

KIURUVEDEN KAUPUNKI



TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS VUODELTA 2013

Kaupunginhallitus
Kaupunginvaltuusto

31.3.2014 § 73
16.6.2014 § 29

KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS

Kaupungin talous painui kertomusvuonna miinukselle 1,5 milj. euroa. Kaksi tärkeintä syytä alijäämään ovat yhtäältä liki 0,9 milj. euroa alijäämäinen talousarvio ja toisaalta menomäärärahojen ylitykset sosiaali- ja terveydenhuollon palveluissa. Ylä-Savon SOTE kuntayhtymän maksuosuus oli noin 1,5 milj. euroa yli alkuperäisen talousarvion ja 0,5 milj. euroa yli muutetun talousarvion. Suurin osa soten ylityksestä muodostuu erikoissairaanhoidon maksuosuuden kasvusta.

Kaupungin omat menot ja tulot toteutuivat erittäin hyvin budjetoidun mukaisina. Verotulot yhteensä kasvoivat edelliseen vuoteen verrattuna 0,7 milj. euroa eli 3,1 %. Yhteisöverotulot notkahtivat hieman. Valtionosuusleikkauksiin oli budjetissa varauduttu ja ne toteutuivat budjetin mukaisena; yhteensä 29,7 milj. euroa (kasvua edellisestä vuodesta 4,2 %). Huomioiden tilinpäätöksen alijäämä kaupungin taseessa on kertynyttä ylijäämää vielä noin 1,9 milj. euroa.

Kertomusvuoden aikana käynnistyi kaksi mittavaa investointihanketta, terveyskeskuksen keittiön saneeraus keskuskeittiöksi sekä uuden, Satumetsän päiväkodin, rakennus- ja saneeraushanke entisiin Metsäoppilaitoksen tiloihin. Esiopetuksessa olevat lapsiryhmät sijoitettiin entisestä päiväkodista jäähalliin remontoituihin tiloihin. Kunnallisteniikkaa ja teitä rakennettiin yhteensä noin 1,9 milj. eurolla. Valokuituyhteydet rakennettiin kaupungin pohjoispuolelle haja-asutusalueelle. Investointiohjelma vuodelle 2013 oli kokonaisuudessaan mittava; netto noin 6,8 milj. euroa. Investoinnit nostivat kaupungin kokonaislainamäärän 27,2 milj. euroon (2012 21,3 milj. euroa). Korkokulut olivat kuitenkin kokonaisuutena edellisvuotta pienemmät alhaisen korkotason vuoksi.

Kaupungin tytäryhtiö Koy Kiuruveden Kiurunkulma aloitti uuden kerrostalon rakentamisen Asematien varteen. Hankkeen kustannusarvio on noin 2,4 milj. euroa. Kesällä saatiin loppuun mittava vuokratalo Eerontuvan peruskorjaus, jonka kustannukset olivat noin 0,6 milj. euroa. Investoinnit nostivat Kiurunkulman pitkäaikaisten lainojen määrän noin 12 milj. euroon (2012 11,5 milj. euroa). Toinen tytäryhtiö Kiuruveden Yrityskiinteistöt Oy aloitti Kirjapainorakennukseen muutostyöt. Tiloissa toimii helmikuussa 2014 avattu Viljo konemyymälä Oy. Yhtiön tulos jäi poistojen jälkeen lievästi tappiolle. Koko kaupunkikonsernin lainamäärä oli noin 49,7 milj. euroa eli 5.604 euroa/asukas. Kaupungin sijoitussalkun markkina-arvo oli vuoden lopussa noin 6,3 milj. euroa. Sijoituksia kotiutettiin 0,6 milj. euroa.

Kaupunginvaltuusto linjasi strategiaseminaarissaan kaupungin tulevaisuutta. Kiuruvesi jatkaa itsenäisenä mutta yhteistyökykyisenä ja – haluisena. Itsenäisyyden paras tae on tasapainoinen talous. Kokonaisvelkamäärä ei saa ylittää koko maan keskiarvoa. Talouden sopeuttamisen ohella tulee jatkaa pitkäjänteistä työtä kaupungin kehittämiseksi meille luontevista lähtökohdista. Väestön kehitys Kiuruvedellä oli kertomusvuonna negatiivinen. Kuitenkin kuntaan muuttaneita oli kertomusvuonna 252 henkilöä. Muuttotappiohaasteeseen on vastattava muun muassa asuntotuotannolla ja laadukkaalla tonttitarjonnalla. Kiuruvedellä on monia luontaisia vahvuuksia, joiden varaan tulevaisuutta voidaan rakentaa. Maitotuotanto ylitti 50 miljoonan rajan. Savon Eläinsairaala hanke eteni lupaavasti.

Aloitin työni kaupunginjohtajana elokuun alussa. Maalaiskaupunki osoittautui eläväiseksi ja toimeliaaksi ja yllätti monipuolisilla osaajillaan niin yrityscentän kuin kulttuuri- ja järjestötoiminnan puolelta.

Jarmo Muiniekka, kaupunginjohtaja

PERUSTIETOJA KAUPUNGISTA

Yleistä

Kiuruveden kunta on perustettu vuonna 1873. Kiuruvesi muuttui kaupungiksi vuoden 1993 alussa. Kaupungin kokonaispinta-ala on 1.423 km², josta vesistöjen osuus on 6,4 %. Kaupungin halki kulkee valtatie 27, jota myöten on sekä 4- että 5-tielle matkaa noin 30 km. Kiuruveden halki kulkee Iisalmi-Ylivieska rautatie. Lähin reittiliikennekenttä on Kuopion lentoasema Rissala, jonne on syöttöliikenneyhteys Iisalmesta. Kiuruvesi kuuluu Pohjois-Savon maakuntaan ja Ylä-Savon seutukuntaan.

Väestörakenne ja väestökehitys sekä muuttoliike

Vuoden 2013 alussa Kiuruvedellä oli asukkaita 8.989 ja vuoden lopussa 8.867, joten väestö väheni kertomusvuonna 122 hengellä. Ennakkotietojen mukaan elävänä syntyneitä oli 70 ja kuolleita 157 eli nettomuutos tältä osin oli -87. Kuntien välinen nettomuutto oli - 40 henkilöä. Muuttoliike on suuntautunut samoille alueille kuin aikaisempinakin vuosina eli Ylä-Savoon, Kuopioon, pääkaupunkiseudulle, Ouluun ja Kajaaniin. Nettomaahanmuutto lisäsi asukkaita 5 hengellä. Asukkaita oli 7 henkilöä/maa-km² ja taajamassa väestöstä asui noin puolet.

Seuraavassa taulukossa on Ylä-Savon kuntien väestömuutosten ennakkotiedot tammi-joulukuussa 2013 (Lähde: Tilastokeskus, Pohjois-Savon liitto):

	Elävänä syntyneet	Kuolleet	Syntyneiden enemmyys	Kuntien välinen netto- muutto	Netto- maahan- muutto	Kokonais- muutos tammi- jouluk. 2013	Vertailu- tietona tammi- jouluk. 2012	Ennako- väkiluku 31.12.2013
Iisalmi	241	231	10	-41	65	34	-1	22 169
Kiuruvesi	70	157	-87	-40	5	-122	-75	8 867
Keitele	19	38	-19	-29	2	-46	-48	2 430
Lapinlahti	66	139	-73	-69	36	-106	-100	10 183
Pielavesi	28	87	-59	-44	4	-99	-80	4 827
Sonkajärvi	38	54	-16	-44	21	-39	-104	4 454
Vieremä	48	57	-9	-54	7	-56	-34	3 874

Väestön ikärakenne oli vuoden 2013 lopussa Tilastokeskuksen tietojen mukaan seuraava:

	0-14 v %	15 -64 v %	65 -v %
Kiuruvesi	15,1	59,0	25,9
Ylä-Savo	15,2	60,7	24,1
Pohjois-Savo	15,3	63,2	21,5
Koko maa	16,4	64,2	19,4

Työvoima, työllisyys, työpaikkarakenne ja pendelöinti

Tilastokeskuksen ennakkotilaston mukaan vuoden 2012 lopussa Kiuruveden väestöstä, joka oli 8.989 henkeä, oli työvoimaa 3.709 henkeä (41,3 %) ja työvoiman ulkopuolella siten 5.280 henkeä (58,7 %). Työvoiman suhteellinen osuus koko väestöstä on ollut vuodesta 1990 lähtien keskimäärin 40 %, vaikka työvoiman kokonaismäärä on vähentynyt noin 1.100 hengellä.

Pohjois-Savon elinkeino-, liikenne- ja ympäristökeskuksen tilastokatsauksen mukaan työvoimaa Kiuruvedellä oli vuoden 2013 lopussa yhteensä 3.675 henkeä. Työttömiä oli 15,5 % työvoimasta eli yhteensä 571 henkeä ja heistä alle 25-vuotiaita 84. Edellisen vuoden lopussa työttömiä oli 13,5 %.

Kaupungin elinkeinorakenne oli 31.12.2011 seuraava: Alkutuotanto 27,2 %, jalostus 15,7 %, palvelut 54,7 % ja toimiala tuntematon 2,4 %. Työpaikkoja oli yhteensä 2.864 kpl. Työpaikkaomavaraisuus oli 89,5 % ja nettopendelöinti -336. Pendelöinnillä (sukkuloinnilla) tarkoitetaan työssäkäyntiä oman asuinalueen ulkopuolella. Nettopendelöinnillä tarkoitetaan alueen ulkopuolella työssäkävien ja alueelle muualta töihin tulevien henkilöiden välistä erotusta. Positiivinen nettopendelöintiluku tarkoittaa, että alueelle tulevien työllisten määrä on suurempi kuin alueelta sen ulkopuolella työssäkävien määrä. Vuoden 2012 tilastot valmistuvat syksyllä 2014.

Viimeisimmät työssäkäyntiliikennettä kuvaavat tiedot ovat käytettävissä vuodelta 2011. Työssäkäyntiliikenne suuntautui pääasiassa lähialueelle Iisalmeen ja Vieremälle. Iisalmissa kävi töissä 333 henkeä ja Iisalimesta Kiuruvedellä 160 henkeä, joten nettopendelöinti oli Iisalmen osalta -173. Vieremällä kävi töissä 135 henkeä ja Vieremältä Kiuruvedellä 42 henkeä, joten netto-osuus oli -93. Iso kohdealue on myös muu Suomi. Muissa kunnissa kävi töissä 163 henkeä ja vastaavasti Kiuruvedellä kävi töissä 99 henkeä, joten nettopendelöinti oli tältä osin - 64.

Seuraavassa taulukossa on kuvattu pendelöinnin kehitys vuodesta 1990 alkaen.

Nettopendelöinnin kehitys vuosina 1990 – 2011 (Lähde: Pohjois-Savon liitto):

Työssäkäynti	1990	1996	2000	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Kiuruvedelle	201	164	241	339	374	387	364	389	404	392
Kiuruvedeltä	472	382	502	645	647	692	692	643	673	728
Nettopendelöinti	-271	-218	-261	-306	-273	-305	-328	-254	-269	-336

Väestöllinen (demografinen) huoltosuhde

Väestöllinen huoltosuhde osoittaa sen, kuinka paljon lapsia ja vanhuksia on 100 työikäistä kohti (alle 15 -vuotiaiden ja 65+ vuotta täyttäneiden määrän suhde 15 -64 -vuotiaiden määrään).

Kaupungin väestöllinen huoltosuhde on pysynyt koko 2000-luvun noin 65:ssä. Vuonna 2012 väestöllinen huoltosuhde oli 67,8 ja tulee jatkossa edelleen heikkenemään.

Kaupungin väestöllisen huoltosuhteen kehitys 2000-luvulla:

Vuosi	Ikäryhmä	Ikäryhmä	Ikäryhmä	Asukkaita	Väestöllinen
	0-14 v	15-64 v	65 v -	Yhteensä	huoltosuhde
2001	1 782	6 181	2 224	10 187	64,8
2005	1 670	5 874	2 201	9 745	65,9
2012	1 361	5 357	2 271	8 989	67,8

Taloudellinen huoltosuhte

Alueen kehitystä ja elinvoimaisuutta kuvaa muun muassa taloudellinen huoltosuhte, joka ilmoittaa kuinka monta työvoiman ulkopuolella olevaa ja työtöntä on yhtä työllistä kohti. Kiuruvedellä huoltosuhte on korkeampi kuin Ylä-Savossa ja Pohjois-Savossa keskimäärin.

Kaupungin taloudellisen huoltosuhteen kehitys 2000-luvulla

Tilanne 31.12.	Kiuruvesi	Ylä-Savo	Pohjois-Savo	Koko maa
v. 2000	2,04	1,90	1,66	1,32
v. 2005	1,88	1,77	1,57	1,32
v. 2006	1,85	1,72	1,52	1,28
v. 2007	1,70	1,58	1,46	1,24
v. 2008	1,80	1,60	1,47	1,24
v. 2009	1,94	1,74	1,57	1,34
v. 2010	1,86	1,66	1,52	1,31
v. 2011	1,83	1,60	1,48	1,29
v. 2012(ennakkotieto)	1,72	1,55	1,42	1,28

1. TOIMINTAKERTOMUS

1.1 Toimintakertomusta koskevat säännökset

Toimintakertomuksen antamisesta vastaavat kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja (KuntaL 69 §). Toimintakertomuksessa annetaan tiedot kaupungin toiminnan kehittymistä koskevista tärkeistä seikoista (KPL 3:1 §). Kaupungin toimintakertomuksen erityisenä tehtävänä on selvittää valtuuston talousarviossa hyväksymien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista kaupungissa ja kaupunkikonsernissa (KuntaL 69 §). Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kaupungin ja kaupunkikonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, joista ei ole tehtävä selkoa kaupungin tai kaupunkikonsernin taseessa, tuloslaskelmassa tai rahoituslaskelmassa. *Tällaisia asioita ovat ainakin arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.* Kaupunginhallituksen on lisäksi toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

1.2 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.2.1 Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Kiuruveden kaupunginvaltuuston jäsenmäärä on 35 ja kaupunginhallituksen 10. Kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen poliittiset voimasuhteet olivat vuoden 2013 lopussa seuraavat:

	Kaupunginvaltuusto	Kaupunginhallitus
KESK	16	5
VAS	7	2
KOK	8	2
KD	1	-
PS	3	1

Kaupunginvaltuuston puheenjohtajat ja jäsenet vuonna 2013:

Puheenjohtaja yrittäjä Janne Peltola, KOK

I varapuheenjohtaja agrologi Jouko Tenhunen, KESK

II varapuheenjohtaja liikuntapaikkojenhoitaja Pentti Ahponen, VAS

III varapuheenjohtaja maanviljelijä, yrittäjä Hannu Halonen, KESK

Ahponen Pentti	VAS
Arbelius Tarja	KOK
Halonen Hannu	KESK
Happonen Suvi	KESK
Harmoinen Unto	KESK
Heikinmaa Matti	KESK
Help Anne	KOK
Huttunen Anne	KD
Jauhiainen Maija-Liisa	KESK
Juntunen Risto	KESK
Kemppainen Mikko	KESK
Knuutinen Mauri	PS
Koivunurmi Helena	KOK
Kokkonen Mira	KESK
Kämäräinen Laila	KOK
Kärkkäinen Marja-Leena	VAS
Lappalainen Sari	KOK
Lilja Minna	KESK
Lämsä Eero	KESK
Nieminen Juha	KESK
Partanen Raimo	KOK
Pekkala Katariina	KOK
Peltola Janne	KOK
Pesonen Tuomo	VAS
Piippo Sirpa	VAS
Piippo Sami	VAS
Pikkarainen Rauno	VAS
Ruotsalainen Markku	VAS
Ruotsalainen Vilho	PS
Saastamoinen Kari	KESK
Saastamoinen Tapio	PS
Saastamoinen Tuomo	KESK
Tenhunen Jouko	KESK
Tikkanen Sari	KESK
Toivanen Sisko	KESK

Kaupunginhallituksen puheenjohtajat ja jäsenet vuonna 2013:

Puheenjohtaja FM, lehtori, emäntä Sari Tikkanen, KESK

I varapuheenjohtaja maanviljelijä, emäntä Katariina Pekkala, KOK

II varapuheenjohtaja palomies Rauno Pikkarainen, VAS

Happonen Suvi	KESK
Harmoinen Unto	KESK
Knuutinen Mauri	PS
Kärkkäinen Marja-Leena	VAS
Lämsä Eero	KESK
Partanen Raimo	KOK
Pekkala Katariina	KOK
Pikkarainen Rauno	VAS
Saastamoinen Kari	KESK
Tikkanen Sari	KESK

Kaupunginhallituksen esittelijänä toimi kaupunginjohtaja Erkki Strömmer 31.7.2013 saakka ja 1.8.2013 alkaen kaupunginjohtaja Jarmo Muiniekka.

Kaupunginhallituksen sihteerinä toimi kaupunginsihteerinä Jorma Konttinen.

Tilivelvolliset

Kuntalain mukaan kaikki kaupungin toimielinten jäsenet ovat tilivelvollisia, kaupunginvaltuutettuja lukuun ottamatta. Tilivelvollisia viranhaltijoita ovat muun muassa toimielimen esittelijät ja toimielimen tehtävälueella itsenäisestä tehtäväkokonaisuudesta vastaavat viranhaltijat. Kiuruveden kaupungilla ei ole luetteloa tilivelvollisista.

1.2.2 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Julkinen talous pysyy lähivuodet alijäämäisenä

Suomen julkinen talous koostuu valtiosta, kunnista, työeläkerahastoista ja muista sosiaaliturvarahastoista. Kokonaistuotanto supistui vuosina 2012 ja 2013, minkä vuoksi julkisen talouden rahoitusasema on parissa vuodessa heikentynyt noin 3 mrd. euroa hallituksen mittavista sopeutustoimista huolimatta. Talouskasvu tulee olemaan myös lähivuosina vaimeaa, joten kasvu ei yksistään riitä korjaamaan julkisen talouden epätasapainoa. Julkinen velka lisääntyy sekä nimellisesti että kokonaistuotantoon suhteutettuna ja velkasuhde kohoaa 60 prosenttiin vuonna 2014. Julkiset menot suhteessa kokonaistuotantoon kohoavat korkeammaksi kuin kertaakaan yli 15 vuoteen. (Valtiovarainministeriö 17.1.2014: Budjettikatsaus 2014 kevät)

Kuntien tilinpäätösarviot 2014

Kuntien toimintamenot, ilman liikelaitoksia, kasvoivat 3,0 prosentilla edellisestä vuodesta. Palkkamenoissa oli kasvua 2,2 prosenttia ja palveluiden ostoissa 3,4 prosenttia. Kuntien toimintatulot kasvoivat 1,4 prosenttia. Toimintamenojen kasvu oli hitaampaa kuin edellisvuosina. Verorahoitus kasvoi edellistä vuotta enemmän. Verotulot kasvoivat edellisestä vuodesta 6,8 prosenttia ja valtionosuudet 2,9 prosenttia. Kuntien yhteenlaskettu lainakanta oli vuoden 2013 lopussa 13,8 miljardia euroa. Lainakanta kasvoi edelliseen vuoteen verrattuna 13,4 prosenttia, noin 1,6 miljardilla eurolla. Lainakannan kasvu oli edellistä vuotta suurempaa. Asukasta kohden laskettu kuntien lainakanta oli 2.553 euroa, kun vastaava luku oli edellisenä vuonna 2.262 euroa. (Tilastokeskus 12.2.2014)

Seuraavassa taulukossa vertaillaan kuntien ja kuntakonsernien lainakantaa ja kertynyttä yli-/alijäämää euroa/asukas vuoden 2012 tilinpäätöksen mukaan:

euroa/asukas	Lainakanta		Kertynyt ylijäämä+ / alijäämä-	
	Kunta	Kuntakonserni	Kunta	Kuntakonserni
Koko maa	2 262	5 041	1 224	931
Pohjois-Savo	1 970	5 247	173	-541
Ylä-Savo	1 850	4 030	97	-130
Kiuruvesi	2 367	4 748	384	3

Lähde: Tilastokeskus, Kuntaliitto

1.2.3 Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa

Kaupunginjohtaja vaihtui

Kaupunginjohtaja Erkki Strömmer jäi eläkkeelle 31.7.2013 ja uusi kaupunginjohtaja Jarmo Muiniekka aloitti viranhoidon 1.8.2013.

Päivähoitotilojen homeongelmat

Lähteen päiväkodin toiminta siirrettiin väistötiloihin tammikuussa 2012, koska terveysviranomaiset asettivat tilat käyttökieltoon homeongelmien vuoksi. Myös Yhtylän päiväkotit siirtyy huhtikuussa 2012 väliaikaisesti tiloihin homeongelmien vuoksi. Päiväkodit toimivat väistötiloissa koko vuoden 2013.

Kaupunginvaltuuston päätöksen mukaisesti uuden päiväkodin rakentaminen entisen Metsäkoulun tiloihin aloitettiin keväällä 2013 ja päiväkotit valmistuu keväällä 2014. Kaupunki on hakenut rakennushankkeelle opetus- ja kulttuuriministeriöltä päiväkotien sisäilma- ja kosteusvauriohankkeisiin myönnettävää valtionavustusta.

Merkittävimmät poikkeamat tilinpäätösvuoden talousarvioon, joita kaupunginvaltuusto ei ole hyväksynyt:

Merkittävin poikkeama oli sosiaalitoimen ja terveydenhuollon kuluissa, jotka ylittyivät noin 0,5 milj. euroa. Ylä-Savon SOTE kuntayhtymän maksuosuus oli noin 1,5 milj. euroa yli alkuperäisen talousarvion ja noin 0,5 milj. euroa yli muutetun talousarvion.

Muiden valtuustoon nähden sitovien määrärahojen poikkeamat ovat seuraavassa taulukossa:

Menojen ylitykset ja tulojen alitukset (oma toiminta)

	Tulon alitus	Menon ylitys	Nettoyliitys/alitus
KÄYTTÖTALOUS (euroa)			
Elinkeinojen kehittäminen			9 425
Vapaa-aikapalvelut		34 158	19 974
Tiet ja alueet		35 253	19 776
Kiinteistöt	97 338	90 513	187 851
Vesi- ja viemärilaitos	36 445	24 253	60 698
Käyttötalous yhteensä			297 724
INVESTOINNIT (euroa)			
Opetuslautakunta/rakennukset		35 528	33 749
Tiet ja alueet		26 010	25 837
Vesi- ja viemärilaitos	2 265	23 822	26 087
Investoinnit yhteensä			85 673

Työryhmän asettaminen / Kiuruveden Yrityskiinteistöt Oy

Kiuruveden kaupunginvaltuusto hyväksyi kokouksessaan 12.12.2013 kaupunkistrategian päivityksen vuosille 2013 - 2016. Kaupunkistrategian luvussa 1 Kuntatalous ja konserniohjaus on strategisena tavoitteena asettaa työryhmä selvittämään Kiuruveden Yrityskiinteistöt Oy:n taloutta erityisesti konsernihallinnon näkökulmasta. Kaupunginhallitus perusti 13.1.2014 työryhmän ja määritteli sen tehtävät. Työryhmä on aloittanut työnsä puheenjohtaja Hannu Halosen johdolla.

1.2.4 Kaupungin henkilöstö

Henkilöstömäärä 31.12 vuosina 2006 -2013

	Vakinaiset (koko aika)	Vakinaiset (osa-aika)	Sijaiset	Määräaikaiset (ml. oppisop.)	Työllistetyt	YHT.
2013	262	45	22	38	7	374
2012	262	39	30	41	17	389
2011	264	37	34	48	6	389
2010	314	63	29	56	17	479
2009	539	67	81	88	11	786
2008	538	66	103	84	10	801
2007	535	69	119	76	16	815
2006	548	66	129	64	26	833

Henkilöstömäärä palvelukeskuksittain 31.12 vuosina 2006 -2013

	Yleis- palvelu- keskus	Maa- talous- lomittajat	Projektit	Perus- turva palv.kesk.	Opetus- ja siv. palv.kesk.	Tekninen palvelu- keskus	YHT. *
2013	64	-	1	-	245	57	367
2012	64	-	2	-	247	59	372
2011	63	-	2	-	264	54	383
2010	64	80	1	-	263	54	462
2009	21	103	1	388	192	70	775
2008	22	92	1	409	189	78	791
2007	27	99	6	411	198	58	799
2006	26	99	9	421	192	60	807

* ei sisällä työllistettyjä

1.1.2010 alkaen sosiaali- ja terveydenhuollon palvelut siirtyivät Ylä-Savon SOTE kuntayhtymän hoidettavaksi. 1.1.2011 alkaen lomituspalvelut siirtyivät Iisalmen kaupungin hoidettavaksi.

Henkilöstön ikärakenne

Kiuruveden kaupungin henkilöstön keski-ikä oli vuoden 2013 lopussa 47,1 vuotta (edellisenä vuonna 46,8 vuotta).

Henkilöstö ikäryhmittäin:

*	15 -29 v	30 -39 v	40 -49 v	50 -59 v	60 v-
2013	34	59	102	142	37
2012	33	63	120	139	34
2011	34	54	132	143	26

* ei sisällä työllistettyjä

Sairauspoissaolopäivät

Sairauspoissaoloja oli vuoden 2013 aikana 10,8 työpäivää henkilöä kohti (edellisenä vuonna 10,6 työpäivää henkilöä kohti).

Työterveyshuolto

Kaupunki on ostanut henkilöstön työterveyspalvelut Ylä-Savon SOTE kuntayhtymältä. Henkilöstön työterveyshuollon kokonaiskustannukset olivat noin 0,2 milj. euroa, Kela korvaa kustannuksista noin puolet.

Henkilöstömenot

Vuoden 2013 henkilöstökulut olivat yhteensä noin 17,1 milj. euroa, josta palkkojen ja palkkioiden osuus oli noin 12,0 milj. euroa ja henkilösivukulujen osuus oli noin 5,1 milj. euroa.

Laajemmin kaupungin henkilöstöasioita esitellään erillisessä henkilöstöraportissa.

