



LIPERIN KUNNAN TASEKIRJA 2010



LIPERIN KUNNAN TASEKIRJA 2010

A. Tilinpäätössäännökset	4
B. Tilinpäätösasiakirjat	4
C. TOIMINTAKERTOMUS 2010	
1. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	
11. Kunnanjohtajan katsaus	5-9
12. Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	10-11
13. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys	12-13
14. Kunnan henkilöstö	14
15. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	15
2. Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä	15-16
3. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	
31. Tilikauden tuloksen muodostuminen	17
32. Toiminnan rahoitus	18
4. Rahoitusasema ja sen muutokset	19-20
5. Kokonaistulot- ja menot	21
6. Kuntakonsernin toiminta ja rahoitus	
61. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	22
62. Konsernin toiminnan ohjaus	23
63. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	23-25
64. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	26-27
7. Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet	
71. Asiaa koskeva sääntely	30
72. Tilikauden tuloksen käsittely	30
73. Talouden tasapainottamistoimenpiteet	30
D. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	
1. Tavoitteiden toteutuminen	
11. Valtuustokauden 2009-2012 kuntastrategian taloustavoitteet	31-32
12. Toimialojen tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen	33-81
2. Tuloslaskelmaosan toteutuminen	82-84
3. Investointien toteutuminen	85-89
4. Rahoitusosan toteutuminen	90-91

E. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

1. Tuloslaskelma	92
2. Rahoituslaskelma	93
3. Tase	94-95
4. Konsernilaskelmat	96-101

F. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT **102-120****G. ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT** **121****H. TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT** **122**

A. TILINPÄÄTÖSSÄÄNNÖKSET

Kunnan tilinpäätöksen laatimisessa noudatetaan kuntalain sekä soveltuvin osin kirjanpitolain- ja asetuksen säännöksiä (Kuntal 68 §). Kuntalaki on kirjanpitolakiin nähden erityislain asemassa. Siltä osin kuin mainittujen lakien säännökset poikkeavat toisistaan noudatetaan kuntalakia (KPL 8:5 §). Kirjanpitolain säännösten soveltamisesta antaa ohjeet kirjanpitolautakunnan kuntajaosto (Kuntal 67 §). Myös konsernitilinpäätöksen laadinnassa noudatetaan soveltuvin osin kirjanpitolakia (Kuntal 68 a §).

Kunnan tilinpäätöksen sisältö määritellään kuntalaissa. Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus (Kuntal 68.2 §). Lisäksi kunnan, joka tytäryhtiöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös. Kunnan ja kuntayhtymän konsernitilinpäätöksen laatimista ohjeistetaan tarkemmin kirjanpitolautakunnan kuntajaoston antamassa yleisohjeessa kunnan ja kuntayhtymän konsernitilinpäätöksen laatimisessa.

Tilinpäätöslaskelmat laaditaan kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeiden mukaisiin kaavoihin. Liitetietojen antamisessa noudatetaan kuntajaoston antamaa yleisohjetta.

B. TILINPÄÄTÖSASIAKIRJAT

Tilinpäätöksen muodostavat tasekirja ja tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat (KPL 3:8 § ja 13 §). Tilinpäätöksen käsittelyssä laaditaan lisäksi tarkastusasiakirjat eli tilintarkastuskertomus ja arviointikertomus.

C. TOIMINTAKERTOMUS 2010

1. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

11. Kunnanjohtajan katsaus

Liperin kunnan vuoden 2010 tilinpäätös osoittaa oikeansuuntaisiksi tehdyt valtuustotasoiset päätökset ja linjaratkaisut useamman menneen vuoden ajalta. Aktiivisella tonttipolitiikalla, palvelurakenteita tukevilla investoinneilla, kansallisiin palvelurakenneuudistuksiin aktiivisesti ryhtymällä, talouden tasapainottamisohjelmalla, haja-asutusalueen vesihuoltopäätöksillä sekä henkilöstön ja luottamushenkilöiden vahvalla sitoutumisella päätöksiimme, olemme luoneet perustaa vahvistuvalle itsenäiselle Liperin kunnalle myös tulevaisuutta silmällä pitäen.

Tiedämme kaikki, että työ on vielä kesken, mutta olemme tehneet muutosta monella eri "rintamalla" samanaikaisesti ja näin vahvistaneet palvelu-, tulo- ja yhteistyörakenteitamme. Ettei liian hyvä olotila vallitsisi, on samanaikaisesti syytä muistaa, että vuoden 2010 tilinpäätös on kolmas hyvä tilinpäätös Liperin kunnassa kahteenkymmeneen vuoteen!

Väestökehitys

Kuntastrategiassamme olemme asettaneet väestön määrän kasvutavoitteeksi 0.5 % - 1.0 % vuodessa. Vuonna 2010 väestön nettolisäys oli 130 henkilöä asukasluvun ollessa vuoden vaiheessa n. 12.263. Liperissä syntyneiden (151) lasten määrä oli 7 lasta enemmän kuin kuolleiden henkilöiden määrä (144) ja kuolleiden määrä oli n. 20 henkilöä enemmän kuin edellisvuonna. Tulo- ja lähtömuuton nettovaikutus oli positiivinen 105 henkilöä, kun siinä edellisvuonna oli kasvua 49 henkilöä. Maahanmuuton nettokasvu oli 18 henkilöä.

Taloudesta

Vuosi 2010 oli ensimmäinen kokonainen talouden tasapainottamisohjelmatyön vuosi. Vuoden 2010 alkupuoliskolla verokertymä näytti huonolta, kun taas valtionosuuksissa oli nousua arvioitua. Väli-tilinpäätöksissä arvioitiin pysyttävän tasapainoisessa tilanteessa, kun samanaikaisesti erikoissairaanhoidon ja lastensuojelun osalta oli nähtävissä menojen lisäystä. Talousarviossa 2010 ennakoitiin kumulatiivisen alijäämän nousevan 3.8 M€:oon. Vasta loppupuoliskolla vuotta 2010 verotilitykset sekä hallintokuntien pysyvyys raamissaan alkoivat näyttää sen, että vuoden tilinpäätöksestä tulee ylijäämäinen. Tilinpäätöksessä vuosikate nousi 3.94 M€:oon, poistojen ollessa 2.2 M€:a. Tasapainossa talouden arvioidaan olevan silloin, kun vuosikate on vähintään sama kuin suunnitelman mukaiset poistot. Vuoden 2010 tilinpäätöksessä vuosikate yli kaksinkertaistui ollen 321 €/asukas. Ylijäämäksi muodostui n. 1.85 M€. Kumulatiivinen alijäämä oli entuudestaan n. 2.7 M€ eli vuoden 2010 tuloksella kumulatiiviseksi alijäämäksi jäi tilinpäätökseen n. 870.000 € alijäämää.

Erityisen positiivisesti vuoden 2010 tulokseen vaikutti yllättävän hyvä verotulokehitys, joka nousi edellisvuodesta reilulla 1.6 M€:lla ja saman verran nousivat myös valtionosuudet 1.6 M€ eli perusrakenteemme alkoi tuottaa odotettua paremmin. Tulokseen vaikutti myös se, ettemme tarvitse ottaa uutta lainaa selkeästi madalletun investointiohjelmamme vuoksi (toteuma 1.69 M€) ja samanaikaisesti lyhensimme aikaisempaa velkaamme n. 3.3 M€. Nämä yhdessä vaikuttivat suotuisasti rahoituseriemme alitukseen. Lainaa on silti edelleen 2.252 € / asukas. Myös tonttien myyntituotot talousarvioon nähden toteutuivat ennakoitua hieman paremmin eli talousarviossa oli varauduttu 107 000 euron myyntivoittoon. Toteutuma oli 166 829 euroa eli 60 000 euroa enemmän kuin oli ennakoitu.

Verotuloista kunnallisveron osuus oli vuonna 2010 n. 28.8 M€, kiinteistöveron osuus n. 1.8 M€ ja yhteisöveron osuus oli n. 1.1 M€ eli yhteensä 31.7 M€. Liperin kunta haki harkinnanvaraista valtionavustusta, sitä saamatta.

Teollisuudesta, työllisyydestä, maataloudesta sekä maaseudun elinkeinojen kehittamisestä

Laman jälkeinen taloudellinen nousu alkoi näkyä vuoden 2010 aikana teollisuuden suhdanteiden paranemisena. Työpaikkakehityksessä Joensuun seudun kaikkien toimialojen henkilöstömäärän väheneminen oli palkkasummasta laskettuna alkuvuonna 2010 noin puolet pienempi verrattuna valtakunnan keskiarvoon (Joensuu - 2.2 %, koko Suomi - 4.0%). Vuoden 2010 yritysten määrän nettolisäys (179) kpl ja alkuvuoden 2010 kaikkien toimialojen liikevaihdon kehitys ylitti valtakunnan keskiarvon (Joensuun seutu + 12,1 %, koko Suomi + 6,0 %). Joensuun seudulle etabloitui useita merkittävästi työllistäviä yrityksiä mm. yhteyskeskusalalle. Aikavälillä joulukuu 2009 - joulukuu 2010 työttömyysaste laski Joensuun seudulla 16,5 %:sta 13,9 %:iin, mikä oli suotuisampi kehitys kuin valtakunnassa keskimäärin.

Liperissä teollisuustyöpaikkojen määrä kasvoi 19 ollen vuoden vaihteessa 515 teollisuustyöpaikkaa. Uusia yrityksiä kuntaan perustettiin reilut 40 kpl. Työttömien osuus työvoimasta oli loppuvuonna Liperissä 11,2 %, joka oli maakunnan toiseksi alhaisin. Outokummussa työttömien osuus työvoimasta oli maakunnan korkein eli 17,2 %. Pohjois-Karjalan työttömyysprosentti oli 14,5 %, mikä on 1,3 % pienempi kuin edellisvuonna. Työttömiä henkilöitä maakunnassamme oli vuoden 2010 lopussa n. 10.760.

Liperin kunnan omistaman elinkeinoyhtiö Lipertek Oy:n edisti merkittävästi yritystoiminnan edellytyksiä rakentamalla yritystoimitiloja. Merkittävimmät investoinnit olivat Vexve Oy:lle vuokrattavien yritystilojen laajennuksen valmistuminen ja teknologiayritys Kaptas Oy:lle vuokrattavien uudistilojen valmistuminen. Yhtiömme nettopanostus oli n. 2.3 M€. Uusia tuotannollisia työpaikkoja syntyi n. 30 työpaikkaa.

Maaseutuelinkeinojen kehittämisen tulossyksikössä suunnitellut palvelut ja toimenpiteet pystyttiin toteuttamaan talousarvion puitteissa. Maatilojen investointeja oli edellisvuotta vähemmän. Tuotantotilarakentamisen suunnittelu on ollut myös yleisen taantuman ja maatalouden alentuneen kannattavuuden myötä vähäistä, joka on vaikuttanut suoraan kunnan suunnittelukuluosuuksien käyttöön vähentäen niitä. Maaseudun pienyrityskohteita TE - keskus rahoitti 9 kpl, joista uusia yrityksiä oli yksi. Leader - toiminnasta rahoitettiin kahdeksan hanketta, joista yrityskohteita oli viisi ja investointihankkeita kolme. Leader -hankkeiden saamat avustukset kasvoivat vuonna 2010 n. 84.000 € ollen 238.590 €. Kylät aktivoituivat kehittämistyöhön, mihin vaikutti mm. Kyläisännöinti -hankkeen aktiivinen kehittämisote sekä "Laifia Landella" - hankkeen koulutuskierrokset kylillä. Käytännössä panostukset näkyivät virinheinä Leader -hankkeina.

Perusmaataloudessa aktiivi-tukia hakeneita tiloja oli 340, mikä oli 10 tilaa vähemmän kuin vuonna 2009. Keskipeltoala / tila kasvoi, ollen 35,88 ha. Maidon tuotannon lopetti viisi tilaa eli n. 5 % maidontuotantotiloista. Maitotilojen, 93 kpl, maidontuotantomäärä kasvoi n.300.000 litraa, joten yhteistuotantomäärä oli n. 18.5 milj. litraa. Sukupolvenvaihdoksia toteutui aikaisemman 10 sijaan 6 kappaletta. Perusmaatalouden investointeihin haettiin rahoitusta 18 kohteeseen, kustannusarvioiden ollessa yhteensä 1,94 M€. Tilojen saamat investointituet valtion korkotukilaina mukaan luettuna olivat yhteensä n.1.7 M€. Liperin kunnan panostus maaseudun elinkeinojen kehittämiseen oli n. 100.000 € / vuosi. Laskennallisia työpaikkoja maaseudun pienyritysrahoituksen puolella oli 13 kpl ja Leaderin puolella 19 kpl.

Liperin kunnan hallinnoima lomatoimi laajentui vuoden 2010 alusta Ilomantsin kunnan kanssa ja viime vuoden aikana valmisteltiin Polvijärven kunnan alueen lomituspalveluiden mukaantuloa yhteistoiminta-alueellemme vuoden 2011 alusta. Vuosilomalomitus käyttäjää kohti toteutui 25,1 päivän osalta ja sijaisapupyynnöt toteutuivat 92,5 %:sti. Asiakastyytyväisyys (1-5 taulukolla) toteutui eri osa-alueilla arvosanalla 4.

Vuoden 2010 aikana laadittiin yhteistyössä Liperin yrittäjien, elinkeinoyhtiö Joesekin, Lipertekin ja maaseututoimen edustajien kanssa Liperin kunnan elinkeino-ohjelma. Ohjelmatyön myötä käynnistettiin mm. elinkeinotoimikuntatyöskentely yhdessä em. toimijoiden ja työhallinnon kanssa.

Investoinnit

Uusinvestointien osalta mennyt vuosi oli hiljaiseloa aikaisempiin vuosiin nähden. Investoinnit olivat lähinnä palvelurakennemuutosten toteutukseen liittyviä toimitilamuutoksia mm. Liperin ja Viinijärven linja-autoasemien nimellä kulkevat kohteet, joissa palvelutiloja peruskorjattiin sosiaali- ja terveyspalveluiden tarpeita varten. Merkittävimpiä kunnallisteknisiä investointeja olivat Viinijärven Piironen pellon ja Jyri VI alueiden kunnallistekniset työt sekä haja-asutusalueiden vesihuoltotyöt, joista kuntaosuus oli vain n. 140.000 € suunnitteluihin ja toteutuksiin. Nettoinvestointien toteuma vuodelta 2010 oli n. 1.69 M€.

OkuLi- yhteistoimintaa sosiaali- ja terveyspalveluissa

Liperin ja Outokummun sosiaali- ja terveyspalveluiden yhteistoiminta sekä Liperin sosiaali- ja terveyslautakunta saavuttivat pääosin talousarviossa 2010 asetetut taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet kuin myös talouden tasapainottamisohjelmassa asetetut tavoitteet (tuottavuuden kasvu 3 %, sijaismäärärahan säästö -10 %, palvelurakennemuutokset). Yhteistoiminnan toimintakatteen toteuma oli 98,7 %. Menojen kasvua vuoteen 2009 verrattuna saatiin hillittyä. Toimintakatteen nousu vuodesta 2009 vuoden 2010 tilinpäätökseen oli noin 1 % yhteistoiminnassa ja Liperin sosiaali- ja terveystoimessa noin 1,5 %. Vuonna 2010 panostettiin oman toiminnan kehittämiseen ja ostopalvelujen vähentämiseen. Palveluja otettiin omaksi toiminnaksi ja uutta, vakinaista henkilöstöä palkattiin yhteensä 18 henkilöä. Osa uusista henkilöistä aloitti vasta vuoden lopulla, joten vaikutus toiminnan tehostumisessa ja toimintakuluissa ei ole vielä täysipainoinen. Kaikilta osin palvelurakennemuutokset eivät toteutuneet, vaan ne siirtyivät tuleville vuosille. Vuoteen 2009 verrattuna suoritteiden määrä kasvoi 5,5 % ja menot nousivat noin 1 %, joten tuottavuus kasvoi.

Vuoden 2010 aikana Polvijärven kunnan edustajat olivat mukana palvelurakennetyöryhmyöskentelyssä. Palvelurakennemuutos etenee vaiheittain neljässä taajamassa yhteisen väestön näkökulmalla palvelutarvelähtöisesti. OkuLi yhteistoiminta-alueen talouden ohjausmekanismeissa teemme edelleen kehittämistoimenpiteitä mm. vuoden 2011 alusta käynnistyneen sote -taseyksikön avulla sekä talouden tasapainottamistyön koordinoinnissa.

Sivistystoimi

Perusopetuksen osalta oppilasmäärä laski 76:lla edellisvuodesta. Kyläkouluissa opetusryhmien määrä väheni yhdellä (Vaivion koulun muuttuminen 2-opettajaiseksi). Tällä ratkaisulla kyläkoulujen keskimääräinen ryhmäkoko nousi 15,9:stä 17,0:aan. Taajamakouluista Ylämylly pysyi kutakuinkin entisellään (19,6) ja Liperissä ryhmäkoko laski hieman ollen keskimäärin 20,1 (alaluokat 21,0 ja yläkoulu 19,6). Viinijärvellä ryhmäkoko nousi alakoulun osalta kahden ryhmän vähenemisen myötä 16,8:aan, yläluokkien laskiessa 18,2:sta 16,9:ään

Kokonaisuutena ryhmien määrä väheni kolmella ja keskiarvo perusopetuksen ryhmäkoossa laski 17,2:sta 17,1:een, taajamien ollessa 19,0 ja kyläkoulujen 17,0. Tulevan lukuvuoden 2011-2012 joudumme tarkistamaan talouden tasapainottamisohjelman mukaisiin tavoitteisiin pääsemistä.

Keskimääräisten hyötyneliöiden osalta neliömäärä / oppilas väheni 15,8:sta 14,4:ään koko kunnan tasolla koulujen yhdistämisen myötä (pienen koulu ja Honkalampi). Valtuuston 31.11.2009 vahvistama sivistystoimen käyttötalouden nettotalousarvio oli 18,3 M€. Tilikauden aikana toimialan kokonaistalousarviomäärärahaan tuli muutoksia kotikuntakorvausten osalta, jolloin korjattu talousarvio

oli 18,9 M€. Tämä muutos huomioiden koko toimiala pysyi uudessa talousraamissaan alittaen sen 86.129 € eli 0,5 %.

Varhaiskasvatuksen osalta lasten lukumäärä jatkoi kasvuaan. Kevään huippukuukausina kasvu oli edelliseen vuoteen verrattuna n. 30 lasta, joista alle 3-vuotiaita oli n. 10 lasta. Vuorohoidon tarve lisääntyi 46 lapsesta 72:een. Yli 70 % varhaiskasvatuksen palveluista sijoittui Ylämyllyn alueelle. Kirkonkylä ja Viinijärvi olivat palvelun käytöltään samansuuruisia. Rakenteellisilla muutoksilla oli varhaiskasvatuksen talouteen suotuisia vaikutuksia. Kerhotoimintaa lisäämällä, palveluohjausta tehostamalla ja hoitopaikkojen tehokkaalla käytöllä päästiin hyvään taloudelliseen tulokseen.

Henkilöstöpolitiikasta

Vuoden 2010 alusta Liperin kunnan vakinaisten työntekijöiden määrää kasvatti mm. Ilomantsin lomituspalvelujen siirtyminen Liperin kunnan järjestämäksi. Liperi vastasi Liperin ja Outokummun sosiaali- ja terveyspalveluiden yhteistoiminta-alueesta sekä lomatoimesta Joensuun seudulla Polvijärven kuntaa lukuun ottamatta (Polvijärvi mukana vuoden 2011 alusta). Henkilöstöpolitiikassa keskitetysti toteutettiin vuoden 2010 aikana työhyvinvointikysely kaikissa hallintokunnissamme ja käynnistettiin riskien kartoitustyö. Muutosten johtaminen ja osaamisen johtaminen korostuivat esimiestyössä kaikissa hallintokunnissamme ulkoisten odotusten kohdistuessa palvelurakennemuutoksiin, palvelutuotannon tehostamiseen ja niiden myötä palvelutuotannon kustannustehokkuuteen. Muutosten rinnalla henkilöstön työhyvinvointiin erityisen huomion kiinnittäminen oli ja on edelleen erityisen tärkeää kaikilla toimialoillamme.

Tyhy-toiminta perustui tyhy -toimintasuunnitelman mukaisiin toimenpiteisiin, joita olivat mm. työterveystarkastukset, työpaikkakäynnit, henkilöstön tiedotustilaisuudet virkamies- ja poliittisen johdon kanssa, virkistystoiminta ja esimieskoulutukset jne. Vuoden 2010 aikana ja edelleen vuoden 2011 aikana on valmisteltu POKA -hankkeessa (Kuntien eläkevakuutuslaitos rahoittajana) kaikkien hallintokuntien kanssa "varhaisen tuen" mallin kehittämistä työhyvinvoinnin parantamiseksi (mm. työkyky, työilmapiiri, esimiestyö).

Henkilöstö on kaikissa hallintokunnissa sisäistänyt kunnan talouden tervehdyttämisen vaateet ja samanaikaisesti osaltaan edistänyt ja kehittänyt vaihtoehtoisia palvelutuotannon toimintatapoja ja -malleja sekä oman toimialansa ja oman henkilökohtaisen osaamisensa kehittämistä.

Maankäytöstä ja asumisesta

Hallitusohjelman mukaisesti asuinrakentamiseen kaavoitettua tonttimaata on kolmessa taajamassa vähintään 5 vuoden tarve. Uutena alueena avattiin Jyri VI alueen I vaihe. Vuoden 2010 myönnetty rakennusluvut ok-taloihin oli 45, joista haja-asutus-alueen prosentuaalinen osuus oli 47 ja kaava-alueen 53. Lomarakennuksiin myönnettiin lupia 20 kpl, joka on keskimääräistä vuosittaista tasoa. Vuonna 2010 rivi-, pari- ja kerrostaloihin myönnettiin lupia 13 kpl, joista paritalolupia oli 11 kpl (2000-luvun ennätys / ka 3-5 paritalolupaa). Rakennuslupahakemuksia käsiteltiin vuonna 2009 / 233 kpl ja menneenä vuonna 245 kpl.

Vuosi 2009 oli Kiinteistö Oy Liperin Vuokratalojen kahdeskymmenesneljäs toimintavuosi. Yhtiön toiminta on ollut vakiintunutta. Peruskorjausta yhtiön kiinteistöissä tehtiin edellisvuotta enemmän. Yleisesti kiinteistöjen ylläpidon kustannukset pysyivät kurissa. Syksyllä 2009 tehdyn 111 asunnon liittäminen Fortumin kaukolämpöön ja 55 asunnon muuttaminen syksyllä 2010 kaukolämmön piiriin kevensivät kustannuksia, kun taas öljyn hinnan nousu aiheutti ennakoituun talousarvioon nähden lisäkuluja. Huomiota kiinnitettiin vuoden aikana huoneistojen käyttöasteen pitämiseen korkealla. Siinä päästiinkin hyvään tulokseen kokonaiskäyttöasteen ollessa 97,5 %:a. Yhtiön huoneistojen lukumäärä on 634.

Seutuyhteistyö:

Liperin kunnan hallitusohjelmassa yhteistoiminnalle on asetettu tavoitteeksi, että kunta edistää yhteistyötä eri toimintaverkostoissa ja että kunta ottaa aktiivisen, ohjaavan roolin erilaisessa yhteistyössä taloudellisuuskulma huomioiden. Yhteistyön tavoitteena tulee olla kustannustehokkaammat tai laadukkaammat palvelut.

Kunta- ja palvelurakennemuutos pyrkii osaltaan ennakoimaan tulevaisuuden palvelutarpeita uusien kuntarakenteiden ja yhteistoiminta-alueiden kautta. Hallintokuntien edustajat toimivat aktiivisesti mukana seudullisissa palvelutyöryhmissä. Ympäristöterveydenhuollossa ja maaseutuhallintopalveluissa valmisteltiin lain edellyttämien yhteistoiminta-alueiden valmistelua siten, että ympäristöterveydenhuollossa yhteistoiminta käynnistyi vuoden 2011 alusta Joensuun kaupunki isäntäkuntana ja maaseutuhallintopalveluissa yhteistoiminta-alue käynnistyy vuoden 2013 alusta Liperi isäntäkuntana.

Lopuksi:

Vuosi 2010 näyttäytyi ulospäin kuntamme kannalta ristiriitaisena ja ristiriitaisesti. Palvelujen käyttäjät antoivat pääsääntöisesti palveluistamme keskimääräistä tai hyvää palautetta. Uusilta kuntalaisilta on tullut palveluistamme pääasiassa myönteistä palautetta. Työnantajana olimme houkutteleva työnantaja avoimiin työtehtäviin hakeutuneiden henkilöiden määrän perusteella. Tiedämme jokainen, että talouden tasapainottamistyö, joka jatkuu vuoden 2011 tarkistustenkin jälkeen, edellyttää jatkuvaa palvelurakennearviointia ja palvelujen tuottamiseen liittyvää kehittämistyötä kaikissa hallintokunnissamme. Työtä on tärkeää tehdä yhdessä avoimesti keskustellen. Kaikista päätöksistä emme tarvitse olla yksimielisiä. Demokratian sääntöjen mukaisesti enemmistö päättää.

Tunnistan, että varsinkin alkuperäisille liperiläisille on ollut suorastaan ikävä ja loukkaava kokemus se, että heidän kotikuntaansa on julkisuuteen "ruokittu" negatiivisessa valossa ja asioidemme käsittely on "ulkoistettu" demokraattisista toimielimistä. Tiedämme jokainen itsestämme, että erilaisiin yhteisöihin kuuluessamme, haluamme niiden edustavan julkisuudessa mieluummin positiivista puoltaan kuin negatiivista puoltaan, mikä ohjaa meitä hoitamaan asiamme, myös vaikeudet, "omien seinien sisällä". Tässä meillä kaikilla on nyt oppimisen paikka! Meidän jokaisen on hyvä muistaa, että viestit Liperistä kertovat samalla viestiä myös maakunnastamme Pohjois-Karjalasta. Liperi osaltaan on maksumiehenä mm. maakuntamme vetovoima- ja imagokampanjassa.

Vuoden 2011 aikana käynnistämme hyvinvointiohjelmatyön. Määrittelemme eri kohderyhmiä koskevat hyvinvointipalvelut, palvelujen tuottamisen tapoja ja talouden näkökulmasta hyvinvointipalvelujen tason, yhteistyön mahdollisuudet, jne. Meidän on välttämätöntä jatkaa rakenteellisia ja tuottavuutta edistäviä toimenpiteitä palvelutarvelähtöisesti. Joudumme syventymään tarkemmin näkökulman "ei kaikkia palveluja kaikille kaikkialla" sisältöön yksityiskohtaisemmin ja miettimään vaihtoehtoisia palvelun tuottamisen tapoja edelleen. Mielestäni meidän on katsottava niin lasten, nuorten kuin aikuisväestönkin palvelutarpeita ennakkoluulottomasti ja tuottaa palvelumme taloudellisesti, mutta samalla aidosti tunnistaen esim. lapsiperheiden huolien ja ikäihmisten yksinäisyyden lisääntyminen.

Haluan osaltani kannustaa teitä luottamushenkilöt ja henkilöstöämme rakentamaan ja ennakkoluulottomaan yhteistyöhön. Edessämme on varmasti vielä vaikeitakin päätöksiä tehtävänä ja se jos mikä vaatii yhteistyötä, ymmärtämystä ja yhteen hiileen puhaltamista tulevaisuuden tekemiseksi. Palvelurakenteiden kehittäminen, uudet palvelun tuottamisen tavat ja kuntamme elinvoimaisena säilyminen ovat perusedellytyksiä itsenäiselle kunnalle.

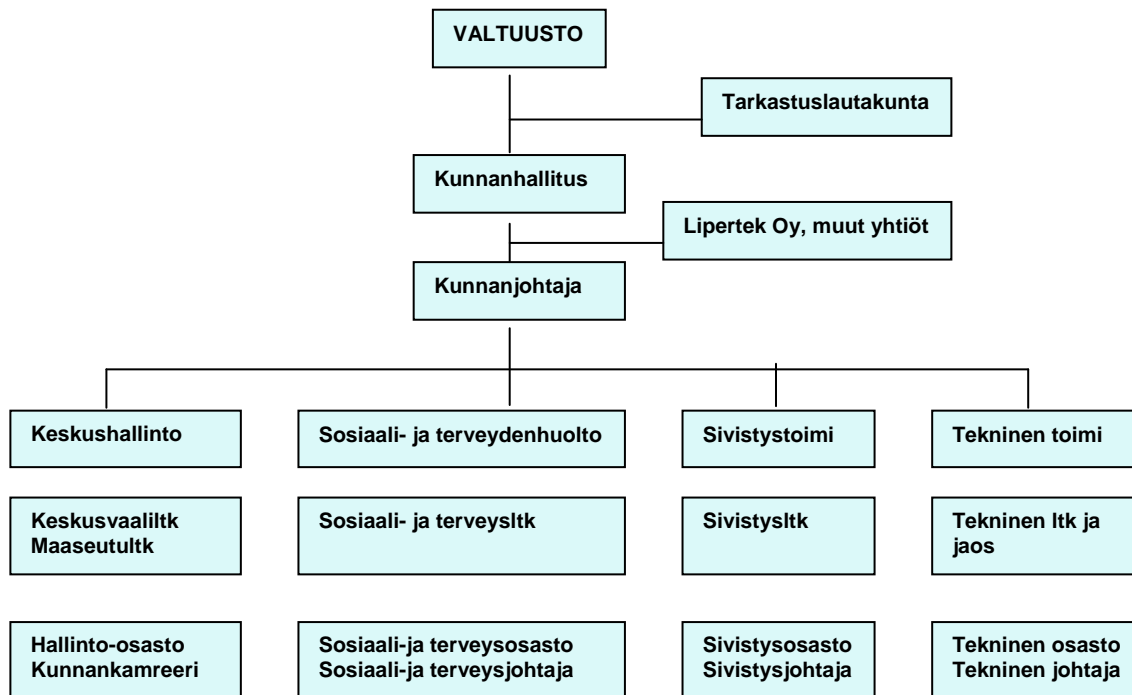
Hannele Mikkanen, kunnanjohtaja

12. Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Organisaation perustehtävä:

Kunnan luottamushenkilö- ja henkilöstöorganisaation perustehtävänä on toteuttaa valtuuston hyväksymiä toiminnallisia ja taloudellisia tavoitteita. Toiminnan päämääränä on tuloksellisuus, joka käsittää sekä hyvän palvelutason että tehokkuuden.

Liperin kunnan organisaatio



LUOTTAMUSHENKILÖORGANISAATIO

Valtuusto

Valtuuston kokoonpano on toimikaudelle 2009 - 2012

Valtuuston puheenjohtaja	Eero Reijonen	KESK 2009 - 2010
Valtuuston I varapuheenjohtaja	Juha Kosonen	KOK 2009 - 2010
Valtuuston II varapuheenjohtaja	Tero Kuittinen	SDP 2009 - 2010

Valtuutetut

Gröhn Marja-Leena, PS

Hakulinen Pauli, KESK

Hoppa Helinä, KESK

Huikuri Pekka, SDP

Huohvanainen Kauko, PS

Jaakkola Kirsi, KESK

Jokiniemi Anna-Marja, KESK

Jokiniemi Esko, KESK

Jolkkonen Tuula, SDP

Karjalainen Mira, KESK

Karkkonen Esko, SDP

Kastinen Juha, PS

Kivivuori Marja-Leena, SDP

Koppinen Kirsi, KESK

Kummunmäki Juhani, PS

Kuokkanen Pentti, KESK

Lappalainen Riitta, KESK

Lavikainen Heli, SDP

Mustonen Pekka, SDP

Mutanen Pirkko, KESK

Naumanen Sirpa, SIT

Pakarinen Tuula, SDP

Parkkinen Sanna, SDP

Piironen Vesa, KESK

Pitkänen Jorma, KESK

Ratilainen Jouko, KOK

Ratilainen Pentti, PS

Sallinen Jussi, KESK

Silvennoinen Maija, KD

Toivola Tiina, KOK

Tolvanen Mauri, KOK

Tuhkanen Pekka, KOK

Tarkastuslautakunta 2009-2012

Puheenjohtaja	Tolvanen Mauri
Varapuheenjohtaja	Sallinen Jussi
Jäsenet	Hyvärinen Pirkko Kivivuori Marja-Leena Murtomäki Pentti Pietarinen Riitta-Liisa

Tilintarkastaja	Oy Auditor Ab
-----------------	---------------

Kunnanhallitus 2009-2010

Puheenjohtaja	Pitkänen Jorma	KESK
Varapuheenjohtaja	Parkkinen Sanna	SDP
Jäsenet	Gröhn Marja-Leena	PS
	Kuokkanen Pentti	KESK
	Laeslehto Tuula	KESK
	Mustonen Pekka	SDP
	Mutanen Pirkko	KESK
	Ratilainen Jouko	KOK
	Toivola Tiina	KOK

Henkilöstöjaosto 2009-2010

Puheenjohtaja	Mustonen Pekka	SDP
Varapuheenjohtaja	Mutanen Pirkko	KESK
Jäsenet	Kummunmäki Juhani	PS

Lautakunnat ja puheenjohtajat 2009-2012:

Keskusvaalilautakunta (5 jäsentä)	Puheenjohtaja Varapuheenjohtaja	Alava Annu Hämäläinen Matti
Maaseutulautakunta (7 jäsentä)	Puheenjohtaja Varapuheenjohtaja	Jaakkola Kirsi Voutilainen Veli
Sivistyslautakunta (9 jäsentä)	Puheenjohtaja Varapuheenjohtaja	Lavikainen Heli Hakulinen Pauli
Tekninen lautakunta (9 jäsentä)	Puheenjohtaja Varapuheenjohtaja	Tuhkanen Pekka Piironen Kauko
Tekninen lautakunta/lupajaos (4 jäsentä)	Puheenjohtaja Varapuheenjohtaja	Piironen Kauko Kastinen Juha
Sosiaali- ja terveyslautakunta (13 jäsentä) (OKULI yhteislautakunta)	Puheenjohtaja Varapuheenjohtaja	Pennanen Eila (Outokumpu) Jokiniemi Anna-Marja (Liperi)

13. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Kuntaliitto tiedottaa 9.2.2011: Tilastokeskuksen keräämien ennakkotietojen mukaan kuntien yhteenlaskettu tilikauden tulos muodostuu Manner-Suomen kunnissa 1,5 miljardia euroa positiiviseksi. Tästä on kuitenkin 0,95 miljardia euroa HSY:n perustamisesta johtuvaa kirjanpidollista myyntivoittoa pääkaupunkiseudun kunnille.

