioloaikojen ulkopuolella. Peruskorjaushanke valmistui aikataulun mukaisesti.

Lautakunnan hyväksymät tavoitteet

Vastuualue 4750	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
Vaikuttavuustavoitteet	Peruskorjaus valmistui kuukauden etuajassa Aineistosta n. 90 prosenttia oli asiakkaiden saatavilla ja seitsemästä asiakastietokoneesta neljä oli käytettävissä	Tilojen tarkoituksenmukaisuuden, muokattavuuden ja viihtyisyyden parantaminen Asiakaspalvelun sujuvuuden tehostaminen Kirjastopalvelujen saatavuuden turvaaminen muuton aikana Lehtisalin aukioloaikojen lisääminen Tilojen ja toiminnan turvallisuus Henkilöstö: uuden toimintakulttuurin omaksuminen	Peruskorjatut tilat otettiin käyttöön 24.3., tilat valoivat ja avarat Lainausautomaatti asiakkaiden käytettävissä, asiakastietokoneilla ajanvarausohjelma Lehtisalin aukioloajat lisääntyivät kesäkuusta alkaen 43 tuntia / viikko Painopistealueena tilojen työturvallisuus, henkilökunta osallistui työturvallisuuskoulutuksiin
Tuotantotavoitteet	Toiminnot ja aineisto siirrettiin maaliskuussa entisen ammattikoulun tiloihin Aineistopoistoja tehtiin 11 424 kappaletta, aineistoa hankittiin 4792 kappaletta	Irtokalusteiden hankinta ja aineiston siirtäminen takaisin peruskorjattuihin tiloihin Kirjastoauton pysäkkien lisääminen paluumuuton ajaksi Kulunvalvontajärjestelmän käyttöönotto	Kulunvalvontajärjestelmän avulla lehtisali ja kerhohuone asiakkaiden käytettävissä omatoimisesti kesäkuusta alkaen

Vastuualue 4750	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
	Sisustussuunnitelma saatiin valmiiksi aikataulun mukaisesti Kirjastoauton pysäkkiaikaa lisättiin yhteensä 23 tuntia muuton ajaksi	Lainausautomaatin käyttöönotto Työsuojeluun liittyvien asiakirjojen päivittäminen Henkilöstö: uusien laitteiden käytön opettelu ja sopeutuminen uusiin toimintamuotoihin	Pelastussuunnitelman ja riskikartoituksen päivitys Kiinteistötekniikkaan ja itsepalvelutoimintoihin liittyvien laitteiden käytön opettelu
Perustelut	Väliaikaisten tilojen sijainnin, koon ja kunnon takia käyntien määrä väheni n. 18 prosenttia ja lainojen määrä 12,6 prosenttia	Pääkirjasto on kiinni muuton ajan Kirjastotoiminnan normalisointi muuton jälkeen	Pääkirjasto kiinni keväällä 7 viikkoa

Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2013	TA 2014	TP 2014	TA 2015
Kokoelmat, kpl/1000 as	8 945	9 000	8 696	8 900
Lainat, kpl	181 887	187 000	183 440	193 000
Fyysiset käynnit, kpl	87 924	96 500	90 186	90 000
WWW-käynnit Web-Origossa, kpl	18 656	18 000	21 190	20 000
Asiakastietokoneet, kpl	3+1	10+2	9+2	9+2
Kirjahankinnat, kpl	4 014	3 500	3 660	3 500
Muut kirjastoaineistohankinnat, kpl	778	700	798	700
Kirjapoistot, kpl	9 889	3 300	5 907	3 500
Ääni- ja kuvatallenteet	9 352	9 300	9 422	9 600
Lehtinimikkeet, kpl	160	238	219	224
Tehokkuus ja taloudellisuus				
Aineistokustannukset €/asukas	9,6	9,9	8,68	9,43
Lainan hinta €/laina	2,8	2,9	2,92	2,84
Nettomenot €/asukas	48,7	52,76	53,42	53,83
Taloudellisuus = (aineistokulut + henkilöstökulut) / (lainat + käynnit)	1,51	1,37	1,46	1,38
Voimavarat				
Vakanssit	*8	*8	*8	7
Tilat m ²	638	857	1020	1 020

Vastuualue: 4772 Soisalo-opisto**Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)**

Vastuualue 4772	Toteutuma 2013	Alkuperäinen talousarvio 2014	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2014
Toimintatulot	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-239	-193	0	-193	-209
Toimintakate (Netto)	-239	-193	0	-193	-209

Vastuualue 4772	2013 - 2015
Palvelusuunnitelman kuvaus Kustannuspaikat: <ul style="list-style-type: none"> 4770 Kansalaisopisto 4771 Taiteen perusopetus 	Vapaa-aikavivästyönä järjestettävän koulutuksen tavoitteena on edistää monipuolista kehittämistä, hyvinvointia sekä kansanvaltaisuuden, moniarvoisuuden, kestävästä kehityksen, monikulttuurisuuden ja kansainvälisyyden toteutumista. Leppävirran kunta ostaa kansalaisopiston ja taiteen perusopetuksen palvelut Soisalo-opistolta. Lisäksi kunta on mukana Soisalo-opiston alaisen Lastenkulttuurikeskus Verson toiminnassa.

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

Vastuualue 4772	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
Vaikuttavuustavoitteet	Monialaista vapaan sivistystyön opetusta sekä taiteen perusopetusta (yleinen ja laaja) järjestettiin eri puolilla Leppävirtaa yhteistyössä asukas- ja kyläyhdistysten sekä kunnan kanssa.	Elinikäisen oppimisen ja aktiivisen kuntalaisuuden toteutuminen vapaan sivistystyön tavoitteiden mukaisesti. Monipuolisen lastenkulttuurin saavutettavuus ja edistäminen alueellisen verkostotoiminnan kautta.	Monipuolista ja laaja-alaista kurssitoimintaa järjestettiin koko kunnan alueella. Taiteen perusopetukseen (yleinen ja laaja) osallistui eri-ikäisiä kuntalaisia, pääpaino lapsissa ja nuorissa. Lastenkulttuurikeskus Verson tuottamaa toimintaa saatiin kuntaan suunnitellusti.
Tuotantotavoitteet	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 Vapaan sivistystyö: suunniteltu tuntimäärä alittui 380 tuntia. Taiteen perusopetus: suunniteltu tuntimäärä ylittyi 147 tuntia	Tarkoituksenmukainen kurssitarjonta, jonka kehittämiseen osallistuvat kunta ja kansalaisopisto yhdessä. Opetusta järjestetään keskustan alueen lisäksi haja-asutusalueilla yhteistyössä asukas- ja kyläyhdistysten kanssa. Verson lastenkulttuuriviikon tapahtumatarjontaa eri puolilla kuntaa. Vapaan sivistystyön (VST) oppilasmäärä 2 700 opiskelijaa, tuntimäärä 6 030 h Taiteen perusopetuksen (TPO) oppilasmäärä 135 oppilasta, 2 153 tuntia.	Opiston toiminnan kehittämiseksi ja talouden seurannan parantamiseksi kunnanhallitus päätti, että se esittää Soisalo-opiston sopimuksen päivittämistä ajantasaiseksi vuoden 2015 kevään aikana. Opetustuntien toteutumatietoja seurattiin kunnan osalta. Vapaa sivistystyö, toteutuma: 6 201 tuntia, 2 562 opiskelijaa Taiteen perusopetus, yleinen: 525 tuntia, 75 oppilasta. Taiteen perusopetus, laaja: 2 233 tuntia, 97 oppilasta. Taiteen perusopetus yhteensä: 2 758 tuntia, 172 oppilasta.

Vastuualue: 4803 Nuorisotoimi

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 4803	Toteutuma 2013	Alkuperäinen talousarvio 2014	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2014
Toimintatulot	22	3	0	3	1
Toimintamenot	-212	-235	0	-237	-208
Toimintakate (Netto)	-190	-232	0	-234	-207

Vastuualue 4803	2013 - 2015
Palvelusuunnitelman kuvaus	Nuorisopalvelut ovat kaikkien nuorten tavoitettavissa. Nuorisopalvelujen tehtävä on lasten ja nuorten sosiaalinen vahvistaminen, heidän kasvunsa, kehityksensä ja itsenäistymisensä tukeminen sekä kasvu- ja elinolojen parantaminen. Toiminta on pääosin ennaltaehkäisevää kasvatus-, ohjaus- ja tukitoimintaa, nuorten omaehtoisen toiminnan tukemista sekä kansalaisvaikuttamiseen ja vastuuseen kasvattamista. Kohderyhmänä ovat alle 29-vuotiaat leppävirtalaiset.

Tavoitteet ja tunnusluvut

Valtuuston hyväksymät tavoitteet (sitova taso kv)

Vastuualue 4803	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
Vaikuttavuustavoitteet	<p>Nuorisotoimen leiripalveluja hajautettiin kokeiluna haja-alueelle seitsemälle (7) kylälle. Kirkonkylällä tavoitettiin 34 ja haja-alueella 99 lasta.</p> <p>Elokuun alussa aloitetulla matkailun kynnöksen palvelupisteen toimintakokeilulla 16-29 v. perjantaisin, ei tavoitettu yhtään asiakasta.</p> <p>Alakoulusta yläkouluun ja yläkouluun 2. asteelle siirtymävaiheessa koulujen kanssa tehty nivelvaiheysteistyö toteutui suunnitelman mukaisesti mm. 6. lk. tutustumispäivässä touku-kuussa ja 7 lk. ja Sakkyn ryhmäytämispäivissä elokuussa, oppilashuoltotyössä ja tukioppilastoiminnassa.</p>	<p>Lasten ja nuorten palvelut toimivat asiakaslähtöisesti, tehokkaasti ja hyvässä yhteistyössä yli sektorirajojen.</p> <p>Lasten ja nuorten osallisuuden ja yhteisöllisyyden huomioiminen kaikissa toiminnoissa</p>	<p>Lasten ja nuorten palvelut toimivat asiakaslähtöisesti, tehokkaasti ja hyvässä yhteistyössä kunnan sektoreiden kesken.</p> <p>Lasten ja nuorten osallisuus ja yhteisöllisyys huomioitiin nuorisotyön toiminnoissa</p> <p>Nuorisotoimen budjetti alittui, toteutuma 89%.</p> <p>Tähän vaikuttivat seuraavat: -yksi 100% vakanssi muuttui 1.11. lähtien 50%:ksi -avustuksia haettiin vähemmän - viikoittainen kerhotoiminta ja päiväleirit hoidettiin nuorisotoimen omalla henkilöstöllä -haja-alueen säännöllinen viikko-toiminta hoidettiin 3. sektorin kautta ostopalveluilla ja kumppanuussopimuksilla.</p>
Tuotantotavoitteet	<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 osallistuivat myös alueen etsivät työntekijät.</p> <p>Etsivä työntekijä oli Savon Ammatti- ja aikuisopistolla Varkaudessa 2 h/viikko opiskelijoiden tavattavissa syyskuusta alkaen.</p>	<p>Lisätään haja-alueelle suunnattua hakeutuvaa nuorisopalvelua: nuorisohjaajat jalkautuvat kylille järjestämään toimintaa</p> <p>Nuorisotakuuta toteutetaan etsivän nuorisotyön kautta.</p> <p>Kunnassa on toimiva nuorten ohjaus- ja palveluverkosto</p>	<p>Haja-alueilla järjestettiin säännöllisesti toimintaa</p> <p>Kesällä järjestettiin leiritoimintaa. Leireille osallistui 86 lasta.</p> <p>Nuorisotakuu toteutettiin moniammatillisena yhteistyönä yli sektorirajojen. Etsivän työn piirissä oli yhteensä 36 ja starttipajalla n. 10 nuorta. Kaikki etsivään työhön ilmoitetut nuoret tavoitettiin.</p> <p>Toteutettiin Tukeva-työvalmennussäätiön kanssa yritysvierailuja.</p>

Vastuualue 4803	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
	<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 jaoteltuna: 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.</p> <p>Nuorten ohjaus- ja palveluverkosto piti ensimmäisen kokouksensa elokuussa</p>		

Lautakunnan hyväksymät tavoitteet (sitova taso ltk)

Vastuualue 4803	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
Tuotantotavoitteet	<p>Alapihan ja Sorsakosken alakouluilla aloitettiin 5. ja 6. luokkalaisille kutsukerhotoiminta yhteistyössä koulujen kanssa</p> <p>Nuorisotoiminta Sorsakoskella jatkuu koululla 4 iltapäivää/iltapäivää viikossa. Nuoret ovat osallistuneet hyvin toimintaan.</p> <p>Sosiaalisen median (etsivä- ja erityisnuorisotyö facebookissa) kautta nuoret eivät ole ottaneet yhteyttä kertaakaan. Myöskään Aloitekanava.fi ei ole houkutelut nuoria käyttämään palvelua laajasta nuorisotoimen omasta ja valtakunnallisesta mainonnasta huolimatta.</p>	<p>Lapsia ja nuoria kuullaan koulujen oppilaskuntien ja tukioppilastoimikuntien kautta</p> <p>Nuorten harrastetoimintaa lisätään yhteistyössä 3. sektorin kanssa (kumppanuussopimukset)</p>	<p>Lasten ja nuorten kuuleminen on hoidettu mm. tapauskohtaisilla kyselylomakkeilla eri tilaisuuksien yhteydessä, nuorisotiloissa olevalla aloitelaatikolla, facebookin ja Aloitekanava.fi kautta.</p>

Vastuualue 4803	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
Perustelut		<p>Ennaltaehkäisevään työhön tehty panostus näkyy lisääntyneenä hyvinvointina, korjaavan työn vähentymisenä ja kustannusten hallintana</p>	

TOIMINTA- JA TUNNUSLUKUJA	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
Nuorisotilakäynnit, kpl	12 239		11 680
Kerhot, kpl	16	17	17
Leirit, kpl	7	9	8
Retket, kpl	3	3	2
Kurssit, kpl	2	2	2
Muita tilaisuuksia, kpl	12	7	15
Avustetut yhdistykset, kpl	8	8	6
Jaetut avustukset, €	3 921	*9000	3 662
Avustukset €/alle 29 v as.	1,41	3,23	1,40
Lehtinimikkeet, kpl vrt. OPM:n suositus			
Nuorisotyön nettomeno/as	18,69	22,59	20,68
Nuorisotyön kokonaismenot/as	20,87	22,88	20,80
Voimavarat			
Vakanssit	4	4	3,5
oppisopimusopiskelija vakuutusyhtiön kautta	0	0	0
Nuorisotilojen lukumäärä (sis.vuokratilat)	4	6	5

Vastuualue: 4853 Liikuntatoimi

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 4853	Toteutuma 2013	Alkuperäinen talousarvio 2014	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2014
Toimintatulot	19	21	0	21	18
Toimintamenot	-399	-382	0	-382	-393
Toimintakate (Netto)	-381	-361	0	-361	-375

Vastuualue 4853	2013 - 2015
Palvelusuunnitelman kuvaus	Liikuntapalvelut tuottaa Leppäkerttu Oy erillisellä sopimuksella määritetyssä laajuudessa

Tavoitteet ja tunnusluvut

Valtuuston hyväksymät tavoitteet (sitova taso kv)

Vastuualue 4853	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
Vaikuttavuustavoitteet	Monitoimitalo odottaa rahoituspäätöstä. Rahoituspäätös eteni niin, että rakennustyöt käynnistyivät joulukuussa.	Vokkolan alueen kehittäminen, kuntalaisten ja matkailijoiden viihtyvyyden lisäämiseksi.. Henkilöstön mitoitus ja koulutus. Nykyisen palvelutason säilyttäminen tiukkenevassa taloustilanteessa. Haja-asutusalueiden toimintojen säilyttäminen määrärahojen puitteissa.	Syksyllä 2014 rakenteilla uusi tenniskenttä, heittopaikka häkkeynneen sekä monitoimitalo. Palvelutaso pysyi entisellään. Haja-asutusalueiden toimintoja pidettiin yllä määrärahojen puitteissa.
Tuotantotavoitteet	Yhteisöllisyyden, vapaa-ajan, liikunnan sis. vanhusten, lasten sekä nuorten kehittämishankkeisiin.	Vokkolan alueen palveluiden käyttäjien määrän lisääminen asiakastyytyväisyyden kautta. Liikuntajärjestöjen aktivoiminen erilaisten tapahtumien kautta.	Käyttäjämäärästä ei varsinaista seuranta, alueen käyttö kärssi loppusyksystä rakennustöiden takia.

Lautakunnan hyväksymät tavoitteet (sitova taso ltk)

Vastuualue 4803	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
Vaikuttavuustavoitteet	Osa liikuntajärjestöistä esittäyty- nyt KuVan kokouksissa. Avustusten jakoperusteiden selkiyttäminen. Yhdistys- kylätoiminta- ja kulttuu- riyhdistysten jakoperusteet hy- väksyttiin marraskuussa	Yhteistyön kehittäminen liikunta- järjestöjen kanssa. Avustusten jakoperusteiden selkiyttäminen.	Liikuntajärjestöjen avustusten jakoperusteita ei muutettu. Yhteistyötä pidetty yllä liikuntajär- jestöjen kautta, lähinnä tapahtu- mien järjestämisten kautta. Seke -hanke saatettiin loppuun syksyllä 2014.
Tuotantotavoitteet	Liikuntajärjestöt, kyläyhdistykset ja yksityiset tehneet liikuntapaik- kojen kunnossapitotehtäviä.	Kolmannen sektorin hyödyntä- minen liikuntapalvelujen tuotta- misessa.	Liikuntajärjestöt, kyläyhdistykset ja yksityiset tehneet liikuntapaik- kojen kunnossapitotehtäviä.
Perustelut			

Toiminta- ja tunnusluvut	TP 2013	TA 2014	TP 2014	TA 2015
Ylläpidettävät liikuntapaikat, alueet ja rakennukset:				
Urheilu- ja pallokentät, kpl	18	15	15	9
Luistelualueet ja kaukalot, kpl	2+8	2+9	2+9	2+8
Uimalat	3	3	3	3
Hiihtoladut, km	125	110	110	110
Kuntoilureitit, km			30	30
Moottorikelkkareitit, km	56	56	56	56
Muut ylläpidettävät alueet: laavut	4	4	4	4
Monitoimikentät	4	4	4	4
Muu urheilutoiminta/kuntatuki:				
Uimala-kylpyläpalvelujen maksualennus	26 000	26 000	26 000	26 000
Alle 15-v. jäävuorojen tukemiseksi	6 300	6 300	6 300	6 300
Voimavarat				
Vakanssit	0	0		0
Kustannustiedot: (menot)				
Hallinto, €	2 318		1 940	400
Liikuntapaikat, -alueet ja -rakennukset, €	107 939	107 575	116 466	117 591
Ostopalvelut Virkistysuimala Leppäkerthu Oy	289 125	279 048	274 048	204 048
Muu urheilutoiminta, €				
Liikuntatoimen nettomenot €/as				
Liikuntatoimen menot yhteensä	399 381	381 823	392 557	322 039
Toimintatulot yhteensä	18 752	20 850	17 506	15 350
Nettomenot	380 629	360 973	375 051	306 689

Vastuualue: 4901 Yhdistys- ja kylätoiminta

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 4901	Toteutuma 2013	Alkuperäinen talousarvio 2014	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2014
Toimintatulot	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-29	0	0	0	0
Toimintakate (Netto)	-29	0	0	0	0

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

Tavoitteet ja tunnusluvut

Lautakunnan hyväksymät tavoitteet (sitova taso ltk)

Vastuualue 4901	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
Vaikuttavuustavoitteet	Myönnetty avustukset kylätoimintaan asetettu säästövelvoite huomioituna; toteutui suunnitelun mukaisesti.	Yhdistys- ja kylätoiminnan sekä kunnan yhteis-voimin tuottamat palvelut ja aktiviteetit lisäävät kunnan vetovoimaisuutta ja viihtyvyyttä.	Runsaan yhdistys- ja kylätoiminnan kautta kuntaan on saatu monipuolisesti toimintaa eri-ikäisille kuntalaisille.
Tuotantotavoitteet	Kylätoimijat olleet mukana eri tapahtumien järjestämisyössä; toteutui suunnitellun mukaisesti.	Yhteistyö kunnan sekä yhdistysten ja kylätoimijoiden kesken on aktiivista. Avustukset keskitetty kustannus- paikalle 4712	Kunnan ja eri yhdistysten yhteistoiminta ollut aktiivista. Kylien elinvoimaisuutta on voitu lisätä myönnettyjen avustusten avulla.