1.2.5 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavista seikoista

Vuonna 2011 tehdyn riskikartoituksen mukaan Kiuruveden kaupungin suurimmat riskit liittyvät kiinteistöomaisuuden kunnossapitoon ja paloturvallisuuteen, työturvallisuuteen, omaisuuteen liittyvään ilkevaltaan, ulkoistettujen palveluiden riskienhallinnan tai toiminnan varmistamisen tasoon, rauta- ja maantiellä kuljetettaviin kemikaalikuljetuksiin ja puuteollisuuden käsittelyterminaaliin. Lisäksi riskejä sisältyy ainakin tietojärjestelmiin ja rahoitukseen.

Tietojärjestelmien riskit (asiakasvastaava, Ylä-Savon ICT -palvelut Oy)

Ylä-Savon ICT -palvelut Oy:ssä on valmisteltu kuntien tietoturvapoliittikkaa ja siihen liittyviä muita ohjeita ja suunnitelmia. Tietoturva on suunniteltu koostuvaksi viidestä osa-alueesta. Kiuruveden kaupungin tehtävä on jalkauttaa tietoturvakoulutus ja ohjeistus omassa organisaatiossaan. YSIT on toimittanut tietoturvaohjeistukset Kiuruveden kaupungille loppuvuodesta 2013. Tietoturvakoulutus otetaan henkilöstön osalta käyttöön vuoden 2014 aikana.

1. Tietoturvapoliittikka
2. Tietoturvasuunnitelma
3. Tietoturvaohjeet
4. Käytösäännöt
5. Tietoturvakoulutus käyttäjille

Lyhyiden sähkökatkosten osalta kaupungin lähiverkon kytkimet, palvelimet ja kriittisimmät työasemat on varustettu varavirtalaitteilla (UPS), kaupungintalon pääkytkin on kahdennettu. Lisäksi kaupungintalolla on käytössä aggregaatti, jolla pyritään turvaamaan kriittisimmät tietojärjestelmät ja työasemat pitkien sähkökatkokkien osalta. Kiuruveden kaupunki on hankkinut uusia verkkokytkimiä 27 kpl, joilla korvataan vanhentuneita lähiverkon kytkimiä ja parannetaan verkon suorituskykyä sekä luotettavuutta.

Yhtenäinen HelpDesk – tukipalvelun käyttöönotto toteutui vuoden vaihteessa 2013. Näillä kaikilla ratkaisulla pyritään varmistamaan, että tietojärjestelmät toimivat mahdollisimman katkottomasti ja käyttäjät saavat tasapuolista ja laadukasta palvelua. Yhteistyö Tietolatva Oy/Tapio Paalangan osalta loppui vuoden vaihteessa.

Uusia Windows7 -työasemia on hankittu etenkin koulupuolelle (XP-työasemien tuki loppuu huhtikuussa 2014). Leasing -työasemien vaihdon myötä myös työasemat uusiutuvat Windows7 -käyttöjärjestelmään. XP-työasemat korvautuvat 7-työasemilla.

Kaupungin intranet on siirretty YSIT:n toimesta omalle palvelimelle, julkisen verkon ulottumattomiin. Toimenpide parantaa käytettävyyttä (kertakirjautuminen käyttöön) sekä myös tietoturvaa.

Tietoturvariskit (yleispalvelukeskuksen johtaja)

Kaupungin kannalta tietotekniikan käyttäjät ovat keskeisessä asemassa arkipäivän tietoturvallisuuden vastuunkantajina. Ohjeistuksella ja henkilökunnan koulutuksella parannetaan tietoturvallisuutta, jonka laiminlyönti voi aiheuttaa merkittävää haittaa kaupungin toiminnoille. Konkreettisenä esimerkkinä voidaan pitää esim. hallitsematonta ulkoisten muistivälineiden (tikut, ulkoiset massamuistit) käyttöä johtaen merkittävään haittaohjelmariskiin sekä verkkoselailun kautta työasemaan asennettuja haittaohjelmia.

Viime vuonna otettiin käyttöön Sote -kuntien yhteiset tietoturvaohjeistot ja tietoturvan koulutusympäristö/-ohjelmat, jotka Ysit on valmistellut Navicre Oy:n kanssa. Tietoturvakoulutus on toteutettu verkkokoulutuksena. Kaikkien kaupungin tietokoneita käyttävien henkilöiden on käytävä läpi edellä mainitut tietoturvaohjeistot sekä koulutusaineisto

Henkilöstön riskit (yleispalvelukeskuksen johtaja)

Henkilöstö on keskeinen voimavara kaupungin palvelutuotannossa, joten riskien tunnistaminen ja niiden ennakointi on tärkeä osa kaupungin toimintaa.

Avainhenkilöriski

Avainhenkilöillä tarkoitetaan kaupungin toiminnan kannalta vaikeasti korvattavia henkilöitä, joilla on esimerkiksi runsaasti dokumentoitua ns. hiljaista tietoa omalta toimialaltaan ja joiden poissaolo tuntuu välittömästi muun henkilöstön lisääntyneenä kuormituksena. Avainhenkilöillä on monipuolisten tietojen ja taitojen lisäksi useasti pitkäaikainen työkokemus ja hyviä tunnusmerkkejä voivat olla myös kielitaito, yhteistyötaitot ja yleensä sosiaaliset taidot. Avainhenkilöriskejä voidaan torjua siirtämällä avainhenkilöillä olevaa tietoa ja osaamista toisille henkilöille. Myös asioiden dokumentointi vähentää avainhenkilöiden menetyksestä aiheutuvaa riskiä.

Tietojen vanheneminen on riski

Henkilöstön työsuhteen elinkaari alkaa perehdyttämisestä työpaikan toimintatapoihin ja tehtäväkuvaan. Työuran edetessä pidetään yllä työntekijän ammattitaitoa ja mietitään, mihin suuntaan osaamista on kehitettävä ja haetaan sen mukaiseen koulutukseen. Työsuhteen päätyttyä on huolehdittava varsinkin niin sanotun hiljaisen tiedon jäämisestä taloon.

Yksipuolinen ikäjakauma on riski

Kaupunki työyhteisönä on haavoittuva, jos suuri osa henkilöstöstä on työsuhteensa lopussa tai alussa. Kiinnitetään henkilöstön rekrytoinnissa ottamaan huomioon, että kaupungin palveluksessa on monenikäisiä henkilöitä.

Henkilöstön työturvallisuuteen ja työhyvinvointiin liittyvät riskit

Henkilöstön työturvallisuusriskejä vähennetään työsuojelun toimintaohjelman mukaisilla toimenpiteillä ja muun muassa työturvallisuuskoulutuksella. Työhyvinvointiin liittyviä riskejä vähennetään seuraamalla henkilöstön terveyttä, sairauspoissaoloja ja niiden syitä ja tarvittaessa puuttamalla niihin Varhaisen puuttumisen ohjeen mukaisesti. Myös henkilöstön ylitöiden määrää seurataan.

Talouriskit (kaupunginkamreeri)

Kaupungin rahoitusriskit voidaan jaotella tulojen ja menojen toteutumiseen, lainanottoon ja sijoitustoimintaan.

Verotulojen kasvun ennakoidaan jäävän lähivuosina pieneksi väestön vähenemisen ja yritystoiminnan vähäisyydestä johtuen. Kaupungin työllisyyskehityksellä on ratkaiseva merkitys siihen, miten verotulot kehittyvät.

Kaupungin saamat valtionosuudet ovat suuremmat kuin verotulot, joten päätetyt valtionosuusleikkaukset heikentävät välittömästi kaupungin rahoitus pohjaa. Lisäksi vuoden 2015 alussa voimaan tulevan valtionosuus uudistuksen kaikki vaikutukset eivät ole tiedossa.

Kaupungin noin 27,3 milj. euron lainakannasta noin 75 prosenttia on sidottu lyhytaikaisiin ja suhdanneherkkiin euribor – korkoihin, joihin liittyy korkoriski. Kesällä 2011 kaupunki teki korkosuojaussopimuksen 2,0 milj. euron lainalle. Suojaus on ollut kaupungille epäedullinen alhaisen korkotason vuoksi.

Kaupungilla on sijoitusvaroja, joiden markkina-arvo oli vuoden lopussa noin 6,3 milj. euroa ja tase-arvo oli noin 5,5 milj. euroa. Varat on sijoitettu kaupunginvaltuuston periaatepäätöksen mukaisesti osakerahastoihin noin 38 % (vaihteluväli 10 - 45 %) ja korkosijoituksiin 51 % (vaihteluväli 55 - 90 %). Riskeihin on varauduttu hajauttamalla sijoituksia maantieteellisesti, toimialoittain ja arvopaperilajeittain. Sijoitusvaroja hoitaa kaksi ulkopuolista varainhoitajaa.

Tekninen palvelukeskus (tekninen johtaja)

Vuoden 2013 sisäisen valvonnan raporttia laadittaessa koettiin riskiksi kaupungille kuuluvien tulojen laskutuksen toimivuus. Tämän vuoksi sisäisen valvonnan suunnitelmaan on lisätty kiinteistöt -vastuualueelle uutena valvontakohteena autopaikkojen laskutus sekä tiet ja alueet -vastuualueelle maanvuokrien laskutus. Lisäksi vesihuolto -vastuualueelle on lisätty toimintaketjun kuvaus liittymissopimuksen laadinnasta ja sen sisältävän mahdollisen liittymistä lisäliittymismaksun perinnästä.

Opetus- ja sivistyspalvelukeskus (sivistysjohtaja)

Opetus- ja sivistyspalvelukeskuksen merkittävimpinä riskeinä ovat työturvallisuuden, paloturvallisuuden ja ilkivaltaan liittyvät riskit. Turvallisuussuunnitelmien ajan tasalla pitämisen sekä vuosittaisten pelastautumisharjoitusten toteuttamisella voidaan valmistautua mahdollisiin riskien toteutumiseen.

Palvelukeskus on käynyt yksityiskohtaisesti läpi eri toimintayksiköiden riskejä ja epävarmuustekijöitä. Seuraavaksi esitetään niistä luettelo:

- * vaaralliset aineet ja laitteet
- * sähköturvallisuus ja säteilyvaara
- * oppilaiden taholta henkilökuntaan ja toisiin oppilaisiin suuntautuva aggressiivinen käyttäytyminen
- * väkivaltaiset/arvaamattomat asiakkaat
- * paloturvallisuus
- * erilaiset uhkatilanteet
- * tukipalveluiden väheneminen
- * päivähoitolapsien ja koululaisten kanssa liikkuminen toimintayksikön ulkopuolella
- * lapsen katoaminen päivähoidosta
- * kosteus- ja homeongelmat
- * tietoriskit
- * vastuu ja laatu riskit
- * puutteet henkilöstön riittävydessä ja kelpoisuudessa
- * yksin työskentely
- * ulkopuoliset
- * vapaa-aikapalveluiden kiinteistöissä on paljon ulkopuolisia käyttäjiä, josta aiheutuu riskejä kiinteistölle ja niitä käyttäville asiakkaille
- * sairauskohtaukset uima-altaalla
- * piha-alueiden ja urheilun alueiden liikenne

1.2.6 Ympäristötekijät

Jätevesien käsittely

Tekninen lautakunta on päättänyt 4.12.2012, että jätevesipuhdistamon ylijäämälietteen jatkokäsittelymenetelmä on mädätys-/biokaasukäsittely viimeistään 1.1.2016 alkaen. Palvelun tarjoaja on kilpailutettu keskitetysti viiden kunnan ja kahden jätehuoltoyhtiön toimesta siten, että käsittelyn ja kuljetuksen hoitaa sama palvelun tarjoaja. Valintapäätöksestä on valittu markkinaoikeuteen, joten hankinta on keskeytetty eikä hankintasopimusta ole vielä voitu tehdä.

Kiuruveden kaupunginvaltuusto on hyväksynyt 29.10.2012 jätevesipuhdistamon kehittämissuunnitelman. Suunnitelman mukaan nykyistä jätevesipuhdistamoa saneerataan ja tehostetaan 2-vaiheisesti. Kehittämissuunnitelma on toimitettu määräaikaan mennessä Itä-Suomen aluehallintovirastolle (AVI) vuoden 2012 lopussa lupamääräysten tarkistamista koskevan hakemuksen liitteenä, kuten myös periaatepäätös lietteen jatkokäsittelymenetelmän valinnasta. AVI:n lupapäätöstä ei ole saatu helmikuun 2014 loppuun mennessä.

Jätevesipuhdistamon I-vaiheen saneerauksen kiireellisin tehostamiskohde on lietteen käsittely, jonka toteutussuunnittelu on tehty vuoden 2013 aikana. Saneeraus sisältää muun muassa lietteen sakeutus- ja varastokapasiteetin kasvattamisen, uuden ruuvipuristimen lietteen kuivaukseen, valmiudet uudelle lietteen jatkokäsittelymenetelmälle, polymeerin valmistusaseman ja uuden kemikaalialtaan uuteen lietteenkäsittelyrakennukseen. Kalkin syöttölaitteisto uusitaan ja syöttö ohjataan ilmastusaltaaseen. Urakan laskenta-aika päättyy 31.3.2014, urakka alkaa elokuussa 2014 ja kestää noin vuoden.

Mikäli saatavasta ympäristöluvasta ei muuta johdu, I-vaiheen saneerauksen kustannukset ovat noin 0,8 milj. euroa ja saneerauksen II-vaihe ajoittuu noin vuosille 2020 – 2021. II-vaiheen saneerauksen kustannukset ovat noin 2,9 milj. euroa. Investoinneilla tulee olemaan olennainen vaikutus viemärlaitoksen käyttömaksuun, kaupungin taloudelliseen tulokseen ja toiminnan kehitykseen.

Ympäristönsuojelun tunnuslukuja

Taulukossa on Ylä-Savon SOTE kuntayhtymän ympäristö- ja terveysturvallisuuden palveluiden – vastuualueen toimittamat ympäristönsuojelun suoritteet vuodelta 2013. Suluissa vuosien 2012, 2011 ja 2010 suoritteet.

	Iisalmi	Kiuruvesi	Sonkajärvi	Vieremä	Yhteensä
Luvat	9 (5, 8, 10)	9 (4, 7, 6)	0 (1, 2, 4)	3 (7, 7, 4)	21 (17, 24, 24)
Ilmoitukset	13 (19,17, 17)	21 (10, 14, 12)	9 (4, 4, 6)	3 (7, 6, 5)	46 (40, 41, 40)
Tarkastukset	148 (129, 100, 84)	103 (101,130, 78)	32 (34, 46, 30)	40 (54, 50, 28)	323 (318,326, 220)
Lausunnot	18 (23, 13, 13)	24 (29, 20, 19)	25 (23, 9, 9)	1 (12, 7, 13)	68 (87,49, 54)
Yhteensä	188 (176, 138, 124)	157 (144,171,115)	66 (62, 61, 49)	47 (80, 70, 50)	458 (462, 440, 338)

1.3 Selonteko kaupungin sisäisen valvonnan järjestämisestä

Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä selkoa, miten sisäinen valvonta ja siihen sisältyvä riskienhallinta on kunnassa järjestetty, onko valvonnassa havaittu puutteita kuluneella tilikaudella ja miten sisäistä valvontaa on tarkoituksella kehitetty voimassa olevalla taloussuunnittelukaudella. Sisäisen valvonnan tarkoituksena on varmistaa, että kunnan toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa ja että lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan ja että omaisuus ja voimavarat turvataan.

Kaupunginjohtaja on suorittanut omalta osaltaan sisäistä valvontaa seuraamalla tiiviisti lautakuntien päätöksiä ja palvelukeskusten toimintaa sekä kuntayhtymien päätöksiä, toimintaa ja taloutta. Myös joka toinen viikko kokoontuvassa kaupungin johtoryhmässä käsiteltävät asiat antavat kaupunginjohtajalle tietoa sisäisestä valvonnasta.

Lautakuntien/palvelukeskusten sisäisen valvonnan suunnitelmat laadittiin valtuustokaudelle 2013 -2016. Sisäinen valvonta ja raportointi toteutettiin suunnitelman pohjalta.

Kaupungin talouden kehitystä ja talousarvion toteutumista seurattiin tiiviisti taloushallinnon raporttien avulla. Vuoden aikana laadittiin yksi yksityiskohtaisempi osavuositarkastus kaupunginhallitukselle ja kaupunginvaltuustolle. Valtuustoon nähden sitovien määrärahojen ylityksiä tapahtui oman toiminnan osalta melko vähän.

Kaupungin hallintosäännön 32 §:n mukaan kaupungin toiminnot on järjestettävä ja johtamistehtävät hoidettava niin, että organisaation kaikilla tasoilla ja kaikissa toiminnoissa on riittävä sisäinen valvonta. Johtamansa toiminnan sisäisestä valvonnasta vastaa kukin toimielin ja vastuuhenkilö. Kaupunginhallituksen on annettava sisäisen valvonnan järjestämisestä ja toteuttamisesta yleiset ohjeet vastuuhenkilöille. Tilivelvollisten vastuuhenkilöiden on laadittava ja ylläpidettävä johtamansa toiminnan osalta sisäisen valvonnan suunnitelma.

Kaupungilla on sisäisen valvonnan yleisohje ja konserniohje. Kaupunginhallitus hyväksyi 14.1.2013 talousarvion täytäntöönpano-ohjeen.

Toimielimet määrittivät alustensa viranhaltijoiden hankintavaltuuksien ylärajat sekä ostolaskujen ym. kirjanpitositteiden asiatarkastajat ja hyväksyjät vuodelle 2013.

Viranhaltijapäätöksiä on tarkastettu ja todettu, että ne ovat annettujen valtuuksien ja ohjeiden mukaisia.

Kuntayhtymät

Kuntayhtymistä erityisen tarkan seurannan alla ovat olleet Ylä-Savon SOTE kuntayhtymä ja Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin kuntayhtymä. Ylä-Savon SOTE kuntayhtymän taloutta ja toimintaa on ollut vaikea seurata, koska sen raportointi ei ole ajantasaista ja on osin puutteellista. KYS:n raportointi toimii hyvin, kun se päivittää kuukausittain kuntakortit, joissa näkyy kaupungin hoitopalvelujen käyttö ja kustannukset. Kuntakortit ovat nähtävissä internetissä.

Ylä-Savon SOTE – kuntayhtymän oman toiminnan menot ylittyivät Kiuruveden kaupungin osalta lähes 0,3 milj. euroa ja KYS:n menot ylittyivät noin 0,2 milj. euroa verrattuna muutettuun talousarvioon (kaupunginvaltuusto myönsi 12.12.2013 Ylä-Savon kuntayhtymän maksusuuteen 1,0 milj. euron lisämäärärahan).

1.4 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

1.4.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Toimintatuotot

Toimintatuotot toteutuivat talousarvion mukaisesti. Toteutuminen oli 100,3 %. Toimintatuotot kasvoivat noin 0,2 milj. euroa vuoteen 2012 verrattuna.

Toimintakulut

Toimintakulut ylittivät muutetun talousarvion noin 0,1 milj. eurolla. Toteutuminen oli 100,2 %. Toimintakulut kasvoivat noin 2,3 milj. euroa vuoteen 2012 verrattuna eli 4,0 %. Kaupungin oman toiminnan osalta toimintakulujen kasvu oli 3,3 % ja Ylä-Savon SOTE kuntayhtymän maksuosuus kasvoi 4,5 %.

Henkilöstökulut alittivat talousarvio noin 0,2 milj. eurolla. Henkilöstökulut kasvoivat noin 0,3 milj. euroa vuoteen 2012 verrattuna eli 1,9 %.

Palvelujen ostot ylittivät muutetun talousarvion noin 0,5 milj. eurolla SOTE kuntayhtymän maksuosuuden ylityksestä johtuen. Palvelujen ostot kasvoivat noin 1,7 milj. euroa vuoteen 2012 verrattuna, eli 4,9 %.

Verotulot

Kaupungin tuloveroprosentti vuonna 2013 oli 19,75 % eli sama kuin edellisenä vuonna.

Kunnallisveron (tuloveron) maksuunpanon kehitys vuosina 2007 -2012 milj. euroa:

Verovuosi	Milj. euroa	Kasvu-% Kiuruvesi	Kasvu-% koko maa
2012	19,6	1,3	3,6
2011	19,3	2,5	5,1
2010	18,9	1,4	3,5
2009	18,6	-2,0	-0,2
2008	18,9	6,5	6,5
2007	17,8	10,6	7,6

Vuoden 2013 tilinpäätöksen mukaan verotuloja kertyi noin 0,3 milj. euroa arvioitua enemmän. Tuloveroa kertyi noin 0,4 milj. arvioitua enemmän ja yhteisöveroa kertyi noin 0,1 milj. arvioitua vähemmän. Verotulot kasvoivat noin 0,7 milj. euroa vuoteen 2012 verrattuna, eli 3,1 %. Seuraavassa taulukossa erittely verotulojen toteutumisesta vuosina 2007 -2013 milj. euroa:

	Tulovero	Kiinteistövero	Yhteisövero	YHTEENSÄ
2013	20,2	1,5	1,4	23,1
2012	19,6	1,4	1,4	22,4
2011	19,2	1,4	2,3	22,9
2010	18,4	1,1	1,9	21,4
2009	19,7	1,1	1,5	22,3
2008	18,5	1,1	1,8	21,4
2007	17,4	1,0	1,6	20,0

Valtionosuudet

Valtionosuuksia kertyi talousarvion mukaisesti, kasvua edelliseen vuoteen verrattuna oli 4,2 %. Seuraavassa taulukossa on erittely valtionosuuksien toteutumisesta vuosina 2007 -2013 milj. euroa:

	Valtionosuudet	Verotulotasaus	YHTEENSÄ
2013	22,4	7,3	29,7
2012	21,3	7,3	28,6
2011	20,0	8,1	28,1
2010	19,9	7,8	27,7
2009	18,9	8,3	27,2
2008	17,5	7,8	25,3
2007	15,6	7,4	23,0

Rahoitustuotot ja – kulut

Rahoitustuotot sekä rahoituskulut toteutuivat lähes talousarvion mukaisesti. Savon Energiaholding Oy:n osinkotuotot olivat noin 0,7 milj. euroa.

Lyhyt- ja pitkäaikaisten lainojen korkokulujen kehitys 2010 – 2013:

	Korkokulut (euroa)	Lainat (milj. euroa)
2013	268 334	27,2
2012	330 547	21,3
2011	454 589	20,6
2010	408 804	20,1

Maksuvalmiutta hoidettiin pääasiassa lyhytaikaisilla lainoilla.

Poistot ja arvonalentumiset

Suunnitelmanmukaisia poistoja kirjattiin noin 2,5 milj. euroa. Arvonalentumisia kirjattiin noin 20.000 euroa.

TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

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

Kunnan toimintojen organisointi, kuten toimintojen yhtiöittäminen ja kuntien välinen yhteistoiminta sekä oppilaitosten ylläpitäminen vaikuttavat tunnusluvun arvoon ja selittävät kuntakohtaisia eroja.

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

Vuosikate prosenttia poistoista

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

Kun tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan kunnan tulo-rahoituksen olevan riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista investointitasoa.

Investoinneilla tarkoitetaan tällöin poistonalaisten investointien omahankintamenoa, joka saadaan vähentämällä hankintamenoa valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet. Investointitaso määritetään voimassa olevasta investointisuunnitelmasta, jonka aikajänne on riittävä keskimäärän osoittamiseksi. Tulorahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot, ja alijäämäinen, kun vuosikate alittaa poistot. Myös nämä väittämät pitävät paikkansa vain, jos poistot vastaavat keskimääräistä vuotuista investointitasoa. Tulorahoituksen voidaan katsoa olevan riittävä, jos poistot kattavat pitkällä aikavälillä keskimääräiset poistonalaiset investoinnit. Jos vuosikate on negatiivinen, on kunnan tulorahoitus heikko.

Vuosikate euroa/asukas

Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa. Kuntakohtainen tavoitearvo tunnusluvulle saadaan jakamalla edellä mainittu keskimääräinen vuotuinen investointitaso asukasmäärällä. Keskimääräistä, kaikkia kuntia koskevaa tavoitearvoa ei voida asettaa. Kuntakohtaisia eroja selittävät toimintojen organisointi ja palvelutoiminnan laajuus. Asukasmääränä tunnusluvussa käytetään asukaslukua tilikauden lopussa. Erityisesti silloin, kun kunnan talouden tasapainoa ja liikkumavaraa verrataan muihin kuntiin, on otettava huomioon erot veroprosenteissa. Riittävä tulorahoitus voi kahdessa vertailukunnassa olla saavutettu erilaisella verorasitteella kuntalaisiin.

TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT (1000 euroa)

(ulkoiset)

	TP 2013	TP 2012
Toimintatuotot	6 915	6 753
Valmistus omaan käyttöön	55	45
Toimintakulut	-59 686	-57 402
Toimintakate	-52 716	-50 604
Verotulot	23 126	22 433
Valtionosuudet	29 710	28 523
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	28	42
Muut rahoitustuotot	1 236	1 061
Korkokulut	-268	-331
Muut rahoituskulut	-95	-45
Vuosikate	1 021	1 079
Poistot ja arvonalentumiset	-2 552	-2 406
Satunnaiset tuotot	0	0
Satunnaiset kulut	0	0
Tilikauden tulos	-1 531	-1 327
Tilinpäätössiirrot	19	19
Tilikauden yli-/alijäämä	-1 512	-1 308

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot / Toimintakulut, %	11,6	11,8
Vuosikate / Poistot, %	40,3	44,9
Vuosikate, euroa/asukas	115	120
Asukasmäärä	8 867	8 988

1.4.2 Toiminnan rahoitus

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, euroa

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

Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilinpäätösvouden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Investointien tulorahoitus, %

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

Investointien tulorahoitus -tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä. Investointien omahankintamenolla tarkoitetaan rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.