Kuntien tulot eivät ennakoitua paremmasta tuloksesta huolimatta edelleenkin riitä palveluiden ja investointien kattamiseen.

Vuodesta 1997 lähtien kuntasektorin vuosikate ei ole minään vuonna riittänyt poistonalaisten investointien, kuten päiväkotien, koulujen, sairaaloiden ja tie- ja katuverkostojen rahoittamiseen. Näin on syntynyt niin sanottua tulo-rahoitusvajetta, jota on kertynyt vuodesta 1997 lähtien yhteensä jo yli 9 miljardia euroa.

Tulo-rahoitusvaje on katettu omaisuuden myynnillä ja ennen kaikkea lainanotolla. Vuodesta 1997 kuntasektorin lainakanta on kasvanut noin 8 miljardilla eurolla.

- Kunnilla on myös tulevina vuosina edessään mittava sopeutuminen kertyneen rahoitusvajeen tasapainottamiseksi. Nyt tarvitaan toimintamenojen hallintaa, tulojen lisäämistä, kuntien veropohjan laajentamista ja valtion rahoituksen lisäämistä, sanoo Kuntaliiton toimitusjohtaja Kari-Pekka Mäki-Lohiluoma.

- Valtiolta edellytetään pitkäjänteistä vastuuta peruspalvelujen rahoituksesta. Kuntaliitto odottaa hallitusohjelmalta ja kuntalain uudistukselta selkeitä linjauksia valtion ja kuntien vastuista ja rahoitusosuuksista. Valtion toimenpiteet on sopeutettava kuntatalouden rahoitusmahdollisuuksiin uudella kuntatalouden kehysmenettelyllä, Mäki-Lohiluoma sanoo.

Kuntien tulot paranivat viime vuonna paljolti siksi, että yli puolet kunnista korotti veroprosenttejaan. Kuntaliiton varatoimitusjohtaja Timo Kietäväinen laskee, että veronkorotukset toivat kuntien kassaan runsaat 0,5 miljardia euroa. Kunnat jatkoivat myös toimintojensa tehostamista samalla kun yleinen talouden elpyminen vuoden toisella puoliskolla paransi kuntien tuloja arvioidusta.

- Suuri merkitys on ollut myös valtion vuonna 2009 tekemillä kuntataloutta vahvistavilla toimenpiteillä, joiden vaikutus viime vuonna oli noin 800 miljoonaa euroa, Kietäväinen sanoo.

Velkaantuminen jatkuu

Tilinpäätösten ennakkotietojen mukaan Manner-Suomen kunnilla oli viime vuonna lainaa 2005 euroa asukasta kohti. Edellisvuonna lainaa oli 1838 euroa asukasta kohti. Kuntien ja kuntayhtymien lainakanta kasvoi noin 10 prosenttia.

Vuonna 2009 erityisesti suurten kaupunkien tilikauden tulos jäi heikoksi. Viime vuonna yli 100 000 asukkaan kaupunkien yhteenlaskettu tulos parani, mikä johtuu ensisijaisesti pääkaupunkiseudun kuntien 950 miljoonan euron kirjanpidollisesta myyntivoitosta HSY-kuntayhtymän perustamisen johdosta. Suurten kaupunkien velkaantuminen jatkui kiihtyvänä.

Palvelutarpeet kasvavat yhä

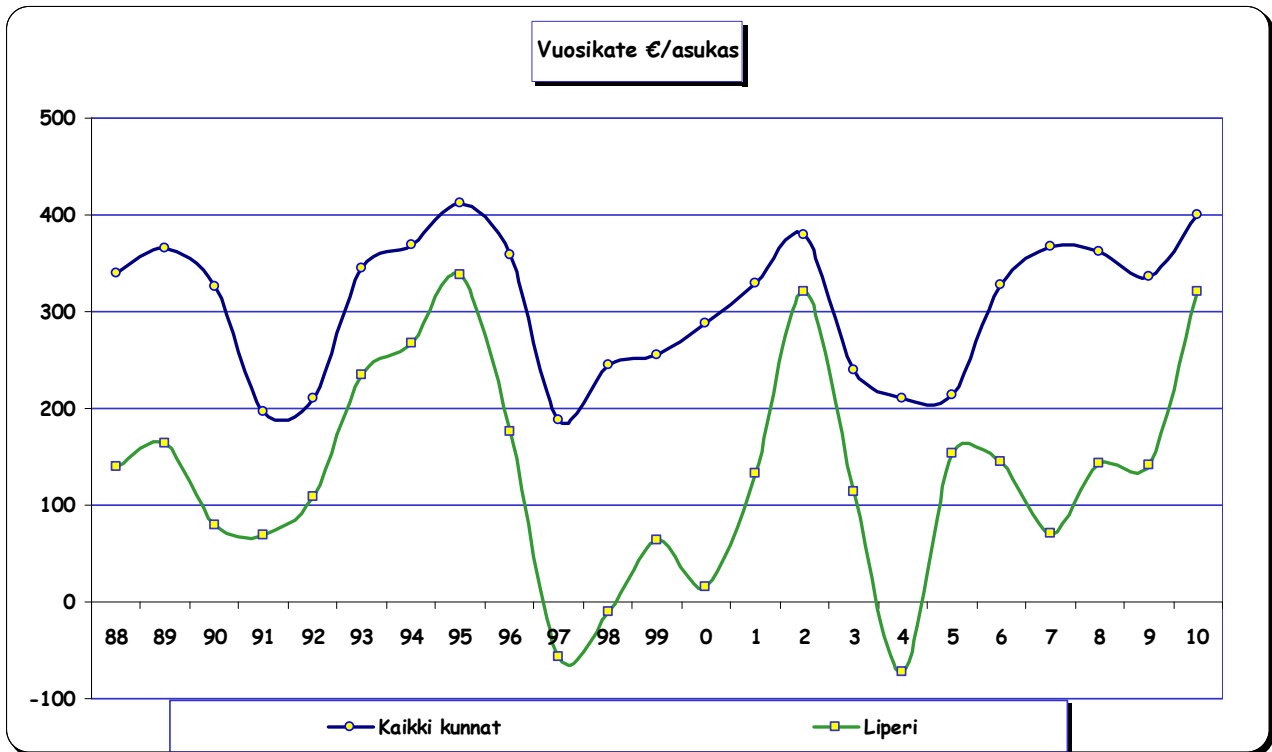
- Ikärakenteen muutoksesta johtuva hoivapalvelujen kysynnän kasvu yhdistettynä kertyneeseen rahoitusvajeeseen edellyttää palvelujen turvaamiseksi nykyistä enemmän rahoitusta, sanoo varatoimitusjohtaja Kietäväinen.

Kuntien korotetun yhteisövero-osuuden jatkaminen, kuntien verovähennysten korotusten korvaaminen ja valtionosuuksien nelivuotistarkistuksen toteuttaminen täysimääräisenä edellyttävät vaalien jälkeen valittavalta uudelta hallitukselta selkeitä päätöksiä.

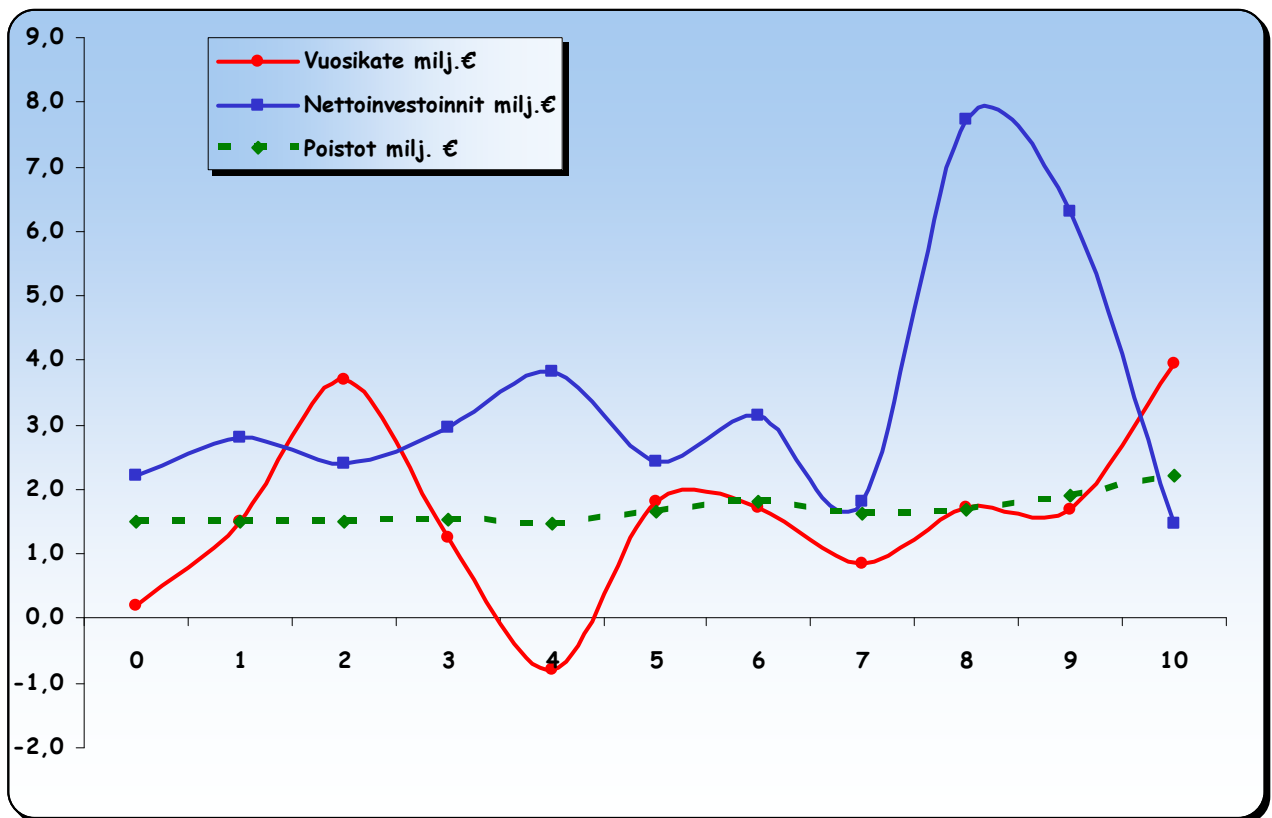
- Ellei näitä tehdä, kuntien tulopohjaan muodostuu vuositasolla yli miljardin euron aukko, Kietäväinen toteaa.

Kuntaliitto odottaa kuntalain uudistamista, missä yhteydessä voitaisiin korjata myös kuntien tilinpäätösten laskentatapaan liittyvät vääristymät. Parlamentaarinen kuntalakikomitea on asetettava vielä ennen vaaleja, jotta kiireellisimmät kuntalain muutokset kyetään valmistelemaan ja saattamaan voimaan vuoden 2013 alusta, jolloin uusi valtuustokausi alkaa.

Liperin kunnan talouskehitys



Vuosikate osoittaa sen tulo-rahoituksen, joka juoksevien menojen maksamisen jälkeen jää jäljelle käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainojen lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulo-rahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että tulo-rahoitus on riittävä, jos vuosikate on vähintään käyttöomaisuuden poistojen suuruisen.



Nettoinvestoinnit= Investointimenoista vähennetään rahoitusosuudet ja pysyvien vastaavien luovutustulot.

14. Kunnan henkilöstö

HENKILÖSTÖORGANISAATIO

Johtaminen, osastot, tulosalueet

Viranhaltijoista suoraan kunnanhallituksen alainen on kunnanjohtaja. Kunnanjohtajan esteellisenä tai poissa ollessa taikka viran ollessa avoinna hoitaa kunnanjohtajan tehtäviä kunnankamreeri. Kunnanvaltuusto voi kuitenkin, milloin virka on avoinna tai poissaolo kestää kolme kuukautta pidemmän ajan, ottaa virkaan väliaikaisen hoitajan. Kunnanjohtaja johtaa kunnan henkilöstöorganisaatiota. Kunnanjohtajana toimi Hannele Mikkanen. Henkilöstöorganisaatio jakautuu neljään osastoon jäljempänä mainitun mukaisesti. Osastoa johtaa osastopäällikkö.

Toimiala	Osasto	Osastopäällikkö
Keskushallinto	Hallinto-osasto	Kunnankamreeri Hannu Raninen
Sosiaali- ja terveydenhuolto	Sosiaali- ja terveysosasto	Sosiaali- ja terveysjohtaja Eeva-Liisa Naukkarinen
Sivistystoimi	Sivistysosasto	Sivistysjohtaja Arto Jormalainen
Tekninen toimi	Tekninen osasto	Tekninen johtaja Taisto Tuononen

Osastot jaetaan tulosalueisiin. Kunnanjohtoryhmän muodostavat kunnanjohtaja, osastopäälliköt ja Lipertek Oy:n toimitusjohtaja Kari Nousiainen. Viranhaltijoista tilivelvollisia ovat kunnanjohtaja, osastopäälliköt ja tulosalueiden esimiehet.

Henkilöstöresurssit 2010 ja 2009	lkm	Yht 31.12.2010	lkm	Yht 31.12.2009	Muutos
Kunnanjohtaja	1	1	1	1	
Hallinto-osasto					
130 Hallinto	60		66		
160 Maaseutupalvelut	141	201	118	184	17
Sosiaali- ja terveysosasto					
300 Hallinto	16		15		
320 Terveyspalvelut	196		195		
340 Vanhuspalvelut	289		285		
360 Sosiaalipalvelut	65	566	54	549	17
Sivistysosasto					
400 Hallinto	3		3		
420 Perusopetus	151		151		
440 Varhaiskasvatus	138		138		
460 Opinto- ja vapaa-aika	16	308	15	307	1
Tekninen osasto					
500 Hallinto	4		4		
520 Tekniset palvelut	35		37		
540 Maankäyttö ja valvonta	5		6		
560 Vesihuoltolaitos	4	48	4	51	-3
Yhteensä		1 124		1 092	32

Luvuissa ovat mukana vakinaiset, määräaikaiset, osa-aikaiset ja työllistetyt. Luvuissa eivät ole mukana omaishoitajat.

15. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Johtoryhmä on aloittanut valmistella kunnan riskienhallintapolitiikkaa. Hallintosäännön mukaan kunnanhallitus vastaa riskienhallinnan toteuttamisesta ja yhteensovittamisesta sekä päättää kunnan omaisuuden ja vastuiden vakuuttamisesta. Kunnanhallitus voi siirtää toimivaltaansa edelleen muille toimielimille ja viranhaltijoille. Riskienhallinta on johtamisen osa-alue, jossa suunnitelmallisesti ja jatkuvasti tunnistetaan riskejä, arvioidaan niitä ja tehdään päätöksiä/toimenpiteitä riskien ja niiden vaikutusten poistamiseksi, pienentämiseksi tai siirtämiseksi (vakuutus) sekä perustoimintojen jatkuvuuden varmistaminen siinäkin tapauksessa että jotain tapahtuisi. Riskienhallinta on osa sisäistä valvontaa.

2. Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä

Kunnanhallitus on hyväksynyt sisäisen valvonnan ohjeet 1.3.1999 lukien. Ohjeiden mukaan kukin toimiala laatii sisäisen valvonnan suunnitelman vuosittain. Sisäisen valvontaa toteutetaan toimialakohtaisesti.

Hallinto-osaston vuosittainen sisäinen valvonta

1. Viranhaltijapäätökset annetaan tiedoksi kunnanhallitukselle ja maaseutulautekunnalle.
2. Maaseutuviranomaistoimintaa valvovat kansalliset viranomaiset (te-keskus, kuntatarkastus), valtiontalouden tarkastuskeskus ja eu-komission tilituomioistuin sekä eu-komission tarkastus
3. Lomatoimen viranomaistoimintaa ja lomayksikön muuta toimintaa valvoo Mela. Viimeisin lomatoimen tarkastus 22.11.07 (Melan muistio 08.07.08).
4. Kassat tarkastetaan vähintään kaksi kertaa vuodessa, kirjanpitoaineisto tarkastetaan tilinpäätöksen yhteydessä, tilit täsmätään kerran kuukaudessa. Laskujen hyväksymisestä annetaan koko kuntaa koskevat ohjeet vuosittain.
5. Palkan ja muiden korvausten maksamisessa noudatetaan sopimuksia ja kunnan viranomaisen päätöksiä. Palkkasihteerillä ja palkka-asiamiehellä on oikeus palauttaa toimialalta tullut palkkaperuste uudelleen valmisteluun, mikäli palkkaperusteessa havaitaan virheellisyys. Toimialat tarkastavat palkkaperusteiden oikeellisuutta oman sisäisen tarkastuksen suunnitelman mukaisesti. Vuosittain palkkaneuvotteluihin liittyen palkkojen oikeellisuutta tarkkaillaan koko kuntatasolla. Kuntien eläkevakuutus on tarkastanut vuosien 2005-2009 palvelussuhderekisterit, KuEL ja VEL maksujen tilitykset (muistio 4.3.11)
6. Ohjelmistojen käyttöoikeudet haetaan esimiehen allekirjoituksella. Pääkäyttäjät luovat oikeudet.
7. Kunnan johtoryhmän käytössä sisäisen valvonnan muistilista.
8. Osastolle valitaan vuosittain sisäisen valvonnan painopistealue.
9. Talousraportointia, kehittämiskeskusteluja toteutetaan vuosittain. Lisäksi talousarvion täytäntöönpanon yhteydessä annetaan koko kuntaa koskevia ohjeita.

Sosiaali- ja terveysosaston vuosittainen sisäinen valvonta

Sosiaali- ja terveysosaston johtoryhmä on 28.12.2009 hyväksynyt toimialaa koskevan sisäisen valvonnan ohjeen.

Ohje sisältää seuraavia asiakokonaisuuksia:

1. Kunnanhallituksen sisäisen valvonnan ohje
2. Sisäinen valvonta sosiaali- ja terveysosastolla
 - Hallintosääntö
 - Osaston johtoryhmä
 - Päätösten valvonta (talous- ja hallintoasiat, yksilöpäätökset)
 - Taloushallinto (laskujen hyväksyntä, laskutus ja saatavat, kassojen tarkastus, varastojen tarkastus)
 - Hankinnat ja sopimukset
 - ATK-verkko, tiedostot ja ohjelmat
 - Tiedottaminen ja ohjeistus

Sosiaali- ja terveysosastolla on käytössä sisäisen valvonnan muistilista, jonka mukaisesti sisäistä valvontaa on suoritettu mm.:

- talouden ja toiminnan (suoritteiden) seuranta lautakunnalle kuukausittain
- viranhaltijapäätökset toimitettu tiedoksi lautakunnalle
- sopimukset tarkastettu vanhus- ja terveyspalvelujen osalta
- tositetarkastusta on tehty pistokokeilla.

Sivistysosaston vuosittainen sisäinen valvonta

Sivistyslautakunta on talousarvion 2010 käyttötalousuunnitelmapäätöksen yhteydessä hyväksynyt toimialaa koskevan sisäisen valvonnan ohjeen

Talousarvio

1. Talousarvion toteutumisesta raportoidaan kuukausittain lautakunnalle ja kaksi kertaa vuodessa kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle
 2. Tulosityksikkökohtaisia menojen ja tulojen toteutumia seurataan kuukausittain
 3. Tulosityksikön esimiehet toimittavat kopiot otto-oikeuden piiriin kuuluvista päätöksistään sivistysosastolle.
 4. Toiminnallisten tavoitteiden toteutumaa tarkastellaan kehityskeskusteluissa
- Sivistystoimi kohdentaa sisäistä valvontaansa talousarvion toteutumisen lisäksi henkilöstöhallintoon seuraavasti:

Henkilöstöhallinto

1. Palkkojen oikeellisuutta seurataan ja tutkitaan palkanlaskennan kanssa pelujen valmistumisen yhteydessä syksyllä, muulloin pistokokein
2. Matkalaskujen oikeellisuus arvioidaan hyväksymisen yhteydessä
3. Henkilöstöohjeiden noudattaminen (täyttöluvan hakeminen lautakunnan kautta, pelisääntöjen noudattaminen)
4. Sairauspoissaolojen huomiointi /tukeutuminen pelisääntöihin
5. Tiedottamisen ja yleensä tiedonkulun parantaminen
6. Säännölliset johtajakokoukset
7. Päätökset perustuen hallintosääntöön

Teknisen osaston vuosittainen sisäinen valvonta:

1. Käyttösuunnitelman ja investointiohjelman toteumaraportin laadinta ja tiedoksiäntö lautakunnalle neljännesvuosittain
2. Tulosityksiköiden viikkosuunnitelmien ja toteutuneen viikko-ohjelman viikoittainen laadinta ja sen myötä tehtävien seuranta
3. Palkanlaskennan oikeellisuuden seuranta kerran vuodessa pistokokein n 10 % henkilöstöstä ja 2 % palkanmaksukuukausista
4. Voimassa olevien vakuuksien tiedoksiäntö lautakunnalle neljännesvuosittain (= varmistaa että vakuudet pysyvät ajan tasalla)
5. Vakuutusturvan läpikäynti vuosittain vakuutusyhtiön kanssa
6. Merkittävimpien sopimuskumppaneiden kanssa vuosipalaverit sopimusten ajan tasalla pitämiseksi (auraus, kiinteistöjen hoito, lämpösopimukset jne)
7. Säännöllisinä vuosittaisena toimenpiteinä käteiskassojen tarkastus, irtaimistokortiston läpikäynti ja kehittämiskeskustelut.
8. Varaston inventaario kerran vuodessa (LVI-katastrofivarasto)
10. ATK-käyttöoikeudet yleisohjeen mukaan

Koko kuntaa koskevan sisäisen valvonnan teknistä toteuttamista ovat helpottaneet vuonna 2009 käyttöönotetut henkilöstöhallinnon ja taloushallinnon raportointijärjestelmät ja ohjelmistojen muut ominaisuudet. Lisäksi seudullinen it-verkkoon ja ohjelmistoihin liittyvä käyttöoikeuksien tekninen hallinta paranee vuonna 2010/2011. Sisäisen valvonnan toteuttamisen raportointia kehitetään edelleen. Vuoden 2010 osalta voidaan todeta, että toimialoilla ei ollut erikseen raportoitavaa.

3.Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

31.Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tuloslaskelma €	2 010	2 009
Toimintatuotot	32 023 388	29 892 527
Valmistus omaan käyttöön	0	2 950
Toimintakulut	-84 190 590	-80 653 285
Toimintakate	-52 167 202	-50 757 808
Verotulot	31 719 580	30 089 640
Valtionosuudet	24 655 649	23 010 252
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	91 586	114 746
Muut rahoitustuotot	313 516	313 047
Korkokulut	-653 366	-1 004 223
Muut rahoituskulut	-18 304	-50 976
Vuosikate	3 941 459	1 714 678
Poistot ja arvonalentumiset	-2 214 900	-1 932 429
Tilikauden tulos	1 726 559	-217 751
Tilinpäätössiirrot	119 184	116 812
Tilikauden ylijäämä (-alijäämä)	1 845 743	-100 939

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUKUJA	2010	2009
Toimintatuottojen %-osuus toimintakuluista	38,0	37,1 %
Vuosikate % poistoista	178,0	88,7 %
Vuosikate €/asukas	321,4	141,4
Asukasmäärä	12 263	12 129

32.Toiminnan rahoitus**RAHOITUSLASKELMA****TOIMINNAN RAHAVIRTA**

	31.12.2010		31.12.2009	
TULORAHOITUS				
VUOSIKATE	3 941 458,94		1 714 678,00	
SATUNNAISET ERÄT				
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	<u>-180 927,24</u>	3 760 531,70	<u>-651 355,52</u>	1 063 322,48
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA				
INVESTOINTIMENOT	-1 699 755,33		-7 613 928,38	
RAHOITUSOSUUDET INV.MENOIHIN	11 882,60		508 153,15	
PYSYVIEN VASTAAVIEN LUOVUTUSTULOT	<u>214 720,56</u>	-1 473 152,17	<u>802 378,87</u>	-6 303 396,36
RAHAVIRTA		2 287 379,53		-5 240 073,88

RAHOITUKSEN RAHAVIRTA

ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET				
ANTOLAINAUKSEN LISÄYKSET				
ANTOLAINAUKSEN VÄHENNYKSET	<u>12 412,27</u>	12 412,27		0,00
LAINAKANNAN MUUTOKSET				
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	0,00		6 758 280,00	
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYKSET	-3 318 479,26		-3 193 142,16	
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	<u>0,00</u>	-3 318 479,26	<u>700 000,00</u>	4 265 137,84
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET				
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	39 275,43		846,96	
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	-19 852,42		13 420,52	
SAAMISTEN MUUTOS	668 348,38		-2 044 050,45	
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	<u>1 149 254,31</u>	1 837 025,70	<u>1 405 823,81</u>	-623 959,16
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		-1 469 041,29		3 641 178,68

RAHAVAROJEN MUUTOS	818 338,24	-1 598 895,20
---------------------------	-------------------	----------------------

RAHAVAROJEN MUUTOS		
RAHAVARAT 31.12.	3 225 379,34	2 407 041,10
RAHAVARAT 01.01.	-2 407 041,10	818 338,24
		-4 005 936,30
		-1 598 895,20

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2010	2009
Investointien tulo-rahoitus, %	233,5	24,1
Pääomamenojen tulo-rahoitus, %	78,7	16,7
Lainanhoitokate	1,16	0,65
Kassavarat 31.12., M€	3,2	2,4
Kassan riittävyys, pv	13	10
Asukasmäärä	12 263	12 129

4.Rahoitusasema ja sen muutokset

TASE 31.12.2010

V A S T A A V A A	31.12.2010	31.12.2009
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		
Aineettomat oikeudet	447 784,74	29 090,81
Muut pitkävaikutteiset menot	2 189 891,80	2 245 653,50
	2 637 676,54	<u>2 274 744,31</u>
AINEELLISET HYÖDYKKEET		
Maa- ja vesialueet	4 070 973,09	4 069 204,14
Rakennukset	21 211 033,49	21 543 522,00
Kiinteät rakenteet ja laitteet	9 372 373,23	9 583 894,84
Koneet ja kalusto	335 359,72	393 643,04
Keskeneräiset työt	503 290,92	814 106,90
	35 493 030,45	<u>36 404 370,92</u>
SIJOITUKSET		
Osakkeet ja osuudet	7 817 137,23	7 829 549,50
Muut lainasaamiset	1 847 762,85	1 860 175,12
	9 664 900,08	<u>9 689 724,62</u>
PYSYVÄT VASTAAVAT	47 795 607,07	<u>48 368 839,85</u>
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	67 885,10	109 660,28
	67 885,10	<u>109 660,28</u>
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
VAIHTO-OMAISSUUS		
Valmiit tuotteet	99 898,35	80 045,93
	99 898,35	<u>80 045,93</u>
Pitkäaikaiset saamiset		
Muut saamiset	0,00	0,00
Lainasaamiset muilta	23 547,10	6 000,00
	23 547,10	<u>6 000,00</u>
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	1 803 618,22	2 705 556,11
Lainasaamiset	0,00	75 977,80
Muut saamiset	872 000,19	803 828,93
Siirtosaamiset	366 008,82	142 159,87
	3 041 627,23	<u>3 727 522,71</u>
RAHAT JA PANKKISAAMISET	3 225 379,34	<u>2 407 041,10</u>
	3 225 379,34	<u>2 407 041,10</u>
VAIHTUVAT VASTAAVAT	6 390 452,02	<u>6 220 609,74</u>
VASTAAVAA	EUR 54 253 944,19	<u>54 699 109,87</u>

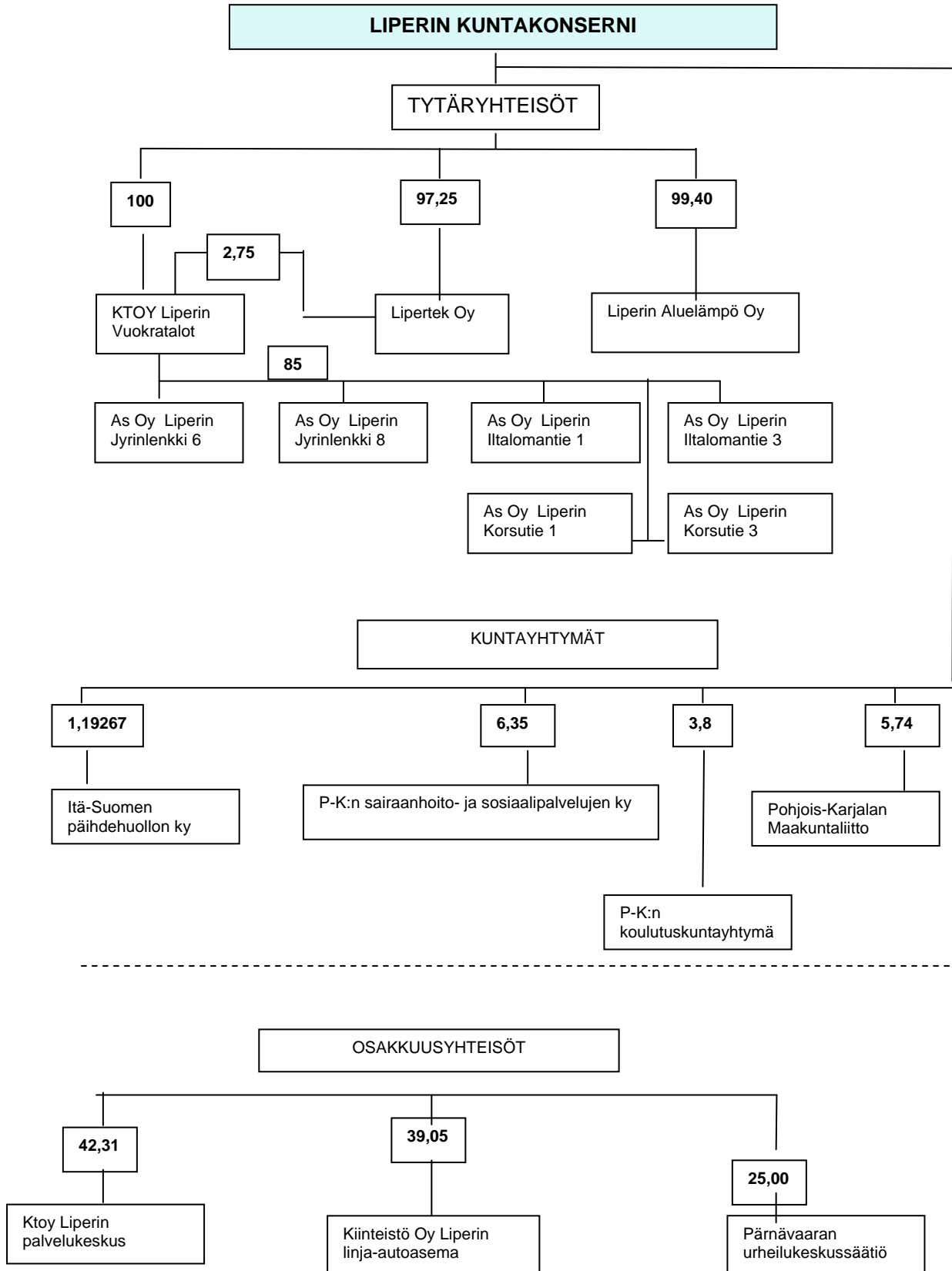
VASTATTAVAA	31.12.2010	31.12.2009
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	14 982 479,62	14 982 479,62
Edellisten tilikausien alijäämä	-2 718 199,73	-2 617 260,52
Tilikauden ylijäämä	1 845 742,54	-100 939,21
	14 110 022,43	12 264 279,89
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	2 395 240,73	2 514 424,25
Investointivaraus		
	2 395 240,73	2 514 424,25
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	106 262,75	109 660,28
Lahjoitusrahastojen pääomat	57 527,50	56 629,72
	163 790,25	166 290,00
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	9 839 993,18	12 154 142,48
Lainat julkisyhteisöiltä	8 786 172,99	9 794 300,25
Liittymismaksut	1 270 805,02	1 039 526,74
	19 896 971,19	22 987 969,47
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	6 714 149,30	6 708 039,38
Lainat julkisyhteisöiltä	1 008 127,26	1 010 439,88
Lainat muilta luotonantajilta		
Saadut ennakot		
Ostovelat	3 594 611,32	2 869 024,36
Muut velat	801 211,08	768 926,35
Siirtovelat	5 569 820,63	5 409 716,29
	17 687 919,59	16 766 146,26
VIERAS PÄÄOMA	37 584 890,78	39 754 115,73
VASTATTAVAA	EUR	
	54 253 944,19	54 699 109,87

Taseen tunnusluvut	2010	2009
Omavaraisuus %	30,4	27,0
Lainakanta M€	27,6	30,7
Lainat €/asukas	2 252	2 532
Suhteellinen velkaantuneisuus %	42,5	47,9
Lainasaamiset M€	1,8	1,9
Kertynyt alijäämä/M€	-0,8725	-2,718
Kertynyt alijäämä/asukas	-71	-224
Asukasmäärä	12 263	12 129

KUNNAN KOKONAISMENOT JA TULOT			
TULOT		MENOT	
Toimintatuotot	32 023 387,80	Toimintakulut	84 190 590,16
Verotulot	31 719 579,90	Korkokulut	653 365,79
Valtionosuudet	24 655 649,00	Muut rahoituskulut	18 303,91
Korkotuotot	91 585,85	Satunnaiset kulut	
Muut rahoitustuotot	313 516,25	Tulorah.korjauuserät	
Satunnaiset tuotot		Pysyvien vastaavien	
Tulorahoitus korjauuserät		myyntitappiot	
- Pysyvien vastaavien	-180 927,24	Investoinnit	
myyntivoitot			
Investoinnit		Investoinnit	1 699 755,33
Rahoitusosuudet inv.	11 882,60	Rahoitustoiminta	
Pysyvien vastaavien		Antolainasaamisten lisäys	
luovutustulot	214 720,56		
Rahoitustoiminta		Pitkäaik.lainojen vähennys	3 318 479,26
Antolainas.vähennykset	12 412,27	Lyhytaik.lainojen vähennys	
Pitkäaik.lainojen lisäys	0,00	Oman pääoman vähennykset	
Lyhytaik.lainojen lisäys	0,00		
Oman po lisäykset			
	88 861 806,99		-
			89 880 494,45

6.Kuntakonsernin toiminta ja rahoitus

61.Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisällyvistä yhteisöistä



62.Konsernin toiminnan ohjaus

Liperin kunnan valtuusto on hyväksynyt kunnan konserniohjeet 22.10.2001/59 S. Konserniohjeiden mukaan kunnanjohtaja vastaa kuntakonsernin operatiivisesta johtamisesta kunnan (emoyhteisö) osalta ja seuraa omistajapolitiikan toteutumista ja ilmoittaa havaitsemistaan epäkohdista kunnanhallitukselle. Erityisen raportoinnin tarvetta ei ole ollut.