	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014**	Toteutuma 2014**
TOIMINTA- JA TUNNUSLUKUJA			
Yhdistys- ja kylätoimintaan myönnetty avustukset	28 731		
*Haja-asutusalueen avustukset	16 921		
Tapahtuma-avustukset kyläyhdistyksille	4 400		
Avustukset Eläke- vammaisyhdistyksille	7 410		

**Avustukset vuodesta 2014 alkaen KP 4712

Toimielin: 50 Tekninen lautakunta**Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €) Tulosalue 511**

Tulosalue 50	Toteutuma 2013	Alkuperäinen talousarvio 2014	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2014
Toimintatulot	6 900	6 577	16	6 593	6 463
Valmistus omaan käyttöön	22		0	0	10
Toimintamenot	-6 994	-6 565	-265	-6 830	-7 029
Toimintakate (Netto)	-71	12	-249	-236	-556

Tulosalue: 511 Tekninen toimi**Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €) Tulosalue 511**

Tulosalue 511	Toteutuma 2013	Alkuperäinen talousarvio 2014	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2014
Toimintatulot	5 131	4 665	16	4 681	4 691
Valmistus omaan käyttöön	15		0	0	7
Toimintamenot	-6 009	-5 671	-223	-5 895	-5 996
Toimintakate (Netto)	-863	-1 006	-207	-1 214	-1 297

Vastuualue: 5100 Hallinto, 5115 ostopalvelut ja 5120 varikko ja konekeskus**Tekniseen lautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)**

Vastuualue 5100	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
Toimintatulot	19	13	35
Toimintamenot	-293	-608	-347
Toimintakate (Netto)	-274	-295	-312

Vastuualue 5115	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
Toimintatulot	66	49	33
Toimintamenot	-797	-850	-852
Toimintakate (Netto)	-731	-801	-819

Vastuualue 5120	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
Toimintatulot	72	120	52
Toimintamenot	-127	-125	-107
Toimintakate (Netto)	-55	-5	-55

Vastuualue 5100, 5115 ja 5120	2013 - 2015
Palvelusuunnitelman kuvaus Hallinto Ostopalvelut: – jätehuolto – joukkoliikenne – palo- ja pelastustoimi Varikko ja konekeskus	Johdetaan toimialan palvelujen järjestämisen ja tuottamisen suunnittelua ja toteutusta sekä tuotetaan 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 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
Vaikuttavuustavoitteet	<p>Keski- Savon jätehuollon toiminta 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>	<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>Jätehuolto on toteutunut suunnitelman mukaisesti.</p> <p>Joukkoliikenne on toteutunut suunnitelman mukaisena.</p> <p>Pelastuslaitoksen toiminta on tapahtunut suunnitelmien mukaisesti.</p>
Tuotantotavoitteet	<p>Edun valvonta on toteutettu seuraamalla yhtymän toimintaa sekä toiminnallisesti että taloudellisesti.</p> <p>Yhteistyötä on toteutettu Keski-Savon logistiikkayksikön kanssa osallistumalla suunnittelu- ja ohjausryhmän kokouksiin</p>	<p>Huolehditaan kunnan edun valvonnasta jätehuollon yhteistoiminnassa.</p> <p>Tehdään yhteistyötä joukkoliikenteen kehittämiseksi sekä kustannukset ja palvelutaso huomioiden. Tavoitteena on kustannussäästöt sekä palvelutason tarkastaminen kehittämisen ja yhteistyön avulla</p>	<p>Kunnan edustaja on osallistunut Keski-Savon jätehuollon johtokunnan kokouksiin.</p> <p>Keski-Savon logistiikkayksikön toiminta lopetettiin vuoden 2014 lopussa. Kehittämistyötä jatketaan omana hankkeena tavoitteen mukaisesti.</p>

Lautakunnan hyväksymät tavoitteet (sitova taso ltk)

Vastuualue 5100, 5115 ja 5120	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
Vaikuttavuustavoitteet	<p>Selvitystyö liikennemuotojen yhteistyöstä on menossa Keski-Savon logistiikka yksikössä.</p> <p>Aluepelastuslaitoksen mak-suosuudet on suoritettu sopimuksen mukaisesti ja toiminta on sujunut suunnitellusti.</p>	<p>Palveluliikennettä ja linjaliikenteen ostoa jatketaan yhteistyössä naapurikuntien kanssa.</p> <p>Kustannussäästöä tavoitellaan kuntatasolla yhteistyössä naapurikuntien ja muiden hallintokuntien kanssa.</p> <p>Selvityksiä ja suunnittelua yhteistyön mahdollisuuksista toisten kuntien ja / tai muiden toimijoiden kanssa jatketaan.</p> <p>Yhteydenpidolla aluepelastuslaitoksen hallintoon huolehditaan kunnan edun valvonnasta pelastustoimen järjestämisessä ja palvelutason ylläpidossa.</p> <p>Aluepelastuslaitoksen käyttökustannuksiin suoritetaan mak-suosuus ao. yhteistoimintasopimuksen mukaisesti.</p> <p>Pidetään yllä kunnan varautumissuunnitelmaa.</p>	<p>Pali-liikennettä on kehitetty ja käyttöastetta on lisätty. Kuntarajat ylittävä Pali aloitti liikennöinnin elokuussa 2014.</p> <p>Kehittämistyötä jatketaan omana hankkeena tavoitteen mukaisesti eri hallintokuntien liikennepalveluita yhdistämällä.</p> <p>Aluepelastuslaitoksen toiminnasta on annettu lausunnot.</p> <p>Varautumissuunnitelmiin on päivitetty yhteyshenkilömuutokset.</p>

Vastuualue 5100, 5115 ja 5120	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
Tuotantotavoitteet	Keski- Savon logistiikkayksikkö on tehnyt toiminnan kehittämisen selvitystyötä. Yhteistoiminnan hankkeet ovat edenneet suunnitellusti	Joukkoliikenne ja henkilökuljetukset hoidetaan yhteistyössä Keski-Savon logistiikkayksikön kanssa: suunnittelu, kilpailutus ja palveluiden käytön seuranta. Liikenteen järjestelyissä hyödynnetään yhteistoimintaa kustannustehokkuutta tavoitellen.	Keski-Savon logistiikkayksikön toiminta lopetettiin vuoden 2014 lopussa. Kehittämistyötä jatketaan omana hankkeena tavoitteen mukaisesti eri hallintokuntien liikennepalveluita yhdistämällä.
Perustelut	Palveluliikenne on kilpailutettu sopimuksen mukaisesti. Kunnan erihallintokunnat ovat tehneet yhteistyötä kustannustehokkaamman ja palvelutasoltaan paremman palveluliikenteen saavuttamiseksi. Ajankohtaiset palotarkastukset on tehty. Valmius harjoituksiin osallistuttiin	Seudullisen yhteistyön avulla tavoitellaan joukkoliikenteen ja henkilökuljetusten kustannustehokkuutta ja palvelun hyvää laatua. Kunnan omistamien kiinteistöjen palotarkastukset tehdään vuosittain ohjelman mukaisiin kohteisiin. Teknisten- ja ympäristötoimen palveluiden valmiussuunnitelmia päivitetään tarpeen mukaan. Valmiutta ylläpidetään henkilöstön harjoituksella ja osallistumalla koulutustilaisuuksiin	

Toteutuminen 31.12.2014

Hallinto on ylittänyt kulut noin 40 000 €. Ylityksen on aiheuttanut pääasiassa kopiolaitekulut, kokouspalkkiot, ohjelmistolisenssit, teknisen toimen koko henkilöstön työyhteisökoulutus sekä eläkevarhemaksut, joita ei oltu budjetoitu. Tuottojen määrä on noin 22 000 € yli budjetoidun.

Varikon toiminta lopetettiin vuoden 2014 aikana. Varikon kustannuspaikalla olleet varaston materiaalit ja tarvikkeet siirrettiin eri tulosyksiköiden kustannuspaikoille. Varikon varaston tuotot jäivät lähes 70 000 € alle budjetoidun muutoksen takia: sisäiset tulokirjaukset poistuivat kun materiaalit kohdennettiin suoraan kustannuspaikoille. Varikon ja konekeskuksen kulut jäivät 18 000 € alle budjetoidun. Kuluja lisäsi varastotilien oikaisut ja poistot, joita ei oltu budjetoitu. Henkilöstökulut olivat arvioitua pienemmät. Kokonaisuutena toimintakate oli 50 000 € alle budjetoidun.

Keski-Savon logistiikkayksikkö kilpailutti kuntarajan Varkaus-Leppävirta ylittävän palveluliikenteen (PALI), joka aloitti liikennöinnin elokuussa 2014. Keski-Savon logistiikkayksikkö hoiti joukkoliikenteen kehittämistä ja sopimushallintaa suunnitelman mukaisesti syksyyn 2014 saakka. Logistiikkayksikön toiminta loppui vuoden 2014 loppuun mennessä.

Ostopalvelut (joukkoliikenne, jätehuolto, palo- ja pelastustoimi) on toteutunut menojen osalta talousarvion mukaisesti ja tuotot ovat noin 15 000 € arvioitua pienemmät. Toimintakate on 18 000 € arvioitua huonompi. Tuottojen osalta tuet ja avustukset sekä lippujen myyntituotot ovat olleet arvioitua pienempiä.

Ostoliikenteen menot ovat ylittyneet n. 40 000€ budjettiin nähden. Haja-asutus alueen ostoliikenteen matkustajamäärästä vain n. 4,3 % on muita kuin koululaisia. Näiden matkustajien kustannus kunnalle on n.230 € / matka. Kuntarajat ylittävän PALI:n tuloissa ei näy POS ELY:n kuntarajat ylittävän PALI:n tukea, joka on suuruusluokkaa n. 20 000€. Tukipäätös on POS ELY:n käsittelyssä vuoden 2014 osalta, joka vääristää toimintalukuja 1,90 €/ matka. Koko avoimen joukkoliikenteen (PALI, taksibussit ja linja-autot) kokonaiskustannukset ovat yhteensä n. 215 000€ (kuntarajat ylittävän PALI-auton tuki huomioituna) vuodessa.

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 liikelaitoskun-

tayhtymän tulos vuonna 2014 on noin 12 000 € ylijäämäinen. Ylijäämä siirretään taseen oman pääoman edellisten tilikausien yli-/alijäätilille.

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 230 kpl (vuonna 2013: 257 kpl), joista määrällisesti suurimpia olivat ensivastetehtävät 47 kpl, liikenneonnettomuudet 42 kpl, avunantotehtävät 14 kpl, sekä tarkastus- ja varmistustehtävät yhteensä 30 kpl. Leppävirran kunnan kohteisiin on tehty määräaikaiset palotarkastukset suunnitelman mukaisesti.

Toiminta- ja tunnuslukuja 5100

Perustiedot	TP 2013	TA 2014	TP 2014	TA 2015
Henkilöstön määrä				
Kuukausipalkkalaiset (tsto, rak.valv)			13	13
Kuukausipalkkalaiset (siivous,kiint.,vesil.)			19,5	19,5
Tuntipalkkalaiset, lkm, koko tekn.toimi			8	8
	66	63	46,5	46,5
Toiminnan laajuustiedot	TP 2013	TA 2014	TP 2014	TA 2015
Varasto ja konekeskus				
Varaston arvo, € alv 0 %	168 000	168 335	0	0
Liikevaihto, € alv 0 %	53 700		51801	0
Joukkoliikenne				
Seutuliput				
Seutulippujen myynti, kpl	950	900	1012	900
Seutulipuilla tehdyt matkat, kpl	29 694	28 500	31562	29 500
Palveluliikenne				
PALI-autot yhteensä				
- ajokilometrit	50 525	65 000	56477	65 000
- matkustajamäärä, kpl	11 019	14 000	10288	15 000
- liikenteen nettomenot, €	54 000	60 000	86756	69 000
- kustannus/matka, €, alv 0 %	4,90	4,29	8,43	4,60
Taksilinjat				
- ajokilometrit	12 728	14 000	13106	14 000
- matkustajamäärä, kpl	1 100	1 000	1104	1 000
- liikenteen nettomenot, €	14 000	11 500	11696	11 500
- kustannus/matka, € alv 0 %	10,28	11,50	10,59	11,50
Ostoliikenne				
Ostettuja vuoroja/koulupäivä	8	8	8	8
Lähtöjä yht. /vuosi	1 512	1 500	1410	1 500
Linjakilometrit yht. /vuosi	108 568	108 000	114390	108 000
Matkustajamäärä / vuosi	20 953	19 000	13630	19 000
Liikenteen nettomenot/vuosi *	88 000	86 000	135528	112 000
Kustannus/matka, € alv 0 %	4,20	4,53	9,94	5,89

Vastuualue: 5201 Maankäyttö- ja mittauspalvelut**Tekniseen lautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)**

Vastuualue 5201	Toteutuma 2013	Alkuperäinen talousarvio 2014	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2014
Toimintatulot	802	580	0	587	626
Toimintamenot	-587	-572	-16	-588	-593
Toimintakate (Netto)	215	7	-8	-1	33

Vastuualue 5201	2013–2015
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. Haja-asutusalueiden yksityisteiden kunnossapidon avustaminen ja tiekuntien opastaminen yksityistielain mukaisissa asioissa.

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

Vastuualue 5201	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
Vaikuttavuustavoitteet	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 tilpidot.	Maankäytön ja mittauspalveluiden toteuttaminen maapoliittisen ohjelman mukaisesti. Metsien hoito ja puun myynti voimassa olevan lainsäädännön ja metsienkäsittelyohjeiden ja metsäsuunnitelman mukaisesti. Yksityisteiden kunnossapidon turvaaminen	Maapoliittista ohjelmaa on noudatettu. Metsänmyynti on toteutunut tavoitteen mukaisesti. Metsäsuunnitelma on uusittu vuoden loppuun mennessä. Yksityistie avustukset on jaettu kesäkuussa 2014.
Tuotantotavoitteet	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. Tonttisesitteiden päivittäminen tapahtuu samaan aikaan koko kunnan nettisivujen kanssa. Työ on tekeillä. Yksityistieasioiden (tietoimitukset) 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.	Maanhankintaa toteutetaan maapoliittikan mukaisesti. Asuin- ja elinkeinotonttien kehittäminen kaavoituksen keinoin. Metsänhoito suunnitelman mukaisesti: vuosittaiset tuotot/kulut kehitys tasaista. Metsänmyyntiä kasvatetaan hieman talouden tasapainottamiseksi. Tiekuntien perustaminen, käsittelyaika hakemuksesta päätökseen max 3 kk.	Maanhankintaa on tehty. Suurimpana hankintana Ukonnien maanhankinta 15 ha asuinrakentamista varten. Kaavahankkeet ovat edenneet suunnitellusti. Metsänmyynti on toteutunut suunnitellusti, tuotto 371 000 €. Tiekuntien perustamiset keskitettiin yhteen kokoukseen vuoden loppuun (sovittu tiekuntien kanssa).

Lautakunnan hyväksymät tavoitteet (sitova taso ltk)

Vastuualue 5201	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
Vaikuttavuustavoitteet	<p>Kartta- ja mittauspalvelut ovat toteutuneet suunnitellun mukaisesti.</p> <p>Netti sivujen päivitys on työn alla.</p> <p>Luonnosvaiheessa ovat Oravikoski-Paukarahti-Kotalahti osayleiskaava sekä Kirkonkylän taajaman ja sen ympäristön osayleiskaava.</p> <p>Yksityisteiden perusparannusavustusten periaatteita ei ole päivitetty.</p>	<p>Kartta- ja mittauspalvelun ylläpito ja kehittäminen.</p> <p>Tonttimarkkinoinnin kehittäminen sähköisen asioinnin/netin keinoin.</p> <p>Avustettavat tiet: avustusten myöntämisedellytysten tarkistaminen.</p>	<p>Kartta- ja mittauspalveluita on ylläpidetty tavoitteiden mukaisesti.</p> <p>Tonttimarkkinointia on kehitetty elinkeinotoimen kanssa. Nettisivut on päivitetty ajantasalle.</p> <p>Avustusten jakoperusteet on tarkistettu tiekuntien tilinpäätöksien perusteella: hyväksytty tilinpäätös ja tarkistettu oman rahoituksen käyttö tien kunnossapitoon/suhteessa avustukseen.</p>
Tuotantotavoitteet	<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. Yksityisieavustukset on jaettu.</p>	<p>Pohjakarttojen ajantasaisuuden varmistaminen: kartoitus, ohjelmien ajantasaisuus.</p> <p>Palvelumaksujen tarkistus vuosittain/2 vuoden välein</p> <p>Kaavahankkeet kaavoituskatsauksen ja maapolitiikan tavoitteiden mukaisesti</p> <p>Päivitetään metsänhoitosuunnitelma (10v.-suunnitelma).</p> <p>Tieavustusten jakaminen.</p> <p>Avustusmäärissä huomioidaan taloudentasapainottaminen (-10 %).</p>	<p>Pohjakarttoja on ajantasaitettu tarpeen mukaan.</p> <p>Maankäytön palvelumaksujen hyväksyminen siirtyi vuoden 2015 alkuun. Tiejaoston palvelumaksut on tarkistettu 2013.</p> <p>Kaavahankkeet ovat edenneet vuoden aikana: Oravikoski-Paukarahti- Kotalahti osayleiskaava hyväksyttiin joulukuussa 2014 ja Kirkonkylän osayleiskaava eteni hyväksymiskäsittelyyn.</p> <p>Metsänhoitosuunnitelma päivitettiin vuoden 2014 loppuun mennessä.</p> <p>Tieavustukset on jaettu kesäkuussa 2014.</p> <p>Avustusten määrä on tarkistettu talouden tasapainottamistyön päätöksen mukaisesti -10%. Avustuksen kohdennettiin kunnossapitoavustuksiin ja peruskorjausavustuksia ei jaettu.</p>
Perustelut	<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>Pohjakarttojen ajantasaisuudella turvataan muiden hallinnon alojen tarpeet sekä asiakaspalvelun karttapalvelun toimivuus.</p> <p>Sisäisten ja ulkoisten asiakkaiden palvelua kehitetään aineistojen ja ohjelmistojen monipuolisesti hyödyntäen.</p>	<p>Pohjakartat on päivitetty tarpeen mukaan.</p> <p>Kunnan nettisivuille on aloitettu liittämään voimassa olevia yleiskaavoja.</p> <p>Metsänhoitosuunnitelma on päivitetty.</p>

Vastuualue 5201	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
	Metsäkauppojen tilitykset ajoittuvat osittain vuodelle 2014, mikä heikensi vuoden 2013 tuottotavoitetta. Kulut ovat toteutumassa talousarvion mukaisesti.	Ajantasaisella metsänhoitosuunnitelmalla turvataan tasainen tuotto metsänmyynnistä. Lyhyt aikaisesti Palvelumaksut edesauttavat kustannustehokasta asiakaspalvelua. Avustusten jakoperusteiden tarkistaminen yhdyskuntarakente ja kustannustehokkuus huomioiden. Hakemusten perustelut/lähtötiedot tarkistetaan vuosittain: jakoperusteiden mukaisuus.	Tiekuntien avustusten määrä on tarkistettu suhteessa tiekuntien kirjanpitoon/tienkunnostukseen käytettyihin varoihin.