Lainanhoitokate

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

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Jos kunnan lainakannasta enemmän kuin 20 % on kerta-lyhenteisiä lainoja, otetaan lyhennyksen määräksi tunnuslukua laskettaessa laskennallinen vuosilyhennys, joka saadaan jakamalla edellä mainittu lainakanta 31.12. kahdeksalla.

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja. Luotettavan kuvan kunnan lainanhoitokyvystä saa tarkastelemalla tunnuslukua useamman vuoden jaksolla. Kunnan lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1–2 ja heikko kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.

Kassan riittävyys (pv)

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

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

Tuloslaskelmasta:

Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön

Korkokulut

Muut rahoituskulut

Rahoituslaskelmasta:

Investointimenot

Antolainojen lisäys

Pitkäaikaisten lainojen vähennys (lyhennykset)

Rahoituksen riittävyys

Keskeisiä muuttujia ovat vuosikate, poistot, investoinnit sekä lainoihin liittyvät tunnusluvut. Kunta-alalla sovellettava kirjanpidon poistokäytäntö on osin peittänyt kuntatalouden tulorahoituksen riittämättömyyden investointien rahoituksessa, mikä on näkynyt muun muassa kuntien nopeana velkaantumisena. Kuntien tilinpäätöksissä käytetyt poistot ovat selvästi investointeja pienemmät, mistä johtuen tilinpäätökset näyttävät ylijäämää, vaikka kunnat velkaantuvat samaan aikaan merkittävästi.

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT (1000 euroa)

(ulkoiset)

	TP 2013	TP 2012
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1 020	1 079
Satunnaiset erät, netto	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-22	-7
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-7 159	-3 891
Rahoitusosuudet investointeihin	318	151
Pysyvien vastaavien luovutustulot	28	100
Toiminnan ja investointien rahavirta	-5 815	-2 568
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutos		
Antolainasaamisten lisäykset	-3	-4
Antolainasaamisten vähennykset	48	90
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 000	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 016	-3 309
Lyhytaikaisten lainojen muutos	5 997	3 999
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	-238	883
Rahoituksen rahavirta	5 788	1 659
Rahavarojen muutos	-27	-909
Rahavarat 31.12.	6 245	6 272
Rahavarat 1.1.	6 272	7 181

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, euroa	-9 971 155	-9 617 256
Investointien tulorahoitus, %	15,0	28,9
Lainanhoitokate	0,4	0,4
Kassan riittävyys, pv	32,4	35,3
Asukasmäärä	8 867	8 988

1.5 Rahoitusasema ja sen muutokset

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %

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

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

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

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

Tunnusluku kertoo kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Tunnusluvun osoittajaan merkitään tarkasteluvuoden tilinpäätöksen koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakkomaksuilla. Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuotoista, verotuloista ja käyttötalouden valtionosuuksista. Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku kuntien välisessä vertailussa, koska pysyvien vastaavien hyödykkeiden ikä, niiden arvostus tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

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

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

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

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

Lainakanta 31.12.

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

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

Lainasaamiset 31.12.

= *Sijoituksiin merkityt jvk -lainasaamiset ja muut lainasaamiset*

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

TASE 31.12

VASTAAVAA	TP 2013	TP 2012
A PYSYVÄT VASTAAVAT		
I AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		
Tietokoneohjelmistot	72 351,02	90 204,77
Muut pitkävaikutteiset menot	1 767 825,40	1 210 840,13
I AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	1 840 176,42	1 301 044,90
II AINEELLISET HYÖDYKKEET		
Maa- ja vesialueet	3 568 919,56	3 433 760,41
Rakennukset	20 244 296,23	20 303 838,98
Kiinteät rakenteet ja laitteet	14 442 902,42	13 862 132,51
Koneet ja kalusto	1 146 135,27	817 023,30
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	2 428 319,78	0,00
II AINEELLISET HYÖDYKKEET	41 830 573,26	38 416 755,20
III SJOITUKSET		
Osakkeet ja osuudet	11 202 928,16	10 871 951,65
Muut lainasaamiset	1 342 329,08	1 388 779,55
Muut saamiset	111 734,01	110 354,01
III SJOITUKSET	12 656 991,25	12 371 085,21
A PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	56 327 740,93	52 088 885,31
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	99 066,13	107 844,49
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	38 807,82	22 813,24
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	137 873,95	130 657,73
C VAIHTUVAT VASTAAVAT		
I VAIHTO-OMAISUUS		
Aineet ja tarvikkeet	0,00	0,00
I VAIHTO-OMAISUUS	0,00	0,00
II SAAMISET		
PITKÄAIKAISET SAAMISET		
Myyntisaamiset	0,00	0,00
Lainasaamiset	0,00	0,00
Muut saamiset	0,00	303 386,00
PITKÄAIKAISET SAAMISET YHTEENSÄ	0,00	303 386,00
LYHYTAIKAISET SAAMISET		
Myyntisaamiset	527 935,91	573 490,79
Lainasaamiset	40 000,80	76 000,00
Muut saamiset	969 335,27	687 061,89
Siirtosaamiset	306 483,15	257 829,75
LYHYTAIKAISET SAAMISET	1 843 755,13	1 594 382,43
II SAAMISET	1 843 755,13	1 897 768,43
III RAHOITUSARVOPAPERIT		
Joukkovelkakirjalainasaamiset	293 245,49	499 413,56
Muut arvopaperit	5 210 717,07	5 214 967,26
III RAHOITUSARVOPAPERIT	5 503 962,56	5 714 380,82
IV RAHAT JA PANKKISAAMISET	741 292,77	557 785,43
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	8 089 010,46	8 169 934,68
VASTAAVAA	64 554 625,34	60 389 477,72

VASTATTAVAA	TP 2013	TP 2012
A OMA PÄÄOMA		
I PERUSPÄÄOMA	29 511 821,67	29 511 821,67
II LIITTYMISMAKSURAHASTO	0,00	0,00
III ARVONKOROTUSRAHASTO	0,00	0,00
IV MUUT OMAT RAHASTOT	0,00	0,00
V EDELL TILIKAUS YLI-/ALIJÄÄMÄ	3 448 611,82	4 756 441,61
VI TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1 512 227,78	-1 307 829,79
A OMA PÄÄOMA	31 448 205,71	32 960 433,49
B POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKSET		
Poistoero	144 581,02	163 599,59
Vapaaehtoiset varaukset	300 000,00	300 000,00
B POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKS	444 581,02	463 599,59
C PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	50 000,00	50 000,00
C PAKOLLISET VARAUKSET	50 000,00	50 000,00
D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	99 066,13	107 844,49
Lahjoitusrahastojen pääomat	34 410,18	36 800,45
Muut toimeksiantojen pääomat	121 645,21	105 167,82
D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	255 121,52	249 812,76
E VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	13 630 012,00	13 588 344,00
Lainat julkisyhteisöiltä	600 000,00	750 000,00
Saadut ennakot	0,00	2 995,53
PITKÄAIKAINEN	14 230 012,00	14 341 339,53
LYHYTAIKAINEN		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	12 880 352,01	6 790 715,43
Lainat julkisyhteisöiltä	150 000,00	150 000,00
Saadut ennakot	2 995,53	2 200,00
Ostovelat	2 486 642,66	2 962 835,25
Muut velat	247 563,88	233 622,63
Siirtovelat	2 359 151,01	2 184 919,04
LYHYTAIKAINEN	18 126 705,09	12 324 292,35
VIERAS PÄÄOMA	32 356 717,09	26 665 631,88
VASTATTAVAA	64 554 625,34	60 389 477,72
TASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	49,2	55,3
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	54,2	46,1
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	1 936	3 449
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	218	384
Lainakanta 31.12, 1000 €	27 260	21 279
Lainakanta 31.12, €/asukas	3 074	2 367
Lainasaamiset, 1000 €	1 342	1 389
Asukasmäärä	8 867	8 988

1.6 Kokonaistulot ja – menot

KOKONAISTULOT JA KOKONAISMENOT 2013 (1000 euroa) (ulkoiset)

TULOT	TULOT	MENOT	MENOT
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	6 915	Toimintakulut	59 686
Verotulot	23 126	- Valmistus omaan käyttöön	-55
Valtionosuudet	29 710	Korkokulut	268
Korkotuotot	28	Muut rahoituskulut	95
Muut rahoitustuotot	1 236	Satunnaiset kulut	0
Satunnaiset tuotot	0	Tulorahoituksen korjauserät	0
Tulorahoituksen korjauserät	0	Pakollisten varausten muutos	
- Pysyvien vast. luovutusvoitot	-22	- Pakollisten varausten lis.(+), väh. (-)	0
Investoinnit		- Pysyvien vast. luovutustappiot	0
Rahoitusosuudet investointeihin	317	Investoinnit	
Pysyvien vastaavien luovutustulot	28	Investointimenot	7 160
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset	48	Antolainasaamisten lisäykset	3
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 000	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	3 016
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	5 998	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0
Oman pääoman lisäykset	0	Oman pääoman vähennykset	0
Kokonaistulot yhteensä	70 384	Kokonaismenot yhteensä	70 173

Täsmäytys:

Kokonaistulot - Kokonaismenot = 211

Muut maksuvalmiuden muutokset (238) - Rahavarojen muutos (27) = 211 (itseisarvojen erotus)

1.7 Kuntakonsernin toiminta ja talous

1.7.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt

	Kaupunki omist.%	Konserni omist.%
Tytäryhteisöt		
As Oy Kiuruveden Ruotu	76,85	76,85
Kiinteistö Oy Kiuruveden Kiurunkulma	100,00	100,00
Kiuruveden Yrityskiinteistöt Oy	99,80	99,82
Kiurunportti Oy	0,00	52,84
Kuntayhtymät		
Itä-Suomen Päihdehuollon ky	1,08	
P-Savon sairaanhoitopiirin ky	2,5887	
Savon koulutuskuntayhtymä	2,06	
Savonia-ammattikorkeakoulun ky	4,58	
Pohjois-Savon liitto	3,40	
Vaalijalan ky	2,034	
Ylä-Savon koulutuskuntayhtymä	16,09	
Ylä-Savon SOTE-kuntayhtymä	17,01656	
Yhteis- ja omistusyhteyshyhteisöt		
Ylä-Savon ICT-palvelut Oy	15,00	
Ylä-Savon Jätehuolto Oy	17,00	
Ylä-Savon Vesi Oy	11,04	
Ylä-Savon Kehitys Oy	10,10	
Ylä-Savon Pääomarahasto Oy	17,83	

1.7.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Tytäryhteistöille asetut tavoitteet ja niiden toteutuminen:

- Kiinteistö Oy Kiuruveden Kiurunkulma

Tavoitteiden toteutuminen:

- Aloitetaan kerrostalon rakentaminen kaupungin keskustaan.**
Kerrostalon rakentaminen Asematie 8:aan on aloitettu, valmistuu kesäkuussa 2014.
- Vuokrasaatavien määrä pienenee vuoteen 2012 verrattuna.**
Vuokrasaatavat olivat vuonna 2012 noin 62.800 euroa ja vuonna 2013 noin 53.700 euroa. Vuokrasaatavien määrä pieneni 9.100 euroa.
- Laaditaan konkreettinen, nykyajan tarpeisiin vastaava toimenpidesuunnitelma, jonka noudattamisen tavoitteena on lisätä entisestään asuntojen käyttöastetta.**
Käyttöaste pyritään pitämään nykyisellä korkealla tasolla.

TUNNUSLUVUT	TP 2012	TA 2013	TP 2013
	Vuokratut asm2	34 940	34 940
Liikevaihto euroa	3 227 350	3 266 830	3 278 412
Henkilöstömäärä	3+4 osap.	3+4 osap.	3+4 osap.
Henkilöstökustannukset euroa	261 258	268 000	276 997

Kesällä valmistui Eerontuvan peruskorjaus, joka maksoi noin 0,6 milj. euroa. Uuden kerrostalon rakentaminen Asematien varteen alkoi, sen kustannusarvio on noin 2,4 milj. euroa. Kerrostalo valmistuu vuoden 2014 kesäkuun loppuun mennessä.

Talousarvion toteutuminen:

	TP 2013	TA 2013
Liikevaihto:	3.278.412 euroa	3.266.830 euroa
Henkilöstökulut:	-276.998 euroa	-268.000 euroa
Poistot:	-586.536 euroa	-545.000 euroa
Kiinteistön hoitokulut:	-1.850.998 euroa	-1.903.000 euroa
Liikevoitto:	563.475 euroa	550.830 euroa
Rahoitustuotot ja -kulut:	-241.436 euroa	-281.930 euroa
Asuintalovaraus:	-358.434 euroa	-269.000 euroa
Tilikauden voitto:	0 euroa	

Pitkäaikainen vieras pääoma:	12.016.819 euroa (2012: 11.540.952 euroa)
Asuintalovaraus yhteensä:	1.906.186 euroa (2012: 1.583.991 euroa)

Yhtiö lyhensi lainoja 723.980 euroa ja uutta otti uutta lainaa Eerontuvan peruskorjaukseen 400.000 euroa ja uuden kerrostalon rakentamiseen 800.000 euroa. Luottotappioita kirjattiin 520 euroa. Kiinteistöveroä yhtiö maksoi 89.521 euroa. Vuokria korotettiin 0,10 - 0,22 euroa/m²/kk. Yhtiö osti yksion Kiurun Rintamiesten As Oy:stä.

• **Kiuruveden Yrityskiinteistöt Oy**

Tavoitteiden toteutuminen:

- Muutos- ja korjaustyöt kilpailutetaan hankintalain mukaisesti vuosille 2013 – 2015.**
Muutos- ja korjaustyöt on kilpailutettu. Muutos- ja korjaustöihin käytettiin vuonna 2013 noin 270.000 euroa.
- Vuokrasaatavien määrä pienenee vuoteen 2012 verrattuna.**
Vuokrasaatavat olivat vuonna 2012 noin 207.600 euroa ja vuonna 2013 noin 285.200 euroa. Vuokrasaatavien määrä kasvoi noin 77.600 euroa. Vuokrasaatavat ovat yritysten konkurssien ja velkasaneerauksien vuoksi lisääntyneet.

TUNNUSLUVUT	TP 2012	TA 2013	TP 2013
Vuokratut m2	14 036	15 534	15 449
Liikevaihto euroa	854 473	925 000	904 873
Henkilöstömäärä	0	0	0
Valmistunut/ostetut m2	621	0	1 413
V. 2012 valmistui Milletti-halli 621 m2			
V. 2013 valmistui Kiurumet-halli 1 280 m2 ja ostettiin raepuhallushalli 133 m2			

Talousarvion toteutuminen:

	TP 2013	TA 2013
Liikevaihto:	904.873 euroa	925.000 euroa
Henkilöstökulut:	-5.523 euroa	-8.200 euroa
Poistot:	-443.528 euroa	-425.000 euroa
Kiinteistön hoitokulut:	-954.323 euroa	-926.123 euroa
Liikevoitto:	-498.502 euroa	-434.323 euroa
Rahoitustuotot ja -kulut:	-100.196 euroa	-131.917 euroa
Kaupungin avustus:	350.000 euroa	410.000 euroa
Tilikauden tappio:	-244.987 euroa	-156.240 euroa
Pitkäaikainen vieras pääoma:	5.654.893 euroa (TP 2012: 6.502.593 euroa)	
Kertyneet tappiot 31.12.:	-5.588.201 euroa (TP 2012: -5.343.213 euroa)	

Yhtiö lyhensi lainoja 1.101.427 euroa ja otti uutta lainaa 270.000 euroa. Kaupunki maksoi yhtiölle avustusta 350.000 euroa ja teki 350.000 euron pääomasijoituksen. Vuokria korotettiin 1.4.2013 alkaen 0,20 € / m2 / kk.

Miten konserniohjauksen piiriin kuuluvien yhteisöjen toiminnan seuranta ja raportointi on vastuutettu kaupungin toimielimille ja viranhaltijoille:

Kaupunkikonsernin yhteisöiden toimielimiin valitut luottamushenkilöt raportoivat tarpeen mukaan kaupunginhallitukselle ja kaupunginjohtajalle yhteisön merkittävimmistä asioista. Kaupunginhallitus ohjeistaa tarvittaessa luottamushenkilöitä ja viranhaltijoita yhteisöissä/yhteisöjen edustajien kanssa toimimista varten.

Kaupunginjohtaja seuraa yleisesti kaupunkikonsernin yhteisöjen päätöksentekoa ja asioita. Muut johtoryhmän jäsenet seuraavat erityisesti oman toimialansa yhteisöjä. Tarvittaessa yhteisöjen asioista keskustellaan kaupungin johtoryhmässä.

1.7.3 Selonteko konserninvalvonnan järjestämisestä

Kaupunginvaltuusto hyväksyi konserniohjeen 13.11.2012 ja se tuli voimaan 1.1.2013. Kaupungin konserniohjeella luodaan puitteet ensisijaisesti kaupunkikonserniin kuuluvien yhteisöjen omistajaohjaukselle kaupungin tavoitteiden mukaisesti. Ohjetta noudatetaan soveltuvin osin myös osakkuusyhteisöjen ja kuntayhtymien omistajaohjauksessa sekä yhteydenpidossa kaupunkikonserniin kuulumattomiin yhdistyksiin, säätiöihin tai vastaaviin yhteisöihin.

Konserniohjauksella tarkoitetaan omistajaohjausta ja tytäryhteisöjen valvontaa koskevien ohjeiden antamista. Omistajaohjaus on ennen muuta kaupungin edustajien päätösvallan käytön ohjaamista yhtiökokouksessa ja hallituksessa (tai vastaavissa toimielimissä) ja siten pääomistajan tahdon esiintuomista.

Ohjeen kohdassa 5 määritellään kaupunginvaltuuston, kaupunginhallituksen, kaupunginjohtajan ja palvelukeskusten toimivallanjako.

Tytäryhteisöjen toiminnan ja talouden kehitystä on seurattu tilinpäätöstietojen lisäksi osavuosikatsauksen yhteydessä. Erityisesti Kiuruveden Yrityskiinteistöt Oy:n toiminnan tuloksellisuutta ja taloudellisen aseman kehittymistä on seurattu ja analysoitu. Yhtiön toiminta on edelleen tappiollista.

1.7.4 **Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut**

KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	TP 2013	TP 2012
Toimintatuotot	46 464 651,40	45 396 937,94
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta/tappiosta	40 244,49	39 821,00
Toimintakulut	-102 359 564,51	-99 693 224,00
Toimintakate	-55 854 668,62	-54 256 465,07
Verotulot	23 009 212,09	22 318 992,30
Valtionosuudet	36 086 935,72	35 070 337,93
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	43 973,73	37 950,37
Muut rahoitustuotot	1 246 442,34	1 078 965,39
Korkokulut	-611 158,43	-794 549,29
Muut rahoituskulut	-188 896,92	-139 376,69
Vuosikate	3 731 839,92	3 315 854,94
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 702 691,20	-4 457 584,73
Kertaluonteiset poistot		
Tilikauden yli- ja alipariarvot	-3 750,01	
Arvonalentumiset	-141 794,51	-14 045,70
Satunnaiset erät	7 155,83	3 945,99
Tilikauden tulos	-1 109 239,98	-1 151 829,50
Tilinpäätössiirrot	-66 099,22	-325 706,53
Vähemmistöosuudet	-10 297,61	-5 607,18
Varausten ja rahastojen muutos		
TILIKAUDEN ALIJÄÄMÄ	-1 185 636,81	-1 483 143,21
 KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toimintatuotot / Toimintakulut, %	45,4	45,5
Vuosikate / Poistot, %	79,4	74,4
Vuosikate, euroa/asukas	421	369
Asukasmäärä	8 867	8 988

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	TP 2013	TP 2012
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	3 731 839,92	3 315 854,94
Satunnaiset erät	7 155,83	3 945,99
Tulorahoituksen korjauserät	-121 172,55	-17 437,25
	3 617 823,20	3 302 363,68
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-11 455 292,27	-9 153 760,85
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 011 647,95	252 948,07
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	142 170,47	146 439,06
	-10 301 473,85	-8 754 373,72
Toiminnan ja investointien rahavirta	-6 683 650,65	-5 452 010,04
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-3 230,00	-14 104,21
Antolainasaamisten vähennykset	11 793,29	23 832,34
	8 563,29	9 728,13
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	6 002 433,53	10 799 465,61
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 940 387,93	-11 099 520,17
Lyhytaikaisten lainojen muutos	5 957 740,08	3 906 867,31
	7 019 785,68	3 606 812,75
Oman pääoman muutokset	366 294,54	363 296,83
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	2 277,16	-14 695,28
Vaihto-omaisuuden muutos	64 490,44	-10 892,15
Saamisten muutos	375 703,56	116 638,78
Korottomien velkojen muutos	124 297,47	1 288 549,15
	566 768,63	1 379 600,50
Rahavarojen muutos	1 277 761,49	-92 571,83
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	11 544 471,39	10 266 709,89
Rahavarat 1.1.	10 266 709,89	10 359 281,72
	-1 277 761,49	92 571,83
KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Investointien tulorahoitus, %	35,7	37,3
Pääomamenojen tulorahoitus, %	24,3	16,6
Lainanhoitokate	0,7	0,2
Kassan riittävyys, pv	41	37
Korkokulut	-611 158,43	-794 549,29
Muut rahoituskulut	-188 896,92	-139 376,69
Kassasta maksut tilikaudella	-102 359 564,51	-99 693 224,00

KONSERNITASE

	31.12.2013	31.12.2012
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	400 555,90	348 046,53
Muut pitkävaikutteiset menot	1 825 344,88	1 299 050,15
Ennakkomaksut	7 917,40	7 836,70
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	2 233 818,18	1 654 933,38
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	4 421 695,81	4 288 014,85
Rakennukset	49 262 812,62	47 998 675,59
Kiinteät rakenteet ja laitteet	14 662 231,23	14 033 859,83
Koneet ja kalusto	2 792 939,69	2 369 458,88
Muut aineelliset hyödykkeet	81 531,70	97 343,31
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	4 634 319,98	2 467 913,16
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	75 855 531,03	71 255 265,62
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosuudet	1 527 799,33	1 515 822,54
Muut osakkeet ja osuudet	1 535 171,77	1 591 442,17
Joukkovelkakirjalainasaamiset		
Lainasaamiset valtiolta(pit)		
Lainasaamiset kuntayhtymiltä(pit)		
Lainasaamiset tytäryhteisöiltä(pit)		
Muut lainasaamiset	89 750,24	69 125,24
Muut saamiset	505 057,31	522 547,85
Sijoitukset yhteensä	3 657 778,65	3 698 937,80
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	81 747 127,86	76 609 136,81
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	451 166,26	346 251,18
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	71 974,70	48 792,34
Muut toimeksiantojen varat	92 029,55	94 781,11
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ	615 170,51	489 824,63
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Aineet ja tarvikkeet	142 188,73	143 642,54
Keskeneräiset tuotteet	48 798,70	14 302,58
Muu vaihto-omaisuus	110 472,99	180 217,33
Ennakkomaksut		
Vaihto-omaisuus yhteensä	301 460,42	338 162,45
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset(pit)	56 230,36	34,75
Lainasaamiset(pit)	197 221,49	206 552,82
Muut saamiset(pit)	1 677,83	305 078,66
Siirtosaamiset (pit)	18 902,81	0,00
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä	274 032,49	511 666,23
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset (lyh)	2 360 137,09	2 138 024,41
Lainasaamiset (lyh)	49 335,79	86 031,69
Muut saamiset (lyh)	1 412 377,47	1 622 834,34
Siirtosaamiset (lyh)	1 078 045,57	1 203 227,54
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	4 899 895,92	5 050 117,98
Saamiset yhteensä	5 173 928,41	5 561 784,22
Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet		
Joukkovelkakirjalainasaamiset	293 245,49	499 413,56
Muut arvopaperit	5 212 733,60	5 217 159,45
Rahoitusarvopaperit yhteensä	5 505 979,09	5 716 573,01
Rahat ja pankkisaamiset	6 038 492,30	4 550 136,88
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	17 019 860,22	16 166 656,56
VASTAAVAA YHTEENSÄ	99 382 158,59	93 265 617,98

	31.12.2013	31.12.2012
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	29 511 821,67	29 511 821,67
Osakepääoma		
Osuus kuntayhtymien oman pääoman lisäyksestä		
Liittymismaksurahasto		
Arvonkorotusrahasto	1 028 482,23	1 108 672,72
Muut omat rahastot	3 679 194,70	3 324 538,65
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-330 974,53	1 505 605,81
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 185 636,81	-1 483 143,21
OMA PÄÄOMAYHTEENSÄ	32 702 887,25	33 967 495,64
VÄHEMMISTÖOSUDET	93 001,39	84 926,42
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	926 892,77	944 228,16
Vapaaehtoiset varaukset	2 622 068,78	2 548 382,05
Yhteensä	3 548 961,55	3 492 610,21
PAKOLLISET VARAUKSET		
Eläkevaraukset		
Muut pakolliset varaukset	347 432,47	306 969,88
Pakolliset varaukset yhteensä	347 432,47	306 969,88
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	469 536,57	351 302,82
Lahjoitusrahastojen pääomat	199 828,00	74 673,07
Muut toimeksiantojen pääomat	98 836,12	207 959,93
Toimeksiantojen pääomat yhteensä	768 200,70	633 935,82
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta (pit)	33 803 167,81	32 542 392,66
Lainat julkisyhteisöiltä (pit)	1 194 891,71	1 585 841,64
Lainat muilta luotonantajilta (pit)		
Eläkelainat (pit)		
Velat saman konsernin yrityksiltä (pit)		
Saadut ennakot (pit)	198 974,02	101 267,46
Ostovelat (pit)	3 748,72	202,64
Muut velat (pit)	0,00	49,80
Siirtovelat	0,00	
Pitkäaikainen yhteensä	35 200 782,26	34 229 754,20
Lyhytaikainen		
Joukkovelkakirjalainat (lyh)		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta (lyh)	14 508 877,26	8 342 761,47
Lainat julkisyhteisöiltä (lyh)	186 663,52	204 906,74
Lainat muilta luotonantajilta (lyh)		
Velat(lyh)saman konsernin yrityksiltä		
Saadut ennakot(lyh)	209 684,53	242 315,65
Ostovelat(lyh)	4 915 115,61	5 185 042,06
Muut velat (lyh.aik)	492 836,97	409 758,16
Siirtovelat(lyh)	6 407 715,09	6 165 141,72
Lyhytaikainen yhteensä	26 720 892,98	20 549 925,80
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	61 921 675,23	54 779 680,00
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	99 382 158,59	93 265 617,98
KONSERNIN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	36,6	40,1
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	58,5	52,9
Kertynyt alijäämä, 1000 euroa	-1 517	22
Kertynyt alijäämä, euroa/asukas	-171	2
Konsernin lainakanta, euroa/asukas	5 604	4 748
Konsernin lainakanta 31.12. 1000 euroa	49 694	42 676
Konsernin lainasaamiset 31.12. 1000 euroa	247	293
Asukasmäärä	8 867	8 988

1.8 Tilikauden tuloksen käsittely

Kaupunginhallitus esittää tilikauden -1.531.246,35 euron tuloksen käsittelystä seuraavaa:

1. Tuloutetaan tehtyjä poistoeroja suunnitelman mukaan 19.018,57 euroa
2. Tilikauden alijäämä -1.512.227,78 euroa vähennetään edellisten tilikausien ylijäämästä.