63.Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Tytäryhtiön nimi: Lipertek Oy	
Toiminta-ajatus ja toiminnan yleiskuvaus	
<ol style="list-style-type: none"> 1. Tarjota Liperissä toimiville julkisyhteisöille kokonaisvaltaisia isännöitsijäpalveluja kilpailukykyiseen hintaan 2. Tarjota liperiläisille yrityksille laadukkaita tontti, yritys- ja toimitiloja kilpailukykyiseen hintaan 3. Tarjota Liperissä toimiville julkisyhteisöille ja yrityksille rakennuttamispalveluja kilpailukykyiseen hintaan 	
Yleistavoitteet	
<ol style="list-style-type: none"> 1. Isännöintikohteiden kokonaisvaltainen taloudellinen, tekninen ja toiminnallinen hoito 2. Vuokraustoiminnan järjestäminen rakentamalla ja ylläpitämällä yritystiloja 3. Rakennuttamiskohteiden hoito sopimusten mukaisesti 	
Tuottavuus	
<ol style="list-style-type: none"> 1. Isännöitävien yhteisöjen talous kunnossa, käyttöasteet olleet yli 95 % 2. Omien tilojen käyttöaste 31.12.2010 96,2 % 3. Vuosittain vähintään yksi rakennuttamiskohde tai yksi valvontakohde Vexven halli, 3303 m², valmistui 31.1. ja Kaptasin halli, 1272 m², 30.11.2010 	
Tulostavoite	
Sijoitetun pääoman toteutunut tuotto 4,9 % Tilikauden tulos - 6.326,94 € Osinkoja ei jaeta	
Keskeiset toiminnalliset muutokset 2010	
Ei oleellisia muutoksia Yhtiö rakennuttanut uusia yritystiloja Vexve Oy:lle 3303 m ² ja Kaptas Oy:lle 1272 m ²	
Riskit	
Ei suuria toiminnallisia riskejä, uusien tilojen riskit tulee arvioida rakentamisvaiheessa Vexve Oy:n ja Kaptas Oy:n vuokraukseen liittyvät normaalit riskit	

Taloussuunnitelma			
1000 €	2010	2009	2008
Liikevaihto	426	393	515
Tulos	-6	55	219
Bruttoinvestoinnit	1021	1123	0
Lainat 31.12.	0	0	0
Henkilöstön lkm	4	4	4

Tytäryhtiön nimi: Kiinteistö Oy Liperin vuokratilat
Toiminta-ajatus ja toiminnan yleiskuvaus Yhtiön tehtävänä on tarjota eri hallintamuotoisia vuokra-asuntoja Liperin kuntalaisille kilpailukykyiseen hintaan.
Yleistavoitteet Asuntoyhteisöjen kokonaisvaltainen taloudesta, huollosta, ylläpito- ja korjaustoiminnasta huolehtiminen.
Tuottavuus asuntojen käyttöaste ollut 97,6 % vuosikorjattavien asuntojen määrä 35 kilpailukykyinen vuokrataso, keskivuokra 31.12.2010 8,26 €/m ² /kk luottotappioiden minimoiminen, vuoden 2010 luottotappiot 9.199,28 €
Tulostavoite suunnitelman mukaisilla poistoilla, 4 %, tappio 25.873,99 € osinkoja ei jaeta
Keskeiset toiminnalliset muutokset 2010 Ei oleellisia muutoksia. Erityispainopiste vuosikorjaustoiminnan kehittämisessä. Kiinteistöjen lämmitystapa muutettu Fortumin kaukolämpöön 4 kiinteistön osalta Ylämyllyllä.
Riskit Taloudelliseen tilanteeseen liittyvät riskit. Lämmityspolttoaineen hinta.

Taloussuunnitelma			
1000 €	2010	2009	2008
Liikevaihto	3623	3554	3436
Tulos	-25	54	-152
Bruttoinvestoinnit	0	0	0
Lainat 31.12.	17850	18925	18377
Henkilöstön lkm	0	0	0

Tytäryhtiön nimi: Liperin Aluelämpö Oy
<p>Toiminta-ajatus ja toiminnan yleiskuvaus</p> <p>Yhtiön toiminnan tarkoituksena on johtaa asiakkailleen näiden tarvitsema lämpöenergia mahdollisimman häiriöttömästi kaikissa olosuhteissa ja hinnaltaan kilpailukykyiseen hintaan ylläpitämällä ja hoitamalla kaukolämpöverkkoa Liperin kirkonkylässä. Yhtiö ylläpitää ja hoitaa kiinteistöjen sekä vesi- ja viemärlaitoksen käyttöön liittyvää kunta-automaatiojärjestelmää sekä tuottaa päivystys- ja varallaolopalveluja. Yhtiön palveluksessa on huoltomestari, sivutoiminen toimitusjohtaja ja 6 sivutoimista päivystystyöntekijää.</p>
<p>Yleistavoitteet</p> <p>Toimintavarmuuden ylläpito nykyinen palvelutaso säilyttäen sekä varautuminen poikkeustilanteisiin.</p>
<p>Tuottavuus</p> <p>Toiminnallinen lisäarvo energiahuollon, asiantuntijapalveluiden ja kiinteistöautomaation osa-alueilla, minkä tilaaja/palvelun loppukäyttäjä arvioi viime kädessä palvelun hinta/laatusuhteena.</p>
<p>Tulostavoite</p> <p>Käyttökate 5 % - toteutunut 5,84 % Liikevoitto 4 % - toteutunut 4,79 % Sijoitetun pääoman tuotto 6 % - toteutunut 5,93 % Osinkoja ei jaeta</p>
<p>Keskeiset toiminnalliset muutokset 2010</p> <p>Liperin osuusmeijerin fuusioituminen Osuuskunta ItäMaitoon 1.1.2010. Toimitusjohtajan vaihtuminen 1.6.2010</p>
<p>Riskit</p> <p>Kaukolämpöverkoston ikääntyminen ja siitä johtuvat uusinvestointitarpeet. Tietoverkkojen käytettävyys ja yhteensopivuus vanhentuneen laitekannan osalta. Työntekijöiden ikääntyminen ja ammattitaitoinen henkilöresurssi yleensä.</p>

Taloussuunnitelma			
1000 €	2010	2009	2008
Liikevaihto	767	708	592
Tulos	36	34	38
Bruttoinvestoinnit	0	10	0
Lainat 31.12.	0	0	0
Henkilöstön lkm	1+1+6	1+1+6	1+1+6

64.Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

KONSERNITULOSLASKELMA		
LIPERI		
	01.01.-31.12.2010	01.01.-31.12.2009
Toimintatuotot	51 472 871,99	49 045 925,87
Toimintakulut	-101 613 177,30	-97 101 196,01
Osuus osakkuusyht.voitosta/tappiosta	-3 620,93	-16 908,13
TOIMINTAKATE	-50 143 926,24	-48 072 178,27
Verotulot	31 719 579,90	30 089 640,46
Valtionosuudet	24 655 649,00	23 010 252,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	125 115,70	51 722,94
Muut rahoitustuotot	282 520,67	346 719,71
Korkokulut	-1 144 769,50	-1 776 587,71
Muut rahoituskulut	-50 837,34	-51 580,00
VUOSIKATE	5 443 332,19	3 597 989,13
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 148 664,03	-3 691 519,98
Tilikauden yli- ja alipariarvot		
Arvonalentumiset		
Satunnaiset erät	-12 256,60	23 799,51
TILIKAUDEN TULOS	1 282 411,56	-69 731,34
Tilinpäätössierrot	216 721,29	56 698,62
Vähemmistöosuudet	-965,48	-1 289,52
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJ.)	1 498 167,37	-14 322,24

Konsernituloslaskelman tunnusluvut	2010	2009
Toimintatuotot/Toimintakulut %	50,7	50,5
Vuosikate/Poistot %	131,2	97,5
Vuosikate, euroa/asukas	444	297
Asukasmäärä	12.263	12.129

LIPERIN KUNNAN KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA				
		01.01. - 31.12.2010		01.01. - 31.12.2009
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	5 443 332,19		3 597 989,13	
Satunnaiset erät	-12 256,60		23 799,51	
Ero	0,02			
Tulorahoituksen korjauserät	-181 347,29	5 249 728,32	-669 483,67	2 952 304,97
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-4 024 037,75		-10 216 370,48	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	68 272,03		608 528,24	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	243 475,19	-3 712 290,53	847 708,02	-8 760 134,22
Toiminnan ja investointien rahavirta		1 537 437,79		-5 807 829,25
Rahoituksen rahavirta				
Antolainoituksen muutokset				
Antolainasaamisten muutokset	-40 787,73	-40 787,73	-114 600,00	-114 600,00
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäykset	889 000,00		7 259 512,62	
Pitkäaikaisten lainojen vähennykset	-4 700 673,64		-3 473 991,35	
Lyhytaikaisten lainojen muutokset	6 608,64	-3 805 065,00	3 133 271,38	6 918 792,65
Oman pääoman muutokset		-20 864,32		27 777,71
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	39 851,93		2 321,94	
Vaihto-omaisuuden muutokset	-24 478,99		23 184,74	
Saamisten muutokset	363 639,23		-2 257 794,36	
Korottomien velkojen muutos	1 398 816,68	1 777 828,85	1 166 423,01	-1 065 864,67
Rahoituksen rahavirta		-2 088 888,20		5 766 105,69
Rahavarojen muutos		-551 450,41		-41 723,56
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.		5 876 729,39		6 428 179,80
Rahavarat 01.01.		-6 428 179,80		-6 469 903,36
		-551 450,41		-41 723,56

Konsernin rahoituslaskelman liitetiedot	2010	2009
Investointien tulorahoitus %	137,6	37,4
Pääomamenojen tulorahoitus %	62,6	27,3
Lainanhoitokate	1,13	1,02
Kassan riittävyys	19	21

KONSERNITASE 31.12.		
VASTAAVAA	31.12.2010	31.12.2009
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	556 660,19	132 370,23
Muut pitkävaikutteiset menot	2 313 127,21	2 414 818,81
	2 869 787,40	2 547 189,04
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	5 081 395,27	5 065 744,83
Rakennukset	43 915 165,50	42 776 558,16
Kiinteät rakenteet ja laitteet	9 434 349,20	9 634 937,92
Koneet ja kalusto	1 340 598,87	1 489 112,20
Muut aineelliset hyödykkeet	402,30	402,30
Ennakkomaksut ja keskeneräiset työt	895 915,20	2 304 004,09
	60 667 826,34	61 270 759,50
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosakkeet	1 354 593,94	1 377 642,68
Osakkeet ja osuudet	325 916,41	325 761,93
Muut lainasaamiset	1 429,60	13 841,87
Muut saamiset	204 256,59	151 056,59
	1 886 196,54	1 868 303,07
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	198 424,77	358 057,27
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	305 312,77	280 833,78
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	33 943,44	9 012,54
Lyhytaikaiset saamiset	5 218 972,42	5 607 542,55
	5 252 915,86	5 616 555,09
Rahoitusarvopaperit	349 752,00	349 736,80
Rahat ja pankkisaamiset	5 526 977,39	6 078 443,00
VASTAAVAA	EUR 77 057 193,07	78 369 877,55

VASTATTAVAA		
	31.12.2010	31.12.2009
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	14 982 479,62	14 982 479,62
Arvonkorotusrahasto	908 934,61	926 571,25
Muut omat rahastot	1 229 125,01	1 240 244,01
Edell.tilikausien yli-/alijäämä	-9 225 900,60	-9 192 381,60
Tilikauden yli-/alijäämä	1 498 167,37	-14 322,24
	<u>9 392 806,01</u>	<u>7 942 591,04</u>
VÄHEMMISTÖOSUUS	14 161,33	13 443,66
	<u>14 161,33</u>	<u>13 443,66</u>
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	3 384 061,85	3 390 694,32
Vapaaehtoiset varaukset	250 596,06	449 958,75
	<u>3 634 657,91</u>	<u>3 840 653,07</u>
PAKOLLISET VARAUKSET		
Eläkevaraus	23 232,57	26 606,50
Muut pakolliset varaukset	210 151,43	238 370,58
	<u>233 384,00</u>	<u>264 977,08</u>
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	289 097,06	408 877,62
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	39 053 538,31	43 762 946,56
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	1 286 664,93	1 111 195,21
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	10 067 722,08	9 163 378,84
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	13 085 161,44	11 861 814,47
	<u>63 493 086,76</u>	<u>65 899 335,08</u>
VASTATTAVAA	EUR	77 057 193,07
		78 369 877,55

Konsernitaseen tunnusluvut	2010	2009
Omavaraisuusaste %	16,9	15,1
Suhteellinen velkaantuneisuus %	58,9	64,5
Kertynyt alijäämä, M€	-7,7	-9,2
Kertynyt alijäämä, €/asukas	-630	-759
Konsernin lainat, €/asukas	4006	4364
Konsernin lainakanta 31.12., M€	49,1	52,9
Konsernin lainasaamiset 31.12., M€	1	14
Kunnan asukasmäärä	12263	12129

7.Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

71.Asiaa koskeva sääntely

Kuntalain 65 §:n mukaan taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen enintään neljän vuoden pituisena suunnittelukautena, jos talousarvion laatimisvuoden taseeseen ei arvioida kertyvän ylijäämää. Jos taseen alijäämää ei saada katetuksi suunnittelukautena, taloussuunnitelman yhteydessä on päätettävä yksilöidyistä toimenpiteistä (*toimenpideohjelma*), joilla kattamaton alijäämä katetaan valtuuston erikseen päättämänä kattamiskautena (*alijäämän kattamisvelvollisuus*).

72.Tilikauden tuloksen käsittely

Tuloutetaan tehtyjä poistoeroja suunnitelman mukaan 119.183,52 € ja tilikauden ylijäämä 1.845.742,54 € kirjataan taseeseen oman pääoman ali- ja ylijäämätilille.

73.Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Valtuusto hyväksyi 15.06.2009 talouden tasapainottamisohjelman 2009-2015. Tasapainottamisohjelmaa tarkennettiin talousarvion 2011 hyväksymisen yhteydessä.

Tavoite talouden tasapainottamisesta 2015 mennessä: kattamaton alijäämä on katettu viimeistään vuonna 2015. Tasapainottamisohjelmalle asetetaan uudet tavoitteet talousarvion 2012 hyväksymisen yhteydessä.

D. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

1. Tavoitteiden toteutuminen

11. Valtuustokauden 2009-2012 kuntastrategian taloustavoitteet

Valtuustostrategia TALOUS	Hallitusohjelma TALOUS	Toimialakohtaiset toimenpiteet TALOUS
Valtuusto on hyväksynyt 15.6.2009 Talouden tasapainottamisohjelman 2009 - 2015.	Valtuuston hyväksymä Talouden tasapainottamisohjelman 2009-2015 mukaisesti. Talouden tasapainottamisohjelman edellyttämien palvelurakennemuutosten koordinointi ja valvonta. Vuosittainen talousarvio-ohje.	Valtuuston hyväksymä Talouden tasapainottamisohjelma 2009-2015 mukaisesti. Talousarvio-ohjeen mukaisesti.
Liperin kunnan talous saatetaan tasapainoon vuoteen 2015 mennessä	Tulot: Kiinteistöveron korotus 0,1 %, 2009	
Käyttötalous:	- yleinen 0,75 ->0,85 - asunnot 0,4 ->0,5 - loma-asunnot 0,9 ->1,0	
- ta 2010 vuosikate 1,6 milj. €, alijäämä 3,8 milj.		
- ta 2011 vuosikate 2,3 milj. €, alijäämä 3,5 milj.	Tulovero 20 %	
- ta 2012 vuosikate 3,1 milj. € alijäämä 2,4 milj.	Vesi- ja jätevesimaksut	Vesi- ja jätevesimaksujen taksatarkistukset 2009.
- ta 2013 vuosikate 3,1 milj. € alijäämä 1,3 milj.		
- ta 2014 vuosikate 3,0 milj. € alijäämä 300.000 €		
- ta 2015 vuosikate 3,5 milj.€, ylijäämä 200.000 €		
Talouden tasapaino-ohjelmassa varaus tuloveroprosentin korotukselle, ajoitus 2012 (0,5%).	Menot: Perusopetus - tuottavuusindikaattorin mukaiset vaihtoehdot Koulujen kiinteistötehokkuus - tuottavuusindikaattori Erityisopetus Varhaiskasvatus - palvelutasonmääritys Maatalouslomitus/hallinto - tappioton toiminta Sosiaali- ja terveyshuolto - tuottavuuden lisäämistavoitteet	Ryhmäkoko 1-9 luokat keskimäärin 20 oppilasta 10 hyöty-m2/oppilas Tutkimus- ja hanketyö Tavoite: täyttöaste 100 % ja käyttöaste väh. 85%. Tappion poistaminen viim. 2011. Tuottavuuden lis. tavoite +3% v. 2010, sen jälkeen +1%/vuosi - tuottavuuden tehostamiseen tähtäävä suunnitelma tehty v. 2010 - kustannusvaikuttavuusanalyysi

	Tekninen osasto/tappiolliset kiinteistöt	Suunnitelmat omien kiinteistöjen tuottavuuden tehostamiseen.
	Henkilöstö - sijaisuussäästö 10 %	Kaikki hallintokunnat: sijaisuussäästö 10%
	Muut yleiset:	Muut yleiset:
	- seudullinen tuottavuusohjelma, evästyksen edustajille	- seudullinen tuottavuusohjelma
	- kiinteistöjen myynti	- ruokapalvelujen keskittäminen (kouluverkko)
	- harkinnanvarainen rahoitusavustus	- kiinteistöjen myynti
	- lomautusmahdollisuus	- harkinnanvarainen rahoitusavustus
Investoinnit:	Investoinnit:	
Vuosille 2010-2015 investointitasotavoite yhteensä enintään 2,5 milj. euroa/vuosi.	Vuosille 2010-2015 investointitasotavoite yhteensä enintään 2,5 milj. euroa/vuosi.	Vuosille 2010- 2015 investointitasotavoite yhteensä enintään 2,5 milj euroa/vuosi (netto) = 15 milj euroa Keskimäärin vuosittaiset investoinnit: - irtaimisto 200 000 euroa - päällystys, viheriöt, tievalot, vapaa-aika 100 000 euroa - olevan k-tekniikan kunnostus 100 000 euroa - viemäriverkoston laaj. taajamissa 150 000 euroa - uusien kaava-alueiden k-tekniikka 250 000 euroa - haja-asutusalueen k-tekniikka 500 000 euroa (sis. laajakaistahankkeen) - pienet peruskorjaushankkeet 200 000 euroa - talonrakennushankkeet 1 000 000 euroa Yhteensä 2 500 000 euroa (netto)

Taloustavoitteiden toteutuminen 2010

Talousarvio 2010 hyväksyttiin talouden tasapainottamisohjelman mukaisesti. Kiinteistöveroja ja vesimaksuja on korotettiin vuodelle 2010 talouden tasapainottamisohjelman mukaisesti.

Vuosikate ylittyi 2.419.284 € ja kattamaton alijäämä 0,9 M€ alittui 2,9 M€ alkuperäisessä talousarviossa ennakoituun verrattuna.

12. Toimialojen tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen Kunnanhallitus tulosalueittain

Toimielin: Kunnanhallitus Vastuhenkilö: Kunnanjohtaja		Toimialue: Kunnanhallitus
Toiminta-ajatus Kunnanhallituksen tarkoituksena on huolehtia kunnan kehittämisestä ja kuntalaisten hyvinvoinnin turvaamisesta ohjaamalla kunnan toimintaa valtuuston asettamien toiminnallisten tavoitteiden ja myöntämien resurssien puitteissa.		
Toimialueen yleistavoite Kunnanhallituksen toimialueet: 1. valtuustoasioiden valmistelu ja täytäntöönpano, 2.kunnan hallinnon ja talouden johtaminen, 3.toiminta- ja taloussuunnittelu, 4.maapolitiikka ja yleiskaavoitus, 5.elinkeinoelämän edistäminen, 6.kuntien välinen ja muu alueellinen yhteistyö ja 7. kuntamarkkinointi ja yleinen kuntakuva		
Tavoitteet		
Näkökulma	Tavoitetaso 2010-2012	Mittari
Vaikuttavuus	Ennakoivat toimenpiteet yhteistoimintasopimusten edunvalvontaan :JYTY, JOSEK, kuntayhtymät, Talouden tasapainottaminen	Yhteispalaverit Tilinpäätökset
Asiakas	Kuntalais-, yrittäjäyhdistys, MTK-, seurakunta-, kylä- ja henkilöstötapaamiset 2 kertaa vuodessa Nuorisovaltuusto, ikäihmisten neuvosto, mökkiläistoimikunta foorumeina Kuntasivut, tiedotteet, Kunnari aktiivisina tiedotuskanavina	Palaute eri mudoissaan toteutus 1 kertaa/vuosi
Prosessit	Uudet toteutettavat strategiaproessit, seuranta Sos- ja terveystalvelujen (OkuLi) seurannan ja yhteistyön vakiinnuttaminen Riskienhallinnan kehittäminen kaikkien toimialojen kanssa koordinoitusti Johtajasopimus valtuustokausittain	Kuntastrategia Hallitusohjelma, uuden laadinta 2011 Riskienhallintaohjelma, prosessi kesken Sopimus
Henkilöstö	Henkilöstöedustus mukana strategiatyössä Koko henkilöstöä koskevan työhyvinvoinnin ja turvallisuuden edistäminen	Henkilöstöstrategia, henkilöstötilinpäätös varhaisen tuen malli valmisteilla
Toimialueen keskeiset muutokset ja toimenpiteet suunnittelukaudella Uutena luottamushenkilöorganisaationa on aloittanut kunnanhallituksen henkilöstöjaos (paikalliset sopimukset, yt-toiminta, tyhy-toiminta, ohjeet ja suositukset)		

Määrälliset tavoitteet/suoritteet (sitova=*S)	Tp 2010	Ta 2010	Tp 2009
Toiminnan laajuus			
Valtuuston kokoukset	9	8	9
Kunnanhallituksen kokoukset	22	22	22
Valtuusto- ja hallitusseminaarit	3	4	2
Kansalaisvaikuttamisen foorumit	12	12	12
Elinkeinojen kehittäminen			
Josek Oy	265.000 €	265.000 €	243.000 €
Lipertek Oy (teollisuustonttien luovutusten valmistelu)	17.000 €	17.000 €	17.000 €
Joensuun seudun yhteistyö	63.000 €	63.000 €	51.831 €
Tehokkuus/taloudellisuus			
Henkilöstö			
Kunnanjohtaja	1	1	1

100 Kunnanhallitus	Ta 2010	Ta 2010 II	Ta muutos	Tot 2010	Poikkeama	Tot %
Toimintatuotot						
Myyntituotot	31 000	31 000	0	30 996	-4	100,0
Maksutuotot	0	0	0	5 080	5 080	
Tuet ja avustukset	0	0	0	4 230	4 230	
Muut toimintatuotot	0	0	0	1 968	1 968	
Yhteensä	31 000	31 000	0	42 273	11 273	136,4
Toimintakulut			0			
Palkat ja palkkiot	-165 191	-165 191	0	-157 669	7 522	95,4
Henkilöstösivukulut	-54 823	-54 823	0	-45 470	9 353	82,9
Palvelujen ostot	-783 640	-783 640	0	-759 569	24 071	96,9
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-37 040	-37 040	0	-23 861	13 179	64,4
Avustukset	-75 000	-75 000	0	-44 476	30 524	59,3
Muut toimintakulut	-12 950	-12 950	0	-11 790	1 160	91,0
Yhteensä	-1 128 644	-1 128 644	0	-1 042 835	85 809	92,4
Toimintakate	-1 097 644	-1 097 644	0	-1 000 561	97 083	91,2

Toimintakatteen muutos vuoteen 2009 -2,9 %

Yleishallinnon toteutusprosentti oli 93,3, yhteistoiminnan 84,2 ja elinkeinojen kehittämisen 101,0. Talousarvion alitus toteutui lähinnä seutuyhteistyössä ja kuntakuvassa.

Toimielin: Kunnanhallitus Vastuuhenkilö: Kunnankamreeri		Tulosalue: Hallinto
Toiminta-ajatus Keskushallinnon toimialan tarkoituksena on aikaansaada kunnan ylimmälle johdolle, muille toimialoille ja henkilöstölle edellytykset tulokselliseen toimintaan tarjoamalla hallinto-, talous-, atk- ja henkilöstöpalveluja. Toimialalla huolehditaan lomituspalveluiden järjestämisestä ja maaseutuelinkeinopalveluiden kehittämisestä. Työllisyyspalvelut, yleisen edunvalvojan sekä keskitetyn ruokahuollon palvelut kuuluvat myös toimialaan. *Maaseutuelinkeinoilla on oma tulosalueensa		
Tulosalueen yleistavoite Hallinto,talous,henkilöstö,atk: talous- ja henkilöstöohjausjärjestelmien kehittäminen ja toteutus, tietojärjestelmän ylläpito ja toimivuus Ruokapalvelut: toiminnan kehittäminen asiakkaiden tarpeista lähteväksi laadukkaaksi, taloudelliseksi ja tehokkaaksi toiminnaksi. Työllisyyspalvelut: tavoitteena on tukea työllisyyden hoitoa ja työmarkkinoilla pysymistä, jonka avulla ehkäistään syrjäytymistä, autetaan työelämään ja koulutukseen sijoittumista		
Tavoitteet		
Näkökulma	Tavoitetaso 2010-2012	Mittari
Vaikuttavuus	Hallinto,talous,henkilöstö,atk: ajantasaiset suunnitelmat, raportit, maksut, Ruokapalvelut: tehokkuden ja vaikuttavuus/nosto Työllisyyspalvelut: Työllistäminen ja palvelutuotanto asiakaslähtöistä Tyhy-toiminnassa uutena toimintana työkokeilu	palaute tavoite toteutunut suoritteet/työtunti, ta:n toteutuma henkilöstön työllistyminen ja koulutukseen ohjautuminen
Asiakas	Hallinto,talous,henkilöstö,atk: sisäiset asiakkaat Ruokapalvelut: * kouluruokailun tyytyväisyys >8,5/10, 2010 toteutunut 7,8 ja tukipalveluissa 8,3) Työllisyyspalvelut:pitkäaikaisstyöttömien elämänlaatu, auttaa työpajan asiakkaiden kotona selviytymistä	palaute *asiakastytyväisyyskysely 1/vuosi maksetut toimeentulotukimenot, erityispalvelujen tarve, asiakastytyväisyys
Prosessit	Hallinto,talous,henkilöstö,atk: palvelujen toimivuus ja sujuvuus Ruokapalvelut: Jyrin keskuskeittiön käyttöönotto Työllisyyspalvelut: moniammatillinen yhteistyö	asiakaspalautteet toteutuu suunnitelmien mukaisesti palaute
Henkilöstö	Hallinto,talous,henkilöstö: kehittämistyön jatkuminen, henkilöstön osaamisen varmistaminen, työhyvointi,jaksaminen Ruokapalvelut: =4 totutunut osaamiskartoituksessa Työllisyyspalvelut: työllistäminen tarvelähtöistä	koko kunnan työtytyväisyyskysely tot. 2010, tulokset 2011 keväällä 2009 tehty osaamiskartoitus henkilöstöpalaute, sijoittuminen työllistämiskakson jälkeen
Tulosalueen keskeiset muutokset ja toimenpiteet suunnittelukaudella Keskushallinto: henkilöstöressurssien riittävyyden varmistaminen osa-aikaeläköitymisten vuoksi (1 määräaikaisen henkilön lisäys),talous- ja henkilöstöhallinto-ohjelmistojen toimivuuden varmistaminen(ohjemistot ovat toiminnassa) Ruokapalvelut: Uuden Jyrin keskuskeittiön kehittäminen, Neliapila jakelukeittiöksi 1.8.10, sopeutuminen koulurakennemuutoksiin (henkilöstön siirrot, tilapäistyön vähentyminen) Työllisyyspalvelut: uuden yhteistyömallin laadinta (työntekijät/yritykset/järjestöt), puutyöverstaan rinnalle aktivointikeinona elämähallintaryhmä pääsääntöisesti naisille		

Määrälliset tavoitteet/suoritteet (sitova=*S)	Tp 2010	Ta 2010	Tp 2009
Toiminnan laajuu			
Ruokapalvelut: ateriasuoritteet	685 000	665 000	640 000
Työllisyyspalvelut Pitkäaikaistyöttömien määrän pysyminen alle puolessa lähtölukemista=> vuoden 2006 lähtöarvo 207 henkilöä Työllistetään yhteensä keskimäärin 44 henkilöä: työpaja 11 ja toimialat 44 henkilöä, yhdistysten työllistämishankkeet (8 henkilön työllistäminen); työllistämistavoite on toteutunut vuonna 2010			
Tehokkuus/taloudellisuus			
Ruokapalvelut tehokkuuden lisääminen, suorite kpl/h suoritehintaa keskimäärin , josta	14,00 kpl/h	13,72 kpl/h	11,56 kpl/h
kouluruokailu	3,23		
päivähoito	3,65	3,23	2,51
laitoshoido	2,33	2,36	2,18
kotipalvelu	3,76	4,14	3,36
Työllisyyspalvelut: kunnan veloitteen vuoden 2006 lähtötaso 50.879 €/v; tavoite veloitteen pysyttäminen alle puolessa: tavoite on saavutettu vuosittain; säästö kuukaudessa on noin 27.000 €	3,82 0	3,13	2,97
Henkilöstö			
Hallinto,talous,henkilöstö,atk:			
kunnankamreeri	1	1	1
hallintopäällikkö	1	1	1
muu henkilöstö:			
hallintopalvelut	2,5	2,5	3
talouspalvelut	4,5	3,5	3
henkilöstöpalvelut	4,5	4(5 10 kk)	4
Yhteensä	13,5	12	12
Ruokapalvelut			
ruokapalvelupäällikkö	1	1	1
muu henkilöstö	32	36	36
Yhteensä	33	37	37
Työllisyyspalvelut			
Työllisyyssihteeri ja työsuunnittelija 1	2	2	2
Työpajan työllistetyt	10	10	10
Puutyöverstas, työsuunnittelija (verstastyöntekijät ei luvuissa)	1	1	-
Yhteensä	14	13	12
Kaikki yhteensä	60,5	61	61

130 Hallinto	Ta 2010	Ta 2010 II	Ta muutos	Tot 2010	Poikkeama	Tot %
Toimintatuotot						
Myyntituotot	3 841 463	3 886 463	45 000	4 024 325	137 862	103,5
Maksutuotot	159 888	159 888	0	71 888	-88 000	45,0
Tuet ja avustukset	181 694	181 694	0	344 323	162 629	189,5
Muut toimintatuotot	900	900	0	1 499	599	166,6
Yhteensä	4 183 945	4 228 945	45 000	4 442 036	213 091	105,0
Toimintakulut			0			
Palkat ja palkkiot	-1 553 298	-1 553 298	0	-1 596 191	-42 893	102,8
Henkilöstösivukulut	-456 704	-456 704	0	-458 752	-2 047	100,4
Palvelujen ostot	-1 446 152	-1 546 152	-100 000	-1 588 824	-42 672	102,8
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-810 401	-810 401	0	-726 923	83 478	89,7
Avustukset	-36 000	-36 000	0	-20 304	15 696	56,4
Muut toimintakulut	-405 797	-405 797	0	-391 852	13 945	96,6
Yhteensä	-4 708 352	-4 808 352	-100 000	-4 782 847	25 506	99,5
Toimintakate	-524 407	-579 407	-55 000	-340 810	238 597	58,8

Toimintakatteen muutos vuoteen 2009 -45,3 %

Hallinnon tulokseen vaikuttivat mm. seuraavat tekijät: Kelan työterveyshuoltoon maksama korvaus on kirjattu kahden vuoden osalta (kirjausohje muuttunut), työllisyyspalvelujen, ruokapalvelujen, atk-palvelujen toimintakatteen alittuivat lähinnä tulojen ylityksistä johtuen.