Toteutuminen 31.12.2014

Maankäyttö- ja mittauspalveluiden osalta tavoitteet ovat toteutuneet suunnitellusti: toimintakate on 34.000€ arvioitua parempi. Kirkonkylän ja sen ympäristön yleiskaavoitus eteni hyväksymiskäsittely vaiheeseen. Oravikoski-Paukarlahti-Kotalahti osayleiskaava hyväksyttiin valtuustossa 16.12.2014. Ranta-asemakaavoista valmistuivat Iso-Valkeisen ranta-asemakaava ja Jängänsaari-Kaidanhaka ranta-asemakaava.

Vuonna 2014 tehtiin puunmyyntikaupat tavoitteiden mukaisesti. Myynnin kilpailutus ja valvonta on toteutettu ostopalveluna. Uusi metsäsuunnitelma valmistui vuoden 2014 loppuun mennessä.

Talouden tasapainottamistyön perusteella tienvastuksia on pienennetty 10 %. Avustusten pienentäminen kohdennettiin perusparan-
nusavustuksiin.

Toiminta- ja tunnuslukuja 5201

Perustiedot (tuotannontekijät)	TP 2013	TA 2014	TP 2014	TA 2015
Henkilöstön määrä	6,7	6,95	7,05	7,2
Maankäyttö- ja kaavoitus + mittaus				
• kk-palkkaiset	3,2	3,2	3,5	3,2
• tuntipalkkaiset	2	2	2	2
Maa- ja metsätilat				
• kk-palkkaiset, htv	0,5	0,75	0,55	1
• tuntipalkkaiset, lkm	1	1	1	1

Suoritteet	TP 2013	TA 2014	TP 2014	TA 2015
Asemakaava-alueita, ha	960	960	954,19	960
Ranta-asemakaava-alueita, ha	3 562,67	3 580	3 615,41	3 580
Yleiskaava-alueita, km ²	444	560	535	657
Asuintontteja myynnissä	62	95	65	70
Myydyt /vuokratut uudet omakotitalotontit, asemakaavan ulkopuoliset alueet kpl	4	5	2/0	5
Myydyt / vuokratut uudet omakotitalotontit asemakaava-alueet kpl	3	7	1/0	7
Myydyt / vuokratut rivitalotontit /kerrostalotontit tms.	0	1	-	1
Rakennettujen vuokratonttien myynti kpl	4	5	2	5
Muut rakennuskäyttöön myytyt / vuokratut alueet (esim. T-alueet) kpl	4	3	11	3
Maan hankinta kpl	1	3	2	3
Maan hankinta ha	0,15	10	20	10
Rakennustonttien vuokratuotto (euroa)	134 060	130 000	126 000	138 000
Kartoitus ha I	0	5	-	5

Suoritteet	TP 2013	TA 2014	TP 2014	TA 2015
Paalutus kpl				
– tontit kpl	15	15	9	15
– rakennukset kpl	10	15	4	15
Pohjakartta (pinta-ala, hehtaaria)	1 900	1 900	1900	1 900
Kunnallistekniikan mittaus km/tehty	tehty	10	tehty	10
Asiakasneuvonta/kaavoitus ja mittaus / kpl	4 300	3 800	4200	3 800
Viranhaltijapäätökset ja lausunnot /kaavoitus kpl	68	40	84	40
Maa- ja metsätilat				
Maa- ja metsätalousmaa, ha	2 848	2 860	2860	2 860
Myyty puutavara m ³	17 767	9 000	13733	17 000
Taimikon hoito ha	60	80	21,9	150

Vastuualue: 5301 Kunnallistekniset palvelut**Tekniseen lautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)**

Vastuualue 5301	Toteutuma 2013	Alkuperäinen talousarvio 2014	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2014
Toimintatulot	36	61	0	61	44
Valmistus omaan käyttöön	6	0	0	0	5
Toimintamenot	-735	-690	-78	-768	-852
Toimintakate (Netto)	-694	-629	-78	-707	-803

Vastuualue 5301	2013 - 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 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
Vaikuttavuustavoitteet	Katujen, viheralueiden ja muiden yleisten alueiden sekä vesihuoltoon liittyvän rakentaminen ja kunnossapito on toteutunut suunnitelman mukaisena	Liikenneväylien, viheralueiden ja muiden yleisten alueiden sekä vesihuoltoon liittyvän rakentaminen ja kunnossapito.	Katujen, viheralueiden ja muiden yleisten alueiden sekä vesihuoltoon liittyvän rakentaminen ja kunnossapito on toteutunut suunnitelman mukaisena
Tuotantotavoitteet	Hoitoluokituksen tai hoitosuunnitelman mukainen taso on toteutunut suunnitelman mukaisena.	Hoitoluokituksen tai hoitosuunnitelman mukainen taso.	Hoitoluokituksen tai hoitosuunnitelman mukainen taso on toteutunut suunnitelman mukaisena.

Lautakunnan hyväksymät tavoitteet (sitova taso ltk)

Vastuualue 5301	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
Vaikuttavuustavoitteet	Hoitotasoa on tarkistettu, muutoksiin ei ole tarvetta tällä hetkellä. Yleisten alueiden hoitosuunnitelma ei ole edennyt resurssipulan vuoksi.	Alueurakka voimassa annetuilla laatutasoilla 16.9.2016 saakka. Yleisten alueiden hoitosuunnitelmien tarkistaminen.	Alueurakka voimassa annetuilla laatutasoilla 16.9.2016 saakka. Yleisten alueiden hoitosuunnitelma ei ole edennyt resurssipulan vuoksi.
Tuotantotavoitteet	Liikenneväylien hoitotasossa ei ole tällä hetkellä muutosta tarpeita. Alueita on tarkasteltu, mutta toimenpiteisiin ei ole vielä edetty. Tievalaistusta vaihdetaan lampujen korjaustarpeen mukaan energiaa säästäviksi malleiksi.	Liikenneväylien hoidon kustannustehokkuuden varmistaminen ilmoitetuilla laatuvaatimuksilla. Kunnan kunnossapidettävien teiden peruskunnan turvaaminen. Viheralueiden, puistojen ja leikkikenttien sekä laiturialueiden määrän tarkistaminen ja vähäisellä käytöllä olevien poistaminen. Kustannus tehokkuuden tehostaminen.	Liikenneväylien hoito on toiminut tavoitetasolla. Kunnan kunnossapidettävien teiden korjausvelka ja -vastuu on selvitetty. Viheralueiden, puistojen ja leikkikenttien sekä laiturialueiden määrän tarkistaminen ja vähäisellä käytöllä olevien poistaminen ei edennyt resurssipulan vuoksi. Kustannus tehokkuuden tehostaminen ei ole edennyt resurssipulan vuoksi.

Vastuualue 5301	Toteutuma 2012	Talousarvio 2013	Toteutuma 2013
Perustelut	Nykyisellä tulokehityksellä yleisen kustannustason nousu johtaa hoito- ja rakentamiskohteiden määrälliseen vähentämiseen ja korjausvelan kasvuun ellei budjetoinnissa tähän kiinnitetä huomiota.	Kunnan talouden tasapainottaminen ja yleinen kustannustason nousu johtaa hoito- ja rakentamiskohteiden määrälliseen vähentämiseen ja korjausvelan kasvuun. 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. Uusia teitä ei rakennettu, Teollisuustien peruskorjaus eteni suunnitelmien mukaisesti.

Toteutuminen 31.12.2014

Kunnallisteknisten palveluiden tavoitteet ovat toteutuneet toiminnallisesti. Kunnallistekniikan kulut talousarvioon nähden ylittivät budjetissa seuraavilla osa-alueilla: varasto lopettaminen (25 000€), hulevesiverkoston korjaukset (10 000€), puhdistuspalvelut (10 000€), sorateiden korjaukset (15 000€), katuanalyysi korjausvelan määrittelemiseksi (16 000€), Nikkilämäen kompostikentän ympäristölupahakemus + työkorvaus Taisto Kinnunen (5000€), vanhojen öljynkeräyspisteiden poistaminen (5 000€), kuljetuspalvelut (10 000€). Katujen kunnossapito sujui tavoitteiden mukaisesti toiminnallisesti. Taloudellisesti sateinen kesä aiheutti lisämenoja pakollisilla korjauksilla. Kesäkunnossapidossa on korjaamattomaksi jääneitä palkkoja, jotka olisi pitänyt ohjata investoinneille. Samalle kohteelle on osoitettu jaksotettuja palkkoja ja palkkioita, joita ei ole huomioitu budjetoinnissa.

Alueurakoinnin asiakaspalautteita oli määrällisesti vähän ja urakoitsija reagoi niihin nopeasti. Laatupoikkeamia ei urakkasuorituksissa ollut.

Viheralueiden, puistojen ja leikkikenttien sekä muiden yleisten alueiden ja laitureiden määrän tarkistaminen ja vähäisellä käytöllä olevien poistaminen sekä kustannustehokkuuden tehostaminen ei edennyt resurssipulan vuoksi. Keväällä jäiden lähtö rikkoi useita laitureita ja niiden lykättyjä korjaustoimenpiteitä oli olosuhteista johtuen pakko tehdä.

Toiminta- ja tunnuslukuja 5301

Perustiedot (tuotannontekijät)	TP 2013	TA 2014	TP 2014	TA 2015
Henkilöstön määrä				
Kaavatiet, htv	1,2	1,2	2,65	2
Viheralueet ja leikkikentät, htv	1,9	1,9	2,65	2
Toiminnan laajuus ja kustannukset	TP 2013	TA 2014		TA 2015
KAAVATIET				
Kadut ja tiet, pituus m	90 700	90 700	78460	78 460
Kevyenliikenteenväylät, pituus m			25775	25 775
*Alueurakka, €			266850	266 850
*Muu kesä kunnossapito, €		51 000	76 000	30 000
*muu talvi kunnossapito, €		235 850	12 000	10 000
*Katuvihreät, €			65 000	30 000
*Menot yhteensä, €		286 850	419850	336 850
TIEVALAISTUS				
Valaistuspisteitä	2 104	2 100	2104	2104
Valaistut kadut ja tiet, m	70 450	70 300	70450	70 450
Menot yhteensä, €	152 000	145 000	139641	168 635
VIHERAL PUISTOT				
A1 Edustusviheralue, ha	1,20	1,20	1,20	1,20
A2 Käyttöviheralue, ha	13,00	12,00	12,00	12,00

Perustiedot (tuotannontekijät)	TP 2013	TA 2014	TP 2014	TA 2015
A3 Käyttö- ja suojaviheriöt, ha	2,70	3,70	3,7	3,70
*Viheral. työnjoht. ja yleiskust.			60 000	
*Puistot, kpl			2	2
*Puistometsät, ha	160,00	160,00	160	160
*Leikkikentät, kpl	12	12	16	16
*Koirapuistot, kpl			1	1
*Menot yhteensä, €	149 000	108 000	155 000	96 000
MUUT YLEISET ALUEET JA LAITURIT				
*Venelaiturit, kpl			14	14
*Veneiden laituripaikat, kpl	197	197	197	197
*Veneiden rantapaikat, kpl			167	168
*Venetarvikkeiden tarvikkopit			24	24
*Veneenlaskupaikat, kpl			8	8
*Pyykki-/mattolaiturit, kpl	6	5	5	5
*Veneilyreitit, kpl			2	2
*Retkeilyalueet ja -reitit, kpl	3	3	2	2
*Muut yleiset kohteet – mm. torit, kpl			2	2
*Menot yhteensä, €	33 000	6 000	56 000	30 700

Vastuualue: 5401 Tilapalvelut

Tekniseen lautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 5401	Toteutuma 2013	Alkuperäinen talousarvio 2014	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2014
Toimintatulot	4 137	3 843	8	3 851	3 902
Valmistus omaan käyttöön	9		0	0	0
Toimintamenot	-3 471	-3 158	-97	-3 225	-3 244
Toimintakate (Netto)	675	685	-89	596	660

Vastuualue 5401	2013 - 2015
Palvelusuunnitelman kuvaus	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 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 201
Vaikuttavuustavoitteet		Tarkoituksenmukaisten toimitilojen järjestäminen ja ylläpitäminen.	
Tuotantotavoitteet	Myynissä / purkamisessa ei ole pystytty etenemään tavoitteiden mukaisesti.	Tilojen käyttöaste 90 %. Hankkeiden toteuttaminen: aikataulu ja kustannusarvio +/-10 %. Kunnan palvelutuotantoon kuulumattomat kiinteistöt myydään tai puretaan (tyhjä kiinteistö).	Palvelutuotantoon kuuluvia kiinteistöjä on myyty. Käyttöaste on tavoitteiden mukainen. Hankkeiden aikataulu ja kustannusarviot ovat olleet +/-10%.

Lautakunnan hyväksymät tavoitteet (sitova taso ltk)

Vastuualue 5401	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
Vaikuttavuustavoitteet		Tuottojen ja kulujen vastaavuus.	
Tuotantotavoitteet	Vuokrien tarkastaminen kesken. Siivoustyön kehittäminen on edennyt vaiheittain. Energiatohokkuutta parannetaan kiinteistötekniikan ohjauksen keinoin. Hankesuunnitelmien/ kuntokartoitusten/ kustannusarvioiden laatiminen investointiohjelman tarpeiden mukaan.	Siivoustyön kehittäminen. Energiatohokkuutta parannetaan kiinteistötekniikan ohjauksen keinoin. Hankesuunnitelmien/ kuntokartoitusten/ kustannusarvioiden laatiminen investointikohteille.	Siivoustyötä on kehitetty: Luomalla toiminta-ajatus, arvot ja visio siivouspalveluihin. Henkilöstö on työnkierrossa, usean kohteen hallinta jo monella työntekijällä. Energiatohokkuuden parantamisen työ jatkuu. Investointiohjelman mukaiset hankkeet on toteutettu.
Perustelut	Tyhjien kiinteistöjen myynnille / purulle ei ole saatu lupaa valtuustolta. Tyhjien kiinteistöjen kuluja minimoitu. Sisäistenvuokrien tarkastus on aloitettu. Valmistuu 2014.	Kiinteistöjen siivoustyön mitoitus jatketaan. Mitoituksen avulla kohdennetaan resurssit oikein. Kiinteistönhoidossa energiatohokkuutta parannetaan: valvonnan käyttöopastusta/koulutusta lisätään.	Siivoustyön mitoitus on kesken. Mitoitusta jatketaan, valmistauduttu yhden henkilön vähennykseen. Kiinteistönhoidon energiatohokkuuden parantaminen jatkuu.

Vastuualue 5401	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
	<p>Mitoituksia on jatkettu. Siivouspalveluissa kohteita lisätty nykyisellä henkilöstöllä (Tukevan töiden siirto omaksi työksi). Henkilöstön koulutus päättynyt.</p> <p>Energiatehokkuus on otettu huomioon rakentamisessa. Kiinteistönhoidon kehittäminen jatkuu. Sähköistä huoltokirjaa päivitetään ja otetaan käyttöön.</p> <p>Hankkeiden suunnittelua on tehostettu.</p>	<p>Investointi- ja pienempien korjauskohteiden suunnittelua tehostetaan.</p>	<p>Investointiohjelman mukaiset hankkeet on toteutettu.</p>

Toteutuminen 31.12.2014

Toimintatuotot toteutuivat 50 000 € arvioitua suurempana. Toimintakulut ylittyivät 9000 €.

Tilapalveluiden osalta tavoitteet ovat toteutuneet pääosin suunnitellusti. Tavoitteiden mukaisesti entisten kyläkoulujen myynti on toteutunut (Mustinmäki, Tuppurinmäki, Puponmäki, Kotalahti, Haapamäki, Sarkamäki). Osakehuoneistoja on myyty 1 kpl sekä Oravikosken vanha päiväkotiki.

Siivouspalveluissa tavoitteet ovat toteutuneet. Mitoitukset ovat edenneet hitaasti, johtuen sisäisestä sijaistamisesta. Taloudentasapainottamisessa on valmistauduttu loppuvuonna 2014 yhden henkilön vähennykseen v.2015 alusta. Työntekijät ovat osaltaan osallistuneet työnkiertoon. Haasteita oli kirjaston remontin valmistumisen, uuden päiväkodin ja käytöstä pois jäävien (Liukontuvat/ Puistola/ Ammattikoulu kirjaston väistötilat) siivouspalvelujen järjestelyissä. Määrärahoissa yritettiin varautua tuleviin muutoksiin, jossa ei ihan onnistuttu.

Tilapalvelun henkilöstökustannukset ovat vähentyneet. Muilta osin ylläpitokustannukset ovat kokonaisuutena vuoden 2013 tasolla. Ilkivallan kustannukset ovat lisääntyneet, joiden torjuntaan kiinnitetään huomiota tulevana vuonna.

Vuonna 2013 tutkittiin useiden rakennusten sisäilmaa ottamalla näytteitä ja tutkimukset jatkuivat vuonna 2014 seurantatutkimuksilla koulukiinteistöissä. Tutkimustarpeita ei ole arvioitu talousarviossa.

Tilapalvelujen investoinnit vuonna 2014 on kohdassa Investointien toteutuminen.