2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2.1 Tavoitteiden toteutuminen

KAUPUNGINHALLITUS / YLEISPALVELUKESKUS

Yleispalvelukeskuksen johtaja: Kaupunginsihteeri

Tulosalueet: Yleishallinto, ruokahuolto, elinkeinojen kehittäminen, maaseutuhallinto, työllisyyden hoitaminen, sosiaalityö ja terveydenhuolto (sisältää maksuosuuden Ylä-Savon SOTE kuntayhtymälle)

YLEISHALLINTO

Vastuhenkilö: Kaupunginsihteeri

Tulosalueen toimintastrategia

Yleishallinto huolehtii kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen toimialaan kuuluvien asioiden valmistelu- ja täytäntöönpanotehtävistä sekä sisäisestä ja ulkoisesta tiedottamisesta. Se avustaa ja tukee kaupunkikonsernin johtoa tavoitteellisessa johtamisessa, toimintojen kehittämisessä, organisoinnissa ja rahoittamisessa. Edelleen se tukee ja luo edellytyksiä muiden palvelukeskusten tulokselliselle toiminnalle sekä antaa tietoon ja osaamiseen perustuvia asiantuntijapalveluja.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

1. Arkiston kuntoon saamiseksi laaditaan suunnitelma aikatauluineen

Suunnitelma on laadittu. Keskusarkiston luettelointi jatkuu.

Arkistosihteeri on perehdyttänyt ja kouluttanut tehtäviinsä kaupungin arkistovastuhenkilöt, jotka vastaavat omissa yksiköissään muun muassa lähiarkistojen luetteloinnista 30.6.2014 mennessä ja huolehtivat, että yksiköiden viran-/toimihaltijat toimittavat arkistoon kuuluvan materiaalin lähiarkistoon.

2. Uusi kaupungin tietohallintovastaava perehdytetään ja koulutetaan tehtäväänsä

Kaupunginhallitus nimesi 13.1.2014 kaupungin tietohallintovastaavaksi kaupunginjohtaja Jarmo Muiniekän.

3. Osallistutaan talous- ja henkilöstöpalvelujen ohjelmien päivityshankkeeseen ja vapautetaan pääkäyttäjien työpanosta tarpeen mukaan hankkeeseen.

Osallistuttiin Ylä-Savon Kymppin päivityshankkeeseen, joka vaati paljon ylimääräistä työtä erityisesti talouspalveluissa. Myös ohjelmiin liittyvä koulutus vaati useita päiviä. Päivityshankkeen aikana henkilöstölle kertyi runsaasti lisä- ja ylityötä, jotka ovat vieläkin pitämättä vapaana. Yleispalvelukeskuksen toimistotehtävien jakaantumista tasaisesti tulee tarkastella jatkossa henkilöstön päivitettyjen tehtäväkuvien pohjalta.

3. Tuetaan työssä jaksamista sekä esimiestyön kautta että muita työhyvinvoinnin edistämisen keinoja käyttäen.

Työssä jaksamista on tuettu sekä esimiestyön kautta että muita työhyvinvoinnin edistämisen keinoja käyttäen. Henkilöstölle on järjestetty muutosvalmennusta yhteistyössä työterveyshuollon kanssa.

4. Kannustetaan henkilöstöä ammattitaidon ylläpitämiseen ja kehittämiseen.

Henkilöstöä on kannustettu ammattitaidon ylläpitämiseen ja kehittämiseen ja vuoden 2013 kaksi työntekijää on suorittanut suurtalouden esimiehen erikoisammatti-tutkinnon.

Toimintaa kuvaavat mittarit ja tunnusluvut

	TP 2012	TA 2013	TP 2013
Ateriasuoritteita:			
-terveyskeskuksen keittiö	314 557	271 268	258 005
-keskuskeittiö (lukio)	227 314	234 812	256 120

Suunnitelmavuosien suoritemäärien kehittymisen arvioinnissa on huomioitu, että kun koulu- ja päiväkotiaateria valmistetaan kokopäivähoidon laitoksessa olevassa keittiössä, käytetään muuntokerrointa 0,6. Kun nämä ateriat valmistetaan koululla sijaitsevassa keittiössä, on suoritekerroin 1,0. Näin ollen kokonaissuoritemäärä ei ole sama kuin nykyisten kahden keittiön suoritemäärä yhteensä.

Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

	TA 2013	TA MUUT.	TA+MUUT.	TP 2013	TOT -%	TP 2012
Ruokahuolto						
Toimintatulot	2 435 708	0	2 435 708	2 363 477	97,0	2 405 995
Toimintamenot	-2 332 410	-8 700	-2 341 110	-2 197 591	93,9	-2 266 237
Toimintakate (netto)	103 298	-8 700	94 598	165 886	175,4	139 758
Poistot ja arvonalentumiset	-51 833	0	-51 833	-64 605	124,6	-38 172
Muut laskennalliset kustannukset	-35 414	0	-35 414	-40 249	113,7	-36 078
Tulosalueen kokonaiskustannukset	-2 419 657	-8 700	-2 428 357	-2 302 445	94,8	-2 340 487

ELINKEINOJEN KEHITTÄMINEN

Vastuhenkilö: Kaupunginjohtaja

Tulosalueen toimintastrategia

Elinkeinojen kehittämisen tehtävänä on kehittää yrittäjyyttä, edistää metsä- ja bioenergiakeskittymän syntymistä sekä vahvistaa maidon ja lihan tuotannon asemaa. Kaupungin yleisen toimintaperiaatteen mukaisesti pyritään edistämään lähiruoan tuotantoa ja käyttöä paikallista elintarvikejalostusta tukemalla. Toiminta perustuu voimassa olevan maaseutu- ja elinkeino-ohjelmaan 2011 -2015. Elinkeinojen kehittämisen alle kuuluvat elinkeinopalvelu, maaseudun kehittämissyksikkö Kiuruveden osalta, maidontarkastamo, markkinointi ja hanketoiminta.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

1. Maidon ja lihan tuotannon kasvu 5 % / vuosi

Vuonna 2013 maidontuotanto ylitti 50 milj. litraa. Vuoden takaiseen verrattuna tuotanto on kasvanut 3,5 %. Alueittaisen lihantuotannon tilastoa ei ole vielä julkaistu. Vuonna 2012 Kiuruvesi oli Suomen suurin naudanlihan tuottaja 2,8 milj. kilolla. (*Matilda maataloustilastot*)

2. Metsä- ja energiateollisuuden työpaikkojen määrän kasvu

Vuoden 2013 lopussa Ylä-Savon Yritysrekisterin mukaan Kiuruvedellä toimi 21 yritystä, joiden toimialana on toimialaluokituksen mukaan 02, metsätalous ja puunkorjuu (Ylä-Savon Yritysrekisteri 12.3.2014). Kaksi yritystä toimii kaukolämmön erillistuotannossa ja jakelussa (35301). Lisäksi Kiuruvedellä toimivat KPA Unicon Works Oy (entinen MW Power Oy, jonka toiminnan Metso Oyj vuoden lopussa myi) ja Fibox Tested Systems Oy. Määrä on sama kuin edellisellä tarkastelukaudella.

19 yrityksen kokoluokka on 1-4 henkilöä ja kahden on 5-9 henkilöä. Fibox Tested Systemsin kokoluokka on 10 -19 henkilöä ja KPA Unicon Worksin 55 -99 henkilöä.

3. Hoiva-, hoito- ja hyvinvointialan säilyminen ennallaan tai laajeneminen

Vuonna 2013 Kiuruvedelle perustettiin kuusi alan yritystä. Lisäksi Kallion alueelle valmistui Attendo Oy:n 30 huoneen Hoivakoti Kallionsydän. Yksi alan yritys lopetti toimintansa.

4. Kaksi uutta yritystä Yrityspuisto Leivoseen

Yrityspuisto Leivosessa toimii vakituisesti kaksi yritystä, minkä lisäksi 8 yritystä käyttää tuotantotiloja tarveharkinnan pohjalta.

5. KiuruPark II – hankkeen hyödyntäminen, mm. tapahtumien kävijämäärien kasvu

Kiurupark II – hanke loi tapahtumakellon yrittäjien käyttöön, jotta tapahtumasuunnittelussa vältettäisiin mahdollisia päällekkäisyyksiä.

Hanke koordinoi Iskelmäviikolla 17. – 21.7. torin oheistapahtumien järjestämistä. Torilla oli torstaista lauantaihin ilmaisohjelmaa, muun muassa musiikki-, tanssi- ja teatteriesityksiä sekä lastenkonsertti. Iskelmäviikon kävijämäärä oli noin 39.000 ja ViljoViljelijän Konemessujen kävijämäärä oli noin 8.000.

6. Selvitetään keinoja, joilla tuetaan kaupungin ulkopuolella työssä käyviä henkilöitä.

Elinkeinojaosto käsittelee parhaillaan niin kutsuttua matkatukea.

Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen (sitovuustaso on toimintakate)

	TA 2013	TA MUUT.	TA+MUUT.	TP 2013	TOT -%	TP 2012
Elinkeinojen kehittäminen						
Toimintatulot	223 750	-25 000	198 750	189 448	95,3	135 387
Toimintamenot	-995 208	-10 900	-1 006 108	-1 006 231	100,0	-949 782
Toimintakate (netto)	-771 458	-35 900	-807 358	-816 783	101,2	-814 394
Poistot ja arvonalentumiset	-143 344	0	-143 344	-140 224	97,8	-135 059
Muut laskennalliset kustannukset	-8 841	0	-8 841	-9 067	102,6	-8 705
Tulosalueen kokonaiskustannukset	-1 147 393	-10 900	-1 158 293	-1 155 523	99,8	-1 093 545

MAASEUTUHALLINTO

Vastuhenkilö: Maataloussihteeri

Tulosalueen toimintastrategia

Maaseudun tukihallintoyksikkö, jäljempänä Luoteis-Savon maaseutupalvelut tuottaa ja turvaa toimintaedellytykset maataloustukijärjestelmän kuntakohtaiseen hoitamiseen, maaseutuväestön tarvitsemiin hallinnon alaan liittyviin palveluihin sekä maaseutuelinkeinoviranomaiselle kuuluviin muihin viranomaistehtäviin lähipalveluina yhteistoiminta-alueen jokaisessa kunnassa. Maaseudun tukihallintoyksikkö huolehtii toimialansa toiminnan, talouden ja organisaation kehittämisestä tasapuolisesti ja tasa-arvoisesti kaikissa yhteistoiminta-alueen kunnissa. Maatalouden tukihallintoyksikön jaettavat kustannukset jaetaan yhteistoiminta-alueen kuntien kesken 1.5.2013 tukea hakeneiden tilojen suhteessa. Tukea hakeneita tiloja oli 1.5.2013 Kiuruvedellä 435, Pielavedellä 207 ja Keiteleellä 81. Luoteis-Savon maaseutupalvelun alueella on viljelyksessä yhteensä 32.601 hehtaaria peltoa.

1. Palvelustrategia

Maaseudun tukihallintoyksikkö tarjoaa ja toteuttaa maatalousyrittäjille laadultaan ja kustannustehokkuudeltaan edulliset kuntatasolle kuuluvat maataloushallinnon tehtävät ja palvelut.

2. Maaseudun kehityksen strategia

Edistetään maatilojen rakennekehitystä ja maataloustukijärjestelmän hyväksikäyttöä tavoitteena on hyödyntää tukijärjestelmän mahdollisuudet. Maaseudun säilymistä viihtyisänä ja vetovoimaisena asuin- ja elinympäristönä kehitetään huomioimalla ympäristöön liittyvät erityisarvot.

3. Työssä jaksamisen strategia

Maaseudun tukihallintoyksikön henkilökunnan fyysisen ja henkisen työkyvyn ylläpitämistä sekä työhyvinvointia ylläpidetään järjestämällä säännöllisiä kehityskeskusteluja ja keskustelutilaisuuksia sekä osallistumalla hallinnon alaa koskevaan koulutukseen.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Maksajavirastosopimus edellyttää vähintään viiden vakinaisen viranhaltijan henkilöstömäärän tukihallintoyksikössä.

1. Henkilöstö perehdytetään tehtävien eriyttämisvaatimuksen vuoksi uusiin työtehtäviin.

Yhteistoiminta-alueen henkilöstön työtehtävät on jaettu ja tukimaksujen käsittelyketjut luotu eriyttämisvaatimusten mukaisiksi.

2. Muutosvaiheessa keskitytään erityisesti työssä jaksamiseen ja työtehtävien tasa-arvoiseen jaotteluun.

Työtehtävien jakamisessa eriyttämisvaatimusten mukaisesti on huomioitu työntekijöiden osaaminen, henkilökohtaiset kiinnostukset ja erityisosaaminen siten, että on saatu aikaan toimiva ja kustannustehokas palvelu koko tukihallintoyksikön alueelle sekä innostava ja positiivinen työilmapiiri työyksiköissä.

3. Valmistaudutaan asiakaspalvelussa ja tukihallintoyksikössä uuden ohjelma-kauden tuomiin muutoksiin.

Uuden ohjelmakauden alku siirtyy vuoteen 2015 ja vuodet 2013 ja 2014 ovat siirtymäkautta, joiden aikana noudatetaan pääasiassa vanhan tukikauden tukijärjestelmiä.

4. Uudet EU-tukimaksatusohjelmat otetaan käyttöön ja osallistutaan MAVI:n koulutuksiin.

Uusi Tukisovellus tuli osittain käyttöön vuoden 2013 loppupuolella ja on käytössä päällekkäin vanhan järjestelmän kanssa vuoden 2014 ajan, kunnes tulee yksinomaiseksi järjestelmäksi vuodesta 2015 alkaen. Henkilöstö on osallistunut uuden Tukisovelluksen käyttöön liittyviin koulutuksiin pääasiassa videokoulutuksena.

5. Kannustetaan maatilayrittäjiä liittymään työterveyshuoltoon.

Lomitustoiminnan tukeminen:

Kaupungin tukea vuosilomaoikeutettujen maaseutuyrittäjien maksulliseen lomitustoimintaan käytettiin seuraavasti:

- tuettujen lomitusten ostotunnit olivat yhteensä 13.3000 tuntia (1.889 lomituspäivää)
- tukea käytti yhteensä 219 yrittäjää
- työn tekivät pääasiassa Kiuruvedellä asuvat lomittajat
- kaupungin myöntämä tuki yhteensä oli 29.099 euroa (määräraha 50.000 euroa)

Maaseudun tukihallintoyksikkö

Tukia hakeneita tiloja:	TP 2012	TA 2013	TP 2013
Kiuruvesi, Pielavesi ja Keitele yhteensä	743	743	723

Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

	TA 2013	TA MUUT.	TA+MUUT.	TP 2013	TOT -%	TP 2012
Maaseutuhallinto						
Toimintatulot	351 950	44 400	396 350	376 745	95,1	306 032
Toimintamenot	-614 059	-43 800	-657 859	-573 798	87,2	-484 621
Toimintakate (netto)	-262 109	600	-261 509	-197 053	75,4	-178 589
Muut laskennalliset kustannukset	-9 160	0	-9 160	-8 883	97,0	-7 316
Tulosalueen kokonaiskustannukset	-623 219	-43 800	-667 019	-582 681	87,4	-491 938

TYÖLLISYYDEN HOITAMINEN

Vastuhenkilö: Kaupunginsihteeri

Tulosalueen toimintastrategia

Kaupungin työllistämistoimien tarkoituksena on alentaa pitkäaikais- ja nuorisotyöttömyyttä, ehkäistä syrjäytymistä sekä parantaa työllistettävien valmiuksia omaehtoiseen koulutuksen hankintaan ja työnsaantiin. Työllistämistoimiin kuuluvat tukityöllistäminen, työllistämiprojektit sekä nuorten kesätyöllistämisen tukeminen.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Alennetaan työttömyysastetta tukityöllistämällä pitkäaikais- ja nuorisotyöttömiä. ”Erityistyöllistetään” henkilöitä joille on tullut työllisysehto, jotta tämä ehto saadaan purettua. Avustetaan yhdistyksiä työllistämään sekä tuetaan yrityksiä ja kotitalouksia kesätyöllistämään nuoria.

Tukityöllistäminen

Palkkatuella työllistettiin keskimäärin 15 henkilöä kuukaudessa. Kiuruveden Rinnekotiyhdistys ry:llä on työssä 6 henkilöä.

Yhdistysten työllistämisen tukeminen

Yhdistysten työllistämisen tukemiseen käytettiin noin 100.000 euroa. Tukea myönnettiin seuraaville yhteisöille: Päiväkeskus Pysäkki ry (7.800 euroa), Pohjois-Savon Muisti ry (1.600 euroa), Ylä-Savon TOIMI – työvalmennussäätiö (48.000 euroa), Kiuruveden Urheilijat ry (34.800 euroa), Kiuruveden Työttömät ry (7.000 euroa vuokratukea). Myös yhteisöjen työllistämisen tukemisen painopisteenä on ollut työssäoloehdon täyttäminen.

Nuorten kesätyöllistäminen

Nuorten kesätyöllistämiseen käytettiin noin 20.000 euroa. Yhteensä 43 työnantajaa työllisti 90 kiuruvetistä nuorta.

Ns. erityistyöllistäminen

Kaupunki pyrkii työllistämään sellaisia työttömiä, joiden ainoana tulona on toimeentulotuki. Työsuhde kestää 3 -8 kuukautta riippuen siitä milloin henkilön työssäoloehto täyttyy. Ns. erityistyöllistämistuella työllistettiin neljä henkilöä. Lisäksi palkattiin kaksi henkilöä kaupungille kesätöihin neljäksi viikoksi.

Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen (sitovuustaso on toimintakate)

	TA 2013	TA MUUT.	TA+MUUT.	TP 2013	TOT -%	TP 2012
Työllisyyden hoitaminen						
Toimintatulot	125 000	0	125 000	112 621	90,1	90 705
Toimintamenot	-369 676	-80 000	-449 676	-392 722	87,3	-349 774
Toimintakate (netto)	-244 676	-80 000	-324 676	-280 101	86,3	-259 069
Muut laskennalliset kustannukset	-762	0	-762	-3 672	481,9	-669
Tulosalueen kokonaiskustannukset	-370 438	-80 000	-450 438	-396 394	88,0	-350 444

SOSIAALITOIMI JA TERVEYDENHUOLTO

Vastuhenkilö: Kaupunginjohtaja

Tulosalueen palvelusuunnitelman kuvaus vuodelle 2013

Ylä-Savon SOTE kuntayhtymän ja Kiuruveden kaupungin välille laaditaan vuosittain palvelusopimus palvelujen tuottamisesta. Kaupunginvaltuusto hyväksyy vuoden 2013 palvelusopimuksen vuoden alku puolella. Ylä-Savon SOTE kuntayhtymän maksuosuus on 31.000.000 euroa, josta Kysin osuus on 6.700.000 euroa. Yhteislautakunta lakkautetaan.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Ylä-Savon SOTE kuntayhtymän ja Kiuruveden kaupungin välille ei hyväksytty palvelusopimusta palvelujen tuottamisesta vuodelle 2013.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta saa tietoa Ylä-Savon SOTE kuntayhtymän tilinpäätöksestä.

Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

Seuraavassa taulukossa esitetään Ylä-Savon SOTE kuntayhtymän talousarvion toteutuminen koko kuntayhtymän osalta sekä Kiuruveden kaupungin osalta:

KOKO KUNTAYHTYMÄ (€)	TA 2013	TP 2013	ERO (TP-TA)	TOT - %
Soten oma toiminta	101.496.000	102.184.000	688.000	100,7
Kys (ostettu erikoissairaanhoido)	29.414.000	30.470.000	1.056.000	103,6
KIURUVESI (€)				
Soten oma toiminta	24.346.000	24.909.000	563.000	102,3
Kys (ostettu erikoissairaanhoido)	7.405.000	7.618.000	213.000	102,9

Taloudelliset tavoitteet eivät toteutuneet kaupungin talousarvion mukaisesti. Kiuruveden osuus Ylä-Savon SOTE kuntayhtymän menoista ylitti kaupungin alkuperäisen talousarvion noin 1,5 milj. eurolla ja muutetun talousarvion noin 0,5 milj. eurolla. Kiuruveden kaupungin vuoden 2013 lopullinen maksuosuus oli noin 32,5 milj. euroa.

Eläkeperusteiset eläkevakuutusmaksut ovat noin 1,1 milj. euroa (liittyvät Ylä-Savon SOTE kuntayhtymän perustamiseen).

	TA 2013	TA MUUT.	TA+MUUT.	TP 2013	TOT -%	TP 2012
Sosiaalitoimi ja terveydenhuol						
Toimintatulot	0	120 500	120 500	132 362	109,8	17 028
Toimintamenot	-32 098 170	-1 183 200	-33 281 370	-33 810 293	101,6	-32 213 885
Toimintakate (netto)	-32 098 170	-1 062 700	-33 160 870	-33 677 931	101,6	-32 196 857
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	-1 178	*****	-2 519
Tulosalueen kokonaiskustannukset	-32 098 170	-1 183 200	-33 281 370	-33 811 471	101,6	-32 216 404

OPETUSLAUTAKUNTA / OPETUS- JA SIVISTYSPALVELUKESKUS

Opetus- ja sivistyspalvelukeskuksen johtaja: Sivistysjohtaja

Tulosalueet: Varhaiskasvatus, peruskoulutus, lukiokoulutus

VARHAISKASVATUS

Vastuhenkilö: Varhaiskasvatuksen johtaja

Tulosalueen toimintastrategia

Varhaiskasvatuspalvelut ovat monipuolisia ja laadukkaita palveluja, joissa huomioidaan lapsen ja perheen tarpeet. Kasvatuskumppanuuteen pohjautuvassa yhteistyössä vanhempien kanssa luodaan turvallinen ja myönteinen kasvuympäristö, joka turvaa lapselle mahdollisuuden yksilölliseen kasvuun ja kehitykseen.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

1. Uusien toimitilojen valmistuminen ja toimintojen uudelleen järjestäminen

Uuden päiväkodin suunnittelua varten on perustettu työryhmä, johon kaupungin edustajina on nimetty kiinteistöpäällikkö, sivistysjohtaja, varhaiskasvatuksen johtaja, päiväkodin johtaja ja yksi henkilöstön edustaja. Henkilökunnalta on kerätty kokouksia varten kommentteja tilaratkaisuehdotusten toimivuudesta. Uuden päiväkodin nimeksi valittiin ”**Satumetsän päiväkot**i”. Tekninen lautakunta päätti valita rakennusurakoitsijaksi Rapis Oy:n, LVI -urakoitsijaksi Iisalmen Putkiasennus Oy:n hintaan, sähköurakoitsijaksi Iisalmen Sähköpiste Ky:n ja rakennusautomaatiourakoitsijaksi Schneider Electric buildings Finlahd Oy:n. Kokonaiskustannukset ovat n. 2,5 milj. euroa. Mikäli rakennustyöt etenevät suunnitellun mukaisesti, päästään uusiin toimitiloihin muuttamaan kesäkuussa 2014. Varsinainen toiminta päästään keskeneräisten pihatöiden vuoksi aloittamaan elokuussa 2014.

2. Tuntiperusteisen päivähoitomaksun käyttöönotto

Tuntiperusteista asiakasmaksua on valmisteltu yhteistyössä Iisalmen päivähoiton kanssa. Toukokuussa 2013 opetuslautakunta hyväksyi tuntiperusteisen asiakas-maksun käyttöön otton kokeiluluonteisena. Kokeilu aloitetaan vuorohoidossa 1.8.2013 ja on voimassa toimintakauden 2013- 2014, jonka jälkeen tehdään ratkaisut tuntiperusteisen maksun ottamisesta käyttöön koko päivähoitossa. Vuorohoidossa olevien lasten perheille on järjestetty asiasta tiedotustilaisuus toukokuussa.

Lasten läsnäolojen seurantaan varten on hankittu erillinen seurantaohjelma, joka siirtää kertyneet tunnit suoraan päivähoito-ohjelmaan. Seurantalaitteiden toiminnassa on ollut joitakin ongelmia, joita selvitetään ICT- yhtiön kanssa.

3. Perhepäivähoidon kehittäminen

Perhepäivähoidossa on käyty tiimikohtaisia keskusteluja työyhteisötaitoista ja työssä jaksamisesta. Joissakin keskusteluissa on ollut mukana myös työterveys-huollon psykologi.

Perhepäivähoitajat ovat osallistuneet Erja Rusasen pitämään luentopäivään, jonka teemana oli alle 3- vuotiaan lapsen pedagogiikka. Opetus-lautakunta vakinaisti kesäkuussa kolme uutta kotona työskentelevää perhepäivähoitajaa.