Toimielin: Maaseutulautakunta Vastuuhenkilö: Pertti Iivanainen		Tulosalue: Maaseutupalvelut
Toiminta-ajatus Toteuttaa maaseutuviranomaistehtävät ja edistää maaseudun kehittämistä Toiminnalla turvataan maatalousyrittäjälle lomituspalvelulain mukaiset lomituspalvelut. Toiminnalla tuetaan samalla paikallisyksikön alueen maatalousyrittäjien työhyvinvointia ja työssä jaksamista.		
Tulosalueen yleistavoite Turvataan riittävällä henkilöstöllä ja osaamisella hallinnonalan lainsäädännölliset viranomaistehtävät sekä edistetään yhteistyössä sidosryhmien kanssa elinkeinojen ja maaseudun kehittämistä. Palvelujen saatavuutta lisätään huolehtimalla henkilöstön kouluttamisesta, riittävydestä ja työhyvinvoinnista. Tiedottamista lisätään asiakasryhmien kanssa. Aloitetaan		
Tavoitteet		
Näkökulma	Tavoitetaso 2010-2012	Mittari 2010
Vaikuttavuus	Toteutetaan kustannustehokkaasti ja kattavasti maaseutuviranomaistehtävät. Hankkeilla ja neuvonnan kuntaosuuksilla edistetään elinkeinojen ja maaseudun kehittämistä. Toteutetaan yhtenäisiä toimintatapoja Palvelujen tavoitteet suositusten mukaisiksi Liperin asema hallinnoivana kuntana	MMM:n aikataulut toteutettu ja hallintokustannus/tila alentunut Kok.maitomäärä lisääntynyt, Leader toiminta elpynyt Paikallisyksiköiden yhteistyön tiivistyessä toimintatavat yhdenmukaistuvat. Palvelujen tavoitteet vain suositusten mukaisia. Esitetyt järjestämisvastuut uudella alueella hyväksytyt.
Asiakas	Asiakastyytyväisyyttä ja palvelun saatavuutta seurataan suorilla palautteilla sekä asiakastyytyväisyys kartoituksilla Asiakaspalauttejärjestelmä ja -tyytyväisyyskysely	Palvelusta ei reklamaatioita Vuositasolla koko toiminnasta pyydetty asiakaspalautte. Palautteen ja rekla-moinnin ohjeistus annettu. Valmistelu tilakohtaiseen palvelusuunnitelmaan on aloitettu.
Prosessit	Tukihallinnon sujuvuus ja oikeellisuus Muut viranomaistehtävät, kuten hukkakaura, satovahingot, SPV, lausunnot Kehittämistehtävät sidosryhmien kanssa yhteistyössä Palvelujen toteutumisen seuranta Hallinnon palveluprosessien seuranta ja kehittäminen	MMM:n aikataulut toteutettu, ei reklamaatioita valvonnasta Lainsäädännölliset velvoitteet toteutettu Systemaattista, tavoitehakuista ja säännöllistä Kuukausiseuranta ja ennakoivat toimet. Tehtävien ja prosessien kehittämisen kautta talousarvion alijäämää on pienennetty.
Henkilöstö	Resurssi 2,5 htv. Ammattitaitoa ylläpidetään koulutuksella ja itseopiskelulla Työstä suoriutumisen ja työtyytyväisyydestä huolehtiminen Tiimityön käytön toteuttaminen lomituksessa Työhyvinvointi ja täydennyskoulutus	MMM:n aikataulut, seuranta ja asiakaspalautte kunnossa. Säännöllinen koulutus Työntekijäpalautte päivittäin. Sairauslomat vähäisiä. Työtehtävien kehitystarvetta arvioitu, ja tiimien suunnittelu aloitettu. Tyhy-koulutus toteutuu suunnitelmalla.
Vastuualueen/tulosyksikön keskeiset muutokset ja toimenpiteet suunnittelukaudella Joensuun seudun maaseutupalvelut yhteistoiminta-alueen organisointi ja käytännön järjestelyt siten, että uudella yksiköllä on valmius aloittaa toiminta vuoden 2013 alusta. Alueelliset muutokset yksiköiden kokoonpanossa ja hallinnossa ovat toteutuneet. Lomitushallinnossa ei tapahdu muutoksia todennäköisesti suunnittelukaudella. Keskeinen toimenpideohjelma on tilojen palvelusuunnitelmien laadita vuosina 2011-2013.		

Määrälliset tavoitteet/suoritteet (sitova=*S)	Tp 2010	Ta 2010	Tp 2009
Toiminnan laajuus			
Tukea hakeneet maatilat	340	350	351
Maksetut suorat tulotuet	10 m€	10m€	10 m€
SPV:t	6 kpl	10 kpl	10 kpl
Kokonaismaitomäärä	18,5 mltr	17,7 mltr	18 mltr
Tilojen saamat investointituet	1,73 m€	4,00 m€	3,96 m€
Pienyritysten saamat investointituet	310 000 €	600 000 €	554 863 €
Leader hankkeet	8 kpl	10 kpl	10 kpl
Uudet yritykset	1 kpl	5 kpl	2 kpl
Uudet työpaikat	19 kpl	7 kpl	15 kpl
Kehittämishankkeet	14 kpl	11 kpl	11 kpl
Maatalousyrittäjän: Vuosilomapäivät	11897	12500	9548
Sijaisapupäivät	8322	8 500	8545
Tuettu maksullinen lomitusapu päivinä	2305	2500	2093
Päivät yhteensä	22524	23500	20186
Tehokkuus/taloudellisuus			
Hallintokustannus/aktiivivila	390 €	462	387 €
Leader hankkeiden saamat avustukset	238 590 €	180 000 €	154 208 €
1. Vuosilomalomitus keskimäärin käyttäjää kohti	25,10	24,5	25,34
2. Sijaisapupyynnöistä toteutunut vähintään %	92,51	90	91,6
3. Asiakastyytyväisyys: vuosilomalomitus (1-5)	4,31	4,25	4,27
sijaisapulomitus (1-5)	4,07	4,10	3,94
4. Asiakastyytyväisyys: asiakaspalvelu (1-5)	3,86	4,00	3,96
tavoitettavuus (1-5)	4,01	4,00	4,07
tiedonsaannin riittävyys (1-5)	3,89	4,00	3,99
5. Yksikön kotieläinyksikköä kohti laskettu keskimääräinen lomitusaika enintään +/- 10%	-8%	+/- 0	-8%
Henkilöstö			
Maaseutusihiteeri 1 htv	2,5 htv	2,5 htv	2,5 htv
Toimistosihiteeri 1 htv			
Kausityövoima 0,5 htv			
Lomasihteeri	1	1	1
Lomatoimienohjaaja	0	1	1
Johtava lomittaja	3,5	3	3
Vakituinen lomittajahenkilöstö	100	80	81
Maatalouslomittajajien sairaspöissaolo-% alle edellisen vuoden tason	8,00	8,00	7,00

160 Maaseutupalvelut	Ta 2010	Ta 2010 II	Ta muutos	Tot 2010	Poikkeama	Tot %
Toimintatuotot						
Myyntituotot	4 024 948	4 024 948	0	4 532 685	507 737	112,6
Maksutuotot	482 000	482 000	0	541 755	59 755	112,4
Tuet ja avustukset	13 000	13 000	0	27 369	14 369	210,5
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0	
Yhteensä	4 519 948	4 519 948	0	5 101 810	581 862	112,9
Toimintakulut			0			
Palkat ja palkkiot	-3 046 879	-3 046 879	0	-3 180 218	-133 339	104,4
Henkilöstösivukulut	-1 002 054	-1 002 054	0	-1 232 589	-230 535	123,0
Palvelujen ostot	-701 965	-701 965	0	-688 664	13 301	98,1
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-26 139	-26 139	0	-26 125	14	99,9
Avustukset	-20 000	-20 000	0	-75 066	-55 066	375,3
Muut toimintakulut	-23 310	-23 310	0	-18 011	5 299	77,3
Yhteensä	-4 820 347	-4 820 347	0	-5 220 673	-400 326	108,3
Toimintakate	-300 399	-300 399	0	-118 863	181 536	39,6

Toimintakatteen muutos vuoteen 2009 -48,8 %

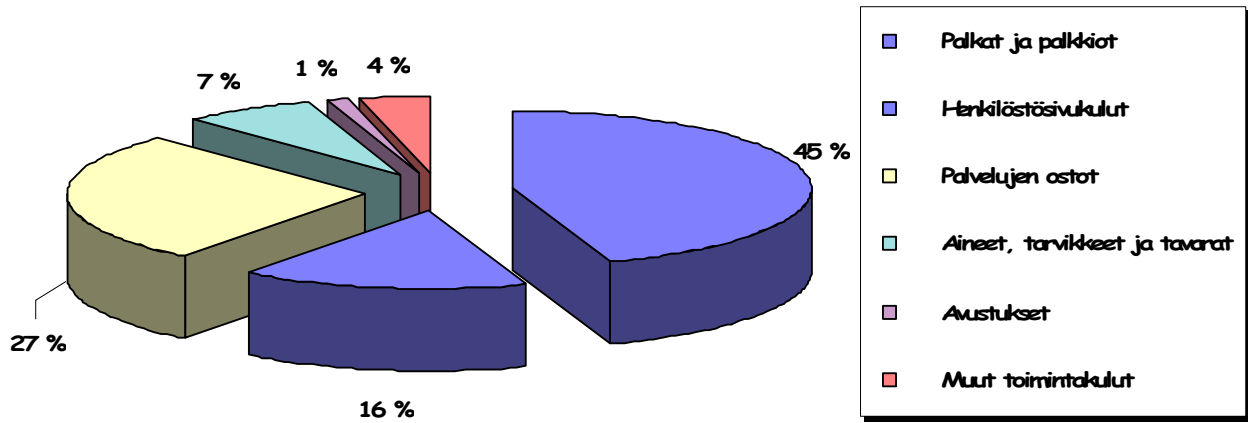
Maatalouslomituksen hallinnon toimintakate oli vuonna 2009 -18.345 €, talousarviossa 2010 -30.844 ja tilinpäätöksessä 2010 -9.493 €.

Kunnanhallitus yhteensä

10 Kunnanhallitus	Ta 2010	Ta 2010 II	Ta muutos	Tot 2010	Poikkeama	Tot %
Toimintatuotot						
Myyntituotot	7 897 411	7 942 411	45 000	8 588 007	645 596	108
Maksutuotot	641 888	641 888	0	618 724	-23 164	96
Tuet ja avustukset	194 694	194 694	0	375 922	181 228	193
Muut toimintatuotot	900	900	0	3 467	2 567	385
Yhteensä	8 734 893	8 779 893	45 000	9 586 119	806 226	109,2
Toimintakulut			0			
Palkat ja palkkiot	-4 765 368	-4 765 368	0	-4 934 078	-168 710	103,5
Henkilöstösivukulut	-1 513 581	-1 513 581	0	-1 736 811	-223 229	114,7
Palvelujen ostot	-2 931 757	-3 031 757	-100 000	-3 037 057	-5 300	100,2
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-873 580	-873 580	0	-776 909	96 671	88,9
Avustukset	-131 000	-131 000	0	-139 845	-8 845	106,8
Muut toimintakulut	-442 057	-442 057	0	-421 653	20 404	95,4
Yhteensä	-10 657 343	-10 757 343	-100 000	-11 046 354	-289 011	102,7
Toimintakate	-1 922 450	-1 977 450	-55 000	-1 460 235	517 216	73,8

Toimintakatteen muutos vuoteen 2009 -22,6 %

Kunnanhallitus menot 2010 11,0 M€



Sosiaali- ja terveyslautakunta tulosalueittain

Toimielin: Sosiaali- ja terveyslautakunta		Tulosalue: Hallinto
Vastuhenkilö: Sosiaali- ja terveysjohtaja		
Toiminta-ajatus Kunnan sosiaali- ja terveydenhuollon organisointi ja johtaminen lakisääteisten ja valtuuston määrittelemien perusturvan palvelujen toteuttamiseksi		
Tulosalueen yleistavoite Sosiaali- ja terveydenhuollon johtaminen ja koordinointi. Toiminnan tuloksellisuuden seuraaminen. Sosiaali- ja terveyspalvelun kehittäminen.		
Tavoitteet		
Näkökulma	Tavoitetaso 2010-2012	TP 2010
Vaikuttavuus	Kustannusvaikuttavuuden arvioinnin edistäminen.	Omaa palvelutuotantoa vahvistettiin. Uusia toimintatapoja kehitettiin ja otettiin käyttöön. Tuottavuus parani.
Asiakas	Asiakaspalautejärjestelmän käyttöönoton laajentaminen. Edufin TAK. Asiakkaiden osallisuuden edistäminen. Ulkoistetun toiminnan arviointi	Vanhus- ja terveyspalvelujen tulosalueelta kerättiin asiakaspalautetta. Toteutettiin Edufin TAK käyttöön liittyvää koulutusta. Ulkoistetun toiminnan laadunarviointi toteutui sovitun menettelyn mukaisesti.
Prosessit	Laskutusperusteiden toimivuus ja osuvuus. Taloussuunnittelun kehittäminen. SHQS laatujärjestelmän mukainen palvelujen itsearviointi. Palveluketjujen selvittäminen ja kehittäminen. Käypä hoito ja näytöllä tuloksiin suositusten maastouttaminen. Seudulliseen yhteistyöhön osallistuminen.	Yhteistoiminnan laskutuksen tiedot saadaan järjestelmistä ja laskutuksen toimivuutta sekä osuvuutta on kehitetty. Itsearviointi toteutettiin. Palveluketjuja laadittiin työyksiköissä. Hoitosuosituksia ohjasi käytännön työskentelyä. Osallistuttiin seudun peruspalvelutyöryhmän työskentelyyn.
Henkilöstö	Pelissäannot käytössä. SHQS menetelmä- ja sisäinen auditoija koulutus. Esimiesorganisaation henkilöstöhallinnon tehostaminen 10 % vuoteen 2012.	Kehityskeskustelut toteutuivat. Pelissäannot huomioitiin toiminnassa. Koulutukset toteutuivat. Laadunhallinta organisoitiin. Organisaatorakennemuutostus vastuualue tasolle hyväksyttiin. Esimiesten määrä ei muuttunut.
Tulosalueen keskeiset muutokset ja toimenpiteet suunnittelukaudella Lautakuntatyöskentely vakiintui. Iltakoulut toteutuivat ja niissä käsiteltiin mm. palvelurakennetta, palvelujen sisältöjä sekä taloutta. Johtoryhmätyöskentely toteutui suunnitelmallisesti. Organisaatiouudistus vuodelle 2011 suunniteltiin ja hyväksyttiin. Muodostettiin yhdeksän vastuualueita. Yhteistoimintasopimus päivitettiin ja se astui voimaan 2011 alusta lukien. Talouden tasapainottamisohjelman tavoitteet ja palvelurakenteen uudistaminen toteutuivat suunnitelmallisesti. Henkilöstölle järjestettiin päihdehoitoon liittyvää koulutusta.		

Määrälliset tavoitteet/suoritteet (sitova=*S)	Tp 2010	Ta 2010	Tp 2009
Toiminnan laajuus			
Lautakunnan kokoukset	11	11	12
Johtoryhmän kokoukset 3-4 x kuukaudessa	2-3/kk	3-4/kk	3-4/kk
Toimistopalvelun kokoukset	6	10	7
Tehokkuus/taloudellisuus			
Hallinnon tulosalueen kokonaiskustannukset	883 553	840 226	
Hallinnon tulosalueen kustannusten osuus kokonaiskustannuksista (huomioitu kaikki kustannukset, esh yms.)	1,6%	2 %	
Henkilöstö			
Sosiaali- ja terveysjohtaja	1	1	1
Tulosalueen johtaja	3	3	3
Hallinto- ja talouspäällikkö (määräaikainen)	1	1	1
Osastosihteeri	1	1	1
Toimistosihteeri (laskentasihteeri, nimikemuutos) → nimikemuutos ei edennyt	1	1	1
Toimistopalveluissa:			
Osastonsihteeri	2	2	2
Toimistosihteeri	6	6	6
Lähihoitaja	1	1	-

300 Hallinto	Ta 2010	Ta 2010 II	Ta muutos	Tot 2010	Poikkeama	Tot %
Toimintatuotot						
Myyntituotot	840 226	840 226	0	823 106	-17 120	98,0
Maksutuotot	0	0	0	0	0	
Tuet ja avustukset	0	0	0	42 259	42 259	
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0	
Yhteensä	840 226	840 226	0	865 365	25 139	103,0
Toimintakulut						
Palkat ja palkkiot	-583 514	-583 514	0	-558 954	24 560	95,8
Henkilöstösivukulut	-142 815	-142 815	0	-133 178	9 637	93,3
Palvelujen ostot	-77 667	-77 667	0	-156 734	-79 067	201,8
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8 150	-8 150	0	-8 050	100	98,8
Avustukset	0	0	0	0	0	
Muut toimintakulut	-28 080	-28 080	0	-26 638	1 442	94,9
Yhteensä	-840 226	-840 226	0	-883 553	-43 327	105,2
Toimintakate	0	0	0	-18 188	-18 188	

Toimintakatteen muutos vuoteen 2009 -66,6 %

Hallinnon tulosalueella toimintamenot ylittyivät arvioidusta palvelujen ostojen ylittymisen vuoksi. Muutoin toiminta on pysynyt arvioidussa. Hallinnon (yhteistoiminnan) kustannukset laskutetaan sisäisinä erinä muilta sosiaali- ja terveystoimen yksiköiltä.

Toimielin: Sosiaali- ja terveyslautakunta Vastuhenkilö: Ylilääkäri		Tulosalue: Terveyspalvelut
Toiminta-ajatus Terveystuon palveluiden tarkoituksena on tuottaa ja järjestää laadukkaita terveyden- ja sairaanhoidon palveluja. Tavoitteena on ehkäistä terveydellisten ongelmien syntymistä ja turvata terveyttä edistävä ympäristö yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa.		
Tulosalueen yleistavoite Liperin ja Outokummun asukkaiden terveys ja hyvinvointi lisääntyy.		
Tavoitteet		
Näkökulma	Tavoitetaso 2010-2012	TP 2010
Vaikutavuus	<ul style="list-style-type: none"> - Laaditaan valtakunnallisten Käypä-hoitosuositusten mukaisia paikallisia toimintaohjeita - Erikoissairaanhoitosta ei jonota yhtään potilasta perusterveydenhuoltoon - Pysytään hoitotakuulain määräajoissa 	<ul style="list-style-type: none"> - Toimintaohjeita on tehty 3 (masennus, ajo-oikeuteen liittyvä päihde seuranta ja diabeteksen hoito) - Erikoissairaanhoitossa Mediatriniin siirtymisen vuoksi jonopäivät tiedossa vain loka-joulukuulta: L:ri 6, Oku 32. - Hoitotakuulain määräajat toteutuivat
Asiakas	<ul style="list-style-type: none"> - Asiakas palautejärjestelmän hankinta ja käyttöönotto - Palvelujen riittävyys 	<ul style="list-style-type: none"> - Hankittiin Tak -asiakas palautejärjestelmä. Kysely tehtiin tk-sairaaloissa. - Lisättiin Ylämyllylle terveysneuvonnan ja mielenterveys- ja päihde palveluja
Prosessit	<ul style="list-style-type: none"> - Toimivat hoito- ja palveluketjut - Ennaltaehkäisy ja itsehoidon ohjauksen osuus lisääntyy. - Työnjaon kehittäminen tarkoituksen mukaiseksi - Sujuvat yhteistyökäytännöt 	<ul style="list-style-type: none"> - Palveluprosessien avaus on kesken - Avattiin nettiajanvaraus mt- ja päihde- sekä terveysneuvontaan. Asiakkaita ohjattiin itsehoitopisteisiin. - Tehtävänsiirtoja toteutettiin: silmänpohjakuvaukset, oikomishoidot. - Yhteistyötä kehitettiin mm. päivähoiton ja sosiaalitoimen kanssa
Henkilöstö	<ul style="list-style-type: none"> - Henkilöstön osaamisen tarve/rakenne on määritelty - Esimiesten johtamisosaamisen vahvistuminen - Osallistutaan laatu-koulutukseen 	<ul style="list-style-type: none"> - Osaamiskartoitus tehtiin tk-sairaaloissa liittyen Osaamisen hallinnan uudet innovaatiot kehittyvien sos- ja terv.palveluiden tukena -hankkeeseen. - Osallistuttiin mm. kunnan järjestämään esimieskoulutukseen ja johtamisen oppisopimuskoulutukseen. - SHQS-koul. osallistui 7 henkilöä
Tulosalueen keskeiset muutokset ja toimenpiteet suunnittelukaudella		
<p>Terveystuon käytäntöjä yhtenäistämistä jatkettiin ja tehtävänsiirtoja toteutettiin.</p> <p>Mediatrini-potilastietojärjestelmän puutteita korjattiin ja laajennettiin toimintaa mm. nettiajanvaraus otettiin käyttöön valmistajan kanssa.</p> <p>Osallistuttiin terveyspalvelujen tila- ja palvelurakennesuunnitelmien laadintaan.</p> <p>Sairaaloiden ylikuormitusta ei saatu purettua, ylikuormitus lisääntyi Liperin tk-sairaalassa.</p> <p>Ylämyllyn ja Outokummun terveysasemien vastaanottopalvelujen ulkoistamista koskevaa sopimusta jatkettiin.</p> <p>Influenssaepidemian väestön toista rokotuskierrosta ei tullut.</p>		

Määrälliset tavoitteet/suoritteet (sitova=*S)	Tp 2010	Ta 2010	Tp 2009
Toiminnan laajuus			
Suoritteet kuntalaisuuden mukaan			
Hoitopäivät / terveyskeskuksen sairaala			
- Outokumpu (outokumpulaisia hoidettu Liperissä 903 pvä)	12 252	14 300	15 501
- Liperi (liperiläisiä hoidettu Outokummussa 51 pvä)	14 185	12 000	10 533
Käynnit/lääk. vastaanotot (lääkärien ja hoitajien käynnit pl. työth)			
- Outokumpu (lääkärit ja päiv. sair.hoit.)	20 376	19 600	19 440
- Liperi (lääkärit ja kaikki sair.hoit.)	27 864	26 100	23 536
Käynnit/hammashuolto			
- Outokumpu	8 572	9 000	8 843
- Liperi	11 382	11 500	10 929
Käynnit/terveysneuvonta (pandemia) (alkuperäisessä ta:ssa mukana myös lääkäreiden käynnit)			
- Outokumpu	5 374 (1 469)	4 800 (1400)	5 631 (2 244)
- Liperi	11 841 (2 278)	11 500 (2050)	12 401 (3597)
Käynnit/työterveyshuolto			
- Outokumpu	6 335	4 000	6 617
- Liperi	2 846	2 000	1 525
Yleinen terveysvalvonta/tarkastukset, näytteet, mittaukset			
- Outokumpu/Liperi	285/434	220/400	74/387
Eläinlääkintähuolto, eläinlääkärikontaktit			
- Outokumpu	1007	1 000	1 115
- Liperi	1611	1 800	1 811
* vain lääkärit, ei sis. hoitajien käyntejä			
Tehokkuus/taloudellisuus			
Erikoissairaanhoidon/kustannukset yhteensä €			
- Outokumpu	- 7 488 253	- 7 800 000	- 7 700 010
- Liperi	- 11 355 800	-11 317 690 (muutettu TA)	- 11 423 571
Erikoissairaanhoidon/kustannukset €/asukas			
- Outokumpu	1010	1 033	1 028
- Liperi	926	910	943
Henkilöstö			
Terveyskeskuksen sairaala			
Lääkäreiden vastaanotto (Lääkäreistä ja hoitohenkilöstöstä osa MedOnen palveluksessa)	54 (53)	54 (53)	54 (53)
Terveysneuvonta (sis. oh)	36 (34,5)	36 (34,5)	36 (34,5)
Työterveyshuolto	16,5 (15,6)	16,5 (15,6)	15,5 (14,6)
Mielenterveys- ja päihdepalvelut (sis. oh)	0	0	0
Hammashuolto	10,5	10,5	8,5
Fysioterapia	23 (22,8)	23 (22,8)	22 (21,8)
Tutkimus- ja huoltopalvelut	6	6	6
Ympäristöterveydenhuolto (suluissa vuosityöpanos)	6 (5,5)	6 (5,5)	7 (6,5)
	6 (5,5)	6 (5,5)	5 (4,5)
2010 perustettiin seuraavat tehtävät/virat:			
- 1 terveydenhoitaja (Liperi)			
- 1 sairaanhoitaja lääkäreiden vastaanotolle (Liperi)			
- 1 psykiatrinen sairaanhoitaja (Liperi)			
- 1 psykologi (Liperi)			
- 1 suuhygienisti (Liperi)			
- 1 terveystarkastaja (Liperi/Outokumpu)			

320 Terveyspalvelut	Ta 2010	Ta 2010 II	Ta muutos	Tot 2010	Poikkeama	Tot %
Toimintatuotot						
Myyntituotot	5 345 850	5 863 877	518 027	6 498 215	634 338	110,8
Maksutuotot	1 725 889	1 754 889	29 000	1 453 497	-301 392	82,8
Tuet ja avustukset	45 000	45 000	0	55 306	10 306	122,9
Muut toimintatuotot	3 000	3 000	0	22 037	19 037	734,6
Yhteensä	7 119 739	7 666 766	547 027	8 029 056	362 290	104,7
Toimintakulut						
Palkat ja palkkiot	-5 882 584	-5 706 471	-176 113	-5 623 331	83 140	98,5
Henkilöstösivukulut	-1 984 166	-1 975 576	-8 590	-2 010 927	-35 351	101,8
Palvelujen ostot	-15 407 523	-16 502 625	1 095 102	-17 156 190	-653 565	104,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-992 610	-1 031 040	38 430	-924 107	106 933	89,6
Avustukset	-2 700	-2 700	0	-2 700	0	100,0
Muut toimintakulut	-404 975	-392 475	-12 500	-412 929	-20 454	105,2
Yhteensä	-24 674 558	-25 610 887	936 329	-26 130 183	-519 296	102,0
Toimintakate	-17 554 819	-17 944 121	389 302	-18 101 127	-157 006	100,9

Toimintakatteen muutos vuoteen 2009 +1,9 %

Terveyspalveluissa toimintatuottoja kertyi ennakoitua enemmän, mutta menot ylittivät talousarvion. Tulojen kertyminen johtui pääasiassa myyntituottojen kasvusta, joita kertyi arvioitua enemmän työterveyshuollosta sekä edelleen laskutettavista palveluista. Toimintakuluissa palvelujen ostot ylittivät talousarvion ja ostojen ylitys johtuu pääasiassa työterveyshuollon ostopalveluista sekä palvelujen ostoista lääkärin vastaanotolla. Erikoissairaanhoidon lisättiin määrärahaa ennakotilinpäätös II yhteydessä ja muutettuun talousarvioon nähden erikoissairaanhoidon toteuma oli 100,7%.

YHTEISTOIMINTAOSUUS	LIPERI	OUTOKUMPU	YHTEENSÄ
TP 2009	-5 259 897 €	-4 909 084 €	-10 168 981 €
TP 2010	-5 617 723 €	-4 651 710 €	-10 269 433 €
Muutos %	+6,8 %	-5,2 %	+1,0 %

Yhteistoiminnan osuus ei sisällä eläkemenoperusteisia- ja varhemaksuja, tilakustannuksia, erikoissairaanhoidon sekä yhteistoiminnan maksuosuuksia (Outokumpu).

Liperin maksuosuus yhteistoiminnasta kasvoi, koska palvelujen käyttö (erityisesti terveyskeskuksen sairaala, lääkärinvastaanotto) lisääntyi vuoteen 2009 verrattuna. Vastaavasti Outokummun maksuosuus laski, johon vaikutti erityisesti terveyskeskussairaalan käytön väheneminen.

Toimielin: Sosiaali- ja terveyslautakunta Vastuhenkilö: Vanhuspalvelujen johtaja		Tulosalue: Vanhuspalvelut
Toiminta-ajatus Vanhusten palvelujen tarkoituksena on ensisijaisesti mahdollistaa kuntalaisten omatoimisuus ja kotona asuminen sekä tarvittaessa järjestää asumis- ja laitospalveluja.		
Tulosalueen yleistavoite Vanhusten itsenäisen kotona asumisen tukeminen tutussa asuin- ja sosiaalisessa ympäristössä. Tarvittaessa laitospalvelujen turvaaminen.		
Tavoitteet		
Näkökulma	Tavoitetaso 2010-2012	TP 2010
Vaikuttavuus	Vanhusten itsenäisen kotona asumisen tukeminen tutussa asuin- ja sosiaalisessa ympäristössä. Tarvittaessa laitospalvelujen turvaaminen.	Säännöllisessä kotihoitossa 75 vuotta täyttäneiden osuus on pysynyt v. 2008 tasossa. Laitoshoidon käyttöaste on ollut 101,3%, joten asiakkaita on jouduttu hoitamaan myös ylipaikoilla.
Asiakas	Systemaattinen asiakaspalautejärjestelmä (TAK) on käytössä ja palautetta hyödynnetään palvelutoiminnassa.	Asiakaspalautejärjestelmän (TAK) mukaisia asiakaskyselyjä on tehty, lisäksi on jatkuvan palautteen antamisen mahdollisuus. Saadusta palvelusta palaute on ollut hyvää.
Prosessit	Huolehditaan oikeasta hoidon porrastuksesta yhtenäistä toimintakykymittaristoa apuna käyttäen (Ravatar) Kotihoidossa ja laitoshoidossa vanhusten palveluprosessien seuranta ja arviointi.	Ravatar-toimintakykymittaukset on tehty marraskuussa. Sosiaali- ja terveys-toimen sisäistä hoidon porrastusta on seurattu kuukausittain. Kotihoidon, asumispalvelujen ja laitoshoidon palveluprosessit on avattu. Prosessien edelleen työstäminen jatkuu.
Henkilöstö	Osaamisen ja työyhteisötaitojen kehittäminen koulutuksen avulla. Laatuohjelma koulutus ja kriteeristön mukaisen itsearvioinnin aloittaminen. Tiimityön jatkuva kehittäminen.	Osaamiskartoitukset pilotoitiin 11/2010 ja näiden pohjalta käytiin kehityskeskustelut. Laatuvaastavat valittiin ja koulutus toteutui. Itsearviointit tehtiin. Tiimitoimintaa on arvioitu tiimeissä, ja niiden pohjalta kehitetty toimintaa.
Tulosalueen keskeiset muutokset ja toimenpiteet suunnittelukaudella Tavoitteena oli, että vanhusten kotona asumista voidaan tukea niin, että laitoshoitopaikkoja voidaan vähentää. Palvelurakenteen muutos ei edennyt suunnitelman mukaisesti. Outokumpuun suunniteltu pienryhmäkotitoiminta ei käynnistynyt eikä Outokumpuun suunniteltu 12-paikkaisen tehostetun palveluasumisen yksikön suunnittelu edennyt. Näin ollen palvelurakenne on samalla tasolla kuin v. 2009. Ennaltaehkäisevää vanhustyötä pystyttiin tehostamaan, kun neuvontakeskukseen saatiin fysioterapeutti. Vanhusten puhelinneuvontapalvelu toimi säännöllisesti arkipäivinä. Päiväkeskuksen toiminta vakiintui Liperissä. Asumispalvelujen myöntämisen kriteerit yhdenmukaistettiin.		

Määrälliset tavoitteet/suoritteet (sitova=*S)	Tp 2010	Ta 2010	Tp 2009
Toiminnan laajuus			
Suoritteet kuntalaisuuden mukaan			
Kotipalvelun Liperi / Outokumpu			
- käynnit	190 135/ 85 777	182 000/ 82 500	176 401/ 79 820
- käyntien tunnit	51 146/ 24 809	57 000/ 22 280	43 120/ 24 115
Kotisairaanhoidon käynnit Liperi / Outokumpu (tp 2009 ja ta 2010 sisältävät muistihoitajan käynnit)	6 719/ 3 486	7 000/ 3 800	6 571/ 3 208
Omaishoidontukiasiakkaat (vuoden aikana) Liperi / Outokumpu	47 / 43	60/40	56/37
Tuetun asumisen paikat/käynnit Outokumpu	28 / 40 004	29/40 900	19-21/26531+ 9/3138 aspvä
Tehostetun palveluasumisen paikat/asumispäivät			
- Liperi	25 / 8 885	25/ 8760	25/ 2 248
- Outokumpu	32 / 11 657	32/ 11 680	32/ 7 477 (10-12/2009)
Asumispalveluasiakkaat yksityisillä (vuoden aikana) Liperi / Outokumpu	44 / 17	33 / 12	37 / 7
Kehitysvammaisten ryhmäkotipaikat/asumispäivät Outokumpu	7 / 2 504	7 / 2 500	7 / 2 482
Laitoshoidon hoitopaikat/hoitopäivät			
- Liperi	36 / 13 209	36 / 13 140	19 898 62 → 50
- Outokumpu	50 / 18 139	50 / 17 950	22 226
Tehokkuus/taloudellisuus			
Säännöllisen kotihoidon piirissä 30.11. olleet 75 vuotta täyttäneet asiakkaat, % vastaavanikäisestä väestöstä, Liperi/Outokumpu	%	%	%
Omaishoidon tuen 75 vuotta täyttäneet asiakkaat vuoden aikana, % vastaavanikäisestä väestöstä, Liperi/Outokumpu	Tiedot	14/11,5	12,3/11,2
Ikääntyneiden tehostetun palveluasumisen 75 vuotta täyttäneet asiakkaat 31.12., % vastaavanikäisestä väestöstä, Liperi/Outokumpu	SOTKANetis-tä saadaan	3,5/2,5	3,1/3,5
Pitkäaik. laitoshoidossa vanhainkodeissa tai terv.kesk. olevat 75 v. täyttäneet 31.12., % vastaavanikäisestä väestöstä, Liperi/Outokumpu	loppuvuodesta 2011	3,4/2,5	3,4/4,6
Ostopalvelueurot (asumispalv.+perhehoito) Liperi/Outokumpu	1 054 950 €/ 386 937 €	7,2/7,5 1 161 820 €/ 385 500 €	3,6/8,6 1 016 077 €/ 154 347 €
Henkilöstö			
-Kotiin annettavat palvelut Liperi/Outokumpu	54/29 (27,5)	54/39 (37,5)	54/29 (27,5)
-Palveluohjaus, neuvontakeskus Liperi/Outokumpu	4/1	3,5/1,5	3/2
-Palveluohjaus, Hoitokoti Onni / Outokumpu	24	24	24
-Laitohoito (sisältää Okun tuetun asumisen) Liperi/Outokumpu	27/32 (29,5)	27/32 (29,5)	43/39 (36)
-Tehostettu palveluasuminen Liperi Sarastus/ Outokumpu Hopeakuusi	16/7 (6,5)	16/7 (6,5)	-
Henkilöstölisäykset v. 2010 eivät toteutuneet, koska palvelurakennemuutos siirtyi tuleville vuosille.			
(suluissa vuosityöpanos)			

340 Vanhuspalvelut	Ta 2010	Ta 2010 II	Ta muutos	Tot 2010	Poikkeama	Tot %
Toimintatuotot						
Myyntituotot	4 997 278	5 032 838	35 560	4 914 251	-118 587	97,6
Maksutuotot	2 294 870	2 637 870	343 000	2 693 946	56 076	102,1
Tuet ja avustukset	135 292	135 292	0	143 113	7 821	105,8
Muut toimintatuotot	2 556	2 556	0	8	-2 548	0,3
Yhteensä	7 429 996	7 808 556	378 560	7 751 317	-57 239	99,3
Toimintakulut						
Palkat ja palkkiot	-7 249 093	-7 449 093	-200 000	-7 465 598	-16 505	100,2
Henkilöstösivukulut	-1 886 294	-1 886 294	0	-1 955 030	-68 736	103,6
Palvelujen ostot	-3 635 314	-3 686 563	-51 249	-3 613 196	73 367	98,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-505 986	-610 995	-105 009	-545 901	65 094	89,3
Avustukset	-399 700	-399 700	0	-383 996	15 704	96,1
Muut toimintakulut	-254 572	-254 572	0	-252 128	2 444	99,0
Yhteensä	-13 930 959	-14 287 217	-356 258	-14 215 850	71 367	99,5
Toimintakate	-6 500 963	-6 478 661	22 302	-6 464 533	14 128	99,8

Toimintakatteen muutos vuoteen 2009 +1,1 %

Vanhuspalvelujen tulosalueella talousarvio toteutui lähes suunnitelman mukaisesti. Kotiin annettavissa palveluissa maksutuotot ylittyivät kaikissa tulosityksiköissä. Hoitotarvikejakelun (ilmaisjakelu) osalta talousarvio ylittyi, mutta huomattavasti ennakoitua vähemmän. Vanhustenhuollon palveluohjauksessa toimintatuotot jäivät hieman alle arvioidun johtuen mm. kodinhoitoapumaksujen arvioitua vähäisemmästä kertymästä. Laitoshoidossa toimintatuotot toteutuivat lähes budjetin mukaisesti. Hoitopäivämaksuja kertyi arvioitua enemmän. Toimintakulut alittivat arvioidun talousarvion.