Toiminta- ja tunnuslukuja 5401

<i>Käyttökustannukset</i>	TP 2013	TA 2014	TP 2014	TA 2015
Asuinrakennukset				
Kohteita, kpl	7	7	6	6
Huoneistoala yht. m ²	2 969	2 874	2 749	2 749
Ylläpitokustannukset/v, €	121 296	121 000	129 400	121 000
Poistot /v,€	77 942		79 900	78 000
Yhteensä	199 238	121 000	209 300	199 000
Kustannus/m ² /kk	5,59	3,51	6,34	6,03
Hoitoalan rakennukset				
Kohteita, kpl	9	7	10	8
Huoneistoala yht. m ²	14 324	13 000	15 724	15 724
Ylläpitokustannukset/v, €	666 594	700 000	703 800	670 000
Poistot /v,€	309 812		309 000	310 000
Yhteensä	976 406	700 000	1 012 800	980 000
Kustannus/m ² /kk	5,68	4,49	5,37	5,19
Toimisto- ja hallintorakennukset				
Kohteita, kpl	1	1	1	1
Huoneistoala yht. m ²	3 184	3 184	3 184	3 184
Ylläpitokustannukset/v, €	121 000	99 000	139 000	102 000
Poistot /v,€	78 759		77 700	73 000
Yhteensä	199 759	99 000	216 700	175 000
Kustannus/m ² /kk	5,23	2,59	5,67	4,58
Kokoontumisrakennukset				
Kohteita, kpl (vuoden lopussa)	10	2	3	3
Huoneistoala yht. m ²	4 423	1 500	2 643	2 643
Ylläpitokustannukset/v, € (sis. myytyjen kulut alkuvuosi)	118 000	60 000	106 000	60 000
Poistot /v,€	33 265		31 200	32 000
Yhteensä	151 265	60 000	137 200	92 000
Kustannus/m ² /kk	2,85	3,33	4,33	2,90
Opetusrakennukset				
Kohteita, kpl	12	12	12	12
Huoneistoala yht. m ²	20 533	20 532	20 532	20 532
Ylläpitokustannukset/v, €	691 800	650 000	1 080 100	606 000
Poistot /v,€	445 243		473 500	445 000
Yhteensä	1 137 043	650 000	1 553 600	1 051 000
Kustannus/m ² /kk	4,61	2,64	6,31	4,27
Sivistysrakennukset				
Kohteita, kpl	2	2	3	3
Huoneistoala yht. m ²	1 526	1 743	1 743	1 743
Ylläpitokustannukset/v, €	46 000	52 000	72 600	35 000
Poistot /v,€	20 123		66 300	20 000
Yhteensä	66 123	52 000	138 900	55 000
Kustannus/m ² /kk	3,61	2,49	6,64	2,63
Liikunta- ja vapaa-aikarakennukset				
<i>pl. jäähalli, kylpylä ja hiihtoareena</i>				
Kohteita, kpl	5	5	5	5
Huoneistoala yht. m ²	1 229	1 229	1 229	1 229
Ylläpitokustannukset/v, €	34 900	50 000	59 500	83 000
Poistot /v,€	25 379		25 000	25 000
Yhteensä	60 279	50 000	84 500	108 000
Kustannus/m ² /kk	4,09	3,39	5,73	7,32
Varastorakennukset				
Kohteita, kpl	6	6	6	5
Huoneistoala yht. m ²	2 894	2 894	2 468	2 468
Ylläpitokustannukset/v, €	109 000	94 000	110 000	92 000
Poistot /v,€	48 842		48 600	48 000
Yhteensä	157 842	94 000	158 600	140 000

<i>Käyttökustannukset</i>	TP 2013	TA 2014	TP 2014	TA 2015
Kustannus/m ² /kk	4,55	2,71	5,36	4,73
Liikenteen rakennukset				
Kohteita, kpl	1	1	1	1
Huoneistoala yht. m ²	476	476	476	476
Ylläpitokustannukset/v, €	48 800	56 000	44 600	55 000
Poistot /v,€	17 337		17 500	17 000
Yhteensä	66 137	56 000	62 100	72 000
Kustannus/m ² /kk	11,58	9,80	10,87	12,61
Liikerakennukset ja -tilat				
Kohteita, kpl	8	5	5	5
Huoneistoala yht. m ²	1 704	1 459	1 422	1 459
Ylläpitokustannukset/v, €	81 800	82 000	94 000	84 000
Poistot /v,€	109 283		90 000	110 000
Yhteensä	191 083	82 000	184 000	194 000
Kustannus/m ² /kk	9,34	4,68	10,78	11,08
Teollisuusrakennukset				
Kohteita, kpl	8	7	10	9
Huoneistoala yht. m ²	25 472	24 699	26 000	25 472
Ylläpitokustannukset/v, €	224 200	164 000	187 000	153 000
Poistot /v,€	381 455		450 000	381 000
Yhteensä	605 655	164 000	637 000	534 000
Kustannus/m ² /kk	1,98	0,55	2,04	1,75
Osakehuoneistot				
Kohteita, kpl	17	22	16	16
Huoneistoala yht. m ²	988	1 250	964	964
Ylläpitokustannukset/v, €	70 600	31 000	68 500	65 000
Poistot /v,€	0		0	0
Yhteensä	70 600	31 000	68 500	65 000
Kustannus/m ² /kk	5,95	2,07	5,92	5,62

Toimielin: 50 Tekninen lautakunta

Tulosalue: 900 Vesi- ja viemärlaitos

Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €) Tulosalue 900

Tulosalue 900	Toteutuma 2013	Alkuperäinen talousarvio 2014	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2014
Toimintatulot	1 648	1 797	0	1797	1 657
Valmistus omaan käyttöön	7		0	0	3
Toimintamenot	-817	-712	-41	-753	-858
Toimintakate (Netto)	838	1 085	-41	1044	802

Tulosalue 900	2013 - 2015
Palvelusuunnitelman kuvaus	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 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
Vaikuttavuustavoitteet	Vesihuolto on toiminut / turvattu. Ei isoja putkirikko tapauksia.	Vesihuollon turvaaminen vesilaitoksen toiminta-alueella.	Vesihuolto on toiminut / turvattu. 1 putkirikko tapaus Leppävirrantielle ja Sorsakoskella etsittiin vuotoa pitkään.
Tuotantotavoitteet	Liittymän odotusaika on noin 3 viikkoa (32 liittymää tehty). Kahdella alueselvitetyllä liittymäprosentti on n. 50 %.	Vesihuoltoliittymän teko toiminta-alueella max 3 vk. Vesi- ja viemärlaitoksen toiminta-alueella kiinteistöjen liittymisprosenttiarvot selvitetään ja pyritään lisäämään liittymisiä hallitusti	Liittymän odotusaika on toteutunut (24 liittymää tehty). Vesi- ja viemärlaitoksen toiminta-alueella kiinteistöjen liittymisprosenttiarvot on selvitetty, pois lukien kk. Liittymäasteen tehostamistöitä ei aloitettu resurssipulan vuoksi.

Lautakunnan hyväksymät tavoitteet (sitova taso ltk)

Tulosalue 900	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
Vaikuttavuustavoitteet	Tavoite ei ole toteutunut: Tilikauden tulos on parantanut 45 000€, ollen kuitenkin 402 000€ alijäämäinen.	Vesi- ja viemärlaitoksen kustannusvastaavuuden saavuttaminen.	Tavoite ei ole toteutunut: Tilikauden tulos on huonontunut 48 000€ ja tilikauden alijäämä on -394 000 €.

Tulosalue 900	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
Tuotantotavoitteet	<p>Liittymistaksat ja palveluhinnasto on päivitetty 1.9. alkaen.</p> <p>Liittymiä on toteutettu asiakkaiden hakemusten perusteella.</p> <p>Tarvittavia lisätietoja ei ole tehostamisen lisäämiseksi.</p> <p>Kartoitustyö ei ole edennyt aikataulussaan resurssien puutteen vuoksi.</p>	<p>Vesihuoltolaitoksen hinnoittelu tarkistetaan vuosittain vesihuolto-lain periaatteiden mukaisesti ja kustannusvastaavuuteen pyrkien.</p> <p>Toiminta-alueille sijoittuneiden kiinteistöjen liittymistä verkostoon tehostetaan.</p> <p>Olemassa oleva verkosto kartoitetaan.</p> <p>Rakennetun verkoston toiminta-alueeksi saattaminen</p>	<p>Taksakorotusesitys ei edennyt hallinnollisessa käsittelyssä. Toimintojen ylläpitämiseksi korjauksia on jouduttu tekemään.</p> <p>Selvitykset tehty, projekti jatkuu</p> <p>Kartoitus työ jatkuu.</p> <p>Ei ole edennyt resurssipulan vuoksi</p>
Perustelut	<p>Kartoitustyötä jatketaan 2014 projektityönä. Tämä aiheuttaa työjärjestelyjä kunnallistekniikan ja vesilaitoksen kesken.</p> <p>Taksat on tarkistettu vuoden 2013 aikana.</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. Aiemmin tehdyt investoinnit saadaan tehokkaaseen käyttöön.</p>	

Toteutuminen 31.12.2014

Vesi- ja viemärlaitoksen toiminnalliset tavoitteet ovat toteutuneet pääpiirteissään suunnitelmien mukaisesti. Toiminta-alueella olevat uudet liittäjät on pystytty liittämään verkostoon aikataulun tavoitteiden mukaisesti. Verkostojen kartoitus on edennyt hitaasti henkilöstöresurssien salliessa. Toimintakate jäi talousarviosta 242 000 € arvioitua heikommaksi, tuottotavoite 140 000€ ja toimintakulut ovat kasvaneet 100 000€ talousarvioon nähden. Vedenkulutus on pienentynyt, mm. taloyhtiöt ovat siirtyneet omiin vesimittareihin, 60 000€ varastosierro, joka jäi huomioimatta TA muutoksessa, hulevesikorjauksia on jouduttu tekemään 20 000 €:lla, vesivuodot ovat aiheuttaneet 15 000€ kulut, menokirjauksissa on tapahtunut virhe käyttötalouden menojen tappioksi 15 000€. Kokonaisuutena vesilaitoksen tuloslaskelma vuonna 2014 on rahoituskulut/-tuotot ja poistot huomioituna 394 000€ alijäämäinen. Tehdyt verkostoinvestoinnit rasittavat vesi- ja viemärlaitoksen tulosta edelleen.

Toiminta- ja tunnusluvut 900	TP 2013	TA 2014	TP 2014	TA 2015
Veden jakelu				
Vesijohtoverkoston pituus, m	317 766	316 000	318 876	319 000
Pohjavesilaitoksia, kpl	varalla 2	Varalla 2	Varalla 2	varalla 2
Pumpattu vesimäärä, m ³	365 129	390 000	395 771	370 000
Laskutettu vesimäärä, m ³	337 810	380 000	333 151	350 000
Vesitaksa, €/m ³ , alv 0 %	1,70	1,70	1,70	1,77
Vesilaitoksen käyttömenot, €	241 986	249 000	312 393	235 659
Vesilaitoksen käyttötulot	733 074	811 000	746 729	730 230
Viemärointi ja jäteveden käsittely	TP 2013	TA 2014	TP 2014	TA 2015
Viemäriverkoston pituus, m	150 932	153 000	151 987	153 000
Jätevedenpuhdistamoita, kpl	1	1	1	1
Pumppaamoita, kpl	56	55	56	58
Varkauteen johdettu jv-määrä, m ³	466 405	550 000	499 293	520 000
Laskutettu jätevesimäärä, m ³	288 815	340 000	280 148	320 000
Jätevesitaksa, €/m ³ , alv 0 %	2,54	2,54	2,54	2,72
Viemärlaitoksen käyttömenot, €	574 792	463 000	545 898	475 194
Viemärlaitoksen käyttötulot, €	922 155	986 000	907 885	977 280
Vesihuoltolaitos yhteensä				
<i>Tuloslaskelma</i>				
Toimintatuotot	1 655 229	1 797 000	1 657 158	1 707 510
Toimintakulut	816 778	712 000	858 280	710 853
Toimintakate	838 451	1 085 000	801 971	996 657
Poistot	-806 260	-850 000	-819 309	-800 000
Rahoitustuotot ja -kulut	-377 786	-375 000	-376 430	-375 000
Tilikauden tulos	-345 595	-140 000	-393 768	-178 343

Toimielin: 50 Tekninen lautakunta

Tulosalue: 590 Rakennusvalvonta

Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €) Tulosalue 590

Tulosalue 590	Toteutuma 2013	Alkuperäinen talousarvio 2014	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2014
Toimintatulot	122	115	0	115	114
Toimintamenot	-169	-182	0	-182	-175
Toimintakate (Netto)	-47	-66	0	-66	-61

Tulosalue 590	2013 - 2015
Palvelusuunnitelman kuvaus	Rakennusvalvonta on lakisääteistä viranomaistoimintaa. 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 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
Vaikuttavuustavoitteet	Edesauttaa hyvän rakennetun kunta- ja ympäristökuvan, terveellisen, turvallisen ja viihtyisän elinympäristön muodostumista. Tavoite toteutui.	Edesauttaa hyvän rakennetun kunta- ja ympäristökuvan, terveellisen, turvallisen ja viihtyisän elinympäristön muodostumista.	Tavoitteet toteutuneet.
Tuotantotavoitteet	Rakennuslupataksa korotettu. Kuluista katettiin yli 70 % lupamaksutulolla.	Taksoihin tehdään indeksikorotuksen edellyttämät tarkistukset.	Taksakorotus tehty.

Lautakunnan hyväksymät tavoitteet (sitova taso ltk)

Tulosalue 590	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
Vaikuttavuustavoitteet	Sähköisen asioinnin kehitystyö aloitettu. Energiatehokkuusvaatimukset otettu käyttöön. Luvanvaraisen jätevesijärjestelmien rakentamisen valvonta toteutettu.	Sähköisen asioinnin kehittäminen, energiatehokkaan rakentamisen edistäminen. Opastus kestävän kehityksen mukaisten jätevesien puhdistusjärjestelmien rakentamiseen. Lupamaksuilla katetaan 60–70 % toiminnan kuluista.	Sähköisen asioinnin kustannusvaikutukset selvitetty sekä esittelyversion käyttäjätunnuksien hankittu. Jätevesiohjeistusta tehty. Lupamaksuilla katettiin 76 % rakennusvalvonnan kuluista
Tuotantotavoitteet	Lupien käsittelyajat toteutuneet. Ympäristökatselmuksia tehty yhdessä rakennusvalvontajaoston kanssa sekä rakennustarkastajan toimesta.	Lupien käsittelyajat: – rakennusluvut 3 vko – poikkeus- ja maa-ainesluvut 3 kk Ympäristökatselmuksia järjestetään kaksi kertaa vuodessa viihtyisän elinympäristön parantamiseksi. Lupataksan tarkistus vuosittain.	Käsittelyajat toteutuneet tavoitteen mukaisesti. Ympäristökatselmukset tehty viranhaltijoinen toimesta. Taksakorotus tehty.

Tulosalue 590	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
Perustelut	Huonokuntoisia rakennuksia purettu ja siistimis- ja kunnostuskehoituksia annettu. Taksakorotus tehty.	Viihtyisä ja siisti rakennettu ympäristö edistää myönteisen kuntakuvan kehittymistä. Kustannustason nousu katetaan lupamaksuja korottamalla.	Huonokuntoisia rakennuksia purettu ja siistimis- ja kunnostuskehoituksia annettu. Nettokustannukset alittivat talousarvion.

Toteutuminen 31.12.2014

Toiminta toteutunut talousarvion ja tavoitteiden mukaisesti.

TOIMINTA- JA TUNNUSLUKUJA				
	TP 2012	TP 2013	TA 2014	TP 2014
590 Rakennusvalvonta				
Käsitellyt lupahakemukset	226	244	240	211
Keskeneräiset lupahakemukset	613	616		550
Suoritettut katselmukset	605	534		561
Aloituskokoukset	16	16		16
Poikkeamislupahakemukset	11	17		20
Maa-ainesluvut, voimassa olevat	33	28		30
Korjausavustukset	32	11		12
Rakennusvalvonnan menot yht.	171 389	168 929	181 307	174 958
Tulot yhteensä, €	113 747	121 551	115 000	114 353
Nettomenot yhteensä	57 642	47 378	66 307	60 605

Toimielin: 65 Keski-Savon ympäristölautakunta

Tulosalue: 650 Ympäristötoimi

Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €) Tulosalue 650

Tulosalue 650	Toteutuma 2013	Alkuperäinen talousarvio 2014	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2014
Toimintatulot	1 196	1 196	0	1 196	1 197
Toimintamenot	-1 475	-1 518	-3	-1 521	-1 485
Toimintakate (Netto)	-279	-323	-3	-326	288

Tulosalue 650	2013 - 2015
Palvelusuunnitelman kuvaus	Ympäristötoimi vastaa ympäristönsuojelun, terveysvalvonnan ja eläinlääkintähuollon viranomais- ja muiden tehtävien hoitamisesta yhteistoimintakunnissa. Yhteistyökunnat ovat Leppävirta, Heinävesi, Joroinen, Pieksämäki ja Varkaus. Joroisten kunta on mukana vain terveysvalvonnan ja eläinlääkintähuollon osalta.

Tavoitteet ja tunnusluvut

Valtuuston hyväksymät tavoitteet (sitova taso kv)

Tulosalue 650	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
Vaikuttavuustavoitteet	Hyötyeläinten sairaanhoito on toteutettu ympärivuorokautisesti. Pieneläinten ja harrastuseläinten osalta turvataan päivystysaikainen peruseläinlääkintähuoltoon kuuluva palvelu. Virka aikoina em. palvelu on säilytetty paikkakuntaakohtaisena resurssien puitteissa.	Hyötyeläinten sairaanhoito toteutetaan ympärivuorokautisesti. Pieneläinten ja harrastuseläinten osalta turvataan päivystysaikainen peruseläinlääkintähuoltoon kuuluva palvelu. Virka aikoina em. palvelu säilytetään paikkakuntaakohtaisena resurssien puitteissa.	Hyötyeläinten sairaanhoito on toteutettu ympärivuorokautisesti. Pieneläinten ja harrastuseläinten osalta on turvattu päivystysaikainen peruseläinlääkintähuoltoon kuuluva palvelu. Virka aikoina em. palvelu on säilytetty paikkakuntaakohtaisena resurssien puitteissa
Tuotantotavoitteet	Ympäristölupien käsittelyaika < 5kk. Rekisteröinti- Ilmoitusten käsittely < 90 vrk Muut ilmoitus-käsittelyt ja lausunnot < 2kk. Toteutunut yksittäisiä lupakäsittelyä lukuun ottamatta. Terveysvalvonnan suunnitelmanmukaisista tarkastuksista toteutunut > 70 %. elintarvike-, tupakka-, terveydensuojelu ja kuluttajaturvallisuuden suunnitelmallisten tarkastusten osalta. Kemikaalivalvonta siirtynyt valtiolle syksyllä 2013.	Ympäristölupien käsittelyaika < 5 kk. Rekisteröinti- Ilmoitusten käsittely < 90 vrk Muut ilmoitus-käsittelyt ja lausunnot < 2 kk. Terveysvalvonnan suunnitelmanmukaisista tarkastuksista toteutuu 70 %.*	Ympäristölupien käsittelyaika < 5kk. Rekisteröinti- Ilmoitusten käsittely < 90 vrk Muut ilmoitus-käsittelyt ja lausunnot < 2kk. Toteutunut yksittäisiä lupakäsittelyjä lukuun ottamatta. Terveysvalvonnan suunnitelmanmukaisista tarkastuksista on toteutunut 83 %.