Perhepäivähoidon ohjaaja on tehnyt jokaisen hoitajan kanssa osaamiskartoituksen. Lisäksi Kiuruveden perhepäivähoito on saanut ison roolin valtakunnallisessa liikuntapilottihankkeessa. Hankkeen myötä varhaiskasvatukseen käyttöön saadaan koulutusta ja uusia työmenetelmiä.

4. Aamu- ja iltapäivätoiminnan toimintasuunnitelman tarkistaminen

Koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminta siirtyy tammikuussa 2015 Puistolän kiinteistöön yhdessä avoimen päiväkodin kanssa. Toimintasuunnitelmaa päivitetään samalla kun toimintoja sovitetaan yhteen avoimen päiväkotitoiminnan ja perusopetuksen kanssa.

5. Osaava ja uudistumiseen motivoitunut henkilöstö

Päiväkotien henkilökunnalle on järjestetty työyhteisökoulutusta sekä luentomuotoisena, että tiimikokoukuntumisten muodossa. Siirtyminen uusiin toimitiloihin tuo muutoksia myös työryhmiin. Tätä varten on tehty kysely, jossa on kartoitettu henkilökunnan omia toiveita uudessa 30 hengen työyhteisössä. Kyselyn perusteella on päiväkotien henkilökunta jaettu uusiin työtiimeihin, joissa jatketaan muuton valmistelua ja toiminnan suunnittelua. Koko henkilöstölle on järjestetty Tano- luentoja. Näiden avulla käydään läpi muutoksen kohtaamista ja työyhteisötaitoja.

Toimintaa kuvaavat mittarit ja tunnusluvut

TUNNUSLUVUT		TP 2012	TA 2013	TP 2013
Päiväkotihoido				
	lapsia kokopäivähoidossa	80	75	83
	lapsia osapäivähoidossa	31	35	27
Ryhmäperhepäivähoito				
	lapsia kokopäivähoidossa	37	30	27
	lapsia osapäivähoidossa	18	10	11
Perhepäivähoito				
	lapsia kokopäivähoidossa	132	100	121
	lapsia osapäivähoidossa	18	15	13
Lasten määrä leikkitoiminnassa		125	170	137
Koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminta				
	koululaisia toiminnan piirissä	47	60	48
Lasten kotihoidon tuki				
	(tuen piiriin kuuluvien lasten määrä)	146	120	155
Yksityisen hoidon tuki ja kuntalisä				
	(tuen piiriin kuuluvien lasten määrä)	20	40	29

Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

	TA 2013	TA MUUT.	TA+MUUT.	TP 2013	TOT -%	TP 2012
Varhaiskasvatus						
Toimintatulot	361 250	0	361 250	357 948	99,1	350 812
Toimintamenot	-4 057 952	-20 700	-4 078 652	-4 017 573	98,5	-4 071 792
Toimintakate (netto)	-3 696 702	-20 700	-3 717 402	-3 659 626	98,4	-3 720 980
Poistot ja arvonalentumiset	-38 812	0	-38 812	-54 697	140,9	-45 739
Muut laskennalliset kustannukset	-58 089	0	-58 089	-64 693	111,4	-57 921
Tulosalueen kokonaiskustannukset	-4 154 853	-20 700	-4 175 553	-4 136 963	99,1	-4 175 451

PERUSKOULUTUS**Vastuhenkilö: Sivistysjohtaja****Tulosalueen toimintastrategia**

Perusopetus järjestää laadukasta ja tuloksellista opetusta yhteistyötä korostavalla tavalla. Opetuksessa painotetaan perustietojen ja – taitojen oppimista, oppilaiden perusturvallisuutta ja itsetunnon myönteistä kehittämistä sekä ryhmässä toimimisen, itsensä ilmaisemisen ja luovuuden valmiuksia.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Lisätään palvelukeskuksen sisäistä yhteistyötä. Painopistealueina ovat nuorisopalvelujen ja koulujen yhteistyön kehittäminen ja varhaiskasvatuksen ja koulujen välinen yhteistyö. Yläkoulun on tehnyt yhteistyötä etsivän nuorisotyön kanssa. Etsivän nuorisotyön tekijät ovat käyneet yläkoululla ja yhteisistä huolenaiheista ja toisaalta menestyksistä on jaettu tietoa.

1. Esi- ja perusopetus siirretään Metsäkoulun kiinteistöistä väistötiloihin.

Esiopetuksen kolme luokkaa ja kaksi alkuopetusluokkaa aloitti toimintansa jäähallilla elokuussa. Tarkoitus on olla jäähallilla kaksi lukuvuotta. Muutostöiden kustannukset olivat noin 210.000 euroa. Tiloja voidaan hyödyntää jatkossa liikuntatoimessa.

2. Jatketaan opetusvälineistön uudistamista.

Kouluille hankittiin 32 mikrotietokonetta (yläkoulu 20, Lahnajoki 4, Luupuvesi 4, Niva 4 ja Rytky 4). Yläkoululle hankittiin lisäksi kannettaville mikroille luokasta toiseen siirrettävä lataus-/tukiasema. Aseman kautta saadaan yhteys internettiin ja laitteet latautuvat niiden ollessa telineessä. Nivan koululle hankitaan laitteita lisää sitten, kun pysyvät tilat evakossa oleville luokille valmistuvat.

Kalliokylän koululla tietotekniikassa on ongelmana yhteyksien ja ohjelmien hitaus. Nopeudet parantunevat tulevan valokuitukaapelin myötä. Luupuveden koulun tekninen työ siirtyi Luupuveden Nuorisoseuran talolle ja esiluokka siirrettiin liikuntatiloista entisiin teknisen työn tiloihin. Kesällä liikuntasalin ja eteisen lattia aukaistiin ja eristettiin uudelleen. Remontin yhteydessä uusittiin myös uuden puolen ilmastointilaite ja esikoulun tiloihin asennettiin oma ilmanvaihtokone.

Samassa yhteydessä esiluokan tilat korjattiin esiluokan tarpeita vastaavaksi. Luupuveden, Lahnaojen ja Rytlyn kouluilla uusittiin kesällä lämmitysjärjestelmät maalämmölle. Lämpö on toiminut hyvin käyttäjän kannalta.

3. **Kelpo – erityisopetushankkeessa hyväksytyt toimenpiteet viedään käytäntöön.**

Uusia erityisopetuksen käytäntöjä on jatkettu ja hiottu. Oppilashuoltoryhmän kokoontumiset ovat lisääntyneet uusien toimintamallien myötä. Kolmiportaisen tuen malli on otettu kouluissa käyttöön tehokkaasti ja mallia on esitelty huoltajille sekä se on esillä Wilmassa.

4. **Henkilöstö osallistuu työhyvinvointitoiminnan ja koulutuksen suunnitteluun.**

Nivan koululla yhteiset koulutuspäivät on suunniteltu henkilökunnan kanssa yhteistyössä. Koululle nimettiin tyhy -vastuuhenkilöt (kaksi opettajaa ja yksi ohjaaja) ja laadittiin yhteistyössä työterveyshuollon kanssa tyhy -suunnitelma. Tyhy -toiminnan tavoitteena ovat yhteenkuuluvuuden lisääminen, työssä jaksamisen tukeminen ja ilo sekä virkistys. Työhyvinvointia tukevaa toimintaa järjestettiin henkilökunnan toiveiden ja tarpeiden mukaan. Yläkoulun työhyvinvointitoiminnan suuremmat linjat on suunniteltu opettajainkokousten yhteydessä ja varsinaiset toteutukset pienempien työryhmien toimesta. Koulunkäynnin ohjaajille on myös varattu omaa TYHY -aikaa koulun sisäisin järjestelyin. Yläkoulun opettajille suunnatun VESO -koulutuksen yhteydessä oli varattu aikaa yhdessä oloon ja vapaampaan keskusteluun omalla joukolla. Kyläkoulun opettajien VESO-koulutuksessa helmikuussa tutustuttiin Onerva-koulutuskeskukseen.

Koulujen henkilöstö on saanut esittää toiveitaan Pohjois-Savon osaava-hankkeen kautta tulevaan koulutustarjontaan ja niitä on otettu huomioon tarjonnassa. Hankkeen kautta on saatavilla osaava-koulutustukea opettajille ja rehtoreille. Pohjois-Savon täydennyskoulutus-hankkeen kautta saatiin käytettäväksi 4 tuntia viikossa tieto- ja viestintätekniikan vertaisopettajalle lukuvuodelle 2013 -2014.

Koulujen henkilökunta suhtautuu myönteisesti työhyvinvointitoimintaan ja toimii aktiivisesti työhyvinvoinnin ja työkyvyn ylläpitämiseksi. Täydennyskoulutus-hankkeen kautta on syksystä alkaen saatavilla 300 euroa/koulu työyhteisön kehittämiskahvilatoimintaan. Nivan koulu ja yläkoulu hakivat ja saivat rahoitusta. Koulujen johtajat yhdessä lukiolla vierailulla olleiden Unkarin Miscoltsin koulun oppilaiden ja opettajien kanssa tutustuivat Rytkyllä Rytlynhelmissä olevaan näköalatorniin.

Toimintaa kuvaavat mittarit ja tunnusluvut

TUNNUSLUVUT	TP 2012	TA 2013	TP 2013
Oppilaita keskimäärin	989	967	970
Opetustuntien lukumäärä	67 550	68 989	66 451
Kuljetusoppilaat		506	532

Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

	TA 2013	TA MUUT.	TA+MUUT.	TP 2013	TOT -%	TP 2012
Peruskoulutus						
Toimintatulot	430 159	0	430 159	538 021	125,1	557 788
Toimintamenot	-8 147 091	7 500	-8 139 591	-8 093 236	99,4	-7 822 987
Toimintakate (netto)	-7 716 932	7 500	-7 709 432	-7 555 216	98,0	-7 265 199
Poistot ja arvonalentumiset	-274 341	0	-274 341	-285 066	103,9	-261 892
Muut laskennalliset kustannukset	-218 950	0	-218 950	-143 180	65,4	-194 547
Tulosalueen kokonaiskustannukset	-8 640 382	7 500	-8 632 882	-8 521 483	98,7	-8 279 425

LUKIOKOULUTUS**Vastuhenkilö: Rehtori****Tulosalueen toimintastrategia**

Kiuruveden lukion perustehtävänä on antaa yleissivistystä ja jatko-opintokelpoisuus sekä mahdollisuus yksilölliseen ja sosiaaliseen kasvuun. Lukiokoulutus antaa valmiudet jatko-opintoihin yliopistossa, ammattikorkeakoulussa ja lukion oppimäärään perustuvassa ammatillisessa koulutuksessa.

Kiuruveden lukiossa järjestetään sekä nuorille tarkoitetun opetussuunnitelman, että aikuisille tarkoitetun opetussuunnitelman mukaista koulutusta.

Tavoitteena on, että lukiosta valmistuu aktiivisia, oman kulttuuriperintönsä tuntevia aikuisia, jotka pitävät kulttuureiden monimuotoisuutta elämän rikkautena ja löytävät paikkansa globaalistuvassa maailmassa.

Toiminnalliset tavoitteet toteutuminen

Lisätään ja monipuolistetaan alueen toisen asteen oppilaitosten välistä yhteistyötä. Tavoitteena on myös lisätä yhteistyötä perusopetuksen kanssa ja suunnitella tehokkaasti yhteisten opettajien käyttöä sekä mahdollistaa lahjakkaille lukioon tuleville lukio-opintoja jo peruskouluvaiheessa.

1. Toteutetaan koulutustakuuta toisen asteen koulutuksessa syrjäytymisen ehkäisemiseksi.

Vuoden 2013 alussa voimaan tulleen nuorisotakuun mukaisesti opiskelija-huollollista työtä on lukiossa lisätty. Keinoja syrjäytymisen ehkäisemiseksi on mietitty moniammatillisessa opiskelijahuoltoryhmässä sekä yhteistyössä nuorisotoimen kanssa. Etsivä nuorisotyö päivysti lukiossa kevätkaudella kerran viikossa. Syyslukukaudella päivystystoimintaa ei enää katsottu tarpeelliseksi. Sen sijaan Etsivän nuorisotyön edustaja osallistui tarvittaessa opiskelijahuoltoryhmän kokouksiin ja pari opiskelijaa voitiin ohjata työpajajaksolle. Opinto-ohjaaja osallistui sekä yläsavolaiseen että kiuruvetiseen moniammatilliseen työryhmään, joissa mietitään uusia strategioita. Lukion keskeyttäjä on ohjattu joko suoraan tai yhteishaun kautta toiseen oppilaitokseen.

Rehtori on osallistunut Nuorisotakuu Kiuruveden kaupungissa -suunnitelman laadintaan yhtenä työryhmän jäsenenä.

2. Kehitetään nelijaksojärjestelmää Ylä-Savon ja Pohjois-Savon toisen asteen oppilaitosten kanssa ja suunnitellaan yhteistoimintaviikkoa.

Nelijaksojärjestelmää on kehitetty alueen lukioiden kanssa kokoontumalla säännöllisesti rehtoreiden kanssa ns. pienten lukioiden työryhmässä. Kaikki Ylä-Savon oppilaitokset ovat mukana MAHIS -organisaatiossa, jonka puitteissa on myös kokoonnuttu säännöllisesti sekä johtoryhmänä, että työryhmänä. Näissä kokouksissa on käsitelty toimintakulttuurien harmonisoimista esim. oppikirjojen osalta. Keväällä 2013 toteutetun arviointikyselyn tulokset on esitelty opetuslautakunnalle. Myös opiskelija-arviointia arvioitiin. Nelijaksojärjestelmää on kehitelty näiden tulosten pohjalta edelleen.

Yhteistoiminta-aikaa on hiukan lisätty. Kiuruveden lukio on sijoittanut yhteistoiminta-ajalle ranskan kursseja.

Koska ylioppilastutkintolautakunnalla on tavoitteena toteuttaa vaiheittain kaikki ylioppilastutkinnon kokeet sähköisesti tieto- ja viestintätekniikkaa käyttäen syksystä 2016 alkaen, lukiossa on entisestään lisätty tieto- ja viestintätekniikan käyttöä opetuksessa. Tietotekniikan hyödyntämiseen opetuksessa on saatu koulutusta ja pienimuotoisia koulutustilaisuuksia on järjestetty myös omalla koululla.

3. Jatketaan kaluston uusimista hankkimalla opiskelijoille uudet pöydät ylioppilaskirjoituksia varten.

Ylioppilastutkinnossa tarvittavat pöydät on uusittu. Kiurusalia on hyödynnetty info-tilaisuuksia isommille opiskelijaryhmille järjestettäessä. Kevätlukukauden aikana tehtiin työpaikkaselvitys ja koulun terveystarkastus. Uhkaavassa tilanteessa toimiminen käsiteltiin kaikkien lukiorakennuksessa toimivien kanssa uhkatilannesuunnitelman mukaisesti. Palotarkastus ja poistumisharjoitus on pidetty.

4. Aktivoidaan henkilöstöä osallistumaan täydennyskoulutuksiin sekä työhyvinvointitoimintaan.

Henkilöstö on osallistunut ahkerasti täydennys-koulutuksiin, erityisesti yo-tutkinnon sähköistymiseen liittyviin koulutuksiin on osallistuttu useita kertoja vuoden aikana. Tietotekniikan hyödyntämiseen opetuksessa on saatu koulutusta ja pienimuotoisia koulutustilaisuuksia on järjestetty myös omalla koululla. Socratic ja Polleverywhere – sovellukset ovat tarjonneet mielenkiintoisia tapoja toteuttaa erilaisia testejä arviointeja ja kyselyitä.

Toimintaa kuvaavat mittarit ja tunnusluvut

TUNNUSLUVUT	TP 2012	TA 2013	TP 2013
Oppilaita keskimäärin	173	171	168
Opetustuntien lukumäärä	8 930	11 494	10 365

Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

	TA 2013	TA MUUT.	TA+MUUT.	TP 2013	TOT-%	TP 2012
Lukiokoulutus						
Toimintatulot	62 118	0	62 118	67 608	108,8	105 088
Toimintamenot	-1 329 298	2 200	-1 327 098	-1 219 452	91,9	-1 275 918
Toimintakate (netto)	-1 267 180	2 200	-1 264 980	-1 151 844	91,1	-1 170 831
Poistot ja arvonalentumiset	-56 420	0	-56 420	-57 025	101,1	-52 596
Muut laskennalliset kustannukset	-46 269	0	-46 269	-34 953	75,5	-40 245
Tulosalueen kokonaiskustannukset	-1 431 987	2 200	-1 429 787	-1 311 429	91,7	-1 368 760

SIVISTYSLAUTAKUNTA / OPETUS- JA SIVISTYSPALVELUKESKUS**Sivistyspalvelukeskuksen johtaja: Sivistysjohtaja**

Tulosalueet: Sivistyspalvelut ja vapaa-aikapalvelut

SIVISTYSPALVELUT**Vastuhenkilö: Kulttuurisihteeri****Tulosalueen toimintastrategia**

Sivistyspalvelujen tulosalue tarjoaa kaupungin asukkaille mahdollisuuden elämänlaajuiseen oppimiseen, itsensä monipuoliseen kehittämiseen ja virkistäytymiseen sekä kulttuuriperinteen vaalimiseen. Sivistyspalvelut vastaavat osaltaan Kiuruveden vetovoimaisuudesta asuinpaikkana sekä matkailukohteena.

Kansalaisopiston toimintaa kehitetään uuden vapaan sivistystyölain ja kehittämissuunnitelman suuntaisesti edistämällä kansalaisten tietoyhteiskuntavalmiuksia ja sosiaalisen median käyttöä, hyvinvointia ja terveyttä, monikulttuurisuutta sekä kestävästä kehityksestä ottamalla erityisesti huomioon ilmastonmuutoksen tuomat haasteet.

Kirjasto-kulttuuritaloa kehitetään siten, että se on kaikille avoin tiedon, elinikäisen oppimisen ja elämysten keskus. Monipuolisella yhteistyöllä mahdollistetaan toiminnan jatkuva kehittäminen ja laatu. Kirjasto tarjoaa perinteistä ja digitaalista aineistoa.

Kulttuuritoiminnassa kaupungin asukkaille turvataan monipuolinen kulttuuritarjonta sekä aktivoidaan kaupunkilaisia tuottamaan ja käyttämään kulttuuripalveluja. Lisäksi huolehditaan paikallisen perinteen säilyttämisestä ja esilletuonnista.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

1. Kansalaisopiston tavoitteena on opetustoiminnan toteuttaminen ja 50-vuotiaan opiston juhlistaminen.

Kansalaisopisto juhlisti 50:tä toimintavuottaan ennätysmäärällä toteutuneita opetustunteja. Juhlinnan kansalaisopisto aloitti kaikille ilmaisilla tapahtumilla huhtikuun lopussa. Opiskelijatöiden keväänäyttelyt pidettiin Kulttuuritalossa ja Väreessä 27.4 -2.5, Juhlamatinea opiskelijaryhmien esityksine ja yhteislauluineen lauantaina 27.4. ja varsinaiset kansalaisopiston 50-vuotisjuhlat Kiurusalissa sunnuntaina 28.4. Opiston viihdeorkesteri Kilimu esiintyi Kiuruveden iskelmäviikon avajaiskonsertissa, joka oli samalla kaupungin 140v-juhlakonsertti 17.7. Iskelmäareenalla. Suunnittelijaopettaja käsikirjoitti ja ohjasi kansalaisopiston naiskuorona toimivalle Kiuruveden Naislaulajille näytelmällisen konsertin ”Maitolaituririnsessa”, jota esitettiin kaikkiaan 5 kertaa loppu syksystä.

Opisto sai Opetushallitukselta opintosevelityyppistä valtionavustusta vuosille 2013 – 2014 yhteensä 7.000 euroa käytettäväksi maahanmuuttajien, työttömien, senioreiden, alle 63v. eläkeläisten, alhaisen pohjakoulutuksen omaavien sekä oppimisvaikeuksia kokevien kurssimaksujen huojentamiseksi. Opintoseveliavustus käytettiin kokonaan syksyn aikana ja sitä myönnettiin kaikkiaan 383 opiskelijalle. Kurssimaksuja korvattiin 6.434 euron edestä ja 1.000 euroa käytettiin kohderyhmien aktivointiin, hakevaan ja tukevaan toimintaan sekä opetusjärjestelyihin.

Opisto oli mukana myös EarthHour – tunti ilmastolle – päivän järjestelyissä 23.3., Ikäinnovaatio – hankkeen suunnitteluryhmässä ideoimassa Iisalmen Tuuppauspäivään osallistumista 28.9. sekä kirjaston järjestämässä valtakunnallisessa SeniorSurf-päivässä 28.9.

Taiteen perusopetusta ei järjestetty kevätkaudella ollenkaan oppilaspulan takia. Syyslukukaudella toimi yksi yhdistetty 7-12 -vuotiaiden kuvataideryhmä.

2. Kulttuuritoimessa tavoitteena on museon ja kulttuuritalon kävijämäärien hienoinen lisääminen ja toimintaympäristöjen kehittäminen.

Kulttuuritalolla oli vuoden aikana 13 eri teatteri ensi-iltaa ja esitystä sekä 32 konserttia. Lisäksi talossa järjestettiin juhlia, kokouksia, koulutuksia, luentoja ja näytettiin elokuvia. Kiuruveden ensimmäinen taiteiden ilta järjestettiin elokuun lopussa kirjaston ja useiden eri yhdistysten kanssa. Taiteiden ilta tavoitti 700 kävijää. Kesällä järjestettiin ohjelmalliset iltatorit yhdistysten kanssa. Myös yhteistyötä Ylä-Savon kulttuuritoimijoiden kesken jatkettiin yhteisillä Tehhään-yhessä ja Työtä-teatterista hankkeilla.

Tapahtumat ja uudet näyttelyt lisäsivät museon kävijämääriä. Museolla järjestettiin avajaiset, lasten päivä, kotiseutujuhlat sekä teatteriesitys. Museon yläkerrassa olleesta ”Kuuluisat kiuruvetiset” -näyttelystä tehtiin myös verkkonäyttely museon www-sivuille. Syksyllä korjattiin Hyvärilän sekä esinemuseon katot. Kattojen korjaamiseen saatiin avustusta museovirastolta 6.000 euroa.

3. Kirjastossa tavoitteena on toiminnan terävöittäminen ja elävöittäminen.

Kirjaston uusia palveluita vuodelle 2013 ovat olleet mm. kansalaisaloitelaatikko, ilmainen digitointimahdollisuus erilaisille medioille sekä pieni e-kirjakokoelma. Aineistokokoelmaa on pyritty tuomaan esille asiakaslähtöisesti. Kirjaston tapahtumia oli vuoden aikana yhteensä 72 kpl ja niissä kävi yhteensä 2415 henkilöä. Kirjastotoimintoja on arvioitu valtakunnallisen kirjastokyselyn yhteydessä. Tuloksia käytetään toiminnan suunnittelun tukena ja laadun parantamiseen.

Syksyllä aloitettiin Nuoret kirjaston asiakkaiksi -projekti, johon saatiin ELY:ltä avustusta. Syksyn aikana projektityöntekijä Kati Rissanen on järjestänyt nuorille monipuolista ohjelmaa mm. kirjavinkkausta kouluilla ja nuorisotalolla, ilmaisutaidon harjoituksia, kirjastosuunnistusta ja elokuvia.

Uutta kirjastojärjestelmää ja verkkokirjastoa on suunniteltu yhdessä Ylä-Savon (Rutakko) kirjastojen kanssa. Jorma Väänänen laatima järjestelmäselvitys on valmistunut suunnittelun pohjaksi.

Toimintaa kuvaavat mittarit ja tunnusluvut

TUNNUSLUVUT	TP 2012	TA 2013	TP 2013
<i>Kansalaisopisto</i>			
Kansalaisopiston opiskelijoita	1 539	1 500	1 553
Euroa/opiskelija		279	349
Opetustuntien lukumäärä	7 364	7 200	8 189
Euroa/opetustunti		68	66
Taiteen perusopetuksen opiskelijoita	12	68	7
Opetustuntien lukumäärä	75	166	20
Musiikkiopetuksen oppilaspaiikat	33	33	33
Museokäynnit	553	500	788
Kulttuuritalo/käynnit	21 200	35 000	22 252
<i>Kirjasto</i>			
Lainausten määrä	179 412	177 000	178 705
Euroa/lainaus	3,7	3,8	3,7
Käyntikerrat	132 769	130 000	123 688
Verkkokäynnit	187 797	136 000	229 059

Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

	TA 2013	TA MUUT.	TA+MUUT.	TP 2013	TOT -%	TP 2012
Sivistyspalvelut						
Toimintatulot	132 350	0	132 350	153 996	116,4	154 103
Toimintamenot	-1 632 008	7 200	-1 624 808	-1 615 089	99,4	-1 527 898
Toimintakate (netto)	-1 499 658	7 200	-1 492 458	-1 461 092	97,9	-1 373 795
Poistot ja arvonalentumiset	-147 518	0	-147 518	-148 918	100,9	-148 551
Muut laskennalliset kustannukset	-62 670	0	-62 670	-55 978	89,3	-56 147
Tulosalueen kokonaiskustannukset	-1 842 196	7 200	-1 834 996	-1 819 984	99,2	-1 732 596

VAPAA-AIKAPALVELUT

Vastuhenkilö: Liikuntasihteeri

Tulosalueen toimintastrategia

Liikunta- ja nuorisopalvelujen päätehtävänä on luoda edellytyksiä vapaa-ajan viettämiselle turvallisessa ja miellyttävässä ympäristössä sekä ohjata ja aktivoida kaikenikäisiä kaupunkilaisia vastuullisiksi ja itsenäisiksi toimijoiksi oman hyvinvointinsa suhteen. Tuetaan nuoria (17 – 25 v.) kokonaisvaltaisesti työ- ja yksilövalmennuksen sekä etsivän nuorisotyön keinoin.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

- 1. Etsivän nuorisotyön avulla pyritään tukemaan nuorta selviytymään arjen asioissa. Etsimään harjoittelupaikkaa, selvittää erilaisia opiskeluvaihtoehtoja, auttaa keskeytymisvaarassa olevia opintoja, tukea etuus, asunto ja raha-asioiden hoitamisessa tai muutoin tukea kiinnittymään alueen olemassa oleviin palveluihin. Etsivä nuorisotyö tarjoaa nuorelle varhaista tukea, jos nuori sitä itse haluaa. Prosessissa edetään pienin askelin ja pienin tavoittein.**

Etsivän nuorisotyö sai Opetus- ja kulttuuriministeriöltä valtionavustusta 60 000 euroa vuodelle 2013 – 2014. Etsivä nuorisotyön työntekijät päivystivät säännöllisesti perjantaisin yläkoululla. Etsivä nuorisotyö, nuorisopalvelut ja nuorisovaltuusto järjestivät yhteistyössä kaupungin 140 -vuotisjuhlan kunniaksi JVG:n konsertin.