YHTEISTOIMINTAOSUUS, TP 2009	LIPERI	OUTOKUMPU	YHTEENSÄ
TP 2009	-5 830 137 €	-4 494 912 €	-10 325 049 €
TP 2010	-5 894 840 €	-4 751 882 €	-10 646 722 €
Muutos %	+1,1 %	+5,7 %	+3,1 %

Yhteistoiminnan osuus ei sisällä eläkemenoperusteisia- ja varhemaksuja, tilakustannuksia sekä yhteistoiminnan maksuosuuksia (Outokumpu).

Outokummun maksuosuuden kasvu johtuu vanhusten palvelutarpeen kasvusta, palveluja on käytetty enemmän kuin vuonna 2009. Erityisesti kotihoito ja asumispalvelujen ostopalvelut kasvoivat.

Toimielin: Sosiaali- ja terveyslautakunta Vastuhenkilö: Sosiaalipalvelujen johtaja		Tulosalue: Sosiaalipalvelut
Toiminta-ajatus Lasten, nuorten ja työikäisten kuntalaisten tarvitsemien sosiaalipalvelujen tuottaminen ja järjestäminen laadukkaasti voimassa olevan lainsäädännön mukaisesti.		
Tulosalueen yleistavoite Toimivien sosiaalipalvelujen järjestäminen taloudellisesti ylläpitämällä hyviä työkäytäntöjä sekä kehittämällä uusia toimintamalleja.		
Tavoitteet		
Näkökulma	Tavoitetaso 2010-2012	TP 2010
Vaikuttavuus	Palvelujen tehokkuutta lisätään vahvistamalla kunnan omaa palvelutuotantoa sekä perussosiaalipalveluissa että erityisosaamista vaativissa tehtävissä. Ostopalveluja vähennetään ja kunnallista palvelutuotantoa lisätään.	Kustannusvertailua on tehty aina asiakaskohtaisesti palvelua myönnettäessä. Lastensuojelun sijaishuollon ostopalvelujen tarve lisääntynyt. Kehitysvammaisten laitoshoidon ja asumispalvelun, mielenterveys- kuntoutujien asumisen sekä lasten terapioitten ostopalvelut vähentyneet.
Asiakas	Heikoimmassa asemassa olevien kuntalaisten lastensuojelun ja muun sosiaalityön palvelut sekä kriisityö turvataan ensisijaisesti. Lakisäätelisissä, hakemusten käsittelyyn ja palvelujen järjestämiseen liittyvissä määräajoissa pysytään..	Asiakastyössä priorisointia tehty. Kriisiryhmä toiminut yhteistoiminta-alueella. Sosiaalityöhön järjestetty virka-aikana säännölliset päivystysvastaanottoajat. Toimeentulotuen käsittelyajoissa poikkeamia osan vuodesta, muilta osin määräajat toteutuneet.
Prosessit	Moniammatillisena työnä toteutuvia palveluprosesseja avataan ja kuvataan. Palvelutoiminnan vaikuttavuutta arvioidaan asiakkaan elämäntilanteen kohentumisen ja kustannustehokkuuden kannalta.	Palvelujen toimivuutta ja tehokkuutta sekä kustannuksia on arvioitu yksilö- ja perhekohtaisesti kaikissa tulosityksikköjen tiimeissä sekä asiakaskohtaisia palvelusuunnitelmia ja -päätöksiä tehtäessä.
Henkilöstö	Ammatilliset kelpoisuusehdot täyttäviä viranhaltijoita saadaan sosiaalipalvelujen virkoihin ja tehtäviin. Henkilöstön ammattirakennetta monipuolistetaan edelleen niin, että terveydenhuollon tai muun alan ammattilaisia työskentelee sosiaalipalveluissa. Lakisäätelinen koulutusvelvoite toteutuu	Toteutunut lähes 100 % Toteutunut suunnitelman mukaisesti 100 % (sairaanhoitaja, toimintaterapeutit, puheterapeutti) Toteutunut 100 %
Tulosalueen keskeiset muutokset ja toimenpiteet suunnittelukaudella Sosiaalipalveluissa on aloittanut oma kunnallinen laitostasoista hoitoa järjestävä lastensuojeluyksikkö Verso. Toista kevyemmällä rakenteella toimivaa ammatillista perhekotia ei ole perustettu. Mielenterveyskuntoutujien asumispalvelu/tukiasumisyksikköä Vaskikammaria on laajennettu, kun huoneistoja on vapautunut yksikön käyttöön. Päihdeasiakkaille ei ole saatu perustettua asumisyksikköä, sopivaa kiinteistöä ei ole löytynyt. Kehitysvammaisten päivätoiminta- ja asumisyksikkö ei ole vielä aloittanut toimintaansa Liperissä. Henkilöstörakennetta on monipuolistettu ja toimintalinjauksia on yhtenäistetty eri yksikköjen kesken alueellinen tasapuolisuus huomioiden.		

Määrälliset tavoitteet/suoritteet (sitova=*S)	Tp 2010	Ta 2010	Tp 2009
Toiminnan laajuus			
Toimeentulotuki, kotitaloudet, Liperi/Outokumpu	549/596*)	500/620	614 / 621
Vammaispalveluja saaneet, Liperi/Outokumpu	280/194	230/180	310/173
Kehitysvammaisten toimintakeskus, käyttöpäivät			
- Liperi	5 848	5 800 (2 800)	5 804
- Outokumpu	7 829	6 000 (2 500)	7 626
Kehitysvammaisten asumisen ostopalvelut, asiakkaita/Liperi/Oku	28/15	30/20	27/20
Lastensuojelu			
- lapsia huostassa vuoden aikana, Liperi/Outokumpu	38/29**)	24/34	25/31
- lapsia avohuollon tukitoimissa, Liperi/Outokumpu	221/102	230/150	251/73
- lapsia jälkihuollossa, Liperi/Outokumpu	15/22	15/18	16/20
Psykiatriset asumispalvelut, ostopalvelut, Liperi/Outokumpu	39/17	33/8	38/10
Perheneuvola, asiakkaita vuoden aikana, Liperi/Outokumpu	368/120	260/160	347/118
*) yht. perus-, täydentävä ja ehkäisevä toimeentulotuki			
**)osa lyhytaikaisia sijoituksia			
Tehokkuus/taloudellisuus			
Ostopalvelujen muuttaminen omaksi toiminnaksi (TP 2009 tasosta → TP 2010)		euroa +-	
- Lastensuojelun laitoshoido/ammattillisten perhekotien hoito	-ei toteutunut	-200.000 €	
- Kehitysvammaisten laitoshoido (Liperi)	toteutunut -38 000 €	- 50.000€	
- Mielenterveyskuntoutujien asumispalvelut	toteutunut -37 000 €	- 90.000€	
- Päihdehuollon tukiasuminen/asumispalvelut	toteutunut - 50 000 €	- 30.000€	
-Päihdehuollon laitoshoido	toteutunut -130 000 €		
Henkilöstö			
Lasten ja perheitten palvelut	20	20	9
Vammaispalvelut	10	10	11
Aikuissosiaalityö	15	16	15
Perheneuvola	8	8	6
Lasten ja perheiden palveluihin sisältyy yksi perhett, joka oppisopimuksella. Aikuissosiaalityössä lisäksi yksi ohjaaja oppisopimuksella ja psyk.sairanhoidajan tehtävää ei täytetty, vaan ko. määrärahalta palkattiin määräaikainen sosiaalihoaja.			

360 Sosiaalipalvelut	Ta 2010	Ta 2010 II	Ta muutos	Tot 2010	Poikkeama	Tot %
Toimintatuotot						
Myyntituotot	5 034 879	5 580 056	545 177	5 682 313	102 257	101,8
Maksutuotot	154 000	231 000	77 000	280 290	49 290	121,3
Tuet ja avustukset	1 170 500	638 500	-532 000	641 858	3 358	100,5
Muut toimintatuotot	206 000	264 000	58 000	228 922	-35 078	86,7
Yhteensä	6 565 379	6 713 556	148 177	6 833 383	119 827	101,8
Toimintakulut						
Palkat ja palkkiot	-1 801 417	-1 833 417	-32 000	-1 827 679	5 738	99,7
Henkilöstösivukulut	-597 774	-597 774	0	-602 107	-4 333	100,7
Palvelujen ostot	-7 201 451	-8 631 451	-1 430 000	-8 150 949	480 502	94,4
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-160 424	-146 301	14 123	-163 120	-16 819	111,5
Avustukset	-4 100 400	-3 709 400	391 000	-3 636 357	73 043	98,0
Muut toimintakulut	-201 840	-172 140	29 700	-281 226	-109 086	163,4
Yhteensä	-14 063 306	-15 090 483	-1 027 177	-14 661 438	429 045	97,2
Toimintakate	-7 497 927	-8 376 927	-879 000	-7 828 056	548 871	93,4

Toimintakatteen muutos vuoteen 2009 +1,7 %

Sosiaalipalvelujen tulosalue pysyi talousarviossaan, toimintatuottoja kertyi hieman arvioitua enemmän ja toimintakulut alittuivat. Lastensuojelun ostopalveluihin haettiin lisämäärärahaa ennakkotilinpäätös II yhteydessä. Muutettu talousarvio alittui. Lastensuojeluyksikkö Verson toiminta käynnistyi täydellä teholla vasta syksyllä 2010, joten Verson vaikutus lastensuojelun ostopalvelujen kehitykseen vaikuttaa täysipainoisemmin vasta vuonna 2011.

Vammaispalvelujen menot alittuivat ostopalvelujen vähentymisestä johtuen. Kuntouttavassa aikuissosiaalityössä menot alittuivat palvelujen ostojen ja toimeentulotukiaavustusten vähentymisen vuoksi. Sosiaalipalveluissa tehtiin määrärahamuutos, koska vuonna 2010 vammaispalvelujen kuljetuspalvelujen kirjaaminen muuttui. Vuonna 2009 ne kirjattiin avustuksiin ja vuonna 2010 palvelujen ostoihin, jonka vuoksi avustukset ovat pienentyneet ja ostopalvelut kasvaneet.

YHTEISTOIMINTAOSUUS	LIPERI	OUTOKUMPU	YHTEENSÄ
TP 2009	-7 110 356 €	-5 737 079 €	-12 847 435 €
TP 2010	-7 116 800 €	-5 544 205 €	-12 661 005 €
Muutos %	+0,1 %	-3,4 %	-1,5 %

Yhteistoiminnan osuus ei sisällä eläkemenoperusteisia- ja varhemaksuja, tilakustannuksia, kehitysvammaisten erityishuoltoa, yhteistoiminnan maksuosuuksia (Outokumpu) sekä perustoimeentulotuen valtionavustusta (ohjautuu suoraan peruskuntiin).

Liperin maksuosuudessa tapahtui pien kasvu ja Outokummun maksuosuus aleni vuoteen 2009 verrattuna. Vaikka lastensuojelun menot kasvoivat Liperin osalta, niin maksuosuuden kasvua pystyttiin hillitsemään vammaispalvelujen ja aikuissosiaalityön menojen alenemisella. Outokummun osalta lastensuojelun ja vammaispalvelujen menot alenivat vuoteen 2009 verrattuna.

Sosiaali- ja terveyslautakunta yhteensä

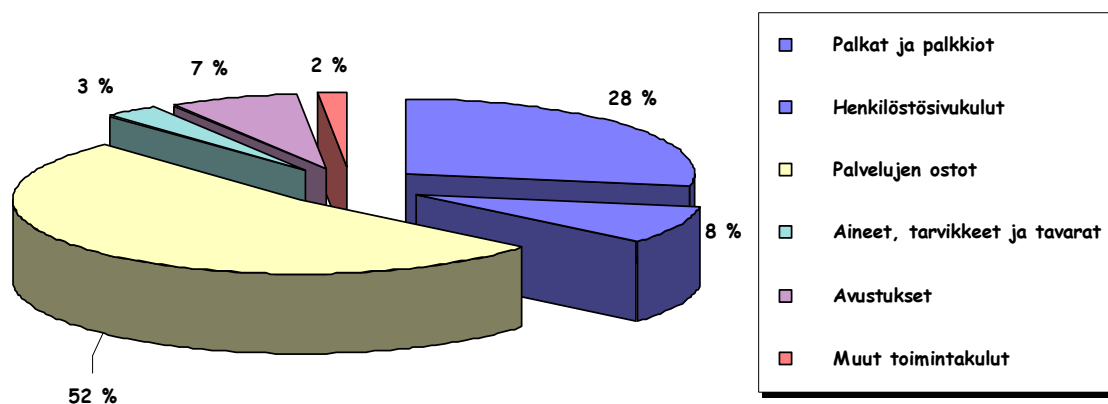
30 Sosiaali- ja terveyslautakunta	Ta 2010	Ta 2010 II	Ta muutos	Tot 2010	Poikkeama	Tot %
Toimintatuotot						
Myyntituotot	16 218 233	17 316 997	1 098 764	17 917 885	600 888	103,5
Maksutuotot	4 174 759	4 623 759	449 000	4 427 733	-196 026	95,8
Tuet ja avustukset	1 350 792	818 792	-532 000	882 536	63 744	107,8
Muut toimintatuotot	211 556	269 556	58 000	250 966	-18 590	93,1
Yhteensä	21 955 340	23 029 104	1 073 764	23 479 121	450 017	102,0
Toimintakulut						
Palkat ja palkkiot	-15 516 608	-15 572 495	-55 887	-15 475 561	96 934	99,4
Henkilöstösivukulut	-4 611 049	-4 602 459	8 590	-4 701 242	-98 783	102,1
Palvelujen ostot	-26 321 955	-28 898 306	-2 576 351	-29 077 068	-178 762	100,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 667 170	-1 796 486	-129 316	-1 641 178	155 308	91,4
Avustukset	-4 502 800	-4 111 800	391 000	-4 023 054	88 746	97,8
Muut toimintakulut	-889 467	-847 267	42 200	-972 921	-125 654	114,8
Yhteensä	-53 509 049	-55 828 813	-2 319 764	-55 891 024	-62 211	100,1
Toimintakate	-31 553 709	-32 799 709	-1 246 000	-32 411 903	387 806	98,8

Toimintakatteen muutos vuodesta 2009 +1,6 %.

Vuonna 2010 panostettiin oman toiminnan kehittämiseen ja ostopalvelujen vähentämiseen. Palveluja otettiin omaksi toiminnaksi ja uutta, vakinaista henkilöstöä palkattiin yhteensä 18. Osa uusista henkilöistä aloitti vasta vuoden lopulla, joten vaikutus toiminnan tehostumisessa ja toimintakuluissa ei ole vielä täysipainoinen. Kaikilta osin palvelurakennemuutokset eivät edenneet, vaan siirtyivät tuleville vuosille. Suoritteiden toteuma talousarvioon nähden oli 103,4 % ja vuoteen 2009 verrattuna suoritteiden määrä kasvoi 5,5 %. Liperissä suoritteet (palvelujen käyttö) kasvoi enemmän kuin Outokummussa.

YHTEISTOIMINTAOSUUS	LIPERI	OUTOKUMPU	YHTEENSÄ
TP 2009	-18 200 390€	-15 141 075 €	-33 341 465 €
TP 2010	-18 629 363 €	-14 947 797 €	-33 577 160 €
Muutos %	+2,4 %	-1,3 %	+0,7 %

Sosiaali- ja terveyslautakunta menot 2010 55,9 M€



Sivistyslautakunta tulosalieittain

Toimielin: Sivistyslautakunta Vastuuhenkilö: Sivistysjohtaja		Tulosalue: Hallinto
Toiminta-ajatus Hallinnon tulosalue vastaa koko sivistystoimen henkilöstö- ja taloushallinnon toimivuudesta ja kehittämisestä sekä koulukuljetusten kordinoinnista. Hallinto koordinoi varhaiskasvatuksen, perusopetuksen ja vapaa-ajan toimintojen ohella myös musiikkiopistotoiminnasta, seutukirjastosta sekä seutuopistosta.		
Tulosalueen yleistavoite Laadukkaiden henkilöstö- ja taloushallintopalvelujen tarjoaminen eri tulosyksiköille. Työhyvinvoinnin parantaminen ja ongelmakohtiin puuttuminen. Käyttöön otettujen hallinto-ohjelmistojen käytäntöjen omaksuminen		
Tavoitteet		
Näkökulma	Tavoitetaso 2010-2012	Mittari 2010
Vaikuttavuus	Vahva ja aktiivinen rooli seudullisessa yhteistyössä Aktiivinen rooli pedagogisessa kehittämistyössä Kustannustehokas palvelurakenne Laadukkaat hallintopalvelut	seudulliset, yhteiset koulutuspäivät saadut rahoituspäätökset (Kerho- ja Kelpo-hankeet, erityisavustus) edulliset yksikköhinnat
Asiakas	Laadukas asiakaspalvelu	saatu palaute
Prosessit	Uusiin yhteisiin käytänteisiin sopeutuminen (hallinto-ohjelmistot). Palveluverkko ja henkilöstömäärä optimaalisia suhteessa palvelutarpeeseen Käyttötaloussuunnitelma osaltaan	Toimivat järjestelmät Ajantasaiset oppilasmääräennusteet Kuukausiraportit
Henkilöstö	Koko henkilöstön ammattitaidosta huolehtiminen Työhyvinvoinnin parantaminen	Täydennyskoulutus toteutunut suunnitellusti Työyhteisötapahtumat
Tulosalueen keskeiset muutokset ja toimenpiteet suunnittelukaudella Uudet hallinto-ohjelmat otettu tehokkaaseen käyttöön. Toteutettu palvelurakenneselvitys sekä varhaiskasvatuksen että perusopetuksen osalta Lautakunnan toiminnan vakiintuminen Vapaa-ajan uuden tukimuodon käyttökokeilu oli onnistunut ja se lisäsi kylille merkittävästi yhteisöllisyyttä, mutta se lakkautettiin seutuopiston uuden sopimuksen ja kohonneen tuntimäärän vuoksi		

Määrälliset tavoitteet/suoritteet (sitova=*S)	Tp 2010	Ta 2010	Tp 2009
Toiminnan laajuus			
Lautakunnan kokoukset	13	12	12
Lautakunnan iltakoulu	2	1	1
Tehokkuus/taloudellisuus			
Hallinnon osuus kokonaiskustannuksista	1,29 %	1,48 %	1,52 %
Ulkopuolisen rahoituksen jatkuminen	111 000	60 000	50 000
Nettokustannusten väheneminen	-2,3%	-2,4%	-2,3%
Henkilöstö			
hallinto; toimeenpanevat viranhaltijat	3	3	3
Päättävä toimielin (lautakunta)	9	9	9

400 Hallinto	Ta 2010	Ta 2010 II	Ta muutos	Tot 2010	Poikkeama	Tot %
Toimintatuotot						
Myyntituotot	0	0	0	370	370	
Maksutuotot	0	0	0	0	0	
Tuet ja avustukset	60 000	60 000	0	73 317	13 317	122,2
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0	
Yhteensä	60 000	60 000	0	73 687	13 687	122,8
Toimintakulut						
Palkat ja palkkiot	-159 482	-159 482	0	-157 677	1 805	98,9
Henkilöstösivukulut	-43 660	-43 660	0	-42 237	1 424	96,7
Palvelujen ostot	-95 884	-95 884	0	-89 832	6 052	93,7
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-20 000	-20 000	0	-11 016	8 984	55,1
Avustukset	0	0	0	-675	-675	
Muut toimintakulut	-10 928	-10 928	0	-13 608	-2 680	124,5
Yhteensä	-329 954	-329 954	0	-315 045	14 910	95,5
Toimintakate	-269 954	-269 954	0	-241 358	28 597	89,4

Toimintakatteen muutos vuodesta 2009 -2,1 %.

Toimielin: Sivistyslautakunta Vastuuhenkilö: Sivistysjohtaja		Tulosalue: Perusopetus
Toiminta-ajatus Laadukkaiden koulutuspalveluiden tuottaminen kuntastrategian mukaisella kouluverkolla mahdollistaa liperiläisille nuorille parhaat edellytykset edetä opinnoissaan konstruktivistisen oppimiskäsityksen mukaisesti aina perusasteen jälkeisiin mieleisiinsä jatko-opintoihin.		
Tulosalueen yleistavoite Erityistä tukea tarvitsevien oppilaiden opiskelun tukeminen. Kerhotoiminnan vakiinnuttaminen. Sähköisen oppimisolun käyttöönotto.		
Tavoitteet		
Näkökulma	Tavoitetaso 2010-2012	Mittari 2010
Vaikuttavuus	Kustannustehokas perusopetus Riittävä palvelurakenne/ kattava kouluverkko Oppilaiden henkinen hyvinvointi Ennalta ehkäisevät toimenpiteet ja varhainen puuttuminen	Edulliset yksikköhinnat Koulujen määrä 8 kpl vähentyneet poissaolot kuraattorin palvelut
Asiakas	Tyytyväisyys/ ammattitaitoinen opetus Eriolaisuuden hyväksyminen Koulukuljetusten joustavuus	Oppilasarviointi Itsearviointi Saatu palaute
Prosessit	Koko koulutoimen yhteisiin käytänteisiin oppiminen/ henkilöstöhallinnon ohjelmisto Oppimisolun käyttöönotto Oppilashuollollisten hankkeiden toteuttaminen Käyttötaloussuunnitelma osaltaan	Ohjelmistojen sujuvuus/ kyläkouluilla (Käsämä, Vaivio) verkkoyhteysongelmat Käyttäjien määrän lisääntyminen Kuukausiraportit
Henkilöstö	Kuuleminen vähintään kerran vuodessa Henkilökohtaisen koulutussuunnitelman täydentäminen Täydennyskoulutus Työhyvinvointiin keskittyminen	Kehityskeskustelut toteutettu Täydennyskoulutus toteutunut suunnitellusti Kuraattorin toiminta vähentänyt opettajien kuormitusta
Tulosalueen keskeiset muutokset ja toimenpiteet suunnittelukaudella Talouden tasapainottamisohjelman tavoitteiden osalta ryhmäkokojen kasvattaminen ja kiinteistöjen käyttötehokkuuden lisääminen onnistui Liperin Pienten koulun ja Honkalammen koulun siirtojen osalta. Erityistä tukea tarvitsevien oppilaiden 6.-7. luokkien nivelvaiheessa toteutunut ns. "Isoveli" toiminta oli erittäin onnistunut. Yhteistyö esi- ja alkuopetuksen kanssa on virinnyt erityisesti opetussuunnitelmatyön päivittämisen myötä		

Määrälliset tavoitteet/suoritteet (sitova=*S)	Tp 2010	Ta 2010	Tp 2009
Toiminnan laajuus			
Tuntikehys	2482	2557,5	2616
POR	79	81	84
Oppilasmäärä 20.9.	1298	1374	1400
Tuntikehysten keskiarvo/ oppilas	1,91	1,86	1,87
Erityisoppilaita	129	133	117
Kuljetusoppilaita	650	740	683
Tehokkuus/taloudellisuus			
menot €/ perusopetuksen oppilas	8210	8004	7830
ryhmäkoko keskim.	17,6	17,0	17,2
- 1.-6.lk:t	19,9	18,6	
- 7.-9. lk:t	19,2	18,5	
- Pienluokat	8,9	9,5	9,6
kuljetusmenot €/ kuljetusoppilas	1012	945	997
ruokailumenot/ oppilas	777	727	609
tilat m2/ oppilas	15,9	13,0	12,9
Henkilöstö			
Yhteensä	138	139	139
Vakituinen henkilöstä (lkm)	120	120	120
Määräaikainen henkilöstö	18	19	19
- luokanopettajat	43	44	44
- lehtorit	44	46	46
- erityisopettajat	20	20	20
- koulunkäynninohjaajat ja -avustajat	28	26	26
- koulusihteerit	3	3	3

420 Perusopetus	Ta 2010	Ta 2010 II	Ta muutos	Tot 2010	Poikkeama	Tot %
Toimintatuotot						
Myyntituotot	0	0	0	2 941	2 941	
Maksutuotot	0	0	0	31 811	31 811	
Tuet ja avustukset	2 000	64 400	62 400	101 084	36 684	157,0
Muut toimintatuotot	500	500	0	8 242	7 742	
Yhteensä	2 500	64 900	62 400	144 079	79 179	222,0
Toimintakulut						
Palkat ja palkkiot	-5 199 573	-5 217 573	-18 000	-5 275 565	-57 992	101,1
Henkilöstösivukulut	-1 400 059	-1 400 059	0	-1 376 168	23 891	98,3
Palvelujen ostot	-2 289 597	-2 904 857	-615 260	-2 882 349	22 508	99,2
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-329 920	-329 920	0	-329 942	-22	100,0
Avustukset	0	0	0	0	0	
Muut toimintakulut	-1 774 948	-1 829 948	-55 000	-1 836 280	-6 332	100,3
Yhteensä	-10 994 097	-11 682 357	-688 260	-11 700 304	-17 947	100,2
Toimintakate	-10 991 597	-11 617 457	-625 860	-11 556 225	61 232	99,5

Toimintakatteen muutos vuodesta 2009 +8,6 %.

Kotikuntakorvauksen tekninen kirjaus tulosalueelle lisäsi perusopetuksen kuluja noin 0,5 M€. Muilta osin on pysytty annetussa raamissa.

Toimielin: Sivistyslautakunta Vastuuhenkilö: Sirkka Korhonen		Tulosalue: Varhaiskasvatus
Toiminta-ajatus Varhaiskasvatuksen tulosalueen tehtävänä on järjestää päivähoitolain mukaista varhaiskasvatusta päiväkodeissa ja perhepäivähoidossa sekä perusopetuslain mukaista esiopetusta. Päivähoito järjestää lisäksi esioppilaiden leikkitoimintaa ja koululaisten aamu- ja iltapäivähoitoa sekä varhaiskasvatuksen avopalveluita ja pienten lasten leikkitoimintaa.		
Tulosalueen yleistavoite Varhaiskasvatuksen tavoitteena on edistää lasten yksilöllistä kasvua, kehitystä ja oppimista yhteistyössä vanhempien kanssa sekä mahdollistaa esioppilaille oppimiselle ja leikille rakennettu ehjä päivä. Tarjota tukeaa kasvatukseen ja kasvamiseen. Lyhentää koululaisten yksinoloa koulupäivän jälkeen.		
Tavoitteet		
Näkökulma	Tavoitetaso 2010-2012	Mittari 2010
Vaikuttavuus	Laadukkaat varhaiskasvatuspalvelut Valtakunnallisesti kilpailukykyinen hinta-laatu-suhde	Hintavertailu toteutettu Vertikal Oy:n kautta.
Asiakas	Lapsen yksilöllistä kasvua, kehitystä ja oppimista tukevat palvelut Vanhempien tyytyväisyys palvelujen riittävyteen, saatavuuteen ja laatuun. Palveluohjauksen kehittäminen; lapsen tarpeita vastaava palvelu. Laadun arvioinnin jatkuva kehittäminen.	Asiakaspalautteet v. 2011. Hoitopaikka tieto 2vko ennen aloitusta. Lapsilähtöinen palveluohjaus. Sijoitusprosessit avattu hlöstön kanssa. Yhtenäiset tutustumiskäytännöt. Palvelupisteet yksiköihin.
Prosessit	Pedagoginen ohjaus Erityis- ja tukipalvelut Hallinto ja johtaminen Asiakaspalvelun kehittäminen Käyttötaloussuunnitelman toteutuminen	Kaikille lapsille tehty vasu. Esiopsin päivitys opettajien kanssa käynnistynyt. Leikki- ja oppimisympäristöt arviointu yhdessä henkilökunnan kanssa. Kuukausiraportit
Henkilöstö	Henkilöstön riittävyys, saatavuus ja tehokas toiminta Henkilöstön pedagoginen ohjaus Vasun ja esiopetussuunnitelman tavoitteiden mukaisesti Täydennyskoulutus Työhyvinvointi Hyvä työilmapiiri ja työrauha	Toimintakuden alussa hlökunnalla suunnittelupäivä ja säännölliset tiimipalaverit. Työnohjausta keväällä. Täydennyskoulutusta on järjestetty 3pv/v koko henkilökunnalle Toteutettu henkilöstökysely
Tulosalueen keskeiset muutokset ja toimenpiteet suunnittelukaudella Varhaisk. vastaavien vastuualueita ja roolia sekä tiimien itseohjautuvuutta on selkiytetty. Osassa päiväkodeja on luovuttu vastuu lastentarhanopettajan tehtävistä. Kaikkien päiväkotien kehittämispalaverit 3 kertaa kevään aikana, mukana ulkopuolinen vetäjä. Kasvatusprosessien avaus aloitettiin ympäristöjen arvioinnilla. Ryhmäkohtaisten vasujen kirjoittaminen käynnistyi, tukena vastaavien vetämät pedagogiset tiimipalaverit. Täydennyskoulutusta lapsen päivän rakentamiseen. Tarvelähtöisessä suunnittelu- ja palveluohjauksessa sekä palvelurakenteen laajentamisessa (erit.kerhotoiminta) onnistuttu hyvin. Sosiaalitoimen tukitoimina sijoitettujen lasten asioita ja toimintatapoja avattu yhdessä sos.toimen kanssa. Perhepäivähoidon varahoitokäytäntöjä selkiytetty. Sähköinen asiointi siirtyi v. 2011, toteutetaan seudullisena yhteistyönä. Perhepäivähoidon vasu hyväksyttiin. Opintopiireissä ja kotikäynneillä keskitytty alle 3v. pedagogiikkaan. Päiväkotihenkilöstöllä oli mahdollisuus käyttää 4htyöaikaa ja opiskelijoiden ohjaustulot työhyvinvointia tukevaan toimintaan.		

Määrälliset tavoitteet/suoritteet (sitova=*S)	Tp 2010	Ta 2010	Tp 2009
Toiminnan laajuus			
lapsia päivähoitossa (keskimäärin kuukauden viimeisenpv.n tilanteen mukaan) hoitopäivät	736 90 118	755 96 138 *	728 88 209
* 1.8.2009 alkaen suhteutusmahdollisuus muuttunut 13 pv/kk tai kokokuukausi. Arviolta lisää hoitopäivien määrää 6000 pv/vuosi vaikka lasten lukumäärän ei arvioida kasvavan			
Tehokkuus/taloudellisuus			
hoitopäivän hinta päiväkodissa (hoitopäivän hinta perhepäiväkodissa) hoitopaikan hinta perhepäiväkodissa	8424 €	8845 €	8479 €
hoitopaikan hinta päiväkodissa - 6 v. esiopetus	5789 €	5760 €	5779 €
- 3-5 v kokopäivä	8901 €	9165 €	8891 €
- < 3 v	12461 €	12 831 €	12448 €
Päivähoidon hinta - 6 v esiopetus	5657 e	5760 €	5612 €
- 3-5 v	8702 e	8861 €	8634 €
- < 3 v	10878 e	11 076 €	10792 €
Henkilöstö			
Ohjaus, hallinto ja erityisvarhaiskasvatus (myös 3 avustajaa) varhaiskasvatus (perhepäivähoitajat, lastentarhanopettajat, lähihoitajat, varhaiskasvatuksen vastaavat)	12,6 117,4	13 110	14 102

440 Varhaiskasvatus	Ta 2010	Ta 2010 II	Ta muutos	Tot 2010	Poikkeama	Tot %
Toimintatuotot						
Myyntituotot	2 700	2 700	0	6 141	3 441	227,4
Maksutuotot	831 000	845 000	14 000	889 209	44 209	105,2
Tuet ja avustukset	7 000	7 000	0	23 552	16 552	336,5
Muut toimintatuotot	0	0	0	134	134	
Yhteensä	840 700	854 700	14 000	919 036	64 336	107,5
Toimintakulut						
Palkat ja palkkiot	-3 231 052	-3 145 052	86 000	-3 139 368	5 684	99,8
Henkilöstösivukulut	-808 314	-808 314	0	-867 674	-59 360	107,3
Palvelujen ostot	-729 620	-729 620	0	-720 657	8 963	98,8
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-72 150	-72 150	0	-40 834	31 316	56,6
Avustukset	-847 900	-847 900	0	-946 975	-99 075	111,7
Muut toimintakulut	-616 607	-616 607	0	-626 550	-9 943	101,6
Yhteensä	-6 305 643	-6 219 643	86 000	-6 342 057	-122 414	102,0
Toimintakate	-5 464 943	-5 364 943	100 000	-5 423 021	-58 078	101,1

Toimintakatteen muutos vuodesta 2009 +4,8 %.

Lasten määrä jatkoi kasvua. Vuodenvaihteessa jo 605 lasta, joista osa käyttää useita palveluja. Honkalammen tilat saatiin esiopetuksen ja pienten kerhojen käyttöön. Puolivälin päiväkodilla aloitti uusi 21-paikkainen ryhmä kolmella uudella työntekijällä ja kerhopaikkoja lisättiin joka taajamaan. Vuorohoito lisääntyi, vuoden viimeisen päivän tilanteen mukaan vuoden 2009 vuorohoito tarvitsi 46 lasta ja vuoden 2010 79 lasta (lisäys 33 lasta).