Lautakunnan hyväksymät muut tavoitteet (sitova taso ltk)

Tulosalue 650	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
Vaikuttavuustavoitteet	Varkauden ilman laadun tarkkailu tehty ostopalveluna Kuopion kaupungilta. Pieksämäen ilman laadun seuranta yhteistyönä Etelä-Savon kuntien kanssa. Roskaantumisen valvonnassa osallistuttu ympäristökatselmuksiin kunnissa. Omaehtoista vesistö-kunnostusta viety eteenpäin tilai-	Varkauden ilman laadun tarkkailu ostopalveluna Kuopion kaupungilta. Neuvonnan/valvonnan myötä roskaantuminen vähenee. Tietoisuus vesistökuormituksen vähentämisestä ja omaeh-	Varkauden ilman laadun tarkkailu tehty ostopalveluna Kuopion kaupungilta. Pieksämäen ilman laadun seuranta yhteistyönä Etelä-Savon kuntien kanssa. Roskaantumisen tarkastuksia on tehty alueella 88 kpl. Näissä oli mukana joitakin mittakaavaltaan

Tulosalue 650	Toteutuma 2013	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014
	<p>suuksin Pieksämäellä ja Heinävedellä tehty opinnäytetyö. Jätevesineuvontaprojekti jatkui Heinävedellä ja Pieksämäellä. Leppävirran hajajätevesien tilannekartoitus saatiin loppuun.</p> <p>Alueen luontokohteita tuotu esille nettisivuilla.</p>	<p>toisesta vesistökuunnostuksesta paranee.</p> <p>Pohjavesialueiden suojeleusuunnitelman toteuttamiseen osallistuminen valvontatyöryhmän esitysten mukaisesti.</p>	<p>merkittäviä kohteita.</p> <p>Haja-asutuksen jätevesien käsittelystä pidettiin neuvontatilaisuudet Heinävedellä, Leppävirralla ja Varkaudessa. Näihin osallistui yhteensä 138 henkilöä. Oma-vesihankkeen yhteistyönä pidetty neuvontatilaisuuteen Heinävedellä osallistui lisäksi 38 henkilöä. Pieksämäellä syysmarkkinoilla jätevesineuvontapisteeseen tutustui noin 500 henk.</p> <p>Pohjavesialueiden suojeleusuunnitelmien yhteistyöryhmiin osallistuttiin suunnitellusti. Varkauden Kaukolankankaan öljysäiliöt ja jätevesijärjestelmät kartoitettiin. Pieksämäen Hiidenlammen pohjavesialueen riskikohteiden kartoitus ja toimenpide-ehdotukset (opinnäytetyö).</p>
Tuotantotavoitteet	<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>	<p>Kunnan varoista korvataan vuonna 2014 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 2014 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>
Perustelut	<p>Uudelle viralle saatiin täyttölupa ja virka laitettiin hakuun. Pysyvällä henkilökunnalla erikoistuminen voidaan toteuttaa paremmin kuin jatkuvasti vaihtuvilla määräaikaisilla..</p>	<p>*Turvataan riittävät resurssit valvontaan. ** Eläinlääkintähuollon tarkoituksen-mukaisten ja kohtuuhintaisten toimitilojen etsintä Leppävirralla ja Heinävedellä.</p>	<p>Uusi terveystarkastajan virka täytettiin huhtikuun alusta 2014.</p> <p>Uusien eläinlääkintähuoltotilojen remontoinnin suunnittelu aloitettiin Leppävirralla.</p>

Tulosbudjetti (1000 €)	TP 2013	TA 2014	TP 2014
Toimintatulot	1 196	1 196	1 197
Myyntitulot / Liikevaihto			
Valmiiden ja keskeneräisten tuotteiden varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)			
Valmistus omaan käyttöön			
Muut tulot			
Tuet ja avustukset, kunnalta			
Toimintamenot	-1 475	-1 518	-1 485
Materiaalit ja palvelut			
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-34	-38	-39
Palvelujen ostot	-171	-189	-153
Henkilöstömenot	-1 167	-1 183	1 181
Muut menot	-104	-108	112
Toimintakate (Netto)	-279	-323	288
Rahoitustulot ja -menot			
Korkotulot (sisäiset)			
Muut rahoitustulot			
Korkomenot (sisäiset)			
Korvaus peruspääomasta			
Laskennallinen korko (nettoyksikkö)			

Tulosbudjetti (1000 €)	TP 2013	TA 2014	TP 2014
Muut rahoitusmenot			
Vuosikate			
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot			
Arvonalentumiset			
Satunnaiset tulot ja -menot			
Satunnaiset tulot			
Satunnaiset menot			
Tilikauden tulos	-279	-323	288
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)			
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)			
Tuloverot			
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-279	-323	288

Toimielin: 65 Keski-Savon ympäristölautakunta

TOIMINTA- JA TUNNUSLUKUJA

PERUSTIEDOT HENKILÖSTÖ, henkilötövuosina

Perustiedot	TP 2013	TA 2014	TP 2014	TA 2015
Henkilöstömäärä				
- Hallinto	2,8	2,5	2,5	2,5
- Ympäristönsuojelu	5,1	5,1	5,0	5,1
- Terveysvalvonta	7,2	8,0	7,8	8,0
- Eläinlääkintähuolto**	6,1**	6,1*	6,1*	6,1*

** Valtion tehtäviin 0,6htv

*valtion tehtäviin 0,6htv 10/2014 alk 0,8 htv

Suoritteet ympäristönsuojelu	TP 2013	TA 2014	TP 2014	TA 2015
Tarkastukset	599	350	478	350
Lupapäätökset	81	80	84	200*
Lausunnot	135	200	165	200
Inventoinnit/selvitykset	5	15	15	15
Näytteet	10	30	9	30
Ilmanlaadun tutkimukset (Varkaus ja Pieksämäki)	ostopalvelu	ostopalvelu	ostopalvelu	ostopalvelu
Asiakasneuvonta	1 176	1 200	1 118	1 200

*) jätevesi ym. poikkeukset

Suoritteet terveysvalvonta	TP 2013	TA 2014	TP 2014	TA 2015
Päätökset	71*	80*	83*	80*
Tarkastukset	838	1000	876	1 000
Lausunnot	56	185	91	185
Näytteet	1 056	1150	969	1 150
Asiakasneuvonta				
Asiakasneuvonta htp	472 htp	450htp	447htp	450htp

* sisältää ilmoitusten käsittelyn

Suoritteet eläinlääkintähuolto	TP 2013	TA 2014	TP 2014	TA 2015
Tilakäynnit	1 916	2000	2072	2 000
Pieneläinasiakkaat	1 990	2000	2333	2 000
Maatilojen terveydenhuoltokäynnit	71	80	102	80
Eläintautilain mukaiset tarkastukset	32	Eviran ohjeistuksen mukaan	30	Eviran ohjeistuksen mukaan
Eläinsuojelukäynnit	152	70	130	70

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 erittelymäärä 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. - 31.12.2014						
	Alkuperäinen talousarvio 2014	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2014	Poikkeama	
	1 000 €			1 000 €	1 000 €	%
Toimintatuotot						
Myyntituotot				5 592,3		
Maksutuotot				2 232,6		
Tuet ja avustukset				726,9		
Muut toimintatuotot (+sis)				4 728,4		
Toimintatuotot yhteensä	13 202,7	0,0	13 202,7	13 280,2	77,5	0,6
Valmistus omaan käyttöön				10,3	10,3	
Toimintakulut						
Henkilöstökulut (väh.sv-pvr)		-238,4		21 983,1		
Palvelujen ostot		-340,0		35 045,6		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		-78,0		3 340,8		
Avustukset				3 056,7		
Muut toimintakulut		131,4		2 610,9		
Toimintakulut yhteensä	-66 303,8	-525,0	-66 828,8	-66 037,1	791,7	-1,2
Toimintakate	-53 101,1	-525,0	-53 626,1	-52 746,6	879,5	-1,6
Verotulot	32 005,0	450,0	32 455,0	32 472,9	17,9	0,1
Valtionosuudet	24 727,0	-90,0	24 637,0	24 754,8	117,8	0,5
Rahoitustuotot ja -kulut			0,0			
Korkotuotot	53,0		53,0	33,5	-19,5	-36,8
Muut rahoitustuotot	893,3	250,0	1 143,3	1 086,0	-57,3	-5,0
Korkokulut	-275,0		-275,0	-201,2	73,8	-26,8
Muut rahoituskulut	-409,0		-409,0	-384,1	24,9	-6,1
Vuosikate	3 893,2	85,0	3 978,2	5 015,3	1 037,1	26,1
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunn. mukaiset poistot	-3 949,0			-3 708,0	241,0	-6,1
Arvonalentumiset					0,0	
Satunnaiset erät						
Satunnaiset tuotot						
Satunnaiset kulut					0,0	
Tilikauden tulos	-55,8		29,2	1 307,3	1 278,1	
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)				-3 093,5		
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)				1 900,0		
Rahastojen lis.(-) tai väh.(+)				-16,0	-16,0	
Vyörytyserät						
Tilikauden yli-/alijäämä	-55,8	85,0	29,2	97,8	68,6	
<i>varjostetut erät kunnanvaltuustoon nähden sitovia</i>						

Verotulojen erittely 2014

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Verotulot					
Kunnan tulovero	28,053	0,174	28,227	28,235	0,182
Osuus yhteisöveron tuotosta	1,750	0,228	1,978	2,018	0,268
Kiinteistövero	2,202	0,048	2,250	2,220	0,018
Muut verotulot	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Yhteensä	32,005	0,450	32,455	32,473	0,468

Valtionosuuserittely v. 2014

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Valtionosuudet					
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus, ilman tasauksia	22,865	-0,09	22,775	22,703	-0,162
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	4,106		4,106	4,014	-0,092
Järjestelmämuutoksen tasaus	-0,163		-0,163	-0,162	0,001
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-2,081		-2,081	-1,800	0,281
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	0,000		0,000	0,000	0,000
Yhteensä	24,727	-0,09	24,637	24,755	0,028

Kiinteistövero prosentit v. 2014

	%
Yleinen kiinteistövero prosentti	1,00
Vakituisten asuinrakennusten kiinteistövero prosentti	0,45
Muun asuinrakennusten kiinteistövero prosentti	1,00
Rakentamattoman rakennuspaikan kiinteistövero prosentti	1,00
Yleishyödyllisen yhteisön kiinteistövero prosentti	0,00
Voimalaitosten kiinteistövero prosentti	2,85

Tulovero prosentti v. 2003–2014

	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	149,088	0,9 %
2014	20,0		

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 vuonna 2014

	Alkuperäinen TA 2014	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteuma 31.12.2014	Tot- %
KIINTEÄ OMAISUUS					
Maa- ja vesialueet					
Menot	-100 000	-440 000	-540 000	-470 000	87,04 %
Tulot	60 000	0	60 000	49 250	82,08 %
Netto	40 000	-440 000	-480 000	-420 750	87,66 %
KIINTEÄ OMAISUUS YHTEENSÄ					
Menot	-100 000	-440 000	-540 000	-470 000	87,04 %
Tulot	60 000	0	60 000	49 250	82,08 %
Netto	-40 000	-440 000	-480 000	-420 750	87,66 %
TILAPALVELUT hankekohtaiset määrärahat hankkeet yli 400.00 €					
Päiväkoti kirkonkylään					
Menot	-2 070 000	-486 000	-2 556 000	-2 636 184	103,14 %
Tulot	0	0	0	0	
Netto	-2 070 000	-486 000	-2 556 000	-2 636 184	103,14 %
Kirjasto					
Menot	0	0	0	-5 000	
Tulot	114 000	0	114 000	945 000	828,95 %
Netto	114 000	0	114 000	940 000	824,56 %
Palveluasuntohanke Leivola					
Menot	-50 000	50 000	0	0	
Tulot	0	0	0	0	
Netto	-50 000	50 000	0	0	
TILAPALVELUT hankkeet alle 400.000 €					
Menot	-255 000	-528 475	-783 475	-601 369	76,76 %
Tulot	0	0	0	160 758	
Netto	-255 000	-528 475	-783 475	-440 611	56,24 %
TALONRAKENNUS YHTEENSÄ					
Menot	-2 375 000	-964 475	-3 339 475	-3 242 553	97,1 %
Tulot	114 000	0	114 000	1 105 758	969,96 %
Netto	-2 261 000	-964 475	-3 225 475	-2 136 795	66,25 %
MUUT ALUEET					
Pohjakarttojen tuotanto					
Menot	-10 000	7 000	-3 000	0	0,0 %
Tulot	0	0	0	0	
Netto	-10 000	7 000	-3 000	0	0,0 %
Asemakaavojen laatiminen					
Menot	-60 000	9 225	-50 775	-29 284	57,67 %
Tulot	0	0	0	0	
Netto	-60 000	9 225	-50 775	-29 284	57,67 %
Valokuitu kunnan kiinteistöt					
Menot	-250 000	40 000	-210 000	-1 620	0,77 %
Tulot	0	0	0	0	
Netto	-250 000	40 000	-210 000	-1 620	0,77 %
Keskustaajaman kaapel. suunnit					
Menot	-15 000	0	-15 000	-12 857	85,71 %
Tulot	0	0	0	0	
Netto	-15 000	0	-15 000	-12 857	85,71 %

	Alkuperäinen TA 2014	Talousarvio- muutokset	Talousarvio- muutosten j.	Toteuma 31.12.2014	Tot- %
Leikkikentät					
Menot	-8 000	0	-8 000	-3 002	37,53 %
Tulot	0	0	0	0	
Netto	-8 000	0	-8 000	-3 002	37,53 %
Metsätaloussuunnitelma 10 v.					
Menot	-35 000	-7 000	-42 000	-41 900	99,76 %
Tulot	0	0	0	0	
Netto	-35 000	-7 000	-42 000	-41 900	99,76 %
MUUT ALUEET YHTEENSÄ					
Menot	-378 000	49 225	-328 775	-88 663	26,97 %
Tulot	0	0	0	0	
Netto	-378 000	49 225	-328 775	-88 663	26,97 %
Hankekohtaiset määrärahat hankkeet yli 400.000 €					
KAAVATEIDEN RAKENTAMINEN					
Taajamien liikenneturv.kohteet					
Menot	-10 000	0	-10 000	-2 157	21,57 %
Tulot	0	0	0	0	
Netto	-10 000	0	-10 000	-2 157	21,57 %
Kaavateiden peruskorjaus					
Menot	-200 000	0	-200 000	-257 773	128,89 %
Tulot	0	0	0	0	
Netto	-200 000	0	-200 000	-257 773	128,89 %
KAAVATEIDEN RAKENTAMINEN YHTEENSÄ					
Menot	-210 000	0	-210 000	-259 930	123,78 %
Tulot	0	0	0	0	
Netto	-210 000	0	-210 000	-259 930	123,78 %
KAAVATIET VALAISTUS					
Kaavateiden /klv val.uusiminen					
Menot	-60 000	0	-60 000	-23 824	39,71 %
Tulot	0	0	0	0	
Netto	-60 000	0	-60 000	-23 824	39,71 %
KAAVATIET VALAISTUS YHTEENSÄ					
Menot	-60 000	0	-60 000	-23 824	39,71 %
Tulot	0	0	0	0	
Netto	-60 000	0	-60 000	-23 824	39,71 %
LIIKUNTAPAIKAT					
Vokkolan urh. Alue					
Menot	0	-469 410	-469 410	-412 531	87,88 %
Tulot	0	179 705	179 705	0	0,0 %
Netto	0	-289 705	-289 705	-412 531	142,4 %
Hankekohtaiset määrärahat hankkeet alle 400.000 €					
Ulkoilureitt kehitt ja kunnost					
Menot	-20 000	0	-20 000	-16 470	82,35 %
Tulot	0	0	0	0	
Netto	-20 000	0	-20 000	-16 470	82,35 %
LIIKUNTAPAIKAT YHTEENSÄ					
Menot	-20 000	-469 410	-489 410	-429 001	87,66 %
Tulot	0	179 705	179 705	0	0,0 %
Netto	-20 000	-289 705	-309 705	-429 001	138,52 %

	Alkuperäinen TA 2014	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteuma 31.12.2014	Tot- %
VESIHUOLTO hankekohtaiset määrärahat yli 400.000 €					
Vh-verkoston pk					
Menot	-200 000	-40 000	-240 000	-251 188	104,66 %
Tulot	0	0	0	0	
Netto	-200 000	-40 000	-240 000	-251 188	104,66 %
Taloliittymät					
Menot	-100 000	0	-100 000	-81 302	81,3 %
Tulot	0	0	0	0	
Netto	-100 000	0	-100 000	-81 302	81,3 %
Verkostokartoitus					
Menot	-25 000	0	-25 000	-17 322	69,29 %
Tulot	0	0	0	0	
Netto	-25 000	0	-25 000	-17 322	69,29 %
Pumppaamoiden saneeraus					
Menot	-50 000	0	-50 000	-46 600	93,2 %
Tulot	0	0	0	0	
Netto	-50 000	0	-50 000	-46 600	93,2 %
Vesitornin saneeraus					
Menot	-10 000	0	-10 000	0	0,0 %
Tulot	0	0	0	0	
Netto	-10 000	0	-10 000	0	0,0 %
VESIHUOLTO YHTEENSÄ					
Menot	-385 000	-40 000	-425 000	-396 412	93,27 %
Tulot	0	0	0	0	
Netto	-385 000	-40 000	-425 000	-396 412	93,27 %
IRTAIN OMAISUUS					
YLEISHALLINTO IRTAIN					
YLEISHALLINTO IRTAIN YHTEENSÄ					
Menot	-79 000	0	-79 000	-77 235	97,77 %
Tulot	0	0	0	0	
Netto	-79 000	0	-79 000	-77 235	97,77 %
PERUSTURVA IRTAIN					
PERUSTURVA IRTAIN YHTEENSÄ					
Menot	-225 000	0	-225 000	-145 526	64,68 %
Tulot	0	0	0	0	
Netto	-225 000	0	-225 000	-145 526	64,68 %
SIVISTYSTOIMI IRTAIN					
SIVISTYSTOIMI IRTAIN YHTEENSÄ					
Menot	-243 000	0	-243 000	-203 312	83,67 %
Tulot	0	0	0	0	
Netto	-243 000	0	-243 000	-203 312	83,67 %
TEKNINEN IRTAIN					
TEKNINEN IRTAIN YHTEENSÄ					
Menot	-20 000	0	-20 000	-18 299	91,5 %
Tulot	0	0	0	0	
Netto	-20 000	0	-20 000	-18 299	91,5 %

	Alkuperäinen TA 2014	Talousarvio- muutokset	Talousarvio- muutosten j.	Toteuma 31.12.2014	Tot- %
KESKI-SAVON YMP LTK IRTAIN YHTEENSÄ					
Menot	-15 000	0	-15 000	0	0,0 %
Tulot	0	0	0	0	
Netto	-15 000	0	-15 000	0	0,0 %
IRTAIN OMAISUUS YHTEENSÄ					
Menot	-582 000	0	-582 000	-444 372	76,35 %
Tulot	0	0	0	0	
Netto	-582 000	0	-582 000	-444 372	76,35 %
MUUT INVESTOINNIT					
Arvopaperit kh/muut osakkeet					
Menot	-20 000	0	-20 000	-300	1,5 %
Tulot	0	0	0	8 853	
Netto	-20 000	0	-20 000	8 553	-42,77 %
Arvopaperit kh/konserni					
Menot	0	0	0	0	
Tulot	0	0	0	191	
Netto	0	0	0	191	
MUUT INVESTOINNIT YHTEENSÄ					
Menot	-20 000	0	-20 000	-300	1,5 %
Tulot	0	0	0	9 044	
Netto	-20 000	0	-20 000	8 744	-43,72 %
INVESTOINNIT YHTEENSÄ					
Menot yhteensä	-4 130 000	-1 864 660	-5 994 660	-5 355 055	89,33 %
Tulot yhteensä	174 000	179 705	353 705	1 164 052	329,1 %
Netto	-3 956 000	-1 684 955	-5 640 955	-4 191 003	74,3 %

Talonrakennus

Talonrakennusinvestointeihin käytettiin 4,191 milj €. Tukia/avustuksia hankkeille saatiin 0,277 milj €. Investointiohjelmassa esitetyt määrärahojen lisäksi haettiin lisämääräraha kylmälle teollisuushallille 450.000€. Halli valmistui joulukuun puolivälissä ja sen kustannukset olivat 250.000€. Vuoden lopussa määrärahoihin tehtiin siirtoja hankkeiden välillä. Hankkeita oli menossa 11 eri kustannuspaikalla.