- 2. Uudet liikuntapalvelujen henkilöt perehdytetään tehtäviinsä ja koulutetaan heitä lisää liikuntapaikkojen hoitoon.**

Liikuntapaikkojenhoitaja Marko Hämäläinen on suorittanut oppisopimuskoulutuksena liikuntapaikkojenhoitajan tutkinnon Joensuun liikuntaopistossa. Liikunta- ja nuorisopalvelut järjestivät 16.6. tekonurmikentän avajaistilaisuuden uudella kentällä. Juhlapuhujana oli valtuuston puheenjohtaja Janne Peltola ja juhlassa esiintyi Kivon esiintyvä ryhmä Ixiat. Nuorisotalolla pidettiin kutsuvierastilaisuus, jossa juhlapuhujana oli Palloliiton olosuhdepäällikkö Tero Auvinen ja Palloliiton Itä-Suomen piirihallituksen puheenjohtaja Pekka Parikka. Päivän aikana Kuorevirran urheilualueella esiteltiin monipuolisesti eri liikuntalajeja. Esittelyistä vastasivat liikuntajärjestöt.

- 3. Selvitetään mahdollisuutta keskittää liikunta- ja nuorisopalvelut samalle alueelle ja toimitilat esim. nuorisotalolle.**

Jäähallille rakennettiin väistötiloja viidelle koululuokalle. Muutokset tulevat olemaan osittain pysyviä ja selvitetään niiden jäädessä tyhjäksi mahdollisuutta siirtää liikunta- ja nuorisopalvelujen toimitiloja ko. tiloihin.

- 4. Selvitetään puutyöpajan laajennusmahdollisuutta nuorisotalolla tai mahdollisuutta siirtää toiminnot toiseen tilaan.**

Puutyöpajan tiloissa tehtiin työsuojelu / työterveyshuollon tarkastus 22.3.2013. Tarkastuksen yhteydessä tehtiin riskien arviointi puutyöpajalle 9.4.2013, jossa ilmeni tarve tehdä heti päävirtakatkaisimen ja hätäkytkimen asentaminen puutyöpajalle. Tasohöylä poistettiin käytöstä ja kesäkuun aikana kilpailutettiin uusi tasohöylä. Työpaikkaselvityksen palautekeskustelu pidettiin 28.5.2013.

Puutyöpajalla ja Auto- ja metallipajalle pidettiin 18.9.2013 AVI:n työsuojelutarkastus, jossa ilmeni tarve kartoittaa auto- ja metallipajalle uusia tiloja tai remontoida entiset tilat ajanmukaiseksi (ilmastointi ja sosiaalityöt). Kartoituksen tuloksena löydettiin uusiksi auto- ja metallipajan tiloiksi ent. Lasi ja Kaihtimelta vapautuneet tilat, joihin siirtymisestä sivistyslautakunta teki päätöksen 26.11.2013.

5. Valmistellaan nuorten työpajan auto- ja metallipajan työvalmentajan toimen vakinaistamista.

ELY -keskus myönsi valtionavustusta 70.000 euroa nuorten työpajalle vuodelle 2013. Avustus on myönnetty yksilövalmentajan ja auto- ja metallipajan työvalmentajan palkkaus- ja koulutuskustannuksiin. Auto- ja metallipajan työvalmentajan toimen vakinaistamisen mahdollisuutta selvitetään vuoden 2014 aikana.

Uimahallin kävijämäärään tuli miltei 9.000 käynnin nousu edellisestä vuodesta. Kävijämäärän nousu näkyi myös uimahallin tulojen nousussa sillä edellisvuoden tuloihin tuli noin 35.000 euron lisäys. Uimahallin kävijämäärän nousu johtuu suurelta osin onnistuneesta kuntosalin uudistushankkeesta, joka toteutettiin loppuvuodesta 2012. Lisäksi uimahallin palveluntarjontaa on lisätty etenkin lasten ryhmien osalta.

Toimintaa kuvaavat mittarit ja tunnusluvut

TUNNUSLUVUT		TP 2012	TA 2013	TP 2013
<i>Uimahalli/Kuntosali</i>				
Käyntejä		41 200	44 000	49 860
<i>Nuorisotalo</i>				
Käyntejä			24 000	22 400
<i>Jäähalli</i>				
Käyttötunnit			1 500	1 523

Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

Vapaa-aikapalvelut tulosalueen toimintamenot ylittyivät noin 34.000 euroa. Ylitykset johtuivat muun muassa nuorisotalon iltavalvonnasta, puu- ja metallipajojen työsuojelullisista muutostöistä ja koneiden uusimisesta turvallisemmiksi.

	TA 2013	TA MUUT.	TA+MUUT.	TP 2013	TOT -%	TP 2012
Vapaa-aikapalvelut						
Toimintatulot	415 083	0	415 083	429 267	103,4	384 279
Toimintamenot	-1 438 606	-14 300	-1 452 906	-1 487 064	102,4	-1 343 220
Toimintakate (netto)	-1 023 523	-14 300	-1 037 823	-1 057 797	101,9	-958 941
Poistot ja arvonalentumiset	-198 773	0	-198 773	-212 610	107,0	-199 151
Muut laskennalliset kustannukset	-36 352	0	-36 352	-31 830	87,6	-33 880
Tulosalueen kokonaiskustannukset	-1 673 731	-14 300	-1 688 031	-1 731 504	102,6	-1 576 251

TEKNINEN LAUTAKUNTA / TEKNINEN PALVELUKESKUS

Teknisen palvelukeskuksen johtaja: Tekninen johtaja

Tulosalueet: Hallinto, rakennusvalvonta, tiet ja alueet, kiinteistöt, vesi- ja viemärilaitos

Toimielimen toimintastrategia

Tekninen lautakunta turvaa kaupunkilaisten kuntatekniset palvelut lakien ja asetusten mukaisesti. Viihtyvyyttä edistetään sopusuhtaisen ja turvallisen kaupunkirakenteen suunnittelulla ja rakentamisella. Kaavoituksella ja ympäristön yleisilmeen kehittämällä tavoitellaan viihtyisää ja luonnonläheistä asumista. Kuntalaisten vesihuolto- ja liikennepalvelut sekä kaupungin kiinteistöomaisuus turvataan rakennus- ja peruskorjaustoiminnoin.

Pelastustoimen palveluiden tuottamisesta vastaa Pohjois-Savon aluepelastuslaitos ja ympäristönsuojelun palveluista Ylä-Savon SOTE – kuntayhtymä.

Pelastustoimi

Pelastustoimesta on 1.1.2004 alkaen vastannut Pohjois-Savon alueellinen pelastuslaitos. Kiuruveden osuus pelastustoimen kustannuksista vuonna 2013 oli 648.483 euroa (kasvu edelliseen vuoteen verrattuna 17.080 euroa / 2,6 %).

HALLINTO (Tekpa)

Vastuuhenkilö: Tekninen johtaja

Tulosalueen toimintastrategia

Teknisen palvelukeskuksen hallinto huolehtii teknisen lautakunnan toimialaan kuuluvien asioiden valmistelu- ja täytäntönnäpotehtävistä, keskitetysti palvelukeskuksen tulosalueiden toimisto- ja tukipalveluista sekä monipuolisesta ja sujuvasta asiakaspalvelusta. Hallinto mahdollistaa teknisen lautakunnan, sen jaostojen, toimintayksiköiden, viranhaltijoiden ja työntekijöiden sujuvan ja tehokkaan työskentelyn. Hallinto luo osaltaan edellytykset kaupungin yleispalvelukeskuksen ja muun organisaation tulokselliselle toiminnalle ja tukee niitä.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

- Niistä muiden palvelukeskusten hankkeista, joissa tekninen palvelukeskus on osallinen, laaditaan vuoden alussa toteuttamisaikataulu ja todetaan vastuuhenkilöt.**
Tekninen lautakunta hyväksyi vuoden 2013 talousarvion käyttö- ja hankesuunnitelman vastuuhenkilöineen 29.1.2013.
- Vesi- ja yleislaskutuksessa minimoidaan maksutappiot.**
Maksuvelvollisuuden laiminlyöntiin liittyviä veden toimituksen keskeytyskirjeitä lähetettiin runsaasti.
- Tuetaan henkilöstöresursseja käyttämällä sesonkiluonteisesti tilapäisiä opiskelijoita tai työharjoittelijoita.**
Työharjoittelussa 5 kk toiminut toimistoapulainen paransi merkittävästi rajallisia henkilöstöresursseja. Työpanoksen ansiosta vakituisen henkilöstön työaika voitiin kohdentaa järkevämmin laskujen rutiinikäsitteystä ammatillista osaamista edellyttäviin tehtäviin. Samalla ylitöiden määrä voitiin pienentää, mikä taas edesauttoi työssä jaksamisen tasoa.

Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

	TA 2013	TA MUUT.	TA+MUUT.	TP 2013	TOT -%	TP 2012
Hallinto Tekpa						
Toimintatulot	700	0	700	591	84,5	2 523
Toimintamenot	-952 277	-6 300	-958 577	-937 586	97,8	-941 849
Toimintakate (netto)	-951 577	-6 300	-957 877	-936 995	97,8	-939 327
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0,0	-8 802
Muut laskennalliset kustannukset	-7 055	0	-7 055	-4 523	64,1	-6 246
Tulosalueen kokonaiskustannukset	-959 332	-6 300	-965 632	-942 110	97,6	-956 897

RAKENNUSVALVONTA**Vastuuhenkilö: Rakennustarkastaja****Tulosalueen toimintastrategia**

Teknisen lautakunnan rakennusvalvontajaosto toimii maankäyttö- ja rakennuslain mukaisena rakennusvalvontaviranomaisena. Jaoston tavoitteena on luoda terveellinen, turvallinen ja viihtyisä elinympäristö edistämällä hyvää rakennustapaa sekä valvomalla rakennustoimintaa ja rakennettua ympäristöä kaupungissa. Jaoston alainen rakennusvalvonta huolehtii maankäyttö- ja rakennuslain sekä maa-aineslain mukaisista luvista ja tarkastuksista sekä valvonnasta ja neuvonnasta kestäväen kehityksen mukaisesti.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen**1. Lupien käsittelyaika pidetään kohtuullisena**

Lupahakemukset on käsitelty mahdollisimman nopeasti. Keskimääräinen käsittelyaika on ollut yhdestä kahteen viikkoa. Viime vuosi oli lupamäärältään normaali, vaikka lupamäärissä olikin hienoista laskua. Rakennuslupia myönnettiin viime vuonna yhteensä 85 kpl (92 kpl v. 2012), toimenpidelupia 21 kpl (23 kpl) ja toimenpideilmoituksia käsiteltiin 37 kpl (43 kpl). Purkamislupia myönnettiin 0 kpl (2 kpl) ja purkamisilmoituksia käsiteltiin 0 kpl (0 kpl).

2. Rakennetun ympäristön katselmuksia tehdään muun katselmustoiminnan ohessa erityisesti keskusta-alueella viihtyvyyden ja maisemakuvan parantamiseksi

Rakennusten ja ympäristön kunnossapitoa, siisteyttä ja kaavanmukaisuutta on valvottu muun toiminnan ohessa pääasiassa kesäaikaan. Kirjallisia siistimis-, kunnostamis- tai purkukehotuksia on annettu tarvittaessa muutama kappale vuodessa.

3. Rakennusvalvonnan lomakkeet, kaavakkeet ja muut asiakirjat yhtenäistetään Ylä-Savon alueella.

Rakennusvalvonnan yhteisissä palavereissa on käsitelty asiaa ja yhteiseen käyttöön työstetyt ja hyväksytyt asiakirjat ovat olleet Ylä-Savon viiden kunnan käytössä pääosin jo vuoden 2013 alusta lähtien. Yhteisiä asiakirjoja käytetään kuntakohtaisten rinnalla. Lisäksi yhteisiä asiakirjoja kehitetään jatkuvasti tarpeen mukaan.

Rakennusvalvontajaosto kokoontui viime vuonna neljä kertaa ja käsitteli kokouksissa yhteensä viisitoista pykälää.

Toimintaa kuvaavat mittarit ja tunnusluvut

TUNNUSLUVUT	TP 2012	TA 2013	TP 2013
rakennusluvut	92	100	85
toimenpideluvat	23	25	21
ilmoitukset	43	30	37

Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

	TA 2013	TA MUUT.	TA+MUUT.	TP 2013	TOT-%	TP 2012
Rakennusvalvonta						
Toimintatulot	64 750	0	64 750	64 949	100,3	74 088
Toimintamenot	-156 771	0	-156 771	-132 634	84,6	-132 105
Toimintakate (netto)	-92 021	0	-92 021	-67 685	73,6	-58 017
Muut laskennalliset kustannukset	-4 066	0	-4 066	-5 157	126,8	-3 019
Tulosalueen kokonaiskustannukset	-160 837	0	-160 837	-137 791	85,7	-135 124

TIET JA ALUEET

Vastuhenkilö: Ympäristöinsinööri

Tulosalueen toimintastrategia

Tulosalueen tehtävänä on huolehtia kaupungin rakennetun ja luonnonympäristön kehittämisestä ja kunnossapidosta siten, että se tarjoaa toimivan, turvallisen ja viihtyisän elin- ja asuinympäristön sekä tasapuoliset liikkumisolosuhteet koko kunnan alueella.

Yhdyskuntasuunnittelun vastuualue huolehtii maankäytön suunnittelusta, paikkatietojärjestelmästä ja mittaustoimesta.

Liikenneväylät ja alueet - vastuualue huolehtii katuverkon ja muiden liikenneväylien sekä yleisten alueiden rakentamisesta ja ylläpidosta. Vastuualueen tehtäviin kuuluvat myös yksityistiehallinto ja kaupungin maa- ja metsätilojen hoito sekä erilliset vesi- ja ympäristöhankkeet.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

- Uusitaan maapoliittinen ohjelma. Sulkavanjärven, Rytlyn ja Kalliojärven - Hautajärven rantaosayleiskaavojen laatimista jatketaan. Lystimetsän, Asematie 8:n ja Lähteen koulukeskuksen asemakaavan muutokset saadaan valmiiksi. Arvioidaan asemakaavan ajantasaisuutta ja käynnistetään asemakaavan saneerauskohteita maankäytön ohjaustarpeen mukaan**
Maapoliittinen ohjelma päivitettiin valtuustokaudelle 2013 -2016.

Kuopion hallinto-oikeus kumosi kaupunginvaltuuston Sulkavanjärven rantaosayleiskaavaa koskevan hyväksymispäätöksen 27.6.2012, josta päätöksestä kaupunginhallitus valitti Korkeimpaan hallinto-oikeuteen. Asia on edelleen käsiteltävänä KHO:ssa. Kaupunginhallitus päätti, että Rytlyn luonnosvaiheessa oleva rantaosayleiskaavatyö keskeytetään, kunnes KHO:n ratkaisu on tiedossa. Kaavavalituksen vuoksi myöskään Kalliojärven-Hautajärven perusselvitys-vaiheessa oleva rantaosayleiskaavatyö ei ole edennyt. Koivujärven rantaosayleis-kaavan muutos käynnistettiin yksityisen maanomistajan aloitteesta. Rantakylän osayleiskaava tuli kokonaisuudessaan voimaan.

Asemakaavoista Lystimetsän, Asematie 8:n ja Lähteen koulukeskuksen asema-kaavan muutokset saivat lainvoiman. Korkeakankaan asemakaavan muutos käynnistettiin.

2. Laaditaan hulevesien yleispiirteinen hallintasuunnitelma. Saatetaan loppuun kartta-aineistojen koordinaatistomuutokset

Taajama-alueen hulevesien yleispiirteinen hallintasuunnitelma saatiin valmiiksi. Tekninen lautakunta hyväksyi suunnitelman käytettäväksi yleispiirteisenä työkaluna hulevesien hallinnan jatkosuunnittelussa ja eri suunnitelmien ja kaavoituksen pohja-aineistona.

Uusi GK27 tasokoordinaatisto on otettu työkäyttöön. Vanhan aineiston muuntamista tehdään koko ajan käyttötarpeen mukaan. Korkeusasematiedoissa käytetään toistaiseksi vielä vanhaa N60 -järjestelmää.

3. Tarkistetaan ja tarvittaessa uudistetaan taajaman liikenneväylien talvikunnossapidon hoitomalli, haetaan vaihtoehtoiset alueurakointijärjestelyt ja kilpailutetaan hoitotyöt. Painotus on kevyen liikenteen sujuvuuden sekä esteettömyyden ja liikenneturvallisuuden parantamisessa

Talvikunnossapidon hoitotyöt kilpailutettiin loppuvuodesta. Katujen ja väylien hoitotöistä muodostettiin kolme hoitoaluekokonaisuutta, jossa yhtä hoidetaan kaupungin omalla kalustolla ja kahteen valitti yksityiset urakoitsijat. Töitä on kuitenkin mahdollista teettää ristiin koko katu- ja väyläverkolla. Kiinteistöjen talvikunnossapito erotettiin omaksi kokonaisuudeksi ja hoidosta vastaa kaksi urakoitsijaa.

Katujen kunnossapitomenot ylittyivät kertomusvuonna n. 30.000 euroa ja nimenomaan kunnossapitopalveluiden ostoissa. Pääsyyinä olivat hyvin vaikea ja runsasluminen kevättalvi ja kevään ja loppusyksyn kelirikot. Toisaalta talvikunnossapidon osuus kadunpitomenoista on yli 65 %, joten suurimmat säästöpaineeet ovat sillä alueella. Tekninen lautakunta edellyttikin palvelukeskusta antamaan keväällä 2014 selvityksen talvihoitotöiden toteutumisesta sekä esityksen mahdollisista lisäsäästöistä ja muista kehittämistoimista talvikautta 2014 -2015 varten.

4. Jatketaan katuvalaisimien uusimista vähemmän energiaa kuluttaviin malleihin ja uusitaan ylivanhaa valaistusta yhdessä sähkön jakeluverkon maakaapeloinnin kanssa sekä selvitetään valaistuksen ajoittaista vähentämistä ja muita energiaa säästäviä säätömahdollisuuksia.

Taajamassa vaihdettiin kaikki vanhat 250W elohopeahöyryvalaisimet uusiin 150 W suurpainenatriumvalaisimiin. Sama muutostyö tehtiin Lapinsalon tievaloihin. Kaikkiaan valaisimia uusittiin noin 300 kpl. Työ jatkuu vuosina 2014 -2015 ja vaihtovuorossa on noin 750 kpl 125 W valaisimia. Rinnekadun uusi katuvalaistus ja Yhtylän kevyen liikenteen valaistuksen parantaminen toteutettiin Raivaajapuiston alueen valaistusurakassa. Katuvalojen kunnossapidossa oli pitkin syksyä keskus- ja ilmakaapelivikoja ja lisäksi Lapinsalon tievalojen muutostyö kirjattiin käyttötalouteen. Tämän vuoksi katuvalojen ylläpidossa palvelujen ostot ylittyivät noin 10.000 euroa.

5. Jatketaan kokoojakatujen perusparantamista Ratakadulla ja viemäriverkoston saneeraukseen liittyvää asuntokatujen perusparantamista mm. Norontielle ja Yhtylän alueella sekä uuden asuntoalueen rakentamista Hyvölälahden alueella. Rakennetaan Sermetin teollisuusalueen infra ja Raivaajapuiston peruskunnostus valmiiksi sekä toteutetaan muut investointiohjelmassa esitetyt katu- ja aluekohteet

Ratakadun perusparantaminen aloitettiin kesäkuussa ja kohteen maarakennustyöt valmistuivat syyskuun alussa. Loppuosan rakentamista hidasti katukaivannon pohjasta ajoradan kohdalta löytynyt öljyllä saastunut alue. Puhdistaminen tehtiin ohjatusti ympäristöviranomaisten valvonnassa. Saastuneet maamassat jouduttiin viemään käsittelyyn Peltomäen jätekeskukseen. Kyseessä on todennäköisesti vuosikymmeniä sitten tapahtuneista öljyvuodoista maaperään päässeet valumat. Puhdistamisesta aiheutui lisäkustannuksia noin 36.600 euroa ja niihin haetaan korvausta öljynsuojarahaston kautta.

Hyvönlahden asuntoalueen 1.vaiheen kadut Hyvölänniitty ja Hyvölänranta sekä alueen kunnallistekniikka ovat valmiit ja tontit ovat luovutettavissa. Alueelta puuttuu vielä katuvalaistus eikä Hyvölänniemientien peruskorjausta ole aloitettu. *Asfalttiurakassa* kestopäällystettiin erilliskohteina Topintie ja vuonna 2012 peruskunnostettu Hakapolku-Norontie sekä Kukkomaentien ajorata välillä Sammaltie-Kirkkoharjantie.

EAKR-hankkeena toteutetun *Sermetin teollisuusalueen* katujen ja muun *infran* maanrakennusurakka alkoi tammikuussa ja urakka otettiin vastaan marraskuun lopussa. Hankkeen kestopäällystystyöt työt tehtiin asfalttiurakkaan kuuluvana syys-lokakuussa. Varsinaisen EAKR-hankkeen ulkopuolella jouduttiin Teollisuustien vanhaa osaa korjaamaan ennakoitua enemmän ja mm. lämpökanaalin siirtämisestä aiheutui lisäkustannuksia. Hankkeeseen siirrettiin muihin kadunrakennuskohteisiin, muun muassa Hyvönlahden alueen rakentamiseen, varattuja määrärahoja.

Raivaajapuiston peruskunnostus on keväällä 2014 tehtäviä istutus- nurmetustöitä sekä vanhojen pylväsrakenteiden poistoa vaille valmis. Myös leikkikenttä-monitoimikenttä on ollut rajoitetusti käytössä. Puistoalueen valaistus otettiin käyttöön joulukuussa. Valaistusurakka käsitti varsinaisen puistoalueen ja kevyen liikenteen väylien valaistuksen lisäksi myös puiston eteläpään vanhojen mäntyjen ja raivaajapatsaan kohdevalaistuksen sekä Rinnekadun uudet katuvalot. Raivaajapatsaan kohdevaloihin joudutaan vielä hankkimaan lisäohjaimet. Valaistusurakka tuli ennakoitua kalliimmaksi ja osaan kustannuksista jouduttiin käyttämään katuvalojen saneeraukseen varattua määrärahaa. Vastaavasti yhtenäinen aluekokonaisuus saatiin kerralla kuntoon.

YKSITYISTIET:

Tekninen lautakunta myönsi yksityisteiden kunnossapitoon avustusta käyttötalouteen varatuista määrärahoista 129.996 euroa sekä erillisperustein investointipuolelle yksityisteiden perusparantamiseen varatusta määrarahasta 10.322 euroa, eli yhteensä 140.318 euroa. Kunnossapidon avustusprosentiksi tuli läpiajoteille 53,15 % ja muille teille 45,9 %.

Tekninen lautakunta myönsi erillisavustukset Purola-Heinäkaarre, Pihlajamäki-Selänne ja Ahola-Punasuo-Haapala yksityisteiden parantamiseen. Kaupungin avustusosuus oli 30 % ja yhteensä 42.894 euora. Valtionavustus oli 50 %.

METSÄTILAT:

Kaupunki teki kasvatushakuupainotteisen puukaupan vuosien 2012 -2014 toteutukseen elokuussa 2012. Viimeiset hakuut tehtiin maaliskuussa 2013, jonka jälkeen ostaja ei pystynyt jatkamaan korjuutyötä. Käytyjen neuvottelujen pohjalta tekninen lautakunta purki puukaupan. Uusi hakkuusopimus tehtiin kilpailutuksen pohjalta lokakuussa. Määrän syksyn ja leimikoiden luonteen vuoksi hakuutöitä ei voitu tehdä suunnitellusti vaan kantorahatulo jäi noin 18.000 euroa vajaan. Tätä ennakoitiin siirtämällä joitakin hoitotöitä tulevaan, jonka vuoksi nettotulos oli lopulta 12.000 euroa suurempi kuin talousarviossa.

Toimintaa kuvaavat mittarit ja tunnusluvut

TUNNUSLUVUT	TP 2012	TA 2013	TP 2013
Tiet ja alueet			
Asemakaavat, ha	584	584	584
Liikenneväylät			
kunnossapidettävät kadut, tiet, väylät, km	55	55	55
avustettavat yksityistiet	370	386	372
Puistot ja yleiset alueet			
pinta-ala ha	88	89	89
Maa- ja metsätilat			
peltopinta-ala	89	89	89
metsäpinta-ala	826	826	826
vuokralle annettujen alueiden pinta-ala, ha	114	114	114
Konekeskuksen käyttö			
käyttötuntien lkm	3 509	3 300	3 575

Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

Toimintamenot ylittyivät noin 35.000 euroa. Katujen ja teiden kunnossapitopalveluja jouduttiin ostamaan arvioitua enemmän. Liukkauden torjuntaa tehtiin arvioitua enemmän.