Toimielin: Sivistyslautakunta Vastuuhenkilö: Sivistysjohtaja		Tulosalue: Opinto- ja vapaa-aika
Toiminta-ajatus Vapaa-aikatoimen tehtävänä on luoda edellytyksiä harrastaa kulttuuria ja liikuntaa sekä tarvittaessa järjestää tapahtumia, kerho-, leiritoimintaa ja koulutustilaisuuksia, sekä erityisesti tukea nuorten harrastustoimintaa tuottaen heille näin sisältöä elämään ja elämänhallintaan		
Tulosalueen yleistavoite Vapaa-aikatoimi tuottaa taloudellisesti laadukkaat ja monipuoliset nuoris-, kulttuuri- ja liikuntapalvelut		
Tavoitteet		
Näkökulma	Tavoitetaso 2010-2012	Mittari 2010
Vaikuttavuus	Kulttuuritarjontaa tasapuolisesti kaikille kuntalaisille yhteistyössä alan järjestöjen kanssa Ylämyllyn alueelle kohdennetaan erityisesti ennaltaehkäisevää ja kasvua tukevaa nuorisotoimintaa Liikuntapalvelujen saavutettavuus kaikille ikäryhmille	Tapahtumin ja asiakkaiden määrä Kävijämäärä ja asiakaskysely
Asiakas	Hyvinvoiva kuntalainen	Asiakaspalaute
Prosessit	Nuoris-, kulttuuri- ja liikuntapalvelut ja rakenteet vastaavat omalta osaltaan kuntalaisten tarpeisiin ja toiveisiin Käyttötaloussuunnitelman toteutuminen	Asiakaspalaute Nuoris- ja liikuntatoimen peruspalvelut kunnassa Kuukausiraportit
Henkilöstö	Toimialueen henkilöstömäärä ja osaaminen vastaavat palvelutarvetta ja -rakenteita	Täydennyskoulutus toteutunut suunnitellusti
Tulosalueen keskeiset muutokset ja toimenpiteet suunnittelukaudella Kulttuuripalvelujen määräraha- ja henkilöstöressurssien lisääminen ei mahdollistunut Nuorisotilojen siirto toteutui Honkalammelle Työpajatoiminnalla tavoitettu syrjäytymisvaarassa olevia nuoria Kunnan erityisliikunnan kehittämissuunnitelman jalkauttamisen aloitus Yhdistysten ja järjestöjen toiminta-avustusten käyttönottaminen onnistui hyvin		

Määrälliset tavoitteet/suoritteet (sitova=*S)	Tp 2010	Ta 2010	Tp 2009
Toiminnan laajuus			
Liikunta-, nuoriso- ja kulttuuritoimen osallistujamäärä	15 000	15 000	14 000
Musiikkiopiston oppilaspaikat	52	50	50
Seutuopistolta ostetut tunnit	2 000	2 000	4 000
Seutukirjaston lainaukset	2 550 000	2 600 000	2 550 000
Tehokkuus/taloudellisuus			
Liikuntatoimen nettomenot / asukasmäärä	41,89	40,72	40,52
Nuorisotoimen nettomenot / asukasmäärä	15,72	12,55	9,60
Kulttuuritoimen nettomenot / asukasmäärä	3,84	3,60	3,60
Henkilöstö			
Liikuntatoimi	4,5	4,5	4,85
Nuorisotoimi	2	2	2
Kulttuuritoimi	0,5	0,5	0,5

460 Opinto- ja vapaa-aika	Ta 2010	Ta 2010 II	Ta muutos	Tot 2010	Poikkeama	Tot %
Toimintatuotot						
Myyntituotot	0	0	0	8 412	8 412	
Maksutuotot	2 000	2 000	0	0	-2 000	0,0
Tuet ja avustukset	43 300	43 300	0	46 412	3 112	107,2
Muut toimintatuotot	0	0	0	16 188	16 188	
Yhteensä	45 300	45 300	0	71 012	25 712	156,8
Toimintakulut						
Palkat ja palkkiot	-255 288	-255 288	0	-262 136	-6 848	102,7
Henkilöstösivukulut	-103 169	-103 169	0	-127 501	-24 332	123,6
Palvelujen ostot	-773 559	-773 559	0	-724 542	49 017	93,7
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-21 200	-21 200	0	-26 275	-5 075	123,9
Avustukset	-75 600	-75 600	0	-65 137	10 463	86,2
Muut toimintakulut	-387 246	-387 246	0	-386 686	560	99,9
Yhteensä	-1 616 062	-1 616 062	0	-1 592 277	23 785	98,5
Toimintakate	-1 570 762	-1 570 762	0	-1 521 265	49 497	96,8

Toimintakatteen muutos vuodesta 2009 -19,1 %.

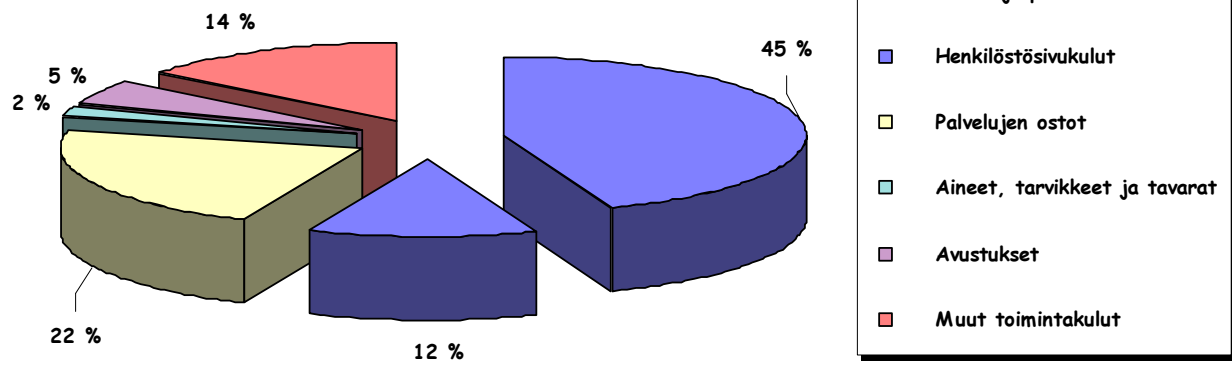
Seutuopiston tuntimäärä väheni 2000:een tuntiin 4200 tunnista, mikä näkyy merkittävänä muutoksena.

Sivistyslautakunta yhteensä

40 Sivistyslautakunta	Ta 2010	Ta 2010 II	Ta muutos	Tot 2010	Poikkeama	Tot %
Toimintatuotot						
Myyntituotot	2 700	2 700	0	17 865	15 165	661,7
Maksutuotot	833 000	847 000	14 000	921 020	74 020	108,7
Tuet ja avustukset	112 300	174 700	62 400	244 365	69 665	139,9
Muut toimintatuotot	500	500	0	24 564	24 064	4912,8
Yhteensä	948 500	1 024 900	76 400	1 207 814	182 914	117,8
Toimintakulut						
Palkat ja palkkiot	-8 845 395	-8 777 395	68 000	-8 834 747	-57 352	100,7
Henkilöstösivukulut	-2 355 202	-2 355 202	0	-2 413 579	-58 377	102,5
Palvelujen ostot	-3 888 660	-4 503 920	-615 260	-4 417 380	86 540	98,1
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-443 270	-443 270	0	-408 067	35 203	92,1
Avustukset	-923 500	-923 500	0	-1 012 787	-89 287	109,7
Muut toimintakulut	-2 789 729	-2 844 729	-55 000	-2 863 123	-18 394	100,6
Yhteensä	-19 245 756	-19 848 016	-602 260	-19 949 682	-101 666	100,5
Toimintakate	-18 297 256	-18 823 116	-525 860	-18 741 869	81 247	99,6

Toimintakatteen muutos vuodesta 2009 +4,5 %.

Sivistyslautakunta menot 2010 19,9 M€



Tekninen lautakunta tulosalueittain

Toimielin: Tekninen lautakunta Vastuhenkilö: Tekninen johtaja		Tulosalue: Hallinto
Toiminta-ajatus Hallinto teknisen lautakunnan ja sen alaisen henkilöstön avulla sitoutuu osaltaan kunnanvaltuuston hyväksymien tavoitteiden toteuttamiseen kilpailukykyisesti, henkilöstöä motivoiden ja asiakaslähtöisesti.		
Kustannuspaikan yleistavoite Palvelut tuotetaan lautakunnan vuosittain hyväksymien käyttösunnitelmien mukaisesti laadukkaasti ja taloudellisesti. Toteutumista seurataan lautakunnalle annettavien talousraporttien avulla.		
Tavoitteet		
Näkökulma	Tavoitetaso 2010-2012	Mittari 2010
Vaikuttavuus	Päätösten laatu, huolellinen ja perusteltu päätösprosessi	Vuoden 2010 lautakunnan päätöksistä §:t 1-218 on tehty 6 valitusta ja lupajaoksen päätöksistä §:t 1-106 2 valitusta. Vuonna 2009 lautakunnan päätöksistä § 1-266 on tehty 1 valitus ja lupajaoksen 1-103 §:stä 8 valitusta.
Asiakas	Tuotettujen palvelujen vaikuttavuus (päätösten käsittelyaika keskim. enint 2 kk valmisteluaineiston täydentymisestä lukien ja täytäntöönpano enint. 1 vko päätöksenteosta)	Päätösten valmistelu-aika kesälokakuuta lukuun ottamatta on ollut keskimäärin alle 2 kk valmisteluaineiston täydentymisestä lukien. Päätökset on annettu tiedoksi edelleen kokousviikon aikana
Prosessit	Osaltaan talouden tasapainottamisohjelman 2009 - 2015 toteuttaminen	Vuoden 2010 talousarvio teknisen lautakunnan tulojen osalta toteutunut 106,9 %:sesti (tulot + 200 000) ja menojen osalta 97,6% (menot -157 000)
Henkilöstö	Henkilöstön osaamisen turvaaminen (sisäinen ja ulkoinen koulutus)	Osastopalaverit pidetty viikottain, TeOs-palaverit (henkilöstöpalaverit) 7 kpl. Käyttöön otettujen uuden wordin ja excelin koulutukseen osallistunut hallintohenkilöstö. Ohjelmakohtaisiin koulutuksiin kuten Dynasty osallistuneet ohjelman käyttäjät.
Kustannuspaikan keskeiset muutokset ja toimenpiteet suunnittelukaudella Ei olennaisia muutoksia.		

Määrälliset tavoitteet/suoritteet (sitova=*S)	Tp 2010	Ta 2010	Tp 2009
Toiminnan laajuus			
Lautakunnan kokousten määrä	12	11	11
Lupajaoksen kokousten määrä	12	11	11
TeOs-palaverit (henkilöstöpalaverit) kpl (vuosi)	7	6	7
Tuloskeskustelut koko henkilöstön kanssa kpl / vuosi	50	50	50
Investointien määrä n. euroa /vuosi (netto)	1,580 milj.€	2,136 milj.€	6,689 milj.€
Avustettavien yksityisteiden määrä	340 km	344 km	359 km
Tehokkuus/taloudellisuus			
Hallinnon kokonaiskustannukset	1 043 976	1 065 652	1 039 872
- Hallintopalvelut	159 167	177 152	165 824
- Yksityistiet	49 793	50 500	47 890
- Aluepelastuslaitos	835 016	838 000	826 159
Teknisen toimen hallintopalvelujen osuus teknisen toimen kokonaiskustannuksista (%)	2,52 %	2,73 %	2,72 %
Henkilöstö			
Tekninen johtaja	1	1	1
Osastosihteeri	1	1	1
Toimistosihteeri	0,1	0,1	0,1

500 Hallinto	Ta 2010	Ta 2010 II	Ta muutos	Tot 2010	Poikkeama	Tot %
Toimintatuotot						
Myyntituotot	0	0	0	0	0	
Maksutuotot	800	800	0	400	-400	50,0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0	
Muut toimintatuotot	155 650	155 650	0	156 110	460	100,3
Yhteensä	156 450	156 450	0	156 510	60	100,0
Toimintakulut						
Palkat ja palkkiot	-109 534	-109 534	0	-100 560	8 974	91,8
Henkilöstösivukulut	-58 112	-48 112	10 000	-43 141	4 971	89,7
Palvelujen ostot	-848 656	-848 656	0	-842 140	6 516	99,2
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 000	-10 000	0	-9 341	659	93,4
Avustukset	-40 000	-40 000	0	-39 927	73	99,8
Muut toimintakulut	-9 350	-9 350	0	-8 917	433	95,4
Yhteensä	-1 075 652	-1 065 652	10 000	-1 044 025	21 627	98,0
Toimintakate	-919 202	-909 202	10 000	-887 516	21 687	97,6

Toimintakatteen muutos vuodesta 2009 +0,1 %.

Toimielin: Tekninen lautakunta Vastuuhenkilö: Tekninen johtaja		Tulosalue: Tekniset palvelut
Toiminta-ajatus Tulosalue vastaa kunnan omistuksessa ja hallinnossa olevan kiinteistökannan, liikenneväylien ja puistojen ja yleisten alueiden ylläpidosta, koko kunnan jätehuollon organisoinnista sekä asuntotoimen viranomaistehtävistä.		
Tulosalueen yleistavoite Tavoitteena on ylläpidettävän massan turvallinen, taloudellinen ja elinkaareltaan mahdollisimman pitkä käyttö. Jätehuollon toimivuus ja sujuvuus ja asuntoasioiden oikeudenmukaisuus.		
Tavoitteet		
Näkökulma	Tavoitetaso 2010-2012	Mittari 2010
Vaikuttavuus	Kiinteistön ylläpidon taso normaali Liikenneväylien ylläpito ja liikenneturvallisuus on yleisellä tasolla	Normaali taso määrittynyt viranomaistarkastusten ja Tyhy-toiminnan raporttien myötä. Asiakaspalaute välitetty urakoitsijoille välittömästi ja käyty läpi vuosipalavereissa.
Asiakas	Kiinteistön ylläpidon ja siivouksen oikea-aikaisuus Liikenneväylien aurauksen ja hiekoituksen ajoitus ja riittävyys Yleisten alueiden (jätepisteet, uima- ja leikkikentät, puistot, venerannat) tavoitettavuus ja toimivuus	Asiakaspalaute suoraan käyttöhenkilöstölle, työnhoudolle ja Tyhy-toimikunnalle. Kiinteistöpalvelujen asiakastyytyväisyyskysely ilmenee vuoden vaihteessa meneillään olevasta riskikartoituksesta. Asukaspalaute välitetty urakoitsijoille ja käyty läpi palavereissa
Prosessit	Liikenneturvallisuuksuunnitelman laatiminen Liikenneväylien kunnossapitotehtävien kilpailuttaminen suurempina kokonaisuuksina Osaltaan talouden tasapainottamisohjelman 2009-2015 toteuttaminen	Suunnitelmaluonnos valmis. Kilpailutus siirtynyt vuodelle 2011 Talousarvion toteutuminen selostettu tekklan pykälässä.
Henkilöstö	Henkilöstön työmotivaation ja työkykyisyyden ylläpitäminen	Sairaspoissaolojen määrä ei ole kasvanut. työhyvinvointimittauksen mukaan (Auli Kaci-Amer) ei suuria ongelmia.
Tulosalueen keskeiset muutokset ja toimenpiteet suunnittelukaudella Kiinteistökannan lisä- ja muutostarve määräytyy muiden toimielinten tilatarvemuutoksista. Liikenneväylien kunnossapidon kilpailutuksen valmistelu uuden mallin pohjalta. Kilpailutus siirtynyt vuodelle 2011.		

Määrälliset tavoitteet/suoritteet (sitova=*S)	Tp 2010	Ta 2010	Tp 2009
Toiminnan laajuus			
Ylläpidettävä kiinteistökanta m^3 (kunnan suoraan omistama)	225 000	230 000	235 000
Ylläpidettävä liikenneverkko katualueet/kevytliikenneväylät m^2	366 376	364 155	364 155
Tievalaisimien lukumäärä	1 527	1 477	1 477
Ylläpidettävät leikkikentät, uimarannat/venerannat	17/4/1	17/4/1	17/4/1
Puistoalueiden laajuus kaava-alueilla (hehtaaria)	196	167	167
Jätepisteiden lukumäärä	18	18	18
Tehokkuus/taloudellisuus			
Ylläpitokustannusten kasvu enintään yleisen tason mukainen.			
Henkilöstö			
Isännöitsijä	1	1	32,7
Kiinteistörakennusmestari	1	1	
Siivoustyönjohtaja	1	1	
Yhdyskuntainsinööri 0,35 %	0,35	0,35	
Valvontainsinööri 0,33 %	0,33	0,33	
Kiinteistönhoitajat 4	4	4	
Varastonhoitaja 0,85	0,85	0,85	
Korjausmies	1	1	
Siivoojat 20	19	20	
Ruuanjakaja-siivoojat 5	5	5	

520 Tekniset palvelut	Ta 2010	Ta 2010 II	Ta muutos	Tot 2010	Poikkeama	Tot %
Toimintatuotot						
Myyntituotot	272 000	272 000	0	326 515	54 515	120,0
Maksutuotot	73 700	73 700	0	47 222	-26 478	64,1
Tuet ja avustukset	7 400	7 400	0	21 792	14 392	294,5
Muut toimintatuotot	4 286 320	4 436 320	150 000	4 514 215	77 895	101,8
Yhteensä	4 639 420	4 789 420	150 000	4 909 743	120 323	102,5
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	
Toimintakulut						
Palkat ja palkkiot	-888 234	-869 934	18 300	-844 889	25 045	97,1
Henkilöstösivukulut	-446 261	-444 561	1 700	-404 338	40 223	91,0
Palvelujen ostot	-1 210 734	-1 190 734	20 000	-1 158 047	32 687	97,3
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 550 600	-1 520 600	30 000	-1 456 551	64 049	95,8
Avustukset	-5 600	-5 600	0	0	5 600	0,0
Muut toimintakulut	-249 700	-249 700	0	-276 268	-26 568	110,6
Yhteensä	-4 351 129	-4 281 129	70 000	-4 140 094	141 035	96,7
Toimintakate	288 291	508 291	220 000	769 649	261 358	151,4

Toimintakatteen muutos vuodesta 2009 +1,6 %.

Toimielin: Tekninen lautakunta		Maankäyttö- ja valvonta
Vastuhenkilö: Yhdyskuntasuunnittelija		
Toiminta-ajatus Tulosalue huolehtii alueiden käytön suunnitteluun liittyvistä valmistelutehtävistä, rakentamisen ohjaamisesta ja ympäristönsuojeluun liittyvien lupa-asioiden valmistelusta ja valvontatehtävistä. Tulosalue vastaa kunnalle kuuluvasta mittaustoimesta ja kunnan tuottamista kartastoista, kunnan maaomaisuuden hallinnosta sekä lakisääteisten palvelujen tuottamisesta kunnassa.		
Kustannuspaikan yleistavoite Turvata pitkäjänteisen maapolitiikan kautta riittävä kaavoitetun tonttimaan tarjonta kaikissa taajamissa. Tarjota asiakkaille asiantuntevaa palvelua kunnan maankäyttöasioissa.		
Tavoitteet		
Näkökulma	Tavoitetaso 2010-2012	Mittari 2010
Vaikuttavuus	Tuottaa maankäytön palvelut kattavasti kunnan alueella yhteistyössä kiinteistöomistajien kesken. Viranomaisyhteistyö Palveluprosessin sujuvuus Aktiivinen tiedotus ja vuorovaikutus Yhteistyö ympäristökuntien kanssa maankäyttöasioissa	Seudullinen yhteistyö 6 eri toimielimessä. Maanomistajia informoitu maankäytön prosesseista kunnan internet -sivuilla, kirjeitse ja lehti-ilmoituksilla. Maankäyttöyksikön prosessien kesto 3 viikosta 4 vuoteen.
Asiakas	Oikea-aikainen markkinointi Lupien käsittelyn joustavuus	Asemakaavoitettuja tontteja on luovutettu 83% vuosittaisesta tavoitteesta. Peltoviljelyyn vuokrattu 88% kunnan omistamasta peltoalueesta. Yksikössä tehty vuonna 2010 yhteensä 596 maankäytönohjaus päätöstä.
Prosessit	Maankäytön suunnittelu ja ohjaus, palvelun tuotteistaminen Maanhankinnasta myytäväksi tontiksi -prosessi 1-1,5 vuotta.	Sähköiset lupahakemukset ja ohjeet kunnan internet - sivuilla. Osayleiskaavoja vireillä 8,4% kunnan pinta-alasta ja asemakaavoja 0,026% kunnan pinta-alasta. Toimintatuotot yksikössä + 55 761 €
Henkilöstö	Henkilöressurssien jakaminen ja nykyisen henkilömäärän turvaaminen. Hyvä oppilasyhteistyö, harjoittelijoiden (ammattikoulu) ohjaus ja käyttö mittaustosaston aputehtävissä. Henkilökunnan kouluttautuminen. Riskien ja vaarojen kartoitus	Työhyvinvointi- ja riskiarvionninraporttien valmistelu on käynnistynyt vuonna 2010. Harjoittelijoita 1 kpl/vuosi. Henkilökunnan koulutusta vuosittain keskimäärin 3,6 päivää/hlö.
Kustannuspaikan keskeiset muutokset ja toimenpiteet suunnittelukaudella Ympäristölupahakemusten määrä (lupajaokselle valmisteltavat) kasvoi vuoteen 2009 verrattuna kolminkertaiseksi, yksi syy kasvuun oli ympäristölainsäädännön muutokset. Kunnanvaltuuston hyväksymästä Ylämyllyn osayleiskaavasta tehtiin valitus hallinto-oikeuteen ja kaava-alueen osalta vahvistumatta jäivät Leinosen lammen itäpuoliset ja luoteispuoleiset asemakaavoitettavaksi määritellyt alueet. Rakennusjärjestyksen uusiminen edennyt luonnosvaiheeseen.		

Määrälliset tavoitteet/suoritteet (sitova=*S)	Tp 2010	Ta 2010	Tp 2009
Toiminnan laajuus			
Rakennuspaikkojen merkitseminen kpl/vuosi	168	150	139
Maa-aineslupien valvontakäynnit kpl/vuosi	65	80	67
Lohkomistoimitukset kpl/vuosi (toimituksia 5/tontteja 40)	39	40	32
Valmisteilla olevaa oyk -aluetta km2 -ranta-kmkv	79/148	72/144	72/144
hyväksynyt oyk -aluetta km2/ranta-km	190/16	78/160	190/16
Valmisteilla olevaa asemakaava-aluetta ha	308	279	281
kv hyväksynyt asemakaava-aluetta ha	2	279	50
Valmisteilla olevat ranta-asemakaavat ha	32	-	-
kv hyväksynyt asemakaava-aluetta ha	32	-	-
Metsäpinta-ala ha	470	470	470
Peltopinta-ala ha	37	43	43
Vapaat AO -tontit kpl	61	61	62
Vapaat AP-, AR- ja AK -tontit kpl	21	21	17
Vapaat TY -tontit asemakaava-alueella	15	15	17
Ympäristökatselmusten määrä	48	30	25
Rakennusvalvonnan päätökset kpl/vuosi	383	340	303
Kirjallinen ilmoitusmenettely kpl/vuosi	61	75	67
Aloituskokoukset kpl/vuosi	60	40	33
Katselmukset kpl/vuosi	410	400	470
Lausunnot poikkeamis- ja suunnittelutarvepäätöksiin kpl/vuosi	24	25	26
Tehokkuus/taloudellisuus			
Maankäytön tehokas suunnittelu- valvonta- ja ohjaus luo edellytykset tehokkaaseen maankäyttöön myös tulevaisuudessa.			
Henkilöstö			
Yhdyskuntasuunnittelija Kartoittaja Maankäyttösihteeri Valvontainsinööri Rakennustarkastaja Toimistos sihteeri	5,7		

540 Maankäyttö ja valvonta	Ta 2010	Ta 2010 II	Ta muutos	Tot 2010	Poikkeama	Tot %
Toimintatuotot						
Myyntituotot	49 500	49 500	0	48 270	-1 230	97,5
Maksutuotot	146 030	144 530	-1 500	147 216	2 686	101,9
Tuet ja avustukset	6 130	6 130	0	0	-6 130	0,0
Muut toimintatuotot	438 100	380 600	-57 500	432 175	51 575	113,6
Yhteensä	639 760	580 760	-59 000	627 660	46 900	108,1
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	
Toimintakulut						
Palkat ja palkkiot	-191570	-191570	0	-186 151	5 419	97,2
Henkilöstösivukulut	-54124,72	-54124,72	0	-51 049	3 076	94,3
Palvelujen ostot	-142050	-130 550	11 500	-128 340	2 210	98,3
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8570	-7 970	600	-10 738	-2 768	134,7
Avustukset	0	0	0	0	0	
Muut toimintakulut	-24348	-21448	2 900	-20 622	826	96,1
Yhteensä	-420 663	-405 663	15 000	-396 900	8 763	97,8
Toimintakate	219 097	175 097	-44 000	230 760	55 663	131,8

Toimintakatteen (tulo) muutos vuodesta 2009 -71,7 %.

Toimielin: Tekninen lautakunta		Vesihuoltolaitos
Vastuuhenkilö: Yhdyskuntainsinööri		
Toiminta-ajatus Vahvistetulla toiminta-alueellaan vedenhankinta eli veden johtaminen, käsittely ja toimittaminen talousvetenä käytettäväksi sekä viemärointi eli jäteveden poisjohtaminen käsiteltäväksi.		
Kustannuspaikan yleistavoite Talousveden laatu täyttää talousvedelle asetetut laatuvaatimukset ja -suositukset ja toimitushäiriöiden määrä ja kesto on mahdollisimman pieni. Jäteveden vastaanottaminen ja poisjohtaminen kustannustehokkaasti Joensuun Veden Kuhasalon jätevedenpuhdistamolle käsiteltäväksi		
Tavoitteet		
Näkökulma	Tavoitetaso 2010-2012	Mittari 2010
Vaikuttavuus	Talousveden jakelun häiriöttömyys Jäteveden poisjohtamisen sujuvuus	Korjatut vesijohtovuodot: Ylämylly 2 kpl (katko 8h ja 2,5h). Runkojohtojen jäätymisiä Viinijärvi Kirkkosärkkä ja Ylämylly Paineviemäriin korjaus kk 1 kpl. Jäätymisen Vj Kirkkosärkkä (ajettu 3kk autolla) Haiuhaittailmoitukset 5 kpl
Asiakas	Häiriötön laatuvaatimukset ja -suositukset täyttävän veden toimitus	Valvontatutkimusohjelman mukaiset näytteenotot ovat täyttäneet talousvedelle asetetut laatuvaatimukset ja -suositukset. Heterotrofinen pesäkeluku korkeahko Vj Matinkujalla (tälle ei laatuvaat./-suosituksia). Korjautui huuhtelemalla
Prosessit	Jätevesipumppaamojen mahdollisimman häiriötön toimivuus / pumppaamojen huolto- ja kunnossapitosuunnitelma Jätevesiviemäriverkoston vuotovesien vähentäminen Vesihuoltolaitoksen osalta talouden tasapainottamisohjelman 2009-2015 toteuttaminen	Kaikki toimineet. Pumppaamohuollot Ylämyllyllä ja kaikilla siirtoviemäriinjoilla. Pumpattu Joensuuhun 458886 m3 (2009 451214 m3). Jns Veden laskutus: 217704 € (2009 221578 €). Tulojen lisäys +78000 €, menojen lisäys +37000
Henkilöstö	Henkilöstön osaamisen, työkyvyn ja -motivaation ylläpito	Sairaspoissaolot 37 pv Koulutuspäivät: ei koulutuspäiviä Työhyvinvointikyselyn pohjalta on valittu kehittämiskohteet (tiedonkulku sekä työryhmän tehtävät ja tavoitteet). Lisäksi on toivottu alan koulutustapahtumiin osallistumista
Kustannuspaikan keskeiset muutokset ja toimenpiteet suunnittelukaudella Erityisesti jätevesiviemäriverkoston osalta toiminta-alueen laajentaminen tavoitteellisen aikataulun puitteissa 2010 mennessä. Piiraisenpellon alueen viemäroinnin rakentaminen koko suunnitellussa laajuudessa ei onnistunut asukkaiden vastarinnan takia. Vastarintaa ei esiintynyt vielä kun suunnitelma esiteltiin yleisötilaisuudessa. Ylämyllyn kahden viemäroitävän alueen osalta suunnitelma valmis ja rakentaminen tapahtuu 2011. Suunnitelmallinen vuotovesien vähentäminen jätevesien loppukäsittelyn siirryttyä Joensuun Kuhasalon puhdistamolle. Saneerausraha käytettiin kolmen jv-pumppaamon liittämiseksi kaukovalvontaan.		

Määrälliset tavoitteet/suoritteet (sitova=*S)	Tp 2010	Ta 2010	Tp 2009
Toiminnan laajuus			
Laskutettu talousveden määrä m ³	454 679 m ³	460 000 m ³	461 713 m ³
Laskutettu jäteveden määrä m ³	363 096 m ³	360 000 m ³	360 617 m ³
Jätevesiverkoston pituus (km)	140,5 km	138,6 km	138,6 km
Talovesiverkoston pituus (km)	119,5 km	118,0 km	118,0 km
Vedenottamoiden lukumäärä (kpl)	5	5	5
Jätevesipumppaamojen lukumäärä /kpl)	45	41	42
Paineenkorotusasemat lukumäärä (kpl)	1	1	1
Puhdistamot lukumäärä	0	0	0
Tehokkuus/taloudellisuus			
Pääoman tuottoprosentti	0 %	0 %	0 %
Henkilöstö			
Yhdyskuntainsinööri 0,65 Toimistos sihteeri 0,7 Laitosmiehet 4/3,5 (1.9.2010 alkaen yksi laitosmies osa- aikaeläkkeellä) Varastonhoitaja 0,15	5,0	5,5	5,5

560 Vesihuoltolaitos	Ta 2010	Ta 2010 II	Ta muutos	Tot 2010	Poikkeama	Tot %
Toimintatuotot						
Myyntituotot	1 073 000	1 033 000	-40 000	1 072 737	39 737	103,8
Maksutuotot	6 000	6 000	0	5 177	-823	86,3
Tuet ja avustukset	0	0	0	200	200	
Muut toimintatuotot	0	0	0	9 941	9 941	
Yhteensä	1 079 000	1 039 000	-40 000	1 088 055	49 055	104,7
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	
Toimintakulut						
Palkat ja palkkiot	-153 426	-153 426	0	-147 456	5 970	96,1
Henkilöstösivukulut	-51 446	-51 446	0	-50 227	1 219	97,6
Palvelujen ostot	-356 403	-398 403	-42 000	-409 352	-10 949	102,7
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-109 100	-134 100	-25 000	-142 382	-8 282	106,2
Avustukset	0	0	0	0	0	
Muut toimintakulut	-5 971	-5 971	0	-4 728	1 243	79,2
Yhteensä	-676 346	-743 346	-67 000	-754 144	-10 798	101,5
Toimintakate	402 654	295 654	-107 000	333 911	38 257	112,9

Toimintakatteen (tulo) muutos vuodesta 2009 +13,9 %.

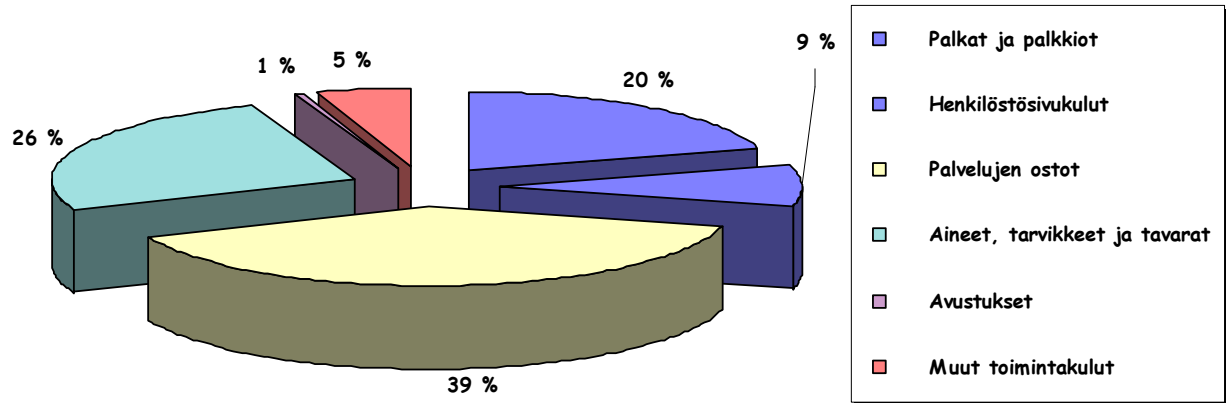
Muutos johtuu talouden tasapainottamisohjelmassa edellytetystä taksan korotuksesta.

Tekninen lautakunta yhteensä

50 Tekninen lautakunta	Ta 2010	Ta 2010 II	Ta muutos	Tot 2010	Poikkeama	Tot %
Toimintatuotot						
Myyntituotot	1 394 500	1 354 500	-40 000	1 447 522	93 022	106,9
Maksutuotot	226 530	225 030	-1 500	200 014	-25 016	88,9
Tuet ja avustukset	13 530	13 530	0	21 992	8 462	162,5
Muut toimintatuotot	4 880 070	4 972 570	92 500	5 112 440	139 870	102,8
Yhteensä	6 514 630	6 565 630	51 000	6 781 968	216 338	103,3
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	
Toimintakulut						
Palkat ja palkkiot	-1 342 764	-1 324 464	18 300	-1 279 056	45 408	96,6
Henkilöstösivukulut	-609 944	-598 244	11 700	-548 754	49 490	91,7
Palvelujen ostot	-2 557 843	-2 568 343	-10 500	-2 537 879	30 464	98,8
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 678 270	-1 672 670	5 600	-1 619 012	53 658	96,8
Avustukset	-45 600	-45 600	0	-39 927	5 673	87,6
Muut toimintakulut	-289 369	-286 469	2 900	-310 536	-24 067	108,4
Yhteensä	-6 523 790	-6 495 790	28 000	-6 335 164	160 627	97,5
Toimintakate	-9 160	69 840	79 000	446 804	376 965	639,8

Toimintakate (=nettotulo) oli vuonna 2008 20.910 €, vuonna 2009 978.043 € ja vuonna 2010 446.804 €. Toimintakatteen suurehko vaihtelu johtuu pääasiassa tonttien myyntitulojen toteutumisesta eri vuosina.