Merkittävin hanke oli uuden päiväkodin rakentaminen kirkonkylän taajamaan Koulutien varteen. Hanke mahdollisti kaikkien kirkonkylän hoitopaikkojen sijoittamisen samaan kiinteistöön, joka on parantanut palvelun laatua ja vähentänyt kustannuksia. Hanke alkoi syksyllä 2013. Päiväkodin rakennusurakka valmistui heinäkuun loppuun mennessä, jonka jälkeen jatkui tilojen kalustaminen ja muutto. Päiväkoti otettiin käyttöön elokuussa.

Sorsakosken koulun öljylämmityksen muutettiin maalämmitykselle. Hanke valmistui vuoden 2014 alussa. Uuden järjestelmän myötä lämmityskulut ovat vähentyneet.

Tilapalvelun henkilöstö rakennutti Monitoimihalli hanketta vuoden 2014 aikana.

Kunnallistekniset palvelut/liikenneväylät

Kaavateiden rakentamiseen käytettiin 0,260 milj €. Suurimpana hankkeena oli Teollisuustien peruskorjaus, joka alkoi loppuvuonna 2013 Heinävedentien puoleisesta osasta. Työn II vaihe jatkui Ruukintien risteykseen saakka vuonna 2014. Tien asfaltointi on budjetoitu vuodelle 2015. Teollisuustien peruskorjaus parantaa liikenteen sujuvuutta ja turvallisuutta.

Yleiset alueet/muut hankkeet

Suurimpina kaava hankkeina olivat yleiskaavat (Oravikoski-Paukarihti-Kotalahti ja kirkonkylän ympäristö). Oravikoski-Kotalahti-Paukarihti osayleiskaava hyväksyttiin valtuustossa 16.12.2014. Kaava antaa alueelle hyvät mah-

dollisuudet kehittää asumista ja elinkeinoja. Kirkonkylän osayleiskaava eteni hyväksymiskäsittelyyn vuoden loppuun mennessä. Hanke edesauttaa kunnan kehitystä suunnitelmallisen maankäytön myötä.

Yleisten alueiden hankkeista merkittävin oli Vokkolan alueen infran parantaminen (0,469 €). Hanke saa avustusta Pohjois-Savon liitolta. Hanke valmistui pääosin vuoden 2014 loppuun mennessä. Alueen viimeistely jatkuu keväällä 2015. Alueen parantaminen edesauttaa Vokkolan liikunta, elinkeino ja yrityselämän kehittymistä.

Vesihuolto

Vesihuollon osalle ei vuonna 2014 toteutettu yksittäisiä suuria investointeja. Hankkeet olivat pääosin pumppaamoiden saneerauksia, putkien korjauksia/uudistamisia ja uusien vesihuoltoliittymien tekoja. Vesihuollon investoinnit olivat yhteensä 0,396 milj. €.

Irtaimisto

Irtaimisto hankinnat olivat useissa hallintokunnissa tietotekniikkaan liittyvien koneiden, laitteiden ja ohjelmistojen hankintoja. Koulutoimi hankki irtaimistoa ja opetusvälineitä kouluille. Kirjasto hankki kalusteita peruskorjattuihin tiloihin 157.000 €. Liikuntapalveluihin hankittiin jäänhoitokone. Perusturva hankki päiväkoteihin kalusteita ja pihavarusteita. Kotihoito hankki sähköisen toiminnanohjausjärjestelmän. Kotihoidon mobiilin käyttöönottoa valmisteltiin vuoden 2014 loppuun ja se otettiin käyttöön vuoden 2015 alusta. Kunnanhallituksen jäsenille hankittiin kokouskäyttöön tabletit, minkä myötä esityslistat lähetetään pelkästään digitaalisina. Kunta Toimiston Arkki-arkistonhallinta-sovellus otettiin käyttöön pohjustamaan sähköisen arkistoinnin vaatimaa tiedonohjausta. Sovellukseen syötetty kunnalliseen yhteiseen tehtäväluokitukseen perustuva luokitus ohjaa Tweb sopimustenhallintasovellusta.

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. - 31.12.2014

	Alkuperäinen talousarvio 2014	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2014	Poikkeama	
	1 000 €			1 000 €	1 000 €	%
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	3 893,2	0,0	3 893,2	5 015,3	1 122,1	28,8
Satunnaiset erät				0,0	0,0	
Tulorahoituksen korjauserät				-139,7	-139,7	
Tulorahoitus yhteensä	3 893,2	0,0	3 893,2	4 875,6	982,4	25,2
Investointien rahavirta						
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-4 130,0	-1 864,7	-5 994,7	-5 355,1	5 295,0	-88,3
Rahoitusosuudet invest.menoihin	174,0	179,7	353,7	1 105,8	752,1	212,6
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutus- tuotot			0,0	198,0	198,0	
Investoinnit netto	-3 956,0	-1 685,0	-5 641,0	-4 051,3	1 589,7	-28,2
Toiminnan ja investointien rahavirta	-62,8	-1 685,0	-1 747,8	824,3	2 572,1	
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäykset	0,0	0,0	0,0	-60,0	-60,0	
Antolainasaamisten vähennykset	0,0	0,0	0,0	8,8	8,8	
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 000,0	0,0	3 000,0	0,0	-3 000,0	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 661,0	0,0	-1 661,0	-1 523,4	137,6	
<i>Pitkäaik.lainojen nettomuutos</i>	<i>1 339,0</i>	<i>0,0</i>	<i>1 339,0</i>	<i>-1 523,4</i>	<i>-2 862,4</i>	
Lyhytaikaisten lainojen muutos				0,0	0,0	
Oman pääoman muutokset				0,0	0,0	
Vaikutus maksuvalmiuteen	1 276,2	-1 685,0	-408,8	-750,3	-341,5	

varjostetut erät kunnanvaltuustoon nähden sitovia

Antolainauksen muutokset

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

Antolainasaamisten vähennyksiä ovat antolainojen lyhennykset kunnalle tilikauden aikana.

Lainakannan muutokset

Pitkäaikaisten lainojen lisäys osoittaa kuinka paljon kunta on tilivuoden aikana ottanut uutta pitkäaikaista lainaa tai uusi-
nut niitä. Pitkäaikaisten lainojen vähennys osoittaa, kuinka paljon lainoja on lyhennetty tilivuoden aikana.

Lyhytaikaisten lainojen muutos osoittaa lyhytaikaisten lainojen lisäysten ja vähennysten erotuksen.

Oman pääoman muutokset

Oman pääoman muutoksena esitetään sellaiset omaa pääomaa vastaan tehdyt virheiden oikaisut, jotka vaikuttavat rahavirtaan. Oman pääoman muutoksia ei ollut vuonna 2014.

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 (1000 €)

Tulosalue	Sitovuus N/B	Määrärahat Talous- arvio	TA- muutos	TA muut:n jälkeen	Toteu- tuma	(ylitys-) Poikke- ama	Tuloarviot Talous- arvio	TA- muutos	TA muut:n jälkeen	Toteu- tuma	(ylitys+) Poikke- ama
KÄYTTÖTALOUSOSA											
Kunnanhallitus		3 915	13	3 928	3 822	106	2 069	0	2 069	2 098	29
Yleishallinto talous- ja toimitopalv	B	1 597	13	1 610	1 635	-25	144	0	144	158	14
Elinkeinotoimi	B	513	0	513	315	198	0	0	0	8	8
Ravintopalvelut	B	1 805	0	1 805	1 872	-67	1 925	0	1 925	1 932	7
Henkilöstöhallinto ja -palvelu		1 220	-243	977	993	-16	295	-73	222	183	-39
Henkilöstöhallinto jaettu hall.kunnille työll/koul.mr	B	1 220	-243	977	993	-16	295	-73	222	183	-39
Tilintarkastus	B	24	1	25	28	-3	0	0	0	0	0
Keskusvaaliltk/ vaalit	B	16	0	16	19	-3	16	0	16	17	1
Perusturvalautakunta		41 234	414	41 648	41 271	377	2 843	31	2 874	2 978	104
Johtamisen tukipalvelut	B	205	24	229	198	31	2	0	2	3	1
Sosiaalihuollon palvelut	B	17 459	390	17 849	18 016	-167	2 801	31	2 832	2 930	98
Terveys- ja sairaanhoitopalvelut	B	23 570	0	23 570	23 057	513	40	0	40	45	5
Koululautakunta		10 212	44	10 256	9 777	479	166	15	181	290	109
Koulutoimi	B	10 212	44	10 256	9 777	479	166	15	181	290	109
Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta		1 600	29	1 629	1 614	15	42	11	53	55	2
Sivistystoimi	B	1 600	29	1 629	1 614	15	42	11	53	55	2
Tekninen lautakunta		6 565	264	6 829	7 029	-200	6 577	16	6 593	6 472	-121
Tekninen toimi	B	5 671	223	5 894	5 996	-102	4 665	16	4 681	4 698	17
Rakennusvalvonta		182		182	175	7	115		115	114	-1
Vesi- ja viemärlaitos	N	712	41	753	858	-105	1 797		1 797	1 660	-137
Keski-Savon ympäristöltk	B	1 518	3	1 521	1 485	36	1 196		1 196	1 197	-1
Varausmäärärahat	B	0		0		0			0		0
käyttötalous yhteensä		66 304	525	66 829	66 038	791	13 204	0	13 204	13 290	84

	Sitovuus N/B	Määrärahat Talous- arvio	TA- muutos	TA muut:n jälkeen	Toteu- tuma	(ylitys-) Poikke- ama	Tuloarviot Talous- arvio	TA- muutos	TA muut:n jälkeen	Toteu- tuma	(ylitys+) Poikke- ama
INVESTOINTIOSA											
Kiinteä omaisuus		100	440	540	470	70	60	0	60	49	-11
Maa- ja vesialueet	B	100	440	540	470	70	60		60	49	-11
Tehdas- ja tuotantorakenn.		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Talonrakennus		2 375	965	3 340	3 243	97	114	0	114	1 106	992
Erillishankkeet	B	2 120	436	2 556	2 641	-85	114	0	114	945	831
Muut hankkeet (alle 400.000)	B	255	529	784	602	182	0	0	0	161	161
Liikenneväylät		270	0	270	284	-14	0	0	0	0	0
Rakentaminen ja valaistus	B	270	0	270	284	-14	0	0	0	0	0
Vesihuolto		385	40	425	396	29	0	0	0	0	0
Hankkeet (yli 400.000 €)	B	385	40	425	396	29	0	0	0	0	0
Vesihuoltolait.rakent.	B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Yleiset alueet	B	398	420	818	518	300	0	180	180	0	-180
Liikuntapaikat		20	469	489	429	60	0	180	180	0	-180
Muut alueet		378	-49	329	89	240	0	0	0	0	0
Irtain omaisuus	B	582	0	582	444	138	0	0	0	0	0
Yleishallinto		79	0	79	77	2	0	0	0	0	0
Perusturva		225	0	225	146	79	0	0	0	0	0
Sivistystoimi		243	0	243	203	40	0	0	0	0	0
Tekninen toimi		20	0	20	18	2	0	0	0	0	0
K-Savon ympäristöltk		15	0	15	0	15	0	0	0	0	0
Kuntayhtymien osuudet	B	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Arvopaperit	B	20	0	20	0	20	0	0	0	9	9
Investoinnit yhteensä		4 130	1 865	5 995	5 355	640	174	180	354	1 164	810
TULOSLASKELMAOSA											
Verotulot	B						32 005	450	32 455	32 473	18
Valtionosuudet	B						24 727	-90	24 637	24 755	118
Korkotulot	B						53	0	53	34	-19
Muut rahoitustulot	B						893	250	1 143	1 086	-57
Korkomenot	B	275	0	275	201	74					
Muut rahoitusmenot	B	409	0	409	384	25					
Satunnaiset tuotot/kulut	B										
Tuloslaskelmaosa yhteensä		684	0	684	585	99	57 678	610	58 288	58 348	60
RAHOITUSOSA											
Antolainauksen muutokset											
Antolainasaam.lisäykset	B	0	0	0	60	-60					
Antolainasaam.vähenn.	B						0		0	9	9
Lainakannan muutokset											
Pitkäaik.lainojen lisäys	N				0	0	3 000	0	3 000	0	-3 000
Pitkäaik.lainojen vähennys	N	1 661		1 661	1 523	138					
Lyhytaik.lainojen muutos	N	0		0		0					
Oman pääoman muutokset	N			0		0					
Vaikutus maksuvalmiuteen		1 276	-1 685	-409	-750	341					
Rahoitusosa yhteensä		2 937	-1 685	1 252	833	419	3 000	0	3 000	9	-2 991
SITOVAT MÄÄRÄRAHAT/ TULOARVIOT YHTEENSÄ											
		74 055	705	74 760	72 811	1 437	74 056	790	74 846	72 811	-2 037

Sitovuus N=nettomääräraha/-tuloarvio, B=bruttomääräraha/-tuloarvio

TA-muutos = mr-siirto (myös koulutusmr) tai ylitysoikeus

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 TULOSLASKELMA (ulkoinen)				
	1.1.-31.12.2014	1.1.-31.12.2013		muutos %
Tuloslaskelma I				
Toimintatuotot				
Myyntituotot	4 051 196,05	4 533 770,12		-10,6 %
Maksutuotot	2 230 435,01	2 149 992,41		3,7 %
Tuet ja avustukset	726 944,37	886 040,23		-18,0 %
Muut toimintatuotot	2 667 222,55	2 558 004,66		4,3 %
	9 675 797,98	10 127 807,42		
Valmistus omaan käyttöön	10 278,37	22 412,12		
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	21 983 112,31	22 129 486,61		-0,7 %
Palkat ja palkkiot	16 033 176,19	16 179 310,22		-0,9 %
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	4 971 704,46	4 934 535,56		0,8 %
Muut henkilösivukulut	978 231,66	1 015 640,83		-3,7 %
Palvelujen ostot	33 560 069,91	32 363 174,89		3,7 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	3 267 578,37	3 205 908,78		1,9 %
Avustukset	3 053 480,50	3 066 797,19		-0,4 %
Muut toimintakulut	552 403,01	484 991,57		13,9 %
	-62 416 644,10	-61 250 359,04		
Toimintakate	-52 730 567,75	-51 100 139,50		
Verotulot	32 472 916,44	32 283 145,78		
Valtionosuudet	24 754 761,00	24 416 702,00		
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	33 528,35	31 979,12		4,8 %
Muut rahoitustuotot	693 560,49	815 033,16		-14,9 %
Korkokulut	-201 205,42	-138 023,67		45,8 %
Muut rahoituskulut	-7 661,49	-29 138,42		-73,7 %
	518 221,93	679 850,19		
Vuosikate	5 015 331,62	6 279 558,47		
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 708 010,36	-3 580 836,43		3,6 %
Arvonalentumiset				
	-3 708 010,36	-3 580 836,43		
Satunnaiset erät				
Satunnaiset tuotot				
Satunnaiset kulut				
Tilikauden tulos	1 307 321,26	2 698 722,04		
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	-3 093 541,67			
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	1 900 000,00			-2 500 000,00
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-15 998,22			-18 415,35
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	97 781,37	180 306,69		
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT				
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	15,5 %	16,5 %		
Vuosikate/Poistot, %	135,3 %	175,4 %		
Vuosikate, eur/asukas	500,53	617,46		
Asukasmäärä	10 020	10 170		

3.3 Rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA				
		1.1.-31.12.2014	1.1.-31.12.2013	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate		5 015 331,62		6 279 558,47
Satunnaiset erät				
Tulorahoituksen korjauserät		-139 671,77	4 875 659,85	-191 837,71
				6 087 720,76
Investointien rahavirta				
Investointimenot		-5 355 055,59		-7 422 835,14
Rahoitusosuudet investointimenoihin		1 105 758,00		929 598,31
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot		197 965,94	-4 051 331,65	450 995,15
				-6 042 241,68
Toiminnan ja investointien rahavirta			824 328,20	45 479,08
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset		-60 000,00		0,00
Antolainasaamisten vähennykset		8 778,65	-51 221,35	130 799,64
				130 799,64
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys				5 000 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		-1 523 366,00		-1 010 524,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos		0,00	-1 523 366,00	0,00
				3 989 476,00
Oman pääoman muutokset			0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset		-8 856,26		15 870,75
Vaihto-omaisuuden muutos		180 683,29		13 963,00
Saamisten muutos		-699 582,68		151 917,95
Korottomien velkojen muutos		-1 409 535,88	-1 937 291,53	495 045,30
				676 797,00
Rahoituksen rahavirta			-3 511 878,88	4 797 072,64
				4 842 551,72
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.		4 846 177,05		7 533 727,73
Rahavarat 1.1.		7 533 727,73	-2 687 550,68	2 691 176,01
				4 842 551,72
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT				
Investointien tulorahoitus, %			118,0 %	96,7 %
Pääomamenojen tulorahoitus, %			86,1 %	85,2 %
Lainanhoitokate			3,0	5,6
Kassan riittävyys, pv			25,43	39,38
Asukasmäärä			10 020	10 170