	TA 2013	TA MUUT.	TA+MUUT.	TP 2013	TOT-%	TP 2012
Tiet ja alueet						
Toimintatulot	297 240	0	297 240	312 668	105,2	380 315
Valmistus omaan käyttöön	25 500	0	25 500	25 549	100,2	27 000
Toimintamenot	-1 169 872	-2 400	-1 172 272	-1 207 525	103,0	-1 165 652
 Toimintakate (netto)	 -847 132	 -2 400	 -849 532	 -869 308	 102,3	 -758 337
 Poistot ja arvonalentumiset	 -654 281	 0	 -654 281	 -661 882	 101,2	 -625 639
Muut laskennalliset kustannukset	-28 663	0	-28 663	-46 099	160,8	-26 596
 Tulosalueen kokonaiskustannukset	 -1 852 816	 -2 400	 -1 855 216	 -1 915 507	 103,2	 -1 817 887

KIINTEISTÖT

Vastuuhenkilö: Kiinteistöpäällikkö

Tulosalueen toimintastrategia

Kiinteistönhoidon palvelut toteutetaan niin, että rakennusten kunto säilyy vähintään entisellään ja tilojen toimivuus turvataan. Tulosalue pitää kaupungin kiinteistöt keskitetysti kunnossa oikea-aikaisilla ja luotettavilla toimenpiteillä.

Energian säästöön ja kotimaisuuteen liittyvät toimenpiteet huomioidaan myös peruskorjauskohteissa.

Toiminnalliset tavoitteiden toteutuminen

1. **Rakennuttamisen suunnitelmat teetetään valmiiksi hyvissä ajoin ja mahdollisimman täydelliseksi, jolloin myös kustannukset voidaan tarkistaa paikkansa pitäväksi.**
Rakentamisen suunnitteluun kiinnitettiin huomiota suunnittelijoiden valintakriteereissä.

Terveyskeskuksen keittiön suunnittelu valmistui loppuvuodesta 2012 ja urakkakilpailutus maaliskuussa 2013. Päiväkodin suunnittelu valmistui toukokuussa 2013 ja urakkakilpailutus kesäkuussa 2103. Lopulliset urakka-kilpailutusten summat valmistuivat talousarvion laadinnan jälkeen talousarvio-vuonna. Molemmissa isoissa kohteissa on rakentamisen aikana ilmennyt muutostarpeita rakentamisaikataulussa ja korjauskohteiden määrissä.

2. **Terveyskeskuksen keittiö muutetaan keskuskeittiöksi. Rakennustyöt aloitetaan vuoden 2013 alussa ja muutostyöt valmistuvat vuoden loppuun mennessä.**

Terveyskeskuksen keittiön muutos ja peruskorjaustyöt aloitettiin 12.3.2013. rakennustyön laajuuden ja rakenteiden kuivumisesta ja laitetoimituksista johtuen keittiön valmistumisen siirtyi vuoden 2014 alkupuolelle.

3. **Uusi päiväkotirakennus rakennetaan Ahonpääntie 10 kiinteistöön. Rakennustyöt aloitetaan koulujen lomakauden 2013 alussa. Lukion tiloihin Lähteentie 10 suunnitellaan osa esi- ja alkuopetuksen tiloista. Molemmat isot muutostyöt kohdistuvat olemassa oleviin kiinteistöihin. Hyvän lopputuloksen saavuttamiseksi rakennustyön valvontaan tarvitaan riittävästi osaamista ja resursseja.**

Uuden päiväkodin rakentaminen Ahonpääntien 10 kiinteistöön aloitettiin 1.7.2013

Lukion tiloihin Lähteentie 10 suunniteltiin esi- ja alkuopetuksen 5 luokkaa. Suunnittelu valmistuu alkuvuodesta 2014. Rakennustyön valvonnassa on ollut kiinteistöpäällikön lisäksi yksi rakennustyön valvoja sekä rakennusten erikoissuunnittelijat.

4. **Kaupungin energiasäästöhankkeen (Esco -hanke) toimenpiteet toteutetaan yhdeksässä eri kiinteistössä.**

Energiasäästöhankkeen (Esco -hanke) toteutettiin valmiiksi Rytlyn-, Luupuveden- ja lahnaojen kyläkouluilla. Terveyskeskuksen, Virranrannan, Kaupungintalon, Yläkoulun, Teollisuustie 7 ja Uimahallin hakeeseen liittyvät muutostyöt aloitettiin.

5. **Tehdään ja toteutetaan kaupunginvaltuuston hyväksymät muut investointikohteet.**

- Terveyskeskuksen ensiaputilojen ja vastaanottoiloiden hanke- ja pääsuunnittelu valmistui loppuvuodesta. Suunnitelman mukaisia korjaustöitä aloitettiin terveys-keskuksen vanhimmassa osassa

- Virranrantaan rakennettiin terveyskeskuksen keittiön muutostyön ajaksi väistö-keittiö

- Leivosessa tehtiin vesikatkon korjaustöitä

- Koskelo/ Leppäkertun ulkokuuoraus maalattiin

- Yläkoulun sisäpintoja ja LVI- saneeraus toteutettiin suunnitelman mukaisesti

- Lukiolla uusittiin kahden luokan ja terveydenhoitajan tilan lattiapinnat

- Nivan koululla asennettiin uudet osastoivat väliovet
- Luupuveden koulun vesikaton kunnostuksen sijaan korjattiin vanhan koulurakennuksen alapohjaa ja keittolarakennuksen ilmastointia.
- Yhtylän päiväkodin myynti ei toteutunut
- Lähteen päiväkodin purkamista valmisteltiin irrottamalla rakennus Pihlajakodin lämmitys ja sähköverkosta
- Jäähallille rakennettiin jäähoitokoneen lataustila ja konehuoneen katto uusittiin.
- Museon rakennuksista Hyvärilän ja esinemuseon katot muutettiin huopakatoiksi.
- Kuorevirran keinonurmi valmistui keväällä.
- Kaupungintalolla tehtiin seuraavat tilamuutokset; TE -keskukselta vapautuneisiin tiloihin tehtiin vastaanottotilat työterveyshuollolle , TE -keskuksen uusiin tiloihin tehtiin lattiatpinnoitekorjaus, kaupungintalon keskuksen muutostyöt.
- Palolaitokselle tehtiin suunnitelman mukainen automaattinen paloilmoitin-järjestelmä, jonka käyttöönotto siirtyi seuraavalle vuodelle.

Toimintaa kuvaavat mittarit ja tunnusluvut

TUNNUSLUVUT	TP 2012	TA 2013	TP 2013
Kiinteistöjä kpl	36	34	39
Rakennuksia	61	58	66
Huoneistoala m ²	57 547	55 327	58 203

Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

Toimintatuotot alittuivat noin 98.000 euroa ja toimintamenot ylittyivät noin 91.000 euroa (nettovaikutus yhteensä 189.000 euroa).

Toimintatuottojen alittuminen johtui pääasiassa siitä, että Esco- energiasäästöhanke toteutuksen aloitus siirtyi alkuperäisestä aikataulusta. Hakkeeseen myönnetyn valtionavustuksen (115.000 euroa) maksatus siirtyi seuraavalle vuodelle. Samalla toimintamenot vähenivät, kun Esco – hankkeen leasingmaksut siirtyivät seuraavalle vuodelle. Aineet ja tarvikekustannukset ylittyivät noin 192.000 euroa (lämmitys, sähkö, vesi, puhdistusaineet, rakennusmateriaalit). Palvelujen ostot ylittyivät noin 30.000 euroa (myynti-ilmoitukset, jätehuolto, jätevesi, rakentamisen kunnossapitopalvelut, lumityöt, ja liukkauden torjunta, vartiointi). Henkilöstömenot alittuivat noin 17.000 euroa.

	TA 2013	TA MUUT.	TA+MUUT.	TP 2013	TOT -%	TP 2012
Kiinteistöt						
Toimintatulot	3 441 288	0	3 441 288	3 343 413	97,2	3 394 358
Valmistus omaan käyttöön	16 000	0	16 000	16 537	103,4	18 480
Toimintamenot	-2 926 468	9 400	-2 917 068	-3 007 581	103,1	-3 011 081
Toimintakate (netto)	530 820	9 400	540 220	352 369	65,2	401 757
Poistot ja arvonalentumiset	-411 412	0	-411 412	-412 029	100,1	-398 814
Muut laskennalliset kustannukset	-63 431	0	-63 431	-76 114	120,0	-67 487
Tulosalueen kokonaiskustannukset	-3 401 311	9 400	-3 391 911	-3 495 724	103,1	-3 477 381

VESI- JA VIEMÄRILAITOS

Vastuhenkilö: Tekninen johtaja

Tulosalueen toimintastrategia

Vesihuoltolaitos jakaa puhdasta talousvettä asiakkailleen sekä vastaanottaa ja käsittelee asiakkaidensa jätevedet ylläpitämällä, saneeraamalla ja rakentamalla verkostojaan sekä niihin liittyviä kunnallisteknisiä laitteita ja rakennelmia.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

- 1. Laaditaan jätevesipuhdistamon lietteen käsittelyn saneerauksen suunnittelu- ja urakka-asiakirjat kehittämissuunnitelmaan perustuen.**
Suunnittelu- ja urakka-asiakirjat valmistuivat vuoden lopussa. Viimeinen suunnittelukokous pidettiin 30.12.2013.
- 2. Jätevesiviemäreitä saneerataan noudattaen pääsääntöisesti vuotovesi-selvityksen 5.8.2005 toimenpideohjelmaa (Kvalt 3.10.2005). Saneeraustoimia suoritetaan katujen perusparannushankkeisiin sovittaen käytettävissä olevan määrärahan puitteissa mm. osa-alueilla O (Lystimetsä) ja H (Yhtylän vanha kaava-alue) sekä Ratakadulla.**
Ratakadun saneerauksen kustannukset olivat noin 35.000 euroa ja Lystimetsän noin 33.000 euroa. Yhteensä saneerauskustannukset olivat noin 171.000 euroa.
- 3. Tarkastellaan vesimaksun hinnoittelurakennetta yhteistyössä kaupungin-hallituksen kanssa.**
Taksatarkastelu suoritettiin kaupunginhallituksen ja teknisen lautakunnan yhteisessä suunnittelukokouksessa kesäkuussa.

Toimintaa kuvaavat mittarit ja tunnusluvut

TUNNUSLUVUT	TP 2012	TA 2013	TP 2013
Vesilaitos			
myyty vesimäärä, m ³	680 549	710 000	671 845
vesijohtoa m	436 155	436 000	440 223
kulutuspaikkoja, lkm	2 818	2 825	2 872
Viemärlaitos			
laskutettu jätevesimäärä m ³	263 659	275 000	258 848
jätevesiviemäriä, m	36 912	36 500	37 963
sadevesiviemäriä, m	18 210	17 900	19 235
sekaviemäriä, m	13 888	14 400	13 720
kulutuspaikkoja, lkm	1 127	1 130	1 191

Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

Liikevaihto oli noin 77.000 euroa arvioitua pienempi. Laskutettavan veden ja jäteveden määrät sekä liittymismaksut olivat arvioitu liian suureksi.

**LASKENNALLISESTI ERIYTETYN VESI- JA VIEMÄRILAITOKSEN
TULOSLASKELMA 2013**

	TP 2012	TA	TP 2013	TOT -%
Liikevaihto	1 759 186,55	1 798 300	1 720 909,50	95,7
Valmistus omaan käyttöön		12 300	12 793,75	104,0
Liiketoiminnan muut tuotot	5 782,25	5 850	46 301,35	791,5
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-522 149,07	-543 650	-527 004,88	96,9
Palvelujen ostot	-169 892,83	-166 187	-194 404,33	117,0
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-273 270,44	-267 924	-277 543,57	103,6
Henkilöstösivukulut				
Eläkekulut	-60 980,37	-60 961	-63 449,09	104,1
Muut henkilösivukulut	-14 628,69	-15 480	-15 687,65	101,3
Henkilöstökulut yhteensä	-348 879,50	-344 365	-356 680,31	103,6
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-418 738,40	-446 582	-417 925,31	93,6
Liiketoiminnan muut kulut	-33 633,63	-38 653	-44 513,99	115,2
Liikelylijäämä	271 675,37	277 013	239 475,78	86,4
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkokulut				
Korvaus jäännöspääomasta	-173 501,23	-175 000	-170 906,42	97,7
Muut rahoituskulut				
Ylijäämä ennen varauksia	98 174,14	102 013	68 569,36	67,2
Vapaaehtoisten varausten lisäys	0,00		0,00	
Tilikauden ylijäämä	98 174,14	102 013	68 569,36	67,2

**LASKENNALLISESTI ERIYTETYN VESI- JA VIEMÄRILAITOKSEN
TASE 2013**

V A S T A A V A A	31.12.2013	31.12.2012
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	3 169,70	
Muut pitkävaikuttiset menot	102 690,56	69 985,88
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	105 860,26	69 985,88
Aineelliset hyödykkeet		
Kiinteät rakenteet ja laitteet	7 264 449,11	7 024 131,99
Koneet ja kalusto	27 795,69	113,81
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	7 292 244,80	7 024 245,80
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	767 520,00	767 520,00
Muut saamiset	11 157,23	11 157,23
Sijoitukset yhteensä	778 677,23	778 677,23
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	8 176 782,29	7 872 908,91
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	130 865,15	116 157,89
Muut saamiset	70 400,00	6 678,17
Siirtosaamiset	37 239,47	2 625,10
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	238 504,62	125 461,16
V A S T A A V A A	8 415 286,91	7 998 370,07
V A S T A T T A V A A		
OMA PÄÄOMA		
Jäännöspääoma	-6 017 383,63	-5 696 880,68
Ed.vuosien yli/alijäämä	-1 827 252,32	-1 729 078,18
Vesihuoltolaitoksen ylijäämä(alijäämä)	-68 569,36	-98 174,14
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	-7 913 205,31	-7 524 133,00
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKSET		
Vapaaehtoiset varaukset	-300 000,00	-300 000,00
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKSET YHT.	-300 000,00	-300 000,00
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Saadut ennakot muilta	0,00	555,96
Lyhytaikainen		
Saadut ennakot muilta	-555,96	
Ostovelat	-88 119,34	-48 883,02
Muut velat	-53 170,92	
Siirtovelat	-60 235,38	-125 354,05
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	-202 081,60	-174 237,07
V A S T A T T A V A A	-8 415 286,91	-7 998 370,07

2.2 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

2.2.1 Käyttötalouden toteutuminen

KÄYTTÖTALOUS 2013 / TULOSALUEET (valtuustoon nähden sitova taso)

Ulkoiset ja sisäiset, toimintakatetilit

	TA 2013	TA MUUT.	TA+MUUT.	TP 2013	TOT -%	TP 2012
Yleishallinto						
Tuotot	25 500	0	25 500	77 136	302,5	109 775
Kulut	-2 306 980	-58 700	-2 365 680	-2 272 772	96,1	-2 277 645
Netto	-2 281 480	-58 700	-2 340 180	-2 195 636	93,8	-2 167 870
Ruokahuolto						
Tuotot	2 435 708	0	2 435 708	2 363 477	97,0	2 405 995
Kulut	-2 332 410	-8 700	-2 341 110	-2 197 591	93,9	-2 266 237
Netto	103 298	-8 700	94 598	165 886	175,4	139 758
Elinkeinojen kehittäminen						
Tuotot	223 750	-25 000	198 750	189 448	95,3	135 387
Kulut	-995 208	-10 900	-1 006 108	-1 006 231	100,0	-949 782
Netto	-771 458	-35 900	-807 358	-816 783	101,2	-814 394
Maaseutuhallinto						
Tuotot	351 950	44 400	396 350	376 745	95,1	306 032
Kulut	-614 059	-43 800	-657 859	-573 798	87,2	-484 621
Netto	-262 109	600	-261 509	-197 053	75,4	-178 589
Työllisyyden hoitaminen						
Tuotot	125 000	0	125 000	112 621	90,1	90 705
Kulut	-369 676	-80 000	-449 676	-392 722	87,3	-349 774
Netto	-244 676	-80 000	-324 676	-280 101	86,3	-259 069
Sos.toimi ja terveydenhuolto						
Tuotot	0	120 500	120 500	132 362	109,8	17 028
Kulut	-32 098 170	-1 183 200	-33 281 370	-33 810 293	101,6	-32 213 885
Netto	-32 098 170	-1 062 700	-33 160 870	-33 677 931	101,6	-32 196 857
Varhaiskasvatus						
Tuotot	361 250	0	361 250	357 948	99,1	350 812
Kulut	-4 057 952	-20 700	-4 078 652	-4 017 573	98,5	-4 071 792
Netto	-3 696 702	-20 700	-3 717 402	-3 659 626	98,4	-3 720 980
Peruskoulutus						
Tuotot	430 159	0	430 159	538 021	125,1	557 788
Kulut	-8 147 091	7 500	-8 139 591	-8 093 236	99,4	-7 822 987
Netto	-7 716 932	7 500	-7 709 432	-7 555 216	98,0	-7 265 199

	TA 2013	TA MUUT.	TA+MUUT.	TP 2013	TOT -%	TP 2012
Lukiokoulutus						
Tuotot	62 118	0	62 118	67 608	108,8	105 088
Kulut	-1 329 298	2 200	-1 327 098	-1 219 452	91,9	-1 275 918
Netto	-1 267 180	2 200	-1 264 980	-1 151 844	91,1	-1 170 831
Sivistyspalvelut						
Tuotot	132 350	0	132 350	153 996	116,4	154 103
Kulut	-1 632 008	7 200	-1 624 808	-1 615 089	99,4	-1 527 898
Netto	-1 499 658	7 200	-1 492 458	-1 461 092	97,9	-1 373 795
Vapaa-aikapalvelut						
Tuotot	415 083	0	415 083	429 267	103,4	384 279
Kulut	-1 438 606	-14 300	-1 452 906	-1 487 064	102,4	-1 343 220
Netto	-1 023 523	-14 300	-1 037 823	-1 057 797	101,9	-958 941
Hallinto Tekpa						
Tuotot	700	0	700	591	84,5	2 523
Kulut	-952 277	-6 300	-958 577	-937 586	97,8	-941 849
Netto	-951 577	-6 300	-957 877	-936 995	97,8	-939 327
Rakennusvalvonta						
Tuotot	64 750	0	64 750	64 949	100,3	74 088
Kulut	-156 771	0	-156 771	-132 634	84,6	-132 105
Netto	-92 021	0	-92 021	-67 685	73,6	-58 017
Tiet ja alueet						
Tuotot	322 740	0	322 740	338 217	104,8	407 315
Kulut	-1 169 872	-2 400	-1 172 272	-1 207 525	103,0	-1 165 652
Netto	-847 132	-2 400	-849 532	-869 308	102,3	-758 337
Kiinteistöt						
Tuotot	3 457 288	0	3 457 288	3 359 950	97,2	3 412 838
Kulut	-2 926 468	9 400	-2 917 068	-3 007 581	103,1	-3 011 081
Netto	530 820	9 400	540 220	352 369	65,2	401 757
Vesi- ja viemärilaitos						
Tuotot	1 816 450	0	1 816 450	1 780 005	98,0	1 764 969
Kulut	-1 063 452	0	-1 063 452	-1 087 705	102,3	-1 047 937
Netto	752 998	0	752 998	692 299	91,9	717 032
RAPORTTI YHTEENSÄ						
Tuotot	10 224 796	139 900	10 364 696	10 342 340	99,8	10 278 725
Kulut	-61 590 298	-1 402 700	-62 992 998	-63 058 853	100,1	-60 882 383
Netto	-51 365 502	-1 262 800	-52 628 302	-52 716 513	100,2	-50 603 658

2.2.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

TULOSLASKELMA 2013

Ulkoiset ja sisäiset

	TA 2013	TA MUUT.	TA+MUUT.	TP 2013	TOT -%	TP 2012
Toimintatuotot	10 170 996	139 900	10 310 896	10 287 460	99,8	10 233 245
Myyntituotot	5 294 814	19 400	5 314 214	5 254 959	98,9	5 351 389
Maksutuotot	718 558	0	718 558	738 262	102,7	605 746
Tuet ja avustukset	741 816	0	741 816	675 833	91,1	658 203
Muut toimintatuotot	3 415 808	120 500	3 536 308	3 618 405	102,3	3 617 908
Vuokrat	3 395 558	120 500	3 516 058	3 513 678	99,9	3 501 536
Muut	20 250	0	20 250	104 728	517,2	116 372
Valmistus omaan käyttöön	53 800	0	53 800	54 880	102,0	45 480
Toimintakulut	-61 590 298	-1 402 700	-62 992 998	-63 058 853	100,1	-60 882 383
Henkilöstökulut	-17 136 305	-157 200	-17 293 505	-17 093 901	98,8	-16 781 617
Palkat ja palkkiot	-12 145 790	0	-12 145 790	-12 004 182	98,8	-11 971 869
Henkilösivukulut	-4 990 515	-157 200	-5 147 715	-5 089 719	98,9	-4 809 748
Eläkekulut	-4 285 791	-157 200	-4 442 991	-4 410 940	99,3	-4 170 487
Muut henkilösivukulut	-704 724	0	-704 724	-678 779	96,3	-639 261
Palvelujen ostot	-37 172 600	-1 045 000	-38 217 600	-38 616 477	101,0	-36 928 920
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 212 104	0	-3 212 104	-3 265 449	101,7	-3 278 847
Avustukset	-1 497 900	-80 000	-1 577 900	-1 494 277	94,7	-1 356 993
Muut toimintakulut	-2 571 389	-120 500	-2 691 889	-2 588 749	96,2	-2 536 006
Vuokrat	-2 514 350	-120 500	-2 634 850	-2 543 723	96,5	-2 439 681
Muut	-57 039	0	-57 039	-45 027	78,9	-96 326
Toimintakate	-51 365 502	-1 262 800	-52 628 302	-52 716 513	100,2	-50 603 658
Verotulot	22 787 000	0	22 787 000	23 125 630	101,5	22 433 082
Valtionosuudet	29 715 000	0	29 715 000	29 710 608	100,0	28 523 203
Rahoitustuotot ja -kulut	482 254	410 000	892 254	900 772	101,0	726 848
Korkotuotot	33 254	0	33 254	27 876	83,8	42 181
Muut rahoitustuotot	990 000	390 000	1 380 000	1 406 636	101,9	1 234 140
Korkokulut	-304 000	20 000	-284 000	-268 334	94,5	-330 574
Muut rahoituskulut	-237 000	0	-237 000	-265 406	112,0	-218 898
Vuosikate	1 618 752	-852 800	765 952	1 020 497	133,2	1 079 476
Poistot ja arvonalentumiset	-2 514 438	0	-2 514 438	-2 551 743	101,5	-2 406 376
Suunnitelman muk. poistot	-2 514 438	0	-2 514 438	-2 530 720	100,6	-2 406 376
Arvonalentumiset	0	0	0	-21 023	*****	0
Tilikauden tulos	-895 686	-852 800	-1 748 486	-1 531 246	87,6	-1 326 900
Poistoeron muutos	19 018	0	19 018	19 019	100,0	19 071
Tilikauden ALLJÄÄMÄ	-876 668	-852 800	-1 729 468	-1 512 228	87,4	-1 307 830

TULOSLASKELMA 2013

Ulkoiset

	TA 2013	TA MUUT.	TA+MUUT.	TP 2013	TOT -%	TP 2012
Toimintatuotot	6 752 742	139 900	6 892 642	6 914 954	100,3	6 753 277
Myyntituotot	4 122 913	19 400	4 142 313	4 120 336	99,5	4 163 261
Maksutuotot	651 658	0	651 658	670 297	102,9	577 030
Tuet ja avustukset	737 816	0	737 816	675 833	91,6	654 203
Muut toimintatuotot	1 240 355	120 500	1 360 855	1 448 488	106,4	1 358 785
Vuokrat	1 220 105	120 500	1 340 605	1 343 760	100,2	1 242 413
Muut	20 250	0	20 250	104 728	517,2	116 372
Valmistus omaan käyttöön	53 800	0	53 800	54 880	102,0	45 480
Toimintakulut	-58 172 044	-1 402 700	-59 574 744	-59 686 347	100,2	-57 402 415
Henkilöstökulut	-17 136 305	-157 200	-17 293 505	-17 093 901	98,8	-16 781 617
Palkat ja palkkiot	-12 145 790	0	-12 145 790	-12 004 182	98,8	-11 971 869
Henkilösivukulut	-4 990 515	-157 200	-5 147 715	-5 089 719	98,9	-4 809 748
Eläkekulut	-4 285 791	-157 200	-4 442 991	-4 410 940	99,3	-4 170 487
Muut henkilösivukulut	-704 724	0	-704 724	-678 779	96,3	-639 261
Palvelujen ostot	-35 992 719	-1 045 000	-37 037 719	-37 543 641	101,4	-35 793 764
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 153 184	0	-3 153 184	-3 160 596	100,2	-3 197 025
Avustukset	-1 493 900	-80 000	-1 573 900	-1 494 277	94,9	-1 352 993
Muut toimintakulut	-395 936	-120 500	-516 436	-393 931	76,3	-277 017
Vuokrat	-338 897	-120 500	-459 397	-348 905	75,9	-180 691
Muut	-57 039	0	-57 039	-45 027	78,9	-96 326
Toimintakate	-51 365 502	-1 262 800	-52 628 302	-52 716 513	100,2	-50 603 658
Verotulot	22 787 000	0	22 787 000	23 125 630	101,5	22 433 082
Valtionosuudet	29 715 000	0	29 715 000	29 710 608	100,0	28 523 203
Rahoitustuotot ja -kulut	482 254	410 000	892 254	900 772	101,0	726 848
Korkotuotot	33 254	0	33 254	27 876	83,8	42 181
Muut rahoitustuotot	815 000	390 000	1 205 000	1 235 730	102,6	1 060 685
Korkokulut	-304 000	20 000	-284 000	-268 334	94,5	-330 574
Muut rahoituskulut	-62 000	0	-62 000	-94 500	152,4	-45 443
Vuosikate	1 618 752	-852 800	765 952	1 020 497	133,2	1 079 476
Poistot ja arvonalentumiset	-2 514 438	0	-2 514 438	-2 551 743	101,5	-2 406 376
Suunnitelman muk. poistot	-2 514 438	0	-2 514 438	-2 530 720	100,6	-2 406 376
Arvonalentumiset	0	0	0	-21 023	*****	0
Tilikauden tulos	-895 686	-852 800	-1 748 486	-1 531 246	87,6	-1 326 900
Poistoeron muutos	19 018	0	19 018	19 019	100,0	19 071
Tilikauden ALLJÄÄMÄ	-876 668	-852 800	-1 729 468	-1 512 228	87,4	-1 307 830