Tekninen lautakunta menot 2010 6,3 M€



2. Tuloslaskelmaosan toteutuminen, ulkoinen ja sisäinen

Liperin kunta Tuloslaskelma €	Ta 2010	Ta 2010 II	Ta muutos	Tot 2010	Poikkeama
Toimintatuotot					
Myyntituotot	25 512 844	26 616 608	1 103 764	27 971 278	1 354 670
Maksutuotot	5 876 177	6 337 677	461 500	6 167 491	-170 186
Tuet ja avustukset	1 671 316	1 201 716	-469 600	1 524 815	323 099
Muut toimintatuotot	5 093 026	5 243 526	150 500	5 391 437	147 911
Toimintatuotot yhteensä	38 153 363	39 399 527	1 246 164	41 055 022	1 655 495
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-39 559 911	-39 509 208	50 703	-39 923 828	-414 620
Palkat ja palkkiot	-30 470 135	-30 439 722	30 413	-30 523 442	-83 720
Henkilöstösivukulut	-9 089 776	-9 069 486	20 290	-9 400 386	-330 900
Eläkekulut	-7 230 231	-7 212 193	18 038	-7 574 509	-362 316
Muut henkilöstösivukulut	-1 859 545	-1 857 293	2 252	-1 825 877	31 416
Palvelujen ostot	-35 700 215	-39 002 326	-3 302 111	-39 069 385	-67 059
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 662 290	-4 786 006	-123 716	-4 445 166	340 840
Avustukset	-5 602 900	-5 211 900	391 000	-5 215 613	-3 713
Muut toimintakulut	-4 410 622	-4 420 522	-9 900	-4 568 233	-147 711
Toimintakulut yhteensä	-89 935 938	-92 929 962	-2 994 024	-93 222 224	-292 262
Toimintakate	-51 782 575	-53 530 435	-1 747 860	-52 167 202	1 363 233
Verotulot	30 300 000	30 300 000	0	31 719 580	1 419 580
Valtionosuudet	23 600 000	24 600 000	1 000 000	24 655 649	55 649
Rahoitustuotot ja -kulut:					
Korkotuotot	190 000	190 000	0	91 586	-98 414
Muut rahoitustuotot	336 000	336 000	0	313 516	-22 484
Korkokulut	-1 100 250	-1 100 250	0	-653 366	446 884
Muut rahoituskulut	-21 000	-21 000	0	-18 304	2 696
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-595 250	-595 250	0	-266 568	328 682
Vuosikate +/-	1 522 175	774 315	-747 860	3 941 459	3 167 144
Poistot	-2 237 050	-2 237 050	0	-2 214 900	22 150
Satunnaiset tuotot ja kulut	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos	-714 875	-1 462 735	-747 860	1 726 559	3 189 294
Poistoeron lisäys (-)	0	0	0	0	0
Poistoeron vähennys (+)	0	0	0	119 184	119 184
Varausten vähennys (+)	0	0	0	0	0
Tilikauden alijäämä-/ylijäämä+	-714 875	-1 462 735	-747 860	1 845 743	3 308 478

Ta 2010 alkuperäinen talousarvio

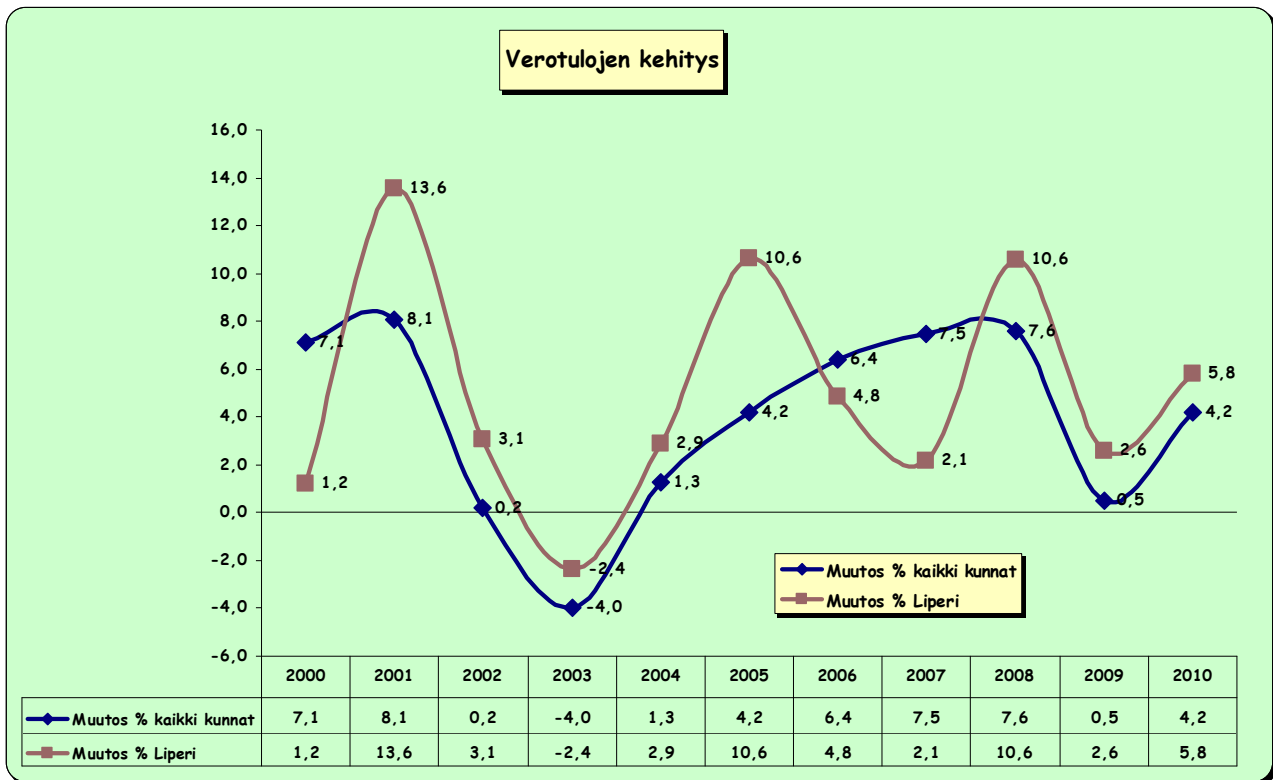
Ta 2010-II, talousarvio muutosten jälkeen

Muutos= hyväksytyt määräraha ja -tuloarviomuutokset

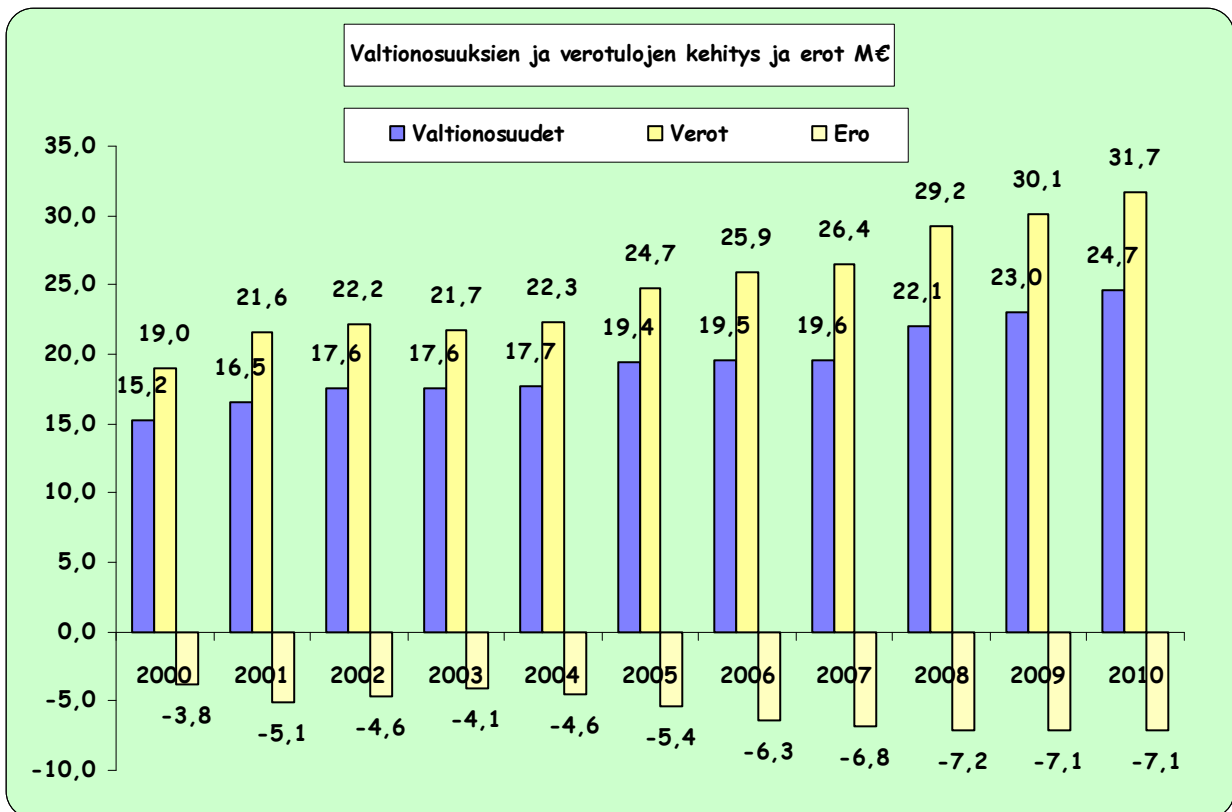
Poikkeama= poikkeama tilinpäätös/ta 2010-II

Alkuperäiseen talousarvioon 2010 verrattuna toimintakatteen poikkeama tilinpäätöksessä jäi 384.627 euroon (menojen lisäys).

Verotulojen kehitys



Liperi/Verotulokohta 1000 €	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Kunnallisvero	15 952	18 613	20 066	19 845	20 300	22 351	23 331	23 865	26 730	27 732	28 829
Muutos %	-1,3	16,7	7,8	-1,1	2,3	10,1	4,4	2,3	12,0	3,7	4,0
Yhteisövero	1 928	1 777	942	633	806	1 077	1 249	1 296	1 111	857	1 131
Muutos %	6,5	-7,8	-47,0	-28,3	27,3	33,7	16,0	3,7	-14,3	-22,8	32,0
Kiinteistövero	1 105	1 169	1 209	1 209	1 211	1 258	1 299	1 273	1 389	1 387	1 759
Muutos %	37,5	5,8	3,4	0,3	0,2	3,8	3,3	-2,0	9,1	-0,1	26,8
Yhteensä	18 986	21 559	22 217	21 687	22 317	24 686	25 879	26 434	29 229	29 976	31 720
Muutos %	1,2	13,6	3,1	-2,4	2,9	10,6	4,8	2,1	10,6	2,6	5,8



Vuoden 2008 valtionosuuksiin sisältyy 0,6 M€:n harkinnanvarainen rahoitusavustus.

	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Valtionosuudet	15,2	16,5	17,6	17,6	17,7	19,4	19,5	19,6	22,1	23,0	24,7
Verot	19,0	21,6	22,2	21,7	22,3	24,7	25,9	26,4	29,2	30,1	31,7
Ero	-3,8	-5,1	-4,6	-4,1	-4,6	-5,4	-6,3	-6,8	-7,2	-7,1	-7,1
Verorahoitus	34,2	38,1	39,8	39,3	40,1	44,1	45,4	46,1	51,3	53,1	56,4
Muutos M€	1,60	3,90	1,70	-0,52	0,78	4,03	1,32	0,66	5,23	1,80	3,28
Muutos %	4,9	11,4	4,5	-1,3	2,0	10,0	3,0	1,5	11,4	3,5	6,2

Verorahoituksen kasvu oli 6,2 %. Vastaavasti toimintakatteen kasvu oli 2,8 %.

3. Investointien toteutuminen

INVESTOINNIT 2010					
Irtain omaisuus	Ta 2010	Mh muutos	Ta 2010 II	Tp 2010	Käyttö %
Kunnanhallitus					
Atk-investoinnit					
meno	100 000	0	100 000	53 663	53,7
tulo	0	0	0	0	
nettomeno	100 000	0	100 000	53 663	53,7
Keskushallinnon kopiokone					
meno	20 000	0	20 000	18 500	92,5
tulo	0	0	0	0	
nettomeno	20 000	0	20 000	18 500	92,5
Sosiaali- ja terveyslautakunta					
Hammashuoltoyksikkö					
meno	32 000	0	32 000	26 082	81,5
tulo	0	0	0	0	
nettomeno	32 000	0	32 000	26 082	81,5
Tekninen lautakunta					
Vesilaitoksen pakettiauto					
meno	35 000	0	35 000	28 293	80,8
tulo	0	0	0	0	
nettomeno	35 000	0	35 000	28 293	80,8
Irtaimisto yhteensä					
meno	187 000	0	187 000	126 538	67,7
tulo	0	0	0	0	
nettomeno	187 000	0	187 000	126 538	67,7

Hankkeet toteutuivat suunnitelmien mukaisesti.

Talonrakennus	Ta 2010	Mh muutos	Ta 2010 II	Tp 2010	Käyttö %
*Toimela (ent.v-kodin asunnot)					
meno	1 000 000	-1 000 000	0	2 152	
tulo	400 000	-400 000	0	0	
nettomeno	600 000	-600 000	0	2 152	
*Sote:n hankesuunnittelu					
meno	200 000	0	200 000	17 618	8,8
tulo	0	0	0	0	
nettomeno	200 000	0	200 000	17 618	8,8
Terveyskeskus, sprinklaus					
meno	130 000	0	130 000	41 078	31,6
tulo	0	0	0	0	
nettomeno	130 000	0	130 000	41 078	31,6
*Liperin linja-autoaseman muutostyöt					
meno	200 000	0	200 000	160 424	80,2
tulo	0	0	0	0	
nettomeno	200 000	0	200 000	160 424	80,2
*Kirkonkylän koulukeskus (pienten koulun siirto)					
meno	100 000	0	100 000	87 071	87,1
tulo	0	0	0	0	
nettomeno	100 000	0	100 000	87 071	87,1
*Viinijärven linja-autoaseman muutostyöt					
meno	100 000	182 000	282 000	341 208	121,0
tulo	0	0	0	11 883	
nettomeno	100 000	182 000	282 000	329 325	116,8
Kiinteistöjen peruskorjaus					
meno	200 000	0	200 000	116 522	58,3
tulo	0	0	0	0	
nettomeno	200 000	0	200 000	116 522	58,3
*Honkalammen koulun muutostyöt					
meno	150 000	-100 000	50 000	60 223	120,4
tulo	0	0	0	0	
nettomeno	150 000	-100 000	50 000	60 223	120,4
*Viinijärven koulun muutostyöt					
meno	60 000	0	60 000	45 235	75,4
tulo	0	0	0	0	
nettomeno	60 000	0	60 000	45 235	75,4
Talonrakennus yhteensä					
meno	2 140 000	-918 000	1 222 000	871 531	71,3
tulo	400 000	-400 000	0	11 883	
nettomeno	1 740 000	-518 000	1 222 000	859 649	70,3

Toimela-hankkeen toteutus on siirtynyt, hankkeelle haetaan ARA:n rahoitusta.

Liikenneväylät	Ta 2010	Mh muutos	Ta 2010 II	Tp 2010	Käyttö %
Liittymät, viherkaistat, suunnittelu					
meno	20 000	0	20 000	15 790	78,9
tulo	0	0	0	0	
nettomeno	20 000	0	20 000	15 790	78,9
Päällystystyöt					
meno	35 000	0	35 000	31 548	90,1
tulo	0	0	0	0	
nettomeno	35 000	0	35 000	31 548	90,1
Tievalaistus					
meno	30 000	25 000	55 000	54 646	99,4
tulo	0	0	0	0	
nettomeno	30 000	25 000	55 000	54 646	99,4
Viinjärven Piirosempellon alue					
meno	100 000	-80 000	20 000	3 965	19,8
tulo	0	0	0	0	
nettomeno	100 000	-80 000	20 000	3 965	19,8
Viinjärven Kotkalanpellon alue					
meno	0	14 000	14 000	14 580	104,1
tulo	0	0	0	0	
nettomeno	0	14 000	14 000	14 580	104,1
Ylämyllyn alueet					
meno	100 000	-20 000	80 000	62 037	77,5
tulo	0	0	0	0	
nettomeno	100 000	-20 000	80 000	62 037	77,5
Laaajakaistahanke					
meno	100 000	0	100 000	0	0,0
tulo	0	0	0	0	
nettomeno	100 000	0	100 000	0	0,0
Liikenneväylät yhteensä					
meno	385 000	-61 000	324 000	182 566	56,3
tulo	0	0	0	0	
nettomeno	385 000	-61 000	324 000	182 566	56,3

Vesi- ja jätevesihankkeet	Ta 2010	Mh muutos	Ta 2010 II	Tp 2010	Käyttö %
Liittymät, suunnittelu					
meno	20 000	0	20 000	10 855	54,3
tulo	0	0	0	0	
nettomeno	20 000	0	20 000	10 855	54,3
Kirkonkylän linjojen saneeraus					
meno	50 000	0	50 000	43 167	86,3
tulo	0	0	0	0	
nettomeno	50 000	0	50 000	43 167	86,3
Viinjärven Piirosenpellon alue					
meno	150 000	-20 000	130 000	128 535	98,9
tulo	0	0	0	0	
nettomeno	150 000	-20 000	130 000	128 535	98,9
Viinjärven Kotkalanpellon alue					
meno	0	11 000	11 000	11 092	100,8
tulo	0	0	0	0	
nettomeno	0	11 000	11 000	11 092	100,8
Ylämyllyn alueen linjat					
meno	100 000	20 000	120 000	136 895	114,1
tulo	0	0	0	0	
nettomeno	100 000	20 000	120 000	136 895	114,1
Haja-asutusalueen vesihuoltohankkeet					
meno	500 000	0	500 000	140 531	28,1
tulo	0	0	0	0	
nettomeno	500 000	0	500 000	140 531	28,1
Vesi- ja jätevesihankkeet yhteensä					
meno	820 000	11 000	831 000	471 075	56,7
tulo	0	0	0	0	
nettomeno	820 000	11 000	831 000	471 075	56,7

Ympäristötekniikka	Ta 2010	Mh muutos	Ta 2010 II	Tp 2010	Käyttö %
Puistot ja leikkikentät					
meno	30 000	0	30 000	24 895	83,0
tulo	0	0	0	0	
nettomeno	30 000	0	30 000	24 895	83,0
Ympäristötekniikka yhteensä					
meno	30 000	0	30 000	24 895	83,0
tulo	0	0	0	0	
nettomeno	30 000	0	30 000	24 895	83,0

*Muut hankkeet	Ta 2010	Mh muutos	Ta 2010 II	Tp 2010	Käyttö %
Maa-alueet ja osakkeet					
meno	0	0	0	23 150	
tulo	0	0	0	33 793	
nettomeno	0	0	0	-10 643	

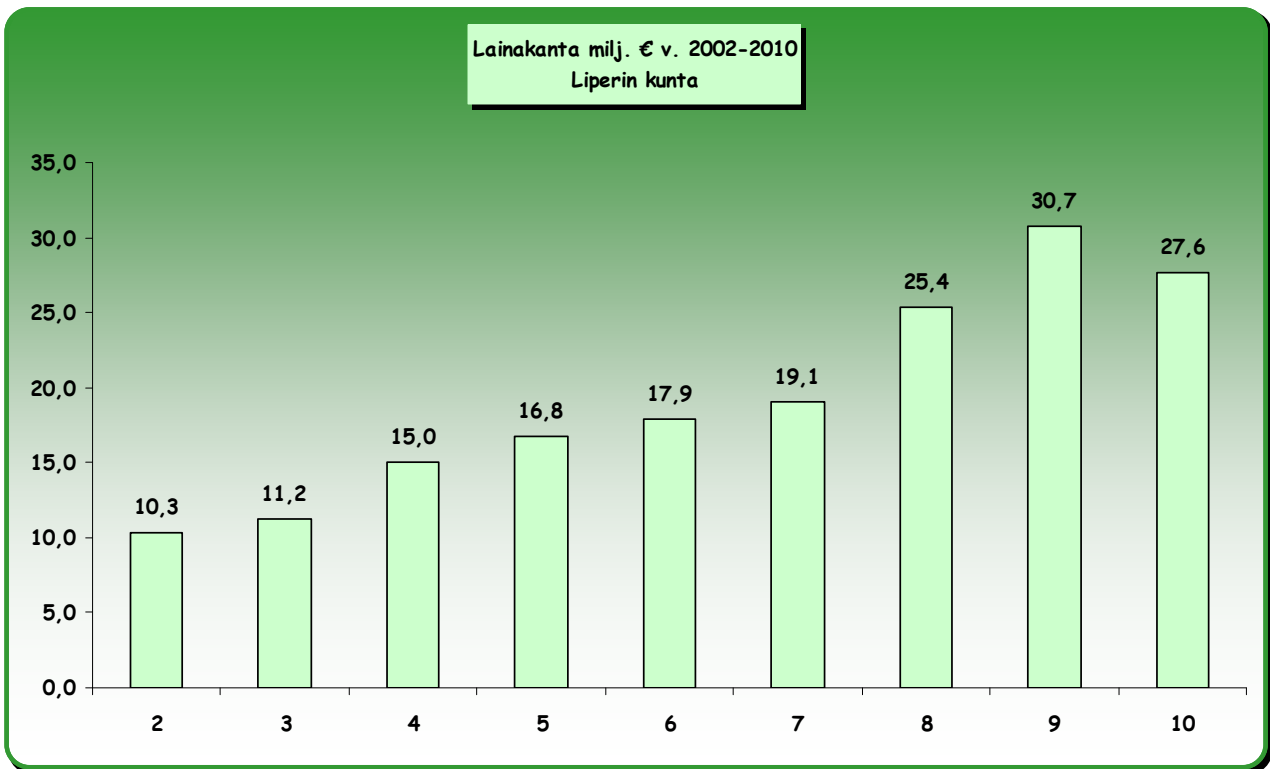
*Osakkeiden myynnillä tarkoitetaan Asunto Oy Kallion osakkeita (12.412 €), muut erä ovat maanhankintaa ja myyntiä

Investoinnit yhteensä	Ta 2010	Mh muutos	Ta 2010 II	Tp 2010	Käyttö %
meno	3 562 000	-968 000	2 594 000	1 699 755	65,5
tulo	400 000	-400 000	0	45 676	
nettomeno	3 162 000	-568 000	2 594 000	1 654 079	63,8

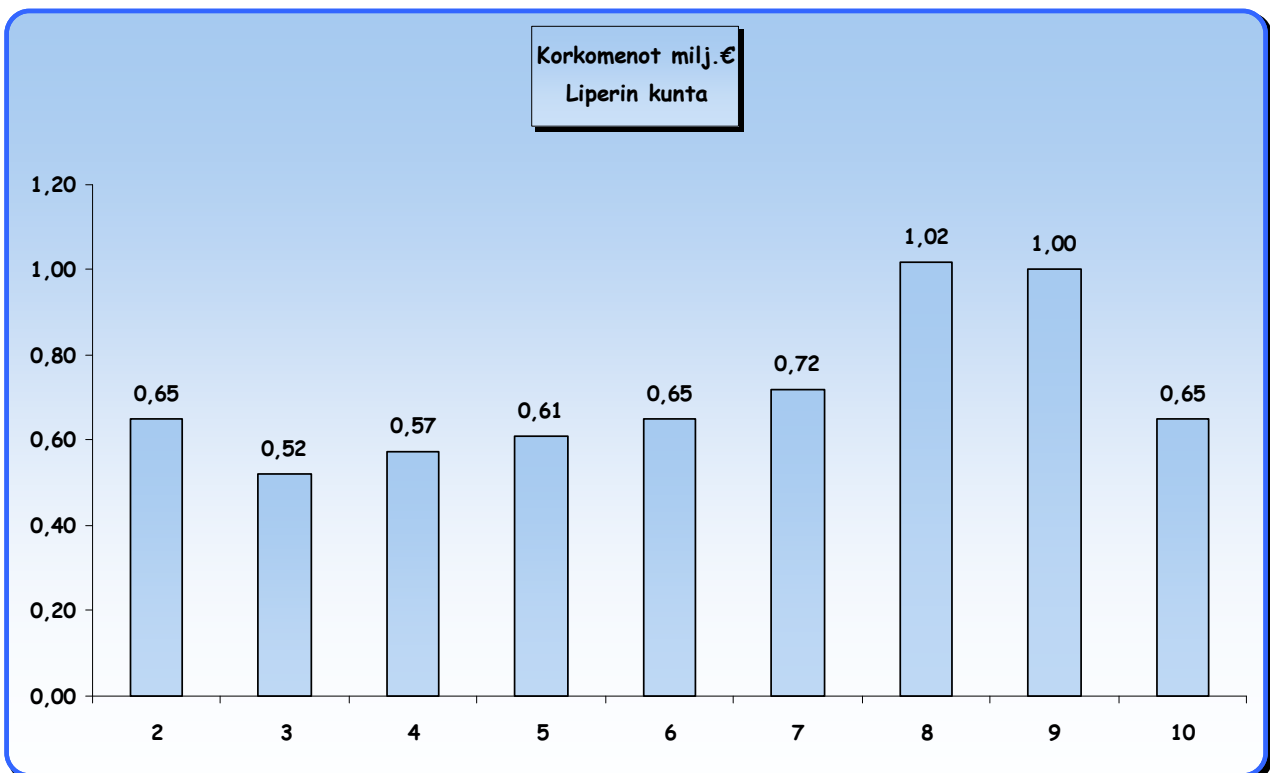
4.Rahoitusosan toteutuminen

RAHOITUSLASKELMA					
TOIMINNAN RAHAVIRTA					
	31.12.2010		Ta 2010		Poikkeama
TULORAHOITUS					
VUOSIKATE	3 941 458,94		1 522 174		
SATUNNAISET ERÄT			0		
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-180 927,24	3 760 531,70	0	1 522 174	2 238 357,70
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
INVESTOINTIMENOT	-1 699 755,33		-3 562 000		
RAHOITUSOSUUDET INV.MENOIHIN	11 882,60		400 000		
PYSYVIEN VASTAAVIEN LUOVUTUSTULOT	214 720,56	-1 473 152,17	85 000	-3 077 000	1 603 847,83
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		2 287 379,53		-1 554 826	3 842 205,53
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET					
ANTOLAINAUKSEN LISÄYKSET			0		
ANTOLAINAUKSEN VÄHENNYKSET	12 412,27	12 412,27	64 000	64 000	-51 587,73
LAINAKANNAN MUUTOKSET					
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	0,00		4 500 000		
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-3 318 479,26		-3 000 000		
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	0,00	-3 318 479,26		1 500 000	-4 818 479,26
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET					
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	39 275,43		0		
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	-19 852,42		0		
SAAMISTEN MUUTOS	668 348,38		0		
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	1 149 254,31	1 837 025,70	0	0	
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		-1 469 041,29		1 564 000	-3 033 041,29
RAHAVAROJEN MUUTOS		818 338,24		9 174	809 164,24

ta 2010 = alkuperäinen talousarvio



Lainkanta/asukas on vuonna 2010 2.252 € ja vuonna 2009 2.532 €.



Lainkannasta laskettuna vuosikorko on 2010 2,4 %, kun se vuonna 2009 oli 3,3% ja vuonna 2008 4,0 %.

E. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

1. TULOSLASKELMA

Liperin kunta Tuloslaskelma €	Tp 2010	Tp 2009	Muutos €	Muutos %
Toimintatuotot				
Myyntituotot	23 003 552,99	21 449 773,85	1 553 779,14	7,2
Maksutuotot	6 100 547,52	5 455 594,01	644 953,51	11,8
Tuet ja avustukset	1 521 315,25	1 273 981,12	247 334,13	19,4
Muut toimintatuotot	1 397 972,04	1 713 178,39	-315 206,35	-18,4
Toimintatuotot yhteensä	32 023 387,80	29 892 527,37	2 130 860,43	7,1
Valmistus omaan käyttöön	0,00	2 950,30	-2 950,30	-100,0
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-39 923 757,61	-37 738 986,87	2 184 770,74	5,8
Palkat ja palkkiot	-30 523 371,52	-28 889 588,52	1 633 783,00	5,7
Henkilöstösivukulut	-9 400 386,09	-8 849 398,35	550 987,74	6,2
Eläkekulut	-7 574 508,81	-6 952 656,07	621 852,74	8,9
Muut henkilöstösivukulut	-1 825 877,28	-1 896 742,28	-70 865,00	-3,7
Palvelujen ostot	-34 051 310,88	-32 430 020,91	1 621 289,97	5,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 419 850,78	-4 237 524,98	182 325,80	4,3
Avustukset	-5 211 977,99	-5 740 615,03	-528 637,04	-9,2
Muut toimintakulut	-583 692,90	-506 137,63	77 555,27	15,3
Toimintakulut yhteensä	-84 190 590,16	-80 653 285,42	3 537 304,74	4,4
Toimintakate	-52 167 202,36	-50 757 807,75	1 409 394,61	2,8
Verotulot	31 719 579,90	30 089 640,46	1 629 939,44	5,4
Valtionosuudet	24 655 649,00	23 010 252,00	1 645 397,00	7,2
Rahoitustuotot ja -kulut:				
Korkotuotot	91 585,85	114 745,73	23 159,88	-20,2
Muut rahoitustuotot	313 516,25	313 047,06	-469,19	0,1
Korkokulut	-653 365,79	-1 004 223,36	-350 857,57	-34,9
Muut rahoituskulut	-18 303,91	-50 976,14	-32 672,23	-64,1
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-266 567,60	-627 406,71	-360 839,11	-57,5
Vuosikate +/-	3 941 458,94	1 714 678,00	2 226 780,94	129,9
Poistot	-2 214 899,92	-1 932 429,18	282 470,74	14,6
Satunnaiset tuotot ja kulut	0,00	0,00	0,00	
Tilikauden tulos	1 726 559,02	-217 751,18	-1 944 310,20	892,9
Poistoeron lisäys (-)	0,00	-175 258,55	-175 258,55	-100,0
Poistoeron vähennys (+)	119 183,52	292 070,52	172 887,00	59,2
Varausten vähennys (+)	0,00	0,00	0,00	
Tilikauden alijäämä-/ylijääämä+	1 845 742,54	-100 939,21	1 946 681,75	1928,6

2. RAHOITUSLASKELMA

TOIMINNAN RAHAVIRTA		31.12.2010		31.12.2009	
TULORAHOITUS					
VUOSIKATE	3 941 458,94			1 714 678,00	
SATUNNAISET ERÄT					
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	<u>-180 927,24</u>	3 760 531,70		<u>-651 355,52</u>	1 063 322,48
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
INVESTOINTIMENOT	-1 699 755,33			-7 613 928,38	
RAHOITUSOSUDET INV.MENOIHIN	11 882,60			508 153,15	
PYSYVIEN VASTAAVIEN LUOVUTUSTULOT	<u>214 720,56</u>	-1 473 152,17		<u>802 378,87</u>	-6 303 396,36
RAHAVIRTA					
		2 287 379,53			-5 240 073,88
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET					
ANTOLAINAUKSEN LISÄYKSET					
ANTOLAINAUKSEN VÄHENNYKSET	<u>12 412,27</u>	12 412,27			0,00
LAINAKANNAN MUUTOKSET					
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	0,00			6 758 280,00	
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-3 318 479,26			-3 193 142,16	
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	<u>0,00</u>	-3 318 479,26		<u>700 000,00</u>	4 265 137,84
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET					
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	39 275,43			846,96	
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	-19 852,42			13 420,52	
SAAMISTEN MUUTOS	668 348,38			-2 044 050,45	
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	<u>1 149 254,31</u>	1 837 025,70		<u>1 405 823,81</u>	-623 959,16
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
		-1 469 041,29			3 641 178,68
RAHAVAROJEN MUUTOS		818 338,24			-1 598 895,20
RAHAVAROJEN MUUTOS					
RAHAVARAT 31.12.	3 225 379,34			2 407 041,10	
RAHAVARAT 01.01.	<u>-2 407 041,10</u>	818 338,24		<u>-4 005 936,30</u>	-1 598 895,20

3. TASE 31.12.2010

V A S T A A V A A	31.12.2010	31.12.2009
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		
Aineettomat oikeudet	447 784,74	29 090,81
Muut pitkävaikutteiset menot	2 189 891,80	2 245 653,50
	2 637 676,54	2 274 744,31
AINEELLISET HYÖDYKKEET		
Maa- ja vesialueet	4 070 973,09	4 069 204,14
Rakennukset	21 211 033,49	21 543 522,00
Kiinteät rakenteet ja laitteet	9 372 373,23	9 583 894,84
Koneet ja kalusto	335 359,72	393 643,04
Keskeneräiset työt	503 290,92	814 106,90
	35 493 030,45	36 404 370,92
SIJOITUKSET		
Osakkeet ja osuudet	7 817 137,23	7 829 549,50
Muut lainasaamiset	1 847 762,85	1 860 175,12
	9 664 900,08	9 689 724,62
PYSYVÄT VASTAAVAT	47 795 607,07	48 368 839,85
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	67 885,10	109 660,28
	67 885,10	109 660,28
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
VAIHTO-OMAISUUS		
Valmiit tuotteet	99 898,35	80 045,93
	99 898,35	80 045,93
Pitkäaikaiset saamiset		
Muut saamiset	0,00	0,00
Lainasaamiset muilta	23 547,10	6 000,00
	23 547,10	6 000,00
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	1 803 618,22	2 705 556,11
Lainasaamiset	0,00	75 977,80
Muut saamiset	872 000,19	803 828,93
Siirtosaamiset	366 008,82	142 159,87
	3 041 627,23	3 727 522,71
RAHAT JA PANKKISAAMISET	3 225 379,34	2 407 041,10
	3 225 379,34	2 407 041,10
VAIHTUVAT VASTAAVAT	6 390 452,02	6 220 609,74
VASTAAVAA	EUR 54 253 944,19	54 699 109,87