3.4 Tase

TASE 31.12.2014

VASTAAVAA	31.12.2014	31.12.2013	muutos 2013–2014
PYSYVÄT VASTAAVAT	59 394 581,51	58 860 367,10	534 214,41
Aineettomat hyödykkeet	367 715,38	371 064,99	-3 349,61
Aineettomat oikeudet	51 441,26	59 725,20	8 283,94
Muut pitkävaikutteiset menot	316 274,12	311 339,79	-4 934,33
Ennakkomaksut			0,00
Aineelliset hyödykkeet	47 643 523,10	47 148 436,19	-495 086,91
Maa- ja vesialueet	12 249 434,34	11 828 684,27	-420 750,07
Rakennukset	24 928 819,76	24 161 312,23	-767 507,53
Kiinteät rakenteet ja laitteet	9 396 317,85	9 998 983,75	602 665,90
Koneet ja kalusto	600 610,45	405 157,16	-195 453,29
Muut aineelliset hyödykkeet	43 821,12	43 821,12	0,00
Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankinnat	424 519,58	710 477,66	285 958,08
Sijoitukset	11 383 343,03	11 340 865,92	-42 477,11
Osakkeet ja osuudet	6 419 329,74	6 768 106,39	348 776,65
Osakkuusyhteisöosuudet	340 032,41	0,00	-340 032,41
Muut lainasaamiset	4 623 980,88	4 572 759,53	-51 221,35
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	0,00	0,00	0,00
Valtion toimeksiannot	0,00	0,00	0,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT	7 454 907,57	9 623 558,86	2 168 651,29
Vaihto-omaisuus		180 683,29	180 683,29
Aineet ja tarvikkeet	0,00	180 683,29	180 683,29
Saamiset	2 608 730,52	1 909 147,84	-699 582,68
Pitkäaikaiset saamiset	565 000,00	0,00	-565 000,00
Lyhytaikaiset saamiset	2 043 730,52	1 909 147,84	-134 582,68
Myyntisaamiset	827 800,47	1 033 157,80	205 357,33
Muut saamiset	524 014,59	563 063,79	39 049,20
Siirtosaamiset	691 915,46	312 926,25	-378 989,21
Rahoitusarvopaperit	1 392 976,72	7 344 920,47	5 951 943,75
Osakkeet ja osuudet	1 392 976,72	1 344 920,47	-48 056,25
Sijoitukset rahamarkkinainstr.	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00
Rahat ja pankkisaamiset	3 453 200,33	188 807,26	-3 264 393,07
	66 849 489,08	68 483 925,96	1 634 436,88

VASTATTAVAA	31.12.2014	31.12.2013	
OMA PÄÄOMA	46 957 485,75	46 843 706,16	-113 779,59
Peruspääoma	40 300 271,34	40 300 271,34	0,00
Muut omat rahastot	1 491 612,00	1 475 613,78	-15 998,22
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	5 067 821,04	4 887 514,35	-180 306,69
Tilikauden yli-/alijäämä	97 781,37	180 306,69	82 525,32
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	4 293 541,67	3 100 000,00	-1 193 541,67
Poistoero	3 093 541,67	0,00	-3 093 541,67
Vapaaehtoiset varaukset	1 200 000,00	3 100 000,00	1 900 000,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	463 536,50	472 392,76	8 856,26
Valtion toimeksiannot	1 854,38	3 462,67	1 608,29
Lahjoitusrahastojen pääomat	213 033,81	221 183,44	8 149,63
Muut toimeksiantojen pääomat	248 648,31	247 746,65	-901,66
VIERAS PÄÄOMA	15 134 925,16	18 067 827,04	2 932 901,88
Pitkäaikainen	8 735 734,85	9 969 682,99	1 233 948,14
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	7 974 360,00	9 287 180,00	1 312 820,00
Liittymismaksut ja muut velat	761 374,85	682 502,99	-78 871,86
Lyhytaikainen	6 399 190,31	8 098 144,05	1 698 953,74
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 312 820,00	1 523 366,00	210 546,00
Ostovelat	1 674 289,11	2 894 705,44	1 220 416,33
Liittymismaksut ja muut velat	389 651,21	464 369,07	74 717,86
Siirtovelat	3 022 429,99	3 215 703,54	193 273,55
	66 849 489,08	68 483 925,96	1 634 436,88

TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	76,7 %	72,9 %
Rahoitusvarallisuus € / asukas	-766	-848
Suhteellinen velkaantuneisuus-%	22,6 %	27,0 %
Kertynyt ylijäämä (alijäämä)	5 165 602	5 067 821
Kertynyt ylijäämä (alijäämä)/asukas	515,5	498,3
Lainakanta 31.12.,€ / asukas	927	1 063
Lainakanta 31.12. €	9 287 180	10 810 546
Lainasaamiset 31.12. €	4 623 981	4 572 760
Asukasmäärä	10 020	10 170

3.5 Konsernilaskelmat

KONSERNITULOSLASKELMA 2014

	Tilikausi		Tilikausi	
	1.1.2014 - 31.12.2014		1.1.2013 - 31.12.2013	
	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot		33 509		33 224
Toimintakulut		-84 210		-82 832
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)		28		40
Toimintakate		-50 673		-49 568
Verotulot		32 473		32 283
Valtionosuudet		24 755		24 443
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	45		45	
Muut rahoitustuotot	698		810	
Korkokulut	-645		-494	
Muut rahoituskulut	-108	57 218	-91	56 996
Vuosikate		6 545		7 428
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 965		-4 864	
Tilikauden yli- ja alipariarvot	0		-5	
Arvonalentumiset	0	-4 965	0	-4 869
Satunnaiset erät		0		4
Tilikauden tulos		1 580		2 563
Tilinpäätössiirrot		-1 343		-2 654
Vähemmistöosuudet		-18		-9
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		219		-101
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT				
	2014		2013	
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	39,8 %		40,1 %	
Vuosikate/Poistot, %	131,8 %		152,7 %	
Vuosikate, eur/asukas	653,23		730,39	
Asukasmäärä	10 020		10 170	

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA 2014

	1.1.2014	-	31.12.2014	1.1.2013	-	31.12.2013
	1 000 €		1 000 €	1 000 €		1 000 €
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	6 545			7 428		
Satunnaiset erät				4		
Tulorahoituksen korjauserät	78		6 623	-136		7 296
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-15 342			-10 045		
Rahoitusosuudet investointimenoihin	2 167			985		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	303			464		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot	0		-12 873	0		-8 596
Toiminnan ja investointien rahavirta			-6 249			-1 300
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäykset	-113			-10		
Antolainasaamisten vähennykset	9		-105	131		121
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	8 563			7 172		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 724			-1 286		
Lyhytaikaisten lainojen muutos	62		5 900	151		6 037
Oman pääoman muutokset			249			-15
Muut maksuvalmiuden muutokset						
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-12			15		
Vaihto-omaisuuden muutos	170			9		
Saamisten muutos	-1 230			-245		
Korottomien velkojen muutos	-1 476		-2 548	1 113		892
Rahoituksen rahavirta			3 497			7 035
Rahavarojen muutos			-2 752			5 735
Rahavarat 31.12.2014	6 900			9 652		
Rahavarat 1.1.2014	9 652		-2 752	3 917		5 735

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	2 014	2 013
Investointien tulorahoitus, %	49,7 %	82,0 %
Pääomamenojen tulorahoitus, %	40,9 %	72,6 %
Lainanhoitokate	2	4,5
Kassan riittävyys, pv	24	37
Asukasmäärä	10 020	10 170

KONSERNITASE 31.12.2014							
	2014	2013	2012		2 014	2 013	2 012
VASTAAVAA	1000 €	1000 €	1000 €	VASTATTAVAA	1000 €	1000 €	1000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	79 519	70 873	66 999	OMA PÄÄOMA	39 586	38 801	38 863
Aineettomat hyödykkeet	679	643	571	Peruspääoma	40 300	40 300	40 300
Aineettomat oikeudet	332	325	377	Muut omat rahastot	1 472	1 456	1 430
Muut pitkävaikutteiset menot	347	318	194	Edellisten tilikausien yli- / alijäämä	-2 405	-2 854	46
<i>Konserniliikearvo</i>				Tilikauden yli- / alijäämä	219	-101	-2 913
Aineelliset hyödykkeet	77 123	68 663	64 682	VÄHEMMISTÖSUUDET	256	81	66
Maa- ja vesialueet	12 910	12 475	12 501	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET			
Rakennukset	42 446	41 222	37 121	VARAUKSET	4 924	3 580	927
Kiinteät rakenteet ja laitteet	9 833	10 377	10 053	Poistoero	3 324	179	106
Koneet ja kalusto	1 918	1 715	1 613	Vapaaehtoiset varaukset	1 600	3 401	821
Muut aineelliset hyödykkeet	79	81	84				
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	9 936	2 793	3 310				
Sijoitukset	1 717	1 567	1 746	PAKOLLISET VARAUKSET	736	498	411
Muut osakkeet ja osuudet	1 410	1 365	1 423	Muut pakolliset varaukset	736	498	411
Muut lainasaamiset	278	177	299				
Muut saamiset	29	25	24				
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	435	534	398	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	901	1 012	860
Valtion toimeksiannot	323	414	280	Valtion toimeksiannot	327	421	282
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	47	45	36	Lahjoitusrahastojen pääomat	260	268	272
Muut toimeksiantojen varat	65	75	82	Muut toimeksiantojen pääomat	314	323	306
VAIHTUVAT VASTAAVAT	12 205	13 898	7 898	VIERAS PÄÄOMA	45 755	41 332	34 168
Vaihto-omaisuus	178	348	343	Pitkäaikainen	33 801	27 835	22 534
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	146	322	335	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	33 076	27 152	21 917
Keskeneräiset tuotteet	32	26	8	Liittymismaksut ja muut velat	725	683	604
				Siirtovelat	0	0	13
Saamiset	5 127	3 897	3 639	Lyhytaikainen	11 955	13 497	11 634
Pitkäaikaiset saamiset	565	0	0	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 428	2 452	1 649
Myyntisaamiset	0	0	0	Saadut ennakot	172	126	184
Muut saamiset	565	0	0	Ostovelat	3 300	4 531	3 565
Lyhytaikaiset saamiset	4 562	3 897	3 639	Liittymismaksut ja muut velat	755	836	667
Myyntisaamiset	1 628	2 367	2 528	Siirtovelat	5 300	5 552	5 569
Muut saamiset	2 064	1 021	464				
Siirtosaamiset	869	509	647				
Rahoitusomaisuusarvopaperit	1 396	7 348	1 261	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	92 159	85 305	75 295
Osakkeet ja osuudet	1 393	1 345	1 258				
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	0	6 000	0	KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT			
Muut arvopaperit	3	3	3				
Rahat ja pankkisaamiset	5 505	2 305	2 655	Omavaraisuusaste	48,7 %	49,9 %	53,1 %
VASTAAVAA YHTEENSÄ	92 159	85 305	75 295	Suhteellinen velkaantuneisuus, %	50,2 %	45,8 %	40,2 %
				Rahoitusvarallisuus, €/asukas	-3 349	-2 719	-2 571
				Konsernin lainat, €/asukas	3 543	2 911	2 292
				Konsernin lainakanta 31.12. 1000 €	35 503	29 604	23 566
				Konsernin lainasaamiset 31.12.1000 €	278	177	299
				Kertynyt ylijäämä (alijäämä)	-2 186	-2 955	-2 867
				Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas	-218	-291	-279
				Kunnan asukasmäärä	10 020	10 170	10 280

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 todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa.

Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan v. 2014. Sijoitusrahasto-osuudet on v. 2014 tilinpäätöksessä merkitty hankinta-arvoon.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Kunta on luopunut varastoinnista vuonna 2014. Kunnan vaihto-omaisuuden arvo on nolla vuoden 2014 lopussa.

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. Keskeneneräisten 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. pöytälaatikkoyritys.

Tytäryhteisön Leppävirran Matkailukeskus Oy:n osalta käynnistettiin selvitysmenettely vuonna 2014. Tilinpäätös vuodelta 2014 laadittiin ja yhdisteltiin tilinpäätökseen. Yhtiön purkautuminen on merkitty kaupparekisteriin 22.1.2015.

Leppävirran Monitoimitalo Oy perustettiin toukokuussa 2013. Kunnan kokonaan omistama 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 perustettiin vuonna 2014 erillinen yhtiö Leppävirta Areena Oy. Yhtiön toiminta alkaa varsinaisesti vuonna 2015 ja sitä ei ole huomioitu konsernitilinpäätöksessä vuodelta 2014. Leppävirran kunta omistaa siitä 12 % ja kunnan 100 %:sti omistama tytäryhteisö Virkistysuimala Leppäkerttu Oy omistaa myös 12 % eli niiden yhteisomistus 24 % tarkoittaa että Leppävirta Areena Oy on osakkuusyhteisö kuntakonsernissa. Se on merkitty kaupparekisteriin 5.11.2014.

Leppävirran kunnan omistusosuus osakkuusyhteisö Asunto Oy Leppävirran Satosta on tilikauden 2014 päättyessä 26,216 %. Edellisvuonna omistusosuus oli vielä 33,802 %. Tilikaudella on myyty 1 asunto.

Leppävirran Kiinteistö Oy:llä on tytäryhteisö Leppävirran Savo 2 josta se on myynyt tilikaudella 5 asuntoa. Omistusosuus on pudonnut 100 %:sta 55,6 %:iin. Leppävirran kiinteistöllä on edelleen myös osakkuusyhteisö Asunto Oy Leppävirran Mäenrinne. Asunto Oy Nääjänpoukama myytiin tilikaudella 2014.

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty tilinpäätökseen pääomaosuusmenetelmällä.

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä, jäsenosuuksien mukaisessa suhteessa.

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 aikaisemmilte 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

Konserniin yhdisteltyjen yhteisöjen tilikausi on ollut 1.1.2014 - 31.12.2014. Leppävuiran Monitoimitalo Oy perustettiin kesäkuussa 2013. Sen ensimmäinen tilikausi oli 20.5.2013 - 31.12.2013. Leppävuiran Matkailukeskus Oy:n toiminta ja viimeinen tilikausi päättyi 24.10.2014. Leppävuirta Areena Oy aloitti toimintansa vasta 5.11.2014. Sitä ei ole yhdistelty vielä vuoden 2014 konsernitilinpäätökseen.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Leppävuiran Monitoimitalo Oy:n tulos on oikaistu vuoden 2013 osalta. Investointimenot oli tilinpäätöksessä kirjattu tulosvaikutteisesti ja tilikauden tulos oli näin ollen -311 192,83 € tappiollinen. Vuoden 2014 aikana vuoden 2013 tulosta oikaistiin aktivoimalla investointimenot taseeseen. Tappio tilikaudelta 2013 oli oikaisun jälkeen - 1920,02.

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 2014 konsernitilinpäätöksessä loppuosa kunnan osuudesta (ylipariarvo) on vähennetty kunnan tai kuntayhtymien konsernitaseen erästä muut rahastot. Kunnan ja kuntayhtymien tasearvojen ero on esitetty liitetiedoissa.

Konsernitilinpäätös on laadittu Raindance- taloushallinto-ohjelmiston konsernisovellusta käyttäen. Myös tytäryhteisöt Leppävuiran Matkailukeskusta lukuun ottamatta ovat samassa tuotantoympäristössä. Osakkuusyhteisö Leppävuirta Areena Oy:tä joka perustettiin syksyllä 2014, ei ole vielä yhdistelty konsernitilinpäätökseen Yhdistelemättä jättämisellä ei ole konsernin kannalta olennaista merkitystä.

4.3 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Liitetieto 8 Toimintatuotot tehtäväalueittain

Toimintatuotot tehtäväalueittain (ulkoiset)

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Yleishallinto, hallinto- ja talousosasto	1 127 697	1 118 186	990 769	983 402
Perusturva	21 491 728	20 861 438	2 978 153	2 898 820
Opetus- ja kulttuuripalvelut	2 502 600	2 409 208	340 414	362 935
Tekninen osasto	6 195 813	6 636 904	4 173 841	4 689 813
Keski-Savon ympltk	2 190 827	2 198 361	1 192 620	1 192 837
<i>Yhteensä</i>	<i>33 508 665</i>	<i>33 224 097</i>	<i>9 675 798</i>	<i>10 127 807</i>

Liitetieto 9 Verotulojen erittely**Verotulot**

	Kunta	
	2014	2013
Kunnan tulovero	28 235 100	29 060 279
Kiinteistövero	2 219 935	1 581 394
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 017 881	1 641 473
<i>Yhteensä</i>	<i>32 472 916</i>	<i>32 283 146</i>

Liitetieto 10 Valtionosuudet eriteltyinä**Valtionosuudet**

	Kunta	
	2014	2013
Kunnan ja peruspalvelujen valtionosuus (ilman tasauksia)	22 703 060	22 242 593
Verotuloihin perustava valtionosuuksien tasaus	4 014 285	4 302 012
Järjestelmämuutoksen tasaus	-162 756	-162 756
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-1 799 828	-1 965 147
<i>Yhteensä</i>	<i>24 754 761</i>	<i>24 416 702</i>

Liitetieto 11**Satunnaiset erät**

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Satunnaiset tuotot	0	3 869	0	0
Satunnaiset kulut	0	174	0	0
<i>Yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>3 695</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
Talousrakennukset	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 poistoajasta.

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					
Erityy suunnitelman mukaisten poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta					
	TP 2013	TP 2014	Taloussuunnitelma		
			2015	2016	2017
Poistonalaiset investoinnit	7 422 835	5 355 056	3 617 000	5 735 000	8 875 000
Rahoitusosuudet	1 188 756	1 164 052	60 000	60 000	60 000
Investointien omahankintameno	6 234 079	4 191 004	3 557 000	5 675 000	8 815 000
Suunnitelman mukaiset poistot	3 580 836	3 708 010	3 800 000	3 850 000	3 850 000
Viiden vuoden keskiarvo					
Suunnitelman mukaiset poistot	15 822 439				
Poistonalaisen investointien omahankintameno	23 932 083				
Ero	-8 109 645				
Poikkeama-%	-33,89				
Jos eroa verrataan suunnitelman mukaisiin poistoihin	-51,25				
Jos eroa verrataan investointeihin	-33,89				
Eli sumupoistot ovat investoinneista	66,11				

Liitetieto 14 Selvitys tuottoihin ja kuluihin sisällyvistä pakollisten varausten muutoksista

Ei sisälly vuoden 2014 tilinpäätökseen.