2.2.3 Investointiosan toteutuminen

INVESTOINTIEN TOTEUTUMISVERTAILU 2013

Valtuustoon nähden sitova taso on huomiovärillä

		TA 2013	TA MUUT.	TA+MUUT.	TP 2013	TOT -%
Kaupunginhallitus						
150	Khall maa-alueet					
2001	Maan hankinta	-15 000	-98 200	-113 200	-113 225	100,0%
Menot		-25 000	-116 500	-141 500	-141 545	100,0%
Tulot		10 000	18 300	28 300	28 320	100,1%
150	Khall maa-alueet yhteensä	-15 000	-98 200	-113 200	-113 225	100,0%
Menot		-25 000	-116 500	-141 500	-141 545	100,0%
Tulot		10 000	18 300	28 300	28 320	100,1%
160	Khall rakennukset					
2101	Tk:n keittiön suunnittelu ja s	-1 000 000	-240 000	-1 240 000	-1 246 335	100,5%
Menot		-1 000 000	-240 000	-1 240 000	-1 250 831	100,9%
Tulot		0	0	0	4 496	
2151	Tk:n ensiapu ja vast.ottotiloj	-200 000	120 000	-80 000	-80 885	101,1%
Menot		-200 000	120 000	-80 000	-83 006	103,8%
Tulot		0	0	0	2 121	
2157	Terveyskeskuksen korjaukset	-20 000	0	-20 000	-19 066	95,3%
Menot		-20 000	0	-20 000	-19 066	95,3%
Tulot		0	0	0	0	
2171	Virranrannan korjaukset	-100 000	0	-100 000	-99 715	99,7%
Menot		-100 000	0	-100 000	-102 697	102,7%
Tulot		0	0	0	2 981	
2203	Leivonen korjaukset	-20 000	0	-20 000	-11 927	59,6%
Menot		-20 000	0	-20 000	-11 927	59,6%
Tulot		0	0	0	0	
2251	Koskelo/Leppäkertty ulkomaal.	-10 000	5 000	-5 000	-3 980	79,6%
Menot		-10 000	5 000	-5 000	-3 980	79,6%
Tulot		0	0	0	0	
160	Khall rakennukset yhteensä	-1 350 000	-115 000	-1 465 000	-1 461 908	99,8%
Menot		-1 350 000	-115 000	-1 465 000	-1 471 506	100,4%
Tulot		0	0	0	9 598	
170	Khall koneet ja laitteet					
2301	Ict-investoinnit	-20 000	0	-20 000	-17 541	87,7%
Menot		-20 000	0	-20 000	-17 541	87,7%
Tulot		0	0	0	0	
2321	Tk:n osastovaunujärjestelmä	-70 000	0	-70 000	-70 611	100,9%
Menot		-70 000	0	-70 000	-70 611	100,9%
Tulot		0	0	0	0	
2323	Tk:n laiteinvestoinnit	-430 530	0	-430 530	-347 695	80,8%
Menot		-430 530	0	-430 530	-347 695	80,8%
Tulot		0	0	0	0	
2325	Ultraäänilaite	0	-43 000	-43 000	-43 000	100,0%
Menot		0	-43 000	-43 000	-43 000	100,0%
Tulot		0	0	0	0	

		TA 2013	TA MUUT.	TA+MUUT.	TP 2013	TOT -%
170	Khall koneet ja laitteet yhteensä	-520 530	-43 000	-563 530	-478 847	85,0%
Menot		-520 530	-43 000	-563 530	-478 847	85,0%
Tulot		0	0	0	0	
180	Sijoitukset ja muut pitkävaik.					
2401	Laajakaistahanke/maakunnall.ti	-400 000	-347 000	-747 000	-624 389	83,6%
Menot		-400 000	-347 000	-747 000	-624 389	83,6%
Tulot		0	0	0	0	
2453	Pääomasijoitus Yrityskiinteist	-350 000	0	-350 000	-350 000	100,0%
Menot		-350 000	0	-350 000	-350 000	100,0%
Tulot		0	0	0	0	
2455	Osakkeiden osto ja myynti	0	0	0	-2 000	
Menot		0	0	0	-2 000	
Tulot		0	0	0	0	
180	Sijoitukset ja muut pitkävaik.	-750 000	-347 000	-1 097 000	-976 389	89,0%
Menot		-750 000	-347 000	-1 097 000	-976 389	89,0%
Tulot		0	0	0	0	
Kaupunginhallitus yhteensä		-2 635 530	-603 200	-3 238 730	-3 030 369	93,6%
Menot		-2 645 530	-621 500	-3 267 030	-3 068 287	93,9%
Tulot		10 000	18 300	28 300	37 918	134,0%
Opetuslautakunta						
300	Opetusltk rakennukset					
3005	Yläkoulun lvi-saneeraus(fys ym	-150 000	-95 000	-245 000	-245 859	100,4%
Menot		-150 000	-95 000	-245 000	-245 859	100,4%
Tulot		0	0	0	0	
3012	Yläkoulun sisäpintojen korjaus	-10 000	10 000	0	0	
Menot		-10 000	10 000	0	0	
Tulot		0	0	0	0	
3101	Lukion korjaustyöt	-10 000	-4 400	-14 400	-14 655	101,8%
Menot		-10 000	-4 400	-14 400	-14 655	101,8%
Tulot		0	0	0	0	
3203	Nivan koulun kunnostus	-10 000	0	-10 000	-10 705	107,1%
Menot		-10 000	0	-10 000	-10 705	107,1%
Tulot		0	0	0	0	
3393	Luupuveden koulun vesikatot	-40 000	-55 000	-95 000	-93 242	98,1%
Menot		-40 000	-55 000	-95 000	-93 242	98,1%
Tulot		0	0	0	0	
3399	Kyläkoulujen kunnostus	-20 000	3 000	-17 000	-18 884	111,1%
Menot		-20 000	3 000	-17 000	-18 884	111,1%
Tulot		0	0	0	0	
3401	Päivähoitotilojen ja keskustan	-700 000	-680 000	-1 380 000	-1 388 791	100,6%
Menot		-700 000	-680 000	-1 380 000	-1 390 570	100,8%
Tulot		0	0	0	1 779	
3451	Lähteen terminaalin rakentamin	-70 000	60 000	-10 000	-33 013	330,1%
Menot		-70 000	60 000	-10 000	-33 013	330,1%
Tulot		0	0	0	0	
3491	Yhtylän päiväkodin myynti	100 000	-100 000	0	0	
Menot		0	0	0	0	
Tulot		100 000	-100 000	0	0	
300	Opetusltk rakennukset	-910 000	-861 400	-1 771 400	-1 805 149	101,9%
Menot		-1 010 000	-761 400	-1 771 400	-1 806 928	102,0%
Tulot		100 000	-100 000	0	1 779	

		TA 2013	TA MUUT.	TA+MUUT.	TP 2013	TOT -%
310	Opetusltk kiinteät rakenteet j					
3505	Koulujen ja päiväkotien piha-a	-20 000	0	-20 000	-20 335	101,7%
Menot		-20 000	0	-20 000	-20 335	101,7%
Tulot		0	0	0	0	
310	Opetusltk kiinteät rakenteet j	-20 000	0	-20 000	-20 335	101,7%
Menot		-20 000	0	-20 000	-20 335	101,7%
Tulot		0	0	0	0	
Opetuslautakunta yhteensä		-930 000	-861 400	-1 791 400	-1 825 484	101,9%
Menot		-1 030 000	-761 400	-1 791 400	-1 827 263	102,0%
Tulot		100 000	-100 000	0	1 779	
Sivistyslautakunta						
400	Sivistysltk rakennukset					
4101	Kirjastosalin jäähditys	-15 000	0	-15 000	-13 058	87,1%
Menot		-15 000	0	-15 000	-13 058	87,1%
Tulot		0	0	0	0	
4201	Kotiseutumuseon kattojen uusim	-30 000	0	-30 000	-28 662	95,5%
Menot		-40 000	0	-40 000	-34 662	86,7%
Tulot		10 000	0	10 000	6 000	60,0%
4203	Esinemuseon katon uusim.	-20 000	0	-20 000	-17 065	85,3%
Menot		-20 000	0	-20 000	-17 065	85,3%
Tulot		0	0	0	0	
4299	Jääh-nuorisot-liikuntah-uimah	-40 000	0	-40 000	-48 227	120,6%
Menot		-40 000	0	-40 000	-48 227	120,6%
Tulot		0	0	0	0	
400	Sivistysltk rakennukset	-105 000	0	-105 000	-107 012	101,9%
Menot		-115 000	0	-115 000	-113 012	98,3%
Tulot		10 000	0	10 000	6 000	60,0%
410	Sivistysltk kiinteät rakenteet					
4517	Kuorevirran keinonurmi	-56 400	-9 200	-65 600	-65 642	100,1%
Menot		-94 000	-6 400	-100 400	-100 392	100,0%
Tulot		37 600	-2 800	34 800	34 750	99,9%
410	Sivistysltk kiinteät rakenteet	-56 400	-9 200	-65 600	-65 642	100,1%
Menot		-94 000	-6 400	-100 400	-100 392	100,0%
Tulot		37 600	-2 800	34 800	34 750	99,9%
Sivistyslautakunta yhteensä		-161 400	-9 200	-170 600	-172 654	101,2%
Menot		-209 000	-6 400	-215 400	-213 404	99,1%
Tulot		47 600	-2 800	44 800	40 750	91,0%
Tekninen lautakunta						
500	Kiinteistöt					
5103	Kiinteistöjen sisäilma- ja kun	-20 000	14 000	-6 000	0	0,0%
Menot		-20 000	14 000	-6 000	0	0,0%
Tulot		0	0	0	0	
5111	Valt.salin kuvan-äänentoisto	0	-12 000	-12 000	-10 600	88,3%
Menot		0	-12 000	-12 000	-10 600	88,3%
Tulot		0	0	0	0	

		TA 2013	TA MUUT.	TA+MUUT.	TP 2013	TOT -%
5113	Kaupungintalon korjaukset(sisä)	-20 000	-30 000	-50 000	-37 489	75,0%
Menot		-20 000	-30 000	-50 000	-37 489	75,0%
Tulot		0	0	0	0	
5115	Palolaitoksen autom.paloilm.j.	-10 000	2 000	-8 000	-7 750	96,9%
Menot		-10 000	2 000	-8 000	-7 750	96,9%
Tulot		0	0	0	0	
5117	Pirtalan lvi-korjaus	-20 000	15 000	-5 000	-2 373	47,5%
Menot		-20 000	15 000	-5 000	-2 373	47,5%
Tulot		0	0	0	0	
5191	Ennalta arvaamattomat korjaust	-50 000	6 000	-44 000	-43 692	99,3%
Menot		-50 000	6 000	-44 000	-43 692	99,3%
Tulot		0	0	0	0	
500	Kiinteistöt yhteensä	-120 000	-5 000	-125 000	-101 904	81,5%
Menot		-120 000	-5 000	-125 000	-101 904	81,5%
Tulot		0	0	0	0	
510	Tiet ja alueet					
6010	Yleinen kaavatiesuunnittelu	-10 000	0	-10 000	-13 708	137,1%
Menot		-10 000	0	-10 000	-13 708	137,1%
Tulot		0	0	0	0	
6101	Ratakadun perusparannus	-160 000	0	-160 000	-173 190	108,2%
Menot		-160 000	0	-160 000	-173 254	108,3%
Tulot		0	0	0	65	
6103	Ratakadun pima	0	0	0	-36 946	
Menot		0	0	0	-36 946	
Tulot		0	0	0	0	
6121	Kirkkoharjuntien peruskorjaus	0	0	0	-2 292	
Menot		0	0	0	-2 292	
Tulot		0	0	0	0	
6123	Uudet asuntoalueet	-100 000	0	-100 000	-46 947	46,9%
Menot		-100 000	0	-100 000	-46 947	46,9%
Tulot		0	0	0	0	
6131	Katupäällysteiden uusiminen	-40 000	0	-40 000	-54 368	135,9%
Menot		-40 000	0	-40 000	-54 368	135,9%
Tulot		0	0	0	0	
6141	Asuntokatuja korj(viem.saneer	-100 000	0	-100 000	-61 937	61,9%
Menot		-100 000	0	-100 000	-62 045	62,0%
Tulot		0	0	0	108	
6154	Sahan teoll.alueen kadut	-30 000	0	-30 000	-42 596	142,0%
Menot		-30 000	0	-30 000	-42 596	142,0%
Tulot		0	0	0	0	
6155	Teollisuustien jatke- sermetin	-284 800	0	-284 800	-295 514	103,8%
Menot		-485 000	0	-485 000	-495 714	102,2%
Tulot		200 200	0	200 200	200 200	100,0%
6157	Hakapolku-Norontie peruskorj	0	0	0	-64 589	
Menot		0	0	0	-64 589	
Tulot		0	0	0	0	

		TA 2013	TA MUUT.	TA+MUUT.	TP 2013	TOT -%
6159	Vanha teollisuustie	0	0	0	-43 758	
Menot		0	0	0	-43 758	
Tulot		0	0	0	0	
6211	Kevyt liikenne	-40 000	0	-40 000	-14 389	36,0%
Menot		-40 000	0	-40 000	-14 389	36,0%
Tulot		0	0	0	0	
6215	Liikenneturvallisuus	0	0	0	-34 518	
Menot		0	0	0	-34 518	
Tulot		0	0	0	0	
6251	Yksityistiet	-80 000	0	-80 000	-54 263	67,8%
Menot		-80 000	0	-80 000	-54 263	67,8%
Tulot		0	0	0	0	
6285	Tievalaistus	-80 000	0	-80 000	-80 238	100,3%
Menot		-80 000	0	-80 000	-80 238	100,3%
Tulot		0	0	0	0	
6316	Työkoneet/tiet ja alueet	-10 000	0	-10 000	-10 000	100,0%
Menot		-10 000	0	-10 000	-10 000	100,0%
Tulot		0	0	0	0	
6351	Puistot	-40 000	0	-40 000	-9 469	23,7%
Menot		-40 000	0	-40 000	-9 469	23,7%
Tulot		0	0	0	0	
6353	Raivaajapuisto	0	0	0	-45 157	
Menot		0	0	0	-45 157	
Tulot		0	0	0	0	
6411	Leikkikentät	-25 000	0	-25 000	-23 855	95,4%
Menot		-25 000	0	-25 000	-23 855	95,4%
Tulot		0	0	0	0	
6413	Raivaajapuiston leikkikenttä	0	0	0	-1 381	
Menot		0	0	0	-1 381	
Tulot		0	0	0	0	
6459	Muut alueet	-15 000	0	-15 000	-6 245	41,6%
Menot		-15 000	0	-15 000	-6 245	41,6%
Tulot		0	0	0	0	
6461	Pieneläinten hautausmaa	0	0	0	-2 647	
Menot		0	0	0	-2 647	
Tulot		0	0	0	0	
6501	Kunnostushankkeiden	-10 000	0	-10 000	-2 500	25,0%
Menot		-10 000	0	-10 000	-2 500	25,0%
Tulot		0	0	0	0	
6505	Veneilyreitti ja satamat	-15 000	0	-15 000	-3 762	25,1%
Menot		-15 000	0	-15 000	-3 762	25,1%
Tulot		0	0	0	0	
6515	Niemisjärven kunnostus	-50 000	0	-50 000	-34 793	69,6%
Menot		-50 000	0	-50 000	-34 793	69,6%
Tulot		0	0	0	0	
6517	Kiurujärven kunnostus	-10 000	0	-10 000	0	0,0%
Menot		-10 000	0	-10 000	0	0,0%
Tulot		0	0	0	0	

		TA 2013	TA MUUT.	TA+MUUT.	TP 2013	TOT -%
8101	Kiuruveden rantaosayleiskaava	-20 000	0	-20 000	0	0,0%
Menot		-20 000	0	-20 000	0	0,0%
Tulot		0	0	0	0	
8103	Paikkatietojärjestelmä	-10 000	0	-10 000	-1 445	14,5%
Menot		-10 000	0	-10 000	-1 445	14,5%
Tulot		0	0	0	0	
8105	Asemakaavan saneeraus	-30 000	0	-30 000	-25 128	83,8%
Menot		-30 000	0	-30 000	-25 128	83,8%
Tulot		0	0	0	0	
510	Tiet ja alueet yhteensä	-1 159 800	0	-1 159 800	-1 185 637	102,2%
Menot		-1 360 000	0	-1 360 000	-1 386 010	101,9%
Tulot		200 200	0	200 200	200 373	100,1%
600	Vesi- ja viemärilaitos					
6611	Vesihuollon suunnittelu	-20 000	0	-20 000	-44 563	222,8%
Menot		-20 000	0	-20 000	-44 563	222,8%
Tulot		0	0	0	0	
6613	Jvp keh.suunnitelma liete	0	0	0	-7 668	
Menot		0	0	0	-7 668	
Tulot		0	0	0	0	
6621	Koivujärven vesihuolto	-48 000	0	-48 000	-26 329	54,9%
Menot		-48 000	0	-48 000	-26 329	54,9%
Tulot		0	0	0	0	
6681	Taloliittymät	-75 000	0	-75 000	-80 481	107,3%
Menot		-75 000	0	-75 000	-80 892	107,9%
Tulot		0	0	0	411	
6691	Vesiverkoston saneeraus vuositt	-20 000	0	-20 000	-15 476	77,4%
Menot		-20 000	0	-20 000	-15 476	77,4%
Tulot		0	0	0	0	
6700	Jätevesiviemärit	-150 000	0	-150 000	0	0,0%
Menot		-150 000	0	-150 000	0	0,0%
Tulot		0	0	0	0	
6701	Ratakadun jv	0	0	0	-36 048	
Menot		0	0	0	-36 048	
Tulot		0	0	0	0	
6703	Saratie-Sammaltie jv	0	0	0	-2 738	
Menot		0	0	0	-2 738	
Tulot		0	0	0	0	
6705	Yhtylä,Kirkkokadun puol.jv	0	0	0	-14 473	
Menot		0	0	0	-14 473	
Tulot		0	0	0	0	
6709	Pienet jv-työt	0	0	0	-62 946	
Menot		0	0	0	-63 392	
Tulot		0	0	0	446	
6721	Norontien jv	0	0	0	-3 787	
Menot		0	0	0	-3 787	
Tulot		0	0	0	0	

		TA 2013	TA MUUT.	TA+MUUT.	TP 2013	TOT -%
6725	Kalliokujan vh	0	0	0	-19 699	
	Menot	0	0	0	-19 699	
	Tulot	0	0	0	0	
6757	Lystimetsä jv	0	0	0	-33 060	
	Menot	0	0	0	-33 060	
	Tulot	0	0	0	0	
6860	Vesitornin katto,pinnoitus,uus	-30 000	0	-30 000	-6 261	20,9%
	Menot	-30 000	0	-30 000	-6 261	20,9%
	Tulot	0	0	0	0	
6901	Vesihuoltoavustukset	-10 000	0	-10 000	-1 293	12,9%
	Menot	-10 000	0	-10 000	-1 293	12,9%
	Tulot	0	0	0	0	
6907	Puhdistamon ympäristöluvan	0	0	0	-4 960	
	Menot	0	0	0	-4 960	
	Tulot	0	0	0	0	
7101	Hyvölänsaari i-vaihe,linjapit.	0	0	0	-9 143	
	Menot	0	0	0	-9 143	
	Tulot	0	0	0	0	
7109	Sermetin alue 705 m	-118 600	0	-118 600	-128 761	108,6%
	Menot	-186 000	0	-186 000	-193 038	103,8%
	Tulot	67 400	0	67 400	64 278	95,4%
600	Vesi- ja viemärilaitos yhteensä	-471 600	0	-471 600	-497 687	105,5%
	Menot	-539 000	0	-539 000	-562 822	104,4%
	Tulot	67 400	0	67 400	65 135	96,6%
	Tekninen lautakunta yhteensä	-1 751 400	-5 000	-1 756 400	-1 785 228	101,6%
	Menot	-2 019 000	-5 000	-2 024 000	-2 050 736	101,3%
	Tulot	267 600	0	267 600	265 508	99,2%
	KAIKKI YHTEENSÄ	-5 478 330	-1 478 800	-6 957 130	-6 813 735	97,9%
	Menot	-5 903 530	-1 394 300	-7 297 830	-7 159 690	98,1%
	Tulot	425 200	-84 500	340 700	345 955	101,5%

2.2.4 Rahoitusosan toteutuminen

RAHOITUSLASKELMA 2013

	TA 2013	TA MUUT.	TA+MUUT.	TP 2013
Toiminnan rahavirta				
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	1 618 752	-852 800	765 952	1 020 497
Tulorahoituksen korjaukset	0	0	0	-21 934
	1 618 752	-852 800	765 952	998 563
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-5 903 530	-1 394 300	-7 297 830	-7 159 690
Rahoitusosuudet investointeihin	315 200	-2 800	312 400	317 635
Pysyvien vastaavien luovutustulot	110 000	-81 700	28 300	28 320
	-5 478 330	-1 478 800	-6 957 130	-6 813 735
Toiminnan ja investointien rahavirta	-3 859 578	-2 331 600	-6 191 178	-5 815 172
Rahoitus toiminta				
Antolainauksen muutos				
Antolainasaamisten lisäykset	0	0	0	-3 230
Antolainasaamisten vähennykset	51 584		51 584	48 300
	51 584	0	51 584	45 070
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 749 326	2 349 900	8 099 226	3 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 941 332	0	-2 941 332	-3 016 332
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	5 997 636
	2 807 994	2 349 900	5 157 894	5 981 304
Oman pääoman muutokset				
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0	0	-238 113
Rahoituksen rahavirta	2 859 578	2 349 900	5 209 478	5 788 261
Vaikutus maksuvalmiuteen	-1 000 000	18 300	-981 700	-26 911
Rahavarat 31.12.	6 264 299			6 245 255
Rahavarat 1.1.	7 264 299			6 272 166
Rahavarojen muutos	-1 000 000			-26 911

Vuonna 2013 käytettiin sijoitusvaroja investointien rahoittamiseen 0,6 milj. euroa. Molemmista sijoitussalkuista otettiin 0,3 milj. euroa.

3. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Liitetiedot 1-7

Tilinpäätöstä laadittaessa on noudatettu seuraavia arvostusperiaatteita ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteita ja – menetelmiä:

Pysyvät vastaavat

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

Sijoitusten arvostus

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

Vaihto-omaisuuden arvostus

Taseessa ei ole vaihto-omaisuutta.

Rahoitusomaisuuden arvostus

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

Johdannaissovimusten käsittely

Kuntarahoitus Oyj:n kanssa solmittiin koronvaihtosopimus 18.3.2011 alkaen. Nimellispääoma on 2.000.000 euroa. Sopimus päättyy 18.3.2021.

Tuloksen ja taseen vertailukelpoisuus:

Oikaisut edellisten tilikauden tietoihin

Liitetieto 14 pakollisten varausten muutokset/ muut pakolliset varaukset: Savon koulutuskuntayhtymä on muuttanut vuoden 2012 tietoja omassa tilinpäätöksessään. Liitetieto 33 vuoden 2012 lukuja on muutettu pitkäaikaisen velkojen osalta.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus:

Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot

Savon Energiaholding Oy:n 2013 maksama 689.550,00 osinkotuotto vuodelta 2012 on kirjattu osinkotuottoihin vuonna 2013. Edellisenä vuonna yhtiön maksama osinko oli 507.508,80.

Valtionosuuksiin sisältyy elatustuen takautumissaatavan korvaus kunnille. Saatavaa ei ole kirjattu taseeseen saatavaksi, vaan tuloutettu tuloslaskelmaan ”Muut tuotot” tilille. Vuonna 2013 elatustuen takautumissaatavien korvauksia saatiin 11.700 euroa.

Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat kulut ja hyvitykset

Ylä-Savon SOTE -kuntayhtymän vuodelle kuuluva 2012 hyvityslasku on kirjattu vuoden 2013 hyvitykseksi summa 7.995,99. Vuoden 2012 tapaturmavakuutuksen lisälasku 16820,74 on kirjattu vuoden 2013 kuluksi.

Valuuttamääräiset erät

Valuuttamääräisiä erä ei sisälly kirjanpitoon.

TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

Tilintarkastajan palkkiot		
	2013	2012
KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy *		
Tilintarkastuspalkkiot (lakisääteinen tilintarkastus)		8 429
Muut tilintarkastajan tehtävät		4 684
Tarkastuslautakunnan avustaminen		5 620
Muut palkkiot		0
Palkkiot yhteensä		18 733
Oulun HTM & JHTT - Tarkastus Oy **		
Tilintarkastuspalkkiot (lakisääteinen tilintarkastus)	9 497	
Muut tilintarkastajan tehtävät	0	
Tarkastuslautakunnan avustaminen	3 101	
Muut palkkiot	0	
Palkkiot yhteensä	12 598	

* kaikissa laskuissa ei ole erittelyä

**arvio tilikauden 2013 kustannuksista

Liitetieto 8

Ulkoiset toimintatuotot tehtävälueittain (1.000 €)				
	Konserni		Kaupunki	
	2013	2012	2013	2012
Yleishallinto	184	201	69	91
Sosiaali- ja terveyspalvelut	34250	33205	530	409
Opetus- ja kulttuuripalvelut	3255	3351	1155	1134
Yhdyskuntapalvelut	2968	3025	3076	3199
Muut palvelut	6008	5614	2085	1965
Toimintatuotot yhteensä	46465	45397	6915	6799

Liitetieto 9

Verotulot eriteltyinä kunnan tuloveroon, osuuteen yhteisöveron tuotosta