VASTATTAVAA	31.12.2010	31.12.2009
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	14 982 479,62	14 982 479,62
Edellisten tilikausien alijäämä	-2 718 199,73	-2 617 260,52
Tilikauden ylijäämä	1 845 742,54	-100 939,21
	14 110 022,43	12 264 279,89
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	2 395 240,73	2 514 424,25
Investointivaraus		
	2 395 240,73	2 514 424,25
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	106 262,75	109 660,28
Lahjoitusrahastojen pääomat	57 527,50	56 629,72
	163 790,25	166 290,00
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	9 839 993,18	12 154 142,48
Lainat julkisyhteisöiltä	8 786 172,99	9 794 300,25
Liittymismaksut	1 270 805,02	1 039 526,74
	19 896 971,19	22 987 969,47
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	6 714 149,30	6 708 039,38
Lainat julkisyhteisöiltä	1 008 127,26	1 010 439,88
Lainat muilta luotonantajilta		
Saadut ennakot		
Ostovelat	3 594 611,32	2 869 024,36
Muut velat	801 211,08	768 926,35
Siirtovelat	5 569 820,63	5 409 716,29
	17 687 919,59	16 766 146,26
VIERAS PÄÄOMA	37 584 890,78	39 754 115,73
VASTATTAVAA	EUR 54 253 944,19	54 699 109,87

4.KONSERNILASKELMAT

KONSERNITULOSLASKELMA		
LIPERI		
	01.01.-31.12.2010	01.01.-31.12.2009
Toimintatuotot	51 472 871,99	49 045 925,87
Toimintakulut	-101 613 177,30	-97 101 196,01
Osuus osakkuusyht.voitosta/tappiosta	-3 620,93	-16 908,13
TOIMINTAKATE	-50 143 926,24	-48 072 178,27
Verotulot	31 719 579,90	30 089 640,46
Valtionosuudet	24 655 649,00	23 010 252,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	125 115,70	51 722,94
Muut rahoitustuotot	282 520,67	346 719,71
Korkokulut	-1 144 769,50	-1 776 587,71
Muut rahoituskulut	-50 837,34	-51 580,00
VUOSIKATE	5 443 332,19	3 597 989,13
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 148 664,03	-3 691 519,98
Tilikauden yli- ja alipariarvot		
Arvonalentumiset		
Satunnaiset erät	-12 256,60	23 799,51
TILIKAUDEN TULOS	1 282 411,56	-69 731,34
Tilinpäätössiirrot	216 721,29	56 698,62
Vähemmistöosuudet	-965,48	-1 289,52
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJ.)	1 498 167,37	-14 322,24

LIPERIN KUNNAN KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA				
		01.01. - 31.12.2010		01.01. - 31.12.2009
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	5 443 332,19		3 597 989,13	
Satunnaiset erät	-12 256,60		23 799,51	
Ero	0,02			
Tulorahoituksen korjaukset	-181 347,29	5 249 728,32	-669 483,67	2 952 304,97
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-4 024 037,75		-10 216 370,48	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	68 272,03		608 528,24	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	243 475,19	-3 712 290,53	847 708,02	-8 760 134,22
Toiminnan ja investointien rahavirta		1 537 437,79		-5 807 829,25
Rahoituksen rahavirta				
Antolainoituksen muutokset				
Antolainasaamisten muutokset	-40 787,73	-40 787,73	-114 600,00	-114 600,00
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäykset	889 000,00		7 259 512,62	
Pitkäaikaisten lainojen vähennykset	-4 700 673,64		-3 473 991,35	
Lyhytaikaisten lainojen muutokset	6 608,64	-3 805 065,00	3 133 271,38	6 918 792,65
Oman pääoman muutokset		-20 864,32		27 777,71
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	39 851,93		2 321,94	
Vaihto-omaisuuden muutokset	-24 478,99		23 184,74	
Saamisten muutokset	363 639,23		-2 257 794,36	
Korottomien velkojen muutos	1 398 816,68	1 777 828,85	1 166 423,01	-1 065 864,67
Rahoituksen rahavirta		-2 088 888,20		5 766 105,69
Rahavarojen muutos		-551 450,41		-41 723,56
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.		5 876 729,39		6 428 179,80
Rahavarat 01.01.		-6 428 179,80		-6 469 903,36
		-551 450,41		-41 723,56

KONSERNITASE 31.12.		
VASTAAVAA	31.12.2010	31.12.2009
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	556 660,19	132 370,23
Muut pitkävaikutteiset menot	2 313 127,21	2 414 818,81
	2 869 787,40	2 547 189,04
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	5 081 395,27	5 065 744,83
Rakennukset	43 915 165,50	42 776 558,16
Kiinteät rakenteet ja laitteet	9 434 349,20	9 634 937,92
Koneet ja kalusto	1 340 598,87	1 489 112,20
Muut aineelliset hyödykkeet	402,30	402,30
Ennakkomaksut ja keskenkäiset työt	895 915,20	2 304 004,09
	60 667 826,34	61 270 759,50
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosakkeet	1 354 593,94	1 377 642,68
Osakkeet ja osuudet	325 916,41	325 761,93
Muut lainasaamiset	1 429,60	13 841,87
Muut saamiset	204 256,59	151 056,59
	1 886 196,54	1 868 303,07
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	198 424,77	358 057,27
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	305 312,77	280 833,78
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	33 943,44	9 012,54
Lyhytaikaiset saamiset	5 218 972,42	5 607 542,55
	5 252 915,86	5 616 555,09
Rahoitusarvopaperit	349 752,00	349 736,80
Rahat ja pankkisaamiset	5 526 977,39	6 078 443,00
VASTAAVAA	EUR 77 057 193,07	78 369 877,55

VASTATTAVAA		
	31.12.2010	31.12.2009
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	14 982 479,62	14 982 479,62
Arvonkorotusrahasto	908 934,61	926 571,25
Muut omat rahastot	1 229 125,01	1 240 244,01
Edell.tilikausien yli-/alijäämä	-9 225 900,60	-9 192 381,60
Tilikauden yli-/alijäämä	1 498 167,37	-14 322,24
	<u>9 392 806,01</u>	<u>7 942 591,04</u>
VÄHEMMISTÖOSUUS	14 161,33	13 443,66
	<u>14 161,33</u>	<u>13 443,66</u>
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	3 384 061,85	3 390 694,32
Vapaaehtoiset varaukset	250 596,06	449 958,75
	<u>3 634 657,91</u>	<u>3 840 653,07</u>
PAKOLLISET VARAUKSET		
Eläkevaraus	23 232,57	26 606,50
Muut pakolliset varaukset	210 151,43	238 370,58
	<u>233 384,00</u>	<u>264 977,08</u>
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	289 097,06	408 877,62
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	39 053 538,31	43 762 946,56
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	1 286 664,93	1 111 195,21
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	10 067 722,08	9 163 378,84
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	13 085 161,44	11 861 814,47
	<u>63 493 086,76</u>	<u>65 899 335,08</u>
VASTATTAVAA	EUR	
	<u>77 057 193,07</u>	<u>78 369 877,55</u>

LIPERIN VESIHUOLTOLAITOS TULOSLASKELMA 31.12.

	31.12.2010		31.12.2009	
	Euro		Euro	
Liikevaihto		1 072 737,09		994 477,85
Valmistus omaan käyttöön				438,10
Liiketoiminnan muut tuotot		15 317,70		15 504,20
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-142 381,68		-114 569,63	
Palvelujen ostot	-409 352,10	-551 733,78	-397 742,41	-512 312,04
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-147 455,65		-148 004,92	
Henkilöstösivukulut				
Eläkekulut	-42 063,09		-42 013,21	
Muut henkilösivukulut	-8 163,61	-197 682,35	-9 060,23	-199 078,36
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-452 216,05		-438 229,91	
Arvonalentumiset		-452 216,05	0,00	-438 229,91
Liiketoiminnan muut kulut	-4 728,12	-4 728,12	-5 852,28	-5 852,28
Liikelylijäämä -(alijäämä)		-118 305,51		-145 052,44
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot				
Muut rahoitustuotot				
Korkokulut	0,00		-489,03	
Korvaus jäännöspääomasta				
Muut rahoitustuotot		0,00		-489,03
Ylijäämä/alijäämä ennen satunnaisia eriä		-118 305,51		-145 541,47
Satunnaiset tuotot ja kulut				
Satunnaiset tuotot				
Satunnaiset kulut				
Ylijäämä/alijäämä ennen varauksia		-118 305,51		-145 541,47
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)				
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)				
Tilikauden ylijäämä/alijäämä		-118 305,51		-145 541,47

LIPERIN VESIHUOLTOLAITOS TASELASKELMA 31.12.**VASTAAVAA**

	31.12.2010		31.12.2009	
	Euro		Euro	
PYSYVÄT VASTAAVAT				
Aineelliset hyödykkeet				
Maa- ja vesialueet	99 184,74		99 184,74	
Kiinteät rakenteet ja laitteet	6 495 381,60		6 610 729,39	
Koneet ja kalusto	28 708,56		6 738,94	
Ennakkomaksut ja kesken-eräiset hankinnat		6 623 274,90		6 716 653,07
VAIHTUVAT VASTAAVAT				
Vaihto-omaisuus	22 229,74	22 229,74	22 339,95	22 339,95
Saamiset				
Lyhytaikaiset saamiset				
Myyntisaamiset	118 404,81		16 862,01	
Muut saamiset		118 404,81		16 862,01
		140 634,55		39 201,96
VASTAAVAA		6 763 909,45		6 755 855,03

VASTATTAVAA

	Euro		Euro	
OMA PÄÄOMA				
Jäännöspääoma	5 446 783,13		5 765 654,12	
Tilikauden yli-/alijäämä	-118 305,51	5 328 477,62	-145 541,47	5 620 112,65
VIERAS PÄÄOMA				
Pitkäaikainen				
Lainat julkisyhteisöiltä	3 363,75		5 045,63	
Muut velat	1 270 805,02	1 274 168,77	1 039 526,74	1 044 572,37
Lyhytaikainen				
Lainat julkisyhteisöiltä	1 681,88		3 994,50	
Ostovelat	134 079,70		55 758,68	
Muut velat	9 615,85		14 115,51	
Siirtovelat	15 885,63	161 263,06	17 301,32	91 170,01
		1 435 431,83		1 135 742,38
VASTATTAVAA		6 763 909,45		6 755 855,03

ARVOSTUS- JA JAKSOTUSPERIAATTEET SEKÄ MENETELMÄT**PYSYVIEN VASTAAVIEN ARVOSTUS**

Pysyvien vastaavat 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 osakkeet on merkitty taseessa hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvon palvelutuotannossa.

VAIHTO-OMAISUUDEN ARVOSTUS

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

RAHOITUSOMAISUUDEN ARVOSTUS

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

AVUSTUSTEN KÄSITTELY

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty ao. hyödykkeiden hankintamenon vähennykseksi.

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISPERIAATTEET

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAAJUUS

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki tytäryhteisöt ja kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä. Kunnan tytäryhteisön omistamat yhtiöt on yhdistetty suoraan kunnan konsernitaseeseen.

KESKINÄISEN OMISTUKSEN ELIMINOINTI

Kunnan ja sen konserniyhteisöjen keskinäisen omistuksen eliminointi on tehty pariarvomenetelmällä.

SISÄISET LIIKETAPAHTUMAT JA SISÄISET KATTEET

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien taseisiin merkityt olennaiset keskinäiset saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta.

VÄHEMMISTÖOSUUDET

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin omasta pääomasta, paitsi osaomistustalojen vähemmistöosuus on jätetty erottamatta.

SUUNNITELMAPOISTOJEN OIKAISU

Kiinteistötytäryhteisöjen aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi ja jäännösarvojen ero on kirjattu tytäryhteisöjen edellisiltä vuosilta oman pääoman erää Edellisten tilikausien yli-/alijäämää ja tilikaudelta 2010 tilikauden yli-/alijäämää vastaan.

EDELLISTEN TILIKAUDEN TIETOJEN VERTAILUKELPOISUUS

Osakkuusyhteisöjen yhdistely pääomaosuusmenetelmällä tehtiin tilikauden 2010 konsernitilinpäätökseen, jossa yhdistelyn vaikutus omaan pääomaan oli 201.334,82 euroa. Osakkuusyhteisö Kiinteistö Oy Asuntokallio on myyty 2010.

TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

Toimintatuotot tehtäväalueittain

	Konserni		Kunta	
	2010	2009	2010	2009
Yleishallinto	6 046 330,12	4 856 322,85	5 753 386,05	4 415 800,67
Sosiaali- ja terveystoiminta	34 805 023,67	33 840 350,35	22 378 656,60	21 449 277,00
Opetus- ja kulttuuritoiminta	4 279 273,91	3 954 884,29	1 205 403,25	1 057 758,12
Tekniset palvelut	6 342 244,29	6 494 368,38	2 685 941,90	2 969 691,58
	51 472 871,99	49 145 925,87	32 023 387,80	29 892 527,37

Verotulojen erittely

	2010	2009
Kunnan verotulo	28 828 902,40	27 732 464,32
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 131 404,77	857 176,70
Kiinteistövero	1 759 272,73	1 499 999,44
	31 719 579,90	30 089 640,46

Valtionosuuksien erittely

	2010	2009
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	19 669 396,00	
Verotuloihin perustuvat valtionosuuksien tasaus	8 366 877,00	
Järjestelmämuutoksen tasaus	172 946,00	
Operus- ja sivistystoimen muut valtionosuudet	-3 553 570,00	
Harkinnanvarainen valtionosuus avustus		
Valtionosuudet yhteensä	24 655 649,00	20 010 252,00

Osinkotuottojen erittely

	Kunta	
	2010	2009
P-K:n Energiholding Oy	151 399,20	160 230,82
P-K:n Sähkö Oy	141 521,18	141 521,18
	292 920,38	301 752,00

TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

Pakollisten varausten muutokset

	Konserni	
	2010	2009
Eläkevaraus 01.01.	26 606,49	23 222,39
Lisäys/vähennys	-3 373,93	3 384,10
Eläkevaraus 31.12.	23 232,56	26 606,49
Potilasvakuutusvaraus 01.01.	235 474,37	209 488,71
Lisäys/vähennys	-28 219,15	25 985,66
Potilasvakuutusvaraus 31.12.	207 255,22	235 474,37
Vah.korvausvaraus 01.01.		
Vähennys/lisäys	0,00	0,00
Sis.as.ministeriön takaisin perintä 31.12.	2 896,22	2 896,22
Yhteensä	233 384,00	264 977,08

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot- ja tappiot

	Konserni		Kunta	
	2010	2009	2010	2009
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueet	166 829,12	670 857,80	166 829,12	670 857,81
Osakkeet	14 098,12	29 317,36	14 098,12	
Rakennukset		1 798,84		
Myyntivoitot yhteensä	180 927,24	701 974,00	180 927,24	670 857,81
Muut toimintakulut				
Osakkeet	13,71	19 502,29		19 502,29
Irtaimisto		264,31		
Rakennukset	21 128,53			
Myyntitappiot yhteensä	21 142,24	19 766,60	0,00	19 502,29

TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta

Vuosina 2009-2013

Keskimääräiset suunnitelman mukaiset poistot	2 116 875,82
Keskimääräinen poistonalaisten investointien omahankintameno	3 357 731,59
Ero €	-1 240 855,77
Ero %	59 %

Kuntalain muutoksella (578/2006) tilinpäätöstä koskevaan pykälään on lisätty säännös oikeiden ja riittävien tietojen antamisesta (68.3 §). Säännöksen erityisenä tarkoituksena on velvoittaa kuntaa antamaan selvitys suunnitelman mukaisten poistojen ja keskimääräisten poistonalaisten investointien määrästä silloin, kun määrät poikkeavat olennaisesti toisistaan. Olennaisena poikkeamana voidaan pitää 10 %:n tai sitä suurempaa erotusta.

Varuskunnan kiinteistöjen aluevaihdon yhteydessä määritellyt alhaiset kirjanpitoarvot alentavat poistomäärää ja investointien omahankintamenoa nostavat poikkeuksellisen suuret investoinnit (mm. Paloaukean koulu ja keittiö, Jyrin hoivakoti).

SELVITYS SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEISTA

KULUVAN KÄYTTÖMAISUUDEN POISTOJEN MÄÄRITTÄMISEEN ON KÄYTETTY ENNALTA LAADITTUA POISTOSUUNNITELMAA. SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT ON LASKETTU KÄYTTÖMAISUUDEN HANKINTAMENOISTA ARVIOIDUN TALOUDELLISEN KÄYTTÖIÄN MUKAAN. POISTOSUUNNITELMAN ON KUNNANVALTUUSTO HYVÄKSYNYT 16.12.1996 JA KUNNANVALTUUSTO ON MUUTTANUT 13.11.2006 § 194.

ARVIOIDUT POISTOAJAT JA NIITÄ VASTAAVAT POISTOPROSENTIT SEKÄ POISTOMENETELMÄT OVAT:

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet	5 vuotta	tasapoisto
Perustamis- ja järjestelymenot	3 vuotta	tasapoisto
Tutkimus- ja kehittämismenot	3 vuotta	tasapoisto
Konserniliiketarvo	5 vuotta	tasapoisto
Atk-ohjelmistot	3 vuotta	tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot	3 vuotta	tasapoisto
Investointiluontoiset haja-asutusalueen vesihuoltoavustukset ja osallistuminen valtion ylläpitämien teiden investointeihin	15 vuotta	tasapoisto

Rakennukset ja rakennelmat

Hallinto- ja laitosrakennukset	30 vuotta	tasapoisto
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20 vuotta	tasapoisto
Asuinrakennukset	30 vuotta	tasapoisto
Taloussrakennukset	15 vuotta	tasapoisto

Kiinteät rakenteet ja laitteet

Kadut, tiet, torit ja puistot	15 vuotta	tasapoisto
Sillat, laiturit ja uimalat	10 vuotta	tasapoisto
Muut maa- ja vesirakenteet	15 vuotta	tasapoisto
Vedenjakeluverkosto	25 vuotta	tasapoisto
Viemäriverkosto	25 vuotta	tasapoisto
Sähköjohdot, ulkovalaistuslaitteet	15 vuotta	tasapoisto
Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset	10 vuotta	tasapoisto
Kaukolämpöverkko	20 vuotta	tasapoisto
Muut putki- ja kaapeliverkot	15 vuotta	tasapoisto
Sähkö-, vesi-, yms.laitosten laitoskoneet ja laitteet	10 vuotta	tasapoisto
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15 vuotta	tasapoisto
Liikenteen ohjauslaitteet	10 vuotta	tasapoisto
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakennelmat	10 vuotta	tasapoisto

Koneet ja kalustot

Rautaiset alukset	30 %	menojäännöspoisto
Puiset alukset ja muut uivat työkoneet	30 %	menojäännöspoisto
Muut kuljetusvälineet	30 %	menojäännöspoisto
Muut liikkuvat työkoneet	30 %	menojäännöspoisto
Muut raskaat koneet	30 %	menojäännöspoisto
Muut kevyet koneet	30 %	menojäännöspoisto
Sairaala-, terveydenhuolto- yms.laitteet	30 %	menojäännöspoisto
Atk-laitteet	30 %	menojäännöspoisto

Kuljetusvälineet	30 %	menojäännöspoisto
Muut laitteet ja kalusteet	30 %	menojäännöspoisto
Muut aineelliset hyödykkeet		
Luonnonvarat		käytön mukainen poisto
Arvo- ja taide-esineet		ei poistoa
Keskeneräiset hankinnat		ei poistoa
Osakkeet ja osuudet		ei poistoa

Aktivointiraja on 10.000,00 euroa.

PYSYVÄT VASTAAVAT JA SIIJOITUKSET

TASEEN LIITETIEDOT

PYSYVÄT VASTAAVAT
31.12.2010

	AINEITTOMAT HYÖDYKKEET				AINEELLISET HYÖDYKKEET				Yhteensä
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikuttavat menot	Yhteensä	Maa- alueet	Rakennukset	Käsitteet rak- teet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Keskenkäiset työt	
Poisiamaton hankintameno 1.1									
Lisäykset tilikauden aikana	29 090,81	2 245 653,50	2 274 744,31	4 069 204,14	21 543 522,00	9 593 894,84	393 643,04	814 106,90	38 404 370,92
Siirto keskenkäisistä töistä	53 662,52	106 838,12	160 500,64	23 150,00	502 577,49	538 004,69	72 875,46	402 647,05	1 539 254,69
Rahoitusosuudet tilikaudella	492 984,24		492 984,24		220 478,79			-713 463,03	-492 984,24
Siirrot erien välillä					-11 882,00				-11 882,60
Vähennykset tilikauden aikana			0,00	-21 381,05					0,00
Tilikauden poisto	-127 952,83	-162 599,82	-290 552,65		-1 043 662,19	-749 526,30	-131 158,78		-21 381,05
Ylimääräinen poisto									-1 924 347,27
Kirjanpitoarvo 31.12	447 784,74	2 189 891,80	2 637 676,54	4 070 973,09	21 211 033,49	9 372 373,23	336 359,72	503 290,92	35 493 030,45

PYSYMIEN VASTAAVIEN
SIIJOITUKSET

	OSAKKEET			JVK.- MUUT LAINA- JA MUUT LAINASAAMISET			YHTEENSÄ	
	Osakkeet tytär- yhteisöt	Kuntayhtymä- osakkeet	Muut osakkeet	Saamiset tytär- yhteisöiltä	Saamiset osak- kuu- ja muut yh	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä	Pysyvät vastaavat
Hankintameno 1.1.	3 617 540,96	2 376 384,00	1 547 880,42	1 846 333,25	12 412,27	1 429,60	9 689 724,62	48 368 839,85
Lisäykset							0,00	1 699 755,33
Siirto keskenkäisistä töistä								0,00
Rahoitusosuudet							0,00	-11 882,60
Siirrot erien välillä								0,00
Vähennykset			-12 412,27		-12 412,27		-24 824,54	-46 205,59
Tilikauden poisto								-2 214 899,92
Ylimääräinen poisto/Arvonlaskennus								0,00
Kirjanpitoarvo 31.12	3 617 540,96	2 376 384,00	1 535 468,15	1 846 333,25	0,00	1 429,60	9 664 900,08	47 795 607,07

TASEEN LIITETIEDOT

Saamisten erittely

	2010	Kunta 2009
PITKÄAIKAISET SAAMISET		
Saamiset kuntayhtymiltä		
Muut saamiset		
Saamiset muilta		
Lainasaamiset	23 547,10	6 000,00
LYHYTAIKAISET SAAMISET		
Saamiset tytäryhteisöiltä		
Myyntisaamiset	408,81	81,42
Siirtosaamiset	0,00	2 928,00
	408,81	3 009,42
Saamiset kuntayhtymiltä		
Myyntisaamiset	13 618,45	17 497,13
Siirtosaamiset	21 734,13	
Muut saamiset	0,00	3 962,15
	35 352,58	21 459,28
Saamiset muilta		
Myyntisaamiset	1 789 590,96	2 687 977,56
Siirtosaamiset	344 274,69	139 231,87
Lainasaamiset	0,00	75 977,80
Muut saamiset	872 000,19	799 866,78
	3 005 865,84	3 703 054,01
SAAMISET 31.12.	3 065 174,33	3 733 522,71

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	2010	Konserni 2009	2010	Kunta 2009
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Siirtyvät korot				
Ely-keskus		53 545,71	83 291,39	53 545,71
Kelan korvaus työterveys- huollosta	198 723,00	62 449,78	153 006,00	
Hankkeet/projektit	19 522,43	20 220,07		
Lääkäreiden koulutuskorvaus	24 724,04	62 148,39		36 233,89
Sove-tilitys, Valtiokonttori			77 237,23	
Matkahuolto Oy, ennakkolasku			20 000,00	
PKSSKY, erityisveloitteet			21 734,13	

TASEEN LIITETIEDOT

Maa- ja vesialueet erittely

	Konserni		Kunta	
	2010	2009	2010	2009
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	772 463,63	771 631,43	31 950,22	31 950,22
Muut maa- ja vesialueet	4 318 777,25	4 245 846,19	4 039 022,87	4 037 253,92

Arvonkorotukset

	Konserni	
	2010	2009
Maa- ja vesialueet		
Arvo 01.01.	520 521,25	52 351,06
Vähennys	-86,11	-329,81
Arvo 31.12.	520 435,14	52 021,25
Rakennukset		
Arvo 01.01.	874 550,00	875 940,80
Vähennys	-17 550,53	-1 390,80
Arvo 31.12.	856 999,47	874 550,00
Arvonkorotukset yhteensä	<u>1 377 434,61</u>	<u>926 571,25</u>

TASEEN LIITETIEDOT

Oman pääoman erittely

	Konserni		Kunta	
	2010	2009	2010	2009
Peruspääoma 01.01	14 982 479,62	14 982 479,62	14 982 479,62	14 982 479,62
Lisäykset				
Vähennykset				
Peruspääoma 31.12.	14 982 479,62	14 982 479,62	14 982 479,62	14 982 479,62
Os.kuntayhtymän oman pääoman lisäyksestä				
Vähennykset				
Os. kuntayhtymien oman pääoman lis. 31.12.	0,00	0,00		
Arvonkorotusrahasto 01.01.	926 571,25	928 291,86		
Vähennys	-17 636,64	-1 720,61		
Arvonkorotusrahasto 31.12.	908 934,61	926 571,25		
Muut omat rahastot	1 240 244,01	1 258 007,34		
Siirrot rahastoon				
Siirrot rahastosta	-11 119,00	-17 763,33		
Muut omat rahastot 31.12.	1 229 125,01	1 240 244,01		
Ed.tilikausien yli/alijäämä	-9 192 381,60	-9 518 834,38	-2 617 260,52	-2 769 694,61
Muutokset	-33 519,00	326 452,78	-100 939,21	152 434,09
Ed.tilikausien yli/alijäämä	-9 225 900,60	-9 192 381,60	-2 718 199,73	-2 617 260,52
Tilikauden yli/alijäämä	1 498 167,37	-14 322,24	1 845 755,34	-100 939,21
Oma pääoma yhteensä	9 392 806,01	7 942 591,04	14 110 035,23	12 264 279,89

Pitkäaikaiset velat

	Kunta	
	2010	2009
Lainat rahoitus- ja vakuutus- laitoksilta	2 833 395,98	3 747 545,28
Lainat julkisyhteisöiltä	4 757 027,72	5 763 473,10
	<u>7 590 423,70</u>	<u>9 511 018,38</u>

TASEEN LIITETIEDOT

Vieras pääoma

	2010	Kunta 2009
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Velat tytäryhteisöille		
Ostovelat	51 821,11	50 452,17
Muut velat		
	51 821,11	50 452,17
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä		
Ostovelat	1 147 614,65	969 409,49
Muut velat		
Siirtovelat	196 608,44	254 744,14
	1 344 223,09	1 224 153,63

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	2010	Konserni 2009	2010	Kunta 2009
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Palkkojen ja henkilöstösivu- kulujen jakotukset	4 765 554,48	4 683 687,98	3 800 134,26	3 448 350,24
Korkojaksotukset	289 814,05	262 630,65	174 966,36	262 630,65
Potilasvakuutukset	60 815,22	58 199,02		
Tuloennakot	64 514,59		237 833,35	

VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT
Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin

	Konserni	
	2010	2009
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	28 844 804,06	28 912 476,29

Vakuudet

	Konserni		Kunta	
	2010	2009	2010	2009
Omasta puolesta annetut vakuudet	340 657,40	355 439,73	80 500,00	80 500,00

Leasingvastuiden yhteismäärä

	Konserni		Kunta	
	2010	2009	2009	2009
Vastuut 31.12.2008	35 587,70	11 048,89	3255,00	5571,00

Oma velkaiset takaukset

	Kunta	
	2010	2009
Takaukset samaan konserniin kuuluvien puolesta		
Alkuperäinen pääoma	7 048 700,79	7 099 157,17
Jäljellä oleva pääoma	4 463 075,80	5 034 592,76
Takaukset muiden puolesta		
Alkuperäinen pääoma	385 991,29	385 991,29
Jäljellä oleva pääoma	167 300,80	189 545,76

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista

	2010	2009
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	35 292 726,17	30 068 912,08
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	28 746,36	26 310,26

VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Muut taloudelliset vastuut

	Konserni		Kunta	
	2010	2009	2010	2009
Sopimusvastuut				
Sitoumukset avustukseen				
Arvonlisäveron pal.vastuu	1 663 972,10	1 578 423,97	1 663 972,10	1 578 423,97
Perustamishankkeiden val- tionosuuden palautusvastuu	3 080 088,16	3 080 088,16	3 080 088,16	3 080 088,16

OMISTUKSET YHTEISÖISSÄ 31.12.2010

	Konsernin omistusosuus	Kunnan omis- tusosuus	Omasta pääomasta	Kuntakonsernin osuus	
				Vieraasta pää- omasta	Tilikauden voitosta/ tappiosta
TYTÄRYHTEISÖT					
Liperin Aluelämpö Oy	99,40 %	99,40 %	811 805,23	133 699,85	35 648,03
Ktoy Liperin vuokratalot	100,00 %	100,00 %	1 628 298,74	18 270 255,39	-25 873,99
Lipertek Oy	100,00 %	97,25 %	2 435 633,92	71 726,56	-6 326,84
AsOy Liperin Jyrinlenkki 6	85,00 %	0,00 %	51 369,02	470 600,94	19,90
AsOy Liperin Jyrinlenkki 8	85,00 %	0,00 %	49 968,39	455 989,67	109,59
AsOy Liperin Iltalomantie 1	85,00 %	0,00 %	84 425,63	460 343,70	1 156,15
AsOy Liperin Iltalomantie 3	85,00 %	0,00 %	86 570,43	475 880,66	382,76
AsOy Liperin Korsutie 1	85,00 %	0,00 %	90 144,60	500 148,50	91,43
AsOy Liperin Korsutie 3	85,00 %	0,00 %	87 645,85	486 038,39	76,04
			5 325 861,81	21 324 683,66	5 283,07
KUNTAYHTYMÄT					
Itä-Suomen päihdehuollon ky	1,192677 %	1,192677 %	19 866,83	13 307,72	1 269,79
P-K:n koulutuskuntayhtymä	3,80 %	3,80 %	2 214 331,18	581 639,77	162 549,21
P-K:n sairaanhoito- ja sos.palv.ky	6,35 %	6,35 %	2 028 389,98	5 500 251,25	-402 355,55
Pohjois-Karjalan liitto	5,74 %	5,74 %	98 076,85	21 918,04	12 862,92
			4 360 664,84	6 117 116,78	-225 673,63
OSAKKUUSYHTEISÖT					
Ktoy Liperin palvelukeskus	42,31 %	42,31 %	743 937,42	393 019,39	-54,68
Liperin linja-autoasema Oy	39,05 %	39,05 %	566 128,19	9 383,52	806,44
Pärnävaaran urheilukeskussäätiö	25,00 %	25,00 %	24 067,72		-3 250,66
			1 334 133,33	402 402,91	-2 498,90

HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

Henkilöstökulut

	2010	2009
Palkat ja palkkiot	30 523 371,52	28 889 588,52
Henkilöstösivukulut		
Eläkekulut	7 574 508,81	6 952 656,07
Muut henkilöstösivukulut	1 825 877,28	1 896 742,28
 Yhteensä tuloslaskelman mukaan	 39 923 757,61	 37 738 986,87
 Henkilöstökuluja aktivoitu käyttöomaisuuteen	 28 567,00	 103 376,85
 Yhteensä henkilöstökulut	 39 952 324,61	 37 842 363,72

Henkilöstön lukumäärä 31.12.

	2010	2009
Osastojen toimisto ja hallinto- henkilöstö	79	97
Sosiaali- ja terveystoimi	548	517
Opetus- ja kulttuuritoimi	296	295
Ympäristö- ja tekniset palvelut	40	44
Muut palvelut (mm maatalous- lomittajat ja ruokahuolto)	163	140
31.12.	1126	1093

TOSITELAJIT 2010

Id	Nimitys		
ALKUSA	Alkusaldot	69 001	70 000
EXCEL	Excel-muistiot	21 001	25 000
KOMTOS	Käyttöomaisuusositteet	67 001	68 000
MR10	MR Myyntilaskut	6 000 001	8 000 000
MRAHA	Talousarvio	20 001	20 500
MRHYV	MR hyvityslaskun kuittaus	5 200 001	5 300 000
MRMANU	MR manuaalisuoritukset	5 100 001	5 200 000
MRVIIT	MR Viitesuoritukset	5 000 001	5 100 000
MUISIS	Muistiot/sisäinen	31 001	35 000
MUIST1	Muistiotositteet 1	10 001	15 000
MUIST2	Muistiotositteet portaali	46 001	50 000
MUISTP	Muistio, tilinpäätös	73 001	74 000
OMAKSU	Ostoreskontra maksut	8 900 001	9 000 000
OSTOT	Ostolaskut	8 000 001	8 600 000
PALKAT	Palkkatositteet	66 001	67 000
PANKKI	Pankkien tiliotteet	50 001	60 000
RONDO	Muistiot/Rondo	15 001	20 000
RONLAS	Sis. laskut/Rondo	95 001	100 000
RONSIS	Muistiot sis/Rondo	90 001	95 000
SISLAS	Sisäiset laskut	36 001	46 000
SOSTYO	Sosiaalityö	101 001	102 000
VARAS1	Varasto 1 (hoito)	102 001	103 000
VARAS2	Varasto 2 (lääke)	103 001	104 000

LIPERIN KUNTA

KÄYTETYT KIRJANPITOKIRJAT

TASEKIRJA

- TOIMINTAKERTOMUS
- TOTEUTUMISVERTAILU
- TILINPÄÄTÖSLASKELMAT
- LIITETIEDOT
- ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET
- ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT
- LUETTELOT JA SELVITYKSET

TASE-ERITTELYT

PÄIVÄKIRJAT

SALDOLISTAUKSET

ERITASOISET TALOUSARVION TOTEUTUMISVERTAILUT

TILIPUITELISTAT

MENETELMÄKUVAUS

Tilivuoden 2010 kirjanpito on hoidettu Logica Oy:n Raindance kirjanpito-ohjelmistolla.

LIPERIN KUNTA

SELVITYS KIRJANPIDON SÄILYTYKSESTÄ

TASEKIRJAT	PYSYVÄSTI
PÄIVÄKIRJAT	10 VUOTTA
VIENTILISTAT	PYSYVÄSTI
TASE-ERITTELY	PYSYVÄSTI
TA-TOTEUTUMISVERTAILUT	PYSYVÄSTI
TILIPUITELISTAT	PYSYVÄSTI
TILITOSITTEET	10 VUOTTA

LIPERISSÄ 28.03.2011

LIPERIN KUNNANHALLITUS

LIPERIN KUNTA
TILINPÄÄTÖKSEN MERKINTÄ

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta kertauksen.

Liperissä 19, 5 2011

OY AUDIATOR AB



Erikka Ollila
JHTT