Liitetieto 15**Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot**

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	108 236	104 136	108 189	104 136
Rakennusten myyntivoitot	0	29 322	0	29 322
Asunto-osakkeiden myyntivoitot	48 697	53 944	39 563	53 944
Muut myyntivoitot	1 093	4 516	500	4 516
<i>Myyntivoitot yhteensä</i>	<i>158 026</i>	<i>191 918</i>	<i>148 252</i>	<i>191 918</i>
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueiden myyntitappio	8 580	80	8 580	80
Muut tappiot	56 901	1 484		
<i>Myyntitappiot yhteensä</i>	<i>65 481</i>	<i>1 564</i>	<i>8 580</i>	<i>80</i>

Liitetieto 16**Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely**

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Osinkotuotot muista yhteisöistä	547 906	621 979	544 860	617 432
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	80 324	81 897	80 324	81 897
<i>Yhteensä</i>	<i>628 230</i>	<i>703 876</i>	<i>625 184</i>	<i>699 329</i>

4.4 Tasetta koskevat liitetiedot

4.4.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Liitetieto 21 Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

<i>Käyttöomaisuus ja muut pitkävaikuttiset sijoitukset</i>								
Käyttöomaisuus 31.12.2014								
	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.	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
Lisäykset tilikauden aikana	127 697,06	470 000,00	3 242 552,29	699 638,00	400 716,75		414 151,49	5 354 755,59
Rahoitusosuudet tilikaudella			-1 105 758,00					-1 105 758,00
Vähennykset tilikauden aikana		-49 249,93						-49 249,93
Siirrot erien välillä			700 109,57				-700 109,57	0,00
Tilikauden poisto	-131 046,67		-2 069 396,33	-1 302 303,90	-205 263,46			-3 708 010,36
Arvonlennukset ja niiden palautukset								
Poistamaton hankintameno 31.12.	367 715,38	12 249 434,34	24 928 819,76	9 396 317,85	600 610,45	43 821,12	424 519,58	48 011 238,48
Arvonkorotukset								
Kirjanpitoarvo 31.12.	367 715,38	12 249 434,34	24 928 819,76	9 396 317,85	600 610,45	43 821,12	424 519,58	48 011 238,48
Olennaiset lisäpoistot								0,00
Pysyvien vastaavien sijoitukset								
	Osakkeet ja osuudet			Jvk- ja muut lainasaamiset				
	Osakkeet	Kuntayhtymä-	Osakkeet	Muut osakkeet	Sijoitusrah.	Lainasaamiset	Lainasaamiset	Yhteensä
	tytäryhteisöt	osuudet	osakkuusyht	ja osuudet	osuudet	tytäryhteisöiltä, osakkuus- ja omis.	muilta	
Hankintameno 1.1.	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
Lisäykset			300,00			60 000,00		60 300,00
Vähennykset			-191,40	-8 852,84	0,00	-8 778,65		-17 822,89
Siirrot erien välillä								0,00
Hankintameno 31.12.	1 307 098,88	4 460 271,76	340 032,41	651 959,10	0,00	4 494 886,92	129 093,96	11 383 343,03
Arvonlennukset ja niiden palautukset								0,00
Arvonkorotukset								
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 307 098,88	4 460 271,76	340 032,41	651 959,10	0,00	4 494 886,92	129 093,96	11 383 343,03
								Pysyvät vastaavat yhteensä 31.12. 59 394 581,51

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 Koulutuskuntayhtymä	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 liikelaitys 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 2014						
Nimi	Kotipaikka	Kunnan omistus-osuus	Konsernin omistus-osuus	Kuntakonsernin Osuus (1000 €)		
				omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta/tappiosta
Tytäryhteisöt						
Leppävirran Kiinteistö Oy	Leppävirta	100,00 %		576 817	11 268 728	36 372
Leppävirran Kiinteistö Oy omistaa:						
As Oy Leppävirran Savo 2	Leppävirta	55,60 %		172 988	299 258	7
As Oy Leppävirran Mäenrinne (osakkuusyhteisö)	Leppävirta	26,00 %		85 088	3 965	1
Leppävirran Virkistysuimala Leppäkerttu Oy	Leppävirta	100,00 %		-1 191 442	5 370 117	42 980
Leppävirran Matkailukeskus Oy	Leppävirta	100,00 %		0	0	-435
Leppävirran Monitoimitalo Oy	Leppävirta	100,00 %		439 915	6 180 929	-58 165
Kuntayhtymät						
Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin ky	Kuopio	3,52 %		3 320 621	10 693 548	73 848
Keski-Savon Jätehuollon Liikelaitosyhtymä	Varkaus	20,80 %		405 227	154 798	2 595
Vaalijalan kuntayhtymä	Pieksämäki	3,31 %		307 869	613 442	17 361
Itä-Suomen Päihdehuollon ky	Tuustaipale	1,22 %		23 203	8 178	-211
Savon Koulutuskuntayhtymä	Kuopio	1,11 %		474 626	259 518	11 235
Pohjois-Savon Liitto	Kuopio	4,00 %		30 247	16 488	7 442
Yhdistelemättömät tytäryhteisöt						
Leppävirran Loma Oy	Leppävirta	55,63 %		7 484		
Muut omistusyhteisöt						
As Oy Leppävirran Sato	Leppävirta	26,22 %		79 328	22 382	5
Kiinteistö Oy L-virran Teollisuusalotie 1	Leppävirta	40,00 %		336 471	1 292	0
Leppävirta Areena Oy	Leppävirta	24,00 %		ei yhdistelty vielä vuonna 2014		

Liitetieto 25

Pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset tytäryhteisöiltä, kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä sekä osakkuus- ja muilta omistusyhteisöiltä

Saamisten erittely

	Kunta			
	2014		2013	
	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		27 536		89 578
Yhteensä	0	27 536	0	89 578
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		51 971		50 957
Siirtosaamiset		455 850		79 013
Yhteensä	0	507 821	0	129 970
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset		5 172		0
Yhteensä	0	5 172	0	0
Saamiset yhteensä	0	540 528	0	219 548

Liitetieto 26 Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Pitkäaikaiset siirtosaamiset				
Menoennakot			0	0
Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä			0	0
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Siirtyvät korot	21 969	23 896	21 263	23 850
Kelan korvaus työterveyshuollosta	174 957	174 847	112 000	115 000
EU-tuet ja avustukset	32 720	9 172		
Muut tulojäämät	190 077	227 956	102 803	95 064
Lyhytaikaiset siirtosaamiset kaikki yhteensä	869 465	509 026	236 066	233 913

Liitetieto 27 Rahoitusarvopaperit

Rahoitusarvopaperit

	Kunta	
	2014	2013
Osakkeet ja osuudet		
Jällehenkinta-arvo	1 503 767	1 429 039
Kirjanpitoarvo	1 392 977	1 344 920
Erotus	110 791	84 118
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin		
Jällehenkinta-arvo	0	0
Kirjanpitoarvo	0	0
Erotus	0	0
Joukkovelkakirjalainasaamiset		
Jällehenkinta-arvo	0	0
Kirjanpitoarvo	0	0
Erotus	0	0
Muut arvopaperit		
Jällehenkinta-arvo	0	0
Kirjanpitoarvo	0	0
Erotus	0	0
<i>Rahoitusarvopaperit yhteensä</i>	<i>1 392 977</i>	<i>1 344 920</i>

4.4.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Liitetieto 28 Oman pääoman erittely

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
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
Arvonkorotusrahasto 1.1			0	0
Lisäykset				
Vähennykset				
Arvonkorotusrahasto 31.12	0	0	0	0
Muut omat rahastot				
Palovakuutusrahaston pääoma 1.1			1 135 614	1 117 198
Siirrot rahastoon			15 999	18 415
Siirrot rahastosta			0	0
Palovakuutusrahaston pääoma 31.12	0	0	1 151 612	1 135 614
Muut omat rahastot				
Yritystoiminnan kehittämisrahaston pääoma 1.1			340 000	340 000
Siirrot rahastoon			0	0
Siirrot rahastosta			0	0
Yritystoiminnan kehittämisrahaston pääoma 31.12	0	0	340 000	340 000
Muut omat rahastot				
Rahaston pääoma 1.1	1 455 956	1 430 459		
Siirrot rahastoon	16 213	25 524		
Siirrot rahastosta				
Rahaston pääoma 31.12	1 472 169	1 455 983		
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1	-2 954 250	45 769	5 067 821	4 887 514
Siirrot	239 305	-2 912 684		
Oikaisut	309 273	13 377		
Edellisen tilikausien ylijäämä 31.12	-2 405 672	-2 853 538	5 067 821	4 887 514
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	218 546	-100 739	97 781	180 307
<i>Oma pääoma yhteensä</i>	<i>39 586 312</i>	<i>38 801 977</i>	<i>46 957 486</i>	<i>46 843 706</i>

Liitetieto 30 Pitkäaikaiset velat

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta (yli 5 v kuluttua eräntä)	23 768 924	18 587 022	3 023 080	5 348 720

Liitetieto 32 Pakolliset varaukset

Pakolliset varaukset

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Potilasvakuutusmaksuvastuu (P-S Shp)	611 581	404 022	0	0
Kaatopaikan jälkihoito (K-Savon Jätehuolto)	124 800	93 600		
<i>Pakolliset varaukset yhteensä</i>	<i>736 381</i>	<i>497 622</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			
	2014		2013	
	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		10 597		2 960
Muut velat				
Siirtovelat		0		14 717
<i>Yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>10 597</i>	<i>0</i>	<i>17 677</i>
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Saadut ennakot				
Ostovelat		87 602		288 949
Muut velat				
Siirtovelat		91 748		27 557
<i>Yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>179 349</i>	<i>0</i>	<i>316 506</i>
Velat osakkuus- sekä muilta omistus- yhteisyhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		223		
Muut velat				
Siirtovelat				
<i>Yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>223</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Vieras pääoma yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>190 170</i>	<i>0</i>	<i>334 183</i>

Liitetieto 34 Maksuvalmiuden kannalta merkittävä sekkilimiitti**Sekkilimiitti**

Luotollisen sekkitilin sekkilimiitti 31.12.

2014	2013
600 000	600 000

Liitetieto 37 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät**Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät**

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot	0	56 930	0	56 930
Menojäämät				
Palkkojen ja henkilöstösivukulujen jaksotukset	4 378 750	4 457 867	2 333 532	2 396 030
Korkojaksotukset	93 168	108 079	35 858	47 195
Muut menojäämät	815 982	949 343	653 039	715 549
<i>Lyhytaikaiset siirtovelat kaikki yhteensä</i>	<i>5 287 900</i>	<i>5 551 803</i>	<i>3 022 429</i>	<i>3 215 704</i>

Liitetieto 39 Elatustuen takautumissaatavan laskennallinen korvaus**Elatustuen takautumissaatavan laskennallinen korvaus**

Taseen saamisiin merkitty määrä 31.12.

Kunta	
2014	2013
0	13 253

4.5 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Liitetieto 41 Vakuudet

Vakuudet

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Omasta puolesta annetut vakuudet				
Sitoumusten vakuudeksi annetut kiinnitykset	64 370	72 151		
<i>Yhteensä</i>	64 370	72 151		
Kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta annetut vakuudet				
Pantatut arvopaperit				
<i>Yhteensä</i>	0	0		
Muiden puolesta annetut vakuudet				
Pantatut arvopaperit				
<i>Yhteensä</i>	0	0		
<i>Vakuudet yhteensä</i>	64 370	72 151		

Liitetieto 44 Leasingvastuiden yhteismäärä

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Seuraavalla kaudella maksettavat	89 745	112 195	8 266	14 880
Myöhemmin maksettavat	92 138	123 363	17 925	7 843
<i>Yhteensä</i>	181 883	235 558	26 191	22 723

Liitetieto 45 Vastuusitoumukset

Kunnan antamat vastuusitoumukset sen kanssa samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Tytäryhteisöjen puolesta annetut takaukset				
alkuperäinen pääoma			15 503 563	12 895 400
Tytäryhteisöjen puolesta annetut				
luotolliset sekkitilit			92 275	92 275
Tytäryhteisöt vastuusitoumukset yhteensä			15 595 838	12 987 675
<i>Jäljellä oleva pääoma 31.12.</i>			14 028 684	9 209 338

Liitetieto 46 Muut kunnan antamat vastuusitoumukset

Kuntien takauskeskus

Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuusta 31.12.

Kunnan osuus takauskeskuksen katteettomista takausvastuusta 31.12.

Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus

takauskeskuksen rahastosta

First Card/Yrityskortit

Haltijavelkakirja/Hämäläinen Eino

Muut vastuusitoumukset yhteensä

Kunta	
2014	2013
46 409 029	44 769 313
0	0
32 086	30 025
8 026	6 197
4 205	4 205
<i>40 112</i>	<i>36 222</i>

Liitetieto 47 Muut taloudelliset vastuut

Johdannaissopimukset / lainat

	2014	2013
Laina / sop.nro. 1248061/1666522		
Alkuperäinen määrä	2 350 000	2 350 000
Nimellisarvo	2 115 000	
Vaihtuva korko	0,384 %	6 kk euribor
Kiinteä korko	0,910 %	
Arvopäivä	10.9.2013	10.9.2013
Eräpäivä	10.9.2018	10.9.2018
Laina (1064/08) / sop.nro. 281538		
Alkuperäinen määrä	700 000	700 000
Nimellisarvo	600 000	
Vaihtuva korko	0,328 %	12 kk euribor
Kiinteä korko	1,439 %	
Arvopäivä	20.12.2013	20.12.2013
Eräpäivä	20.12.2020	20.12.2020

4.6 Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkioita koskevat liitetiedot**Liitetieto 48 Henkilöstön lukumäärä**

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

	2014	2013
Yleishallinto	52	54
Perusturva	223	228
Opetus- ja kulttuuritoimi	140	141
Tekninen toimi (ml K-S:N ympäristötoimi)	74	85
Yhteensä	489	508

Sairauspoissaolot yhteensä (työpäivinä)

	2014	2013
	7 238	6869

Liitetieto 49 Tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilösivukulut**Henkilöstökulut**

Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan
Henkilöstökuluja aktivoitu käyttöomaisuuteen
Henkilöstökulut yhteensä

Kunta	
2014	2013
21 983 112	22 129 487
123 577	122 915
22 106 690	22 252 402

Liitetieto 50 Lakisääteistä tilintarkastusta suorittavalle tilintarkastusyhteisölle maksettavat palkkiot**Tilintarkastajan palkkiot**

BDO AUDIATOR OY
Tilintarkastuspalkkiot
Tilintarkastajan lausunnot
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät
Palkkiot yhteensä

Kunta	
2014	2013
7 257	6 532
728	
3 762	4 453
11 747	10 984

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.-31.12.2014					
Laskennallisesti eriytetty					
LEPPÄVIRRAN KUNTA					
		<i>rahoituslaskelmaa varten</i>		<i>rahoituslaskelmaa varten</i>	
		<i>josta sisäiset</i>		<i>josta sisäiset</i>	
		01.01.-31.12.2014		01.01.-31.12.2013	
Liikevaihto		1 657 158,20	146 621,35	1 647 263,00	136 483,43
Valmiiden ja keskeneräisten tuotteiden varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)					
Valmistus omaan käyttöön		3 092,70		7 179,25	
Liiketoiminnan muut tuotot				786,69	
Materiaalit ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Ostot tilikauden aikana		-318 615,71	-915,98	-206 421,01	-1 109,01
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)					
Palvelujen ostot		-320 252,50	-8 677,57	-368 761,73	-13 953,73
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot		-159 689,59		-183 796,94	
Henkilösivukulut		-43 157,12		-47 448,16	
Eläkekulut	-33 337,45			-42 981,16	
Muut henkilösivukulut	-9 819,67			-4 467,00	
Muut kulut		-16 564,70		-10 350,98	
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot		-819 309,43		-806 260,39	
Arvonalentumiset					
Liiketoiminnan muut kulut					
Vyörytserät (osuus hallinnosta ja yleiskust.)		-44 422,53		-56 636,97	
Liikelylijäämä (-alijäämä)		-61 760,68	137 027,80	-24 447,24	121 420,69
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot					
Muut rahoitustuotot		2,95			
Korkokulut					
Korvaus jäännöspääomasta	5% vltta 2013	-376 433,15	-376 433,15	5% vltta 2012	-377 785,85
Muut rahoituskulut					
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		-438 190,88	-239 405,35	-402 233,09	-256 365,16
Satunnaiset tuotot ja -kulut					
Satunnaiset tuotot					
Satunnaiset kulut					
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		-438 190,88		-402 233,09	
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)					
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai väh (+)					
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		-438 190,88		-402 233,09	

Eriytetyn vesihuoltolaitoksen rahoituslaskelma**RAHOITUSLASKELMA v. 2014**

TULORAHOITUS

Liikelyjäämä	-61 760,68	
Poistot ja arvonalentumiset	819 309,43	
Rahoitustuotot- ja kulut	2,95	
Korvaus jäännöspääomasta	-376 433,15	
Satunnaiset erät	0,00	
Muut tulorahoituksen korjauserät	0,00	
Sisäiset tuotot	-146 621,35	
Sisäiset kulut	386 026,70	620 523,90

INVESTOINNIT

Käyttöomaisuusinvestoinnit, netto	-392 095,20	
Käyttöomaisuuden myyntitulot	0,00	
Sisäiset katteet	0,00	-392 095,20

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+	129 003,95	
Ostovelkojen lis+/vähennys-	22 425,86	
Muiden velkojen lis+/vähennys-	55 184,22	206 614,03

VAIKUTUS KUNNAN KASSAVAROIHIIN

435 042,73

Eriytetyn vesihuoltolaitoksen tase





Laskennallisesti eriytetty							
VASTAAVAA	31.12.2014	31.12.2013	muutos	VASTATTAVAA	31.12.2014	31.12.2013	muutos
PYSYVÄT VASTAAVAT				OMA PÄÄOMA			
Aineettomat hyödykkeet				Jäännöspääoma	6 930 792,51	7 528 662,98	-597 870,47
Aineettomat oikeudet				Liittymismaksurahasto			
Muut pitkävaikutteiset menot				Arvonkorotusrahasto			
Ennakkomaksut				Tilikauden yli/alijäämä	-438 190,88	-402 233,09	-35 957,79
Aineelliset hyödykkeet				POISTOERO JA VAPAAEHTOISET			
Maa- ja vesialueet				VARAUKSET			
Rakennukset	376 636,09	462 063,34	-85 427,25	Poistoero			
Kiinteät rakenteet ja laitteet	6 775 890,45	7 100 967,33	-325 076,88	Vapaaehtoiset varaukset			
Koneet ja kalusto	22 670,46	39 380,56	-16 710,10	PAKOLLISET VARAUKSET			
Muut aineelliset hyödykkeet				Eläkevaraukset			
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0,00	0,00	0,00	Muut pakolliset varaukset			
			-427 214,23				
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			
Saamiset				Ostovelat			
Pitkäaikaiset saamiset				Muut velat/liittymismaksut	755 053,76	678 133,28	76 920,48
Myyntisaamiset				Siirtovelat			
Lainasaamiset				Lyhytaikainen			
Muut saamiset				Joukkovelkakirjalainat			
Siirtosaamiset				Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta			
Lyhytaikaiset saamiset				Lainat julkisyhteisöiltä			
Myyntisaamiset	185 023,78	319 187,06	-134 163,28	Lainat muilta luotonantajilta			
Lainasaamiset				Saadut ennakot			
Muut saamiset	18 421,01	13 261,68	5 159,33	Ostovelat	90 944,51	68 518,65	22 425,86
Siirtosaamiset				Muut velat	40 041,89	61 778,15	-21 736,26
				Siirtovelat			
	7 378 641,79	7 934 859,97	-556 218,18		7 378 641,79	7 934 859,97	-556 218,18




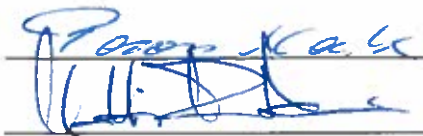
6. Allekirjoitukset ja merkinnät



6. Allekirjoitukset ja merkinnät

Leppävirralla 30 päivänä maalis kuuta 2015



 Heidi H.

 Tiina Nourian

 Matti S.





 Jukka

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ:

Suoritetusta tilintarkastuksesta on annettu erillinen kertomus.

Leppävirralla 24 päivänä huhti kuuta 2015

BDO Auditor Oy
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. – 31.12.2014

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:	
CGI/Basware tiliotteen käsittely	viennit tapahtumittain
Raindance-ostolaskujen kierrätys	viennit tapahtumittain
Raipe-raportti	rakentamispalv. verottajalle

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. laskuporttaali
MUISIS	20001-20999	Muistio sis. RD
MUISRS	25001-25999	Muistio sis. laskuporttaali
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	Myyntireskontran 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 jätevesim. /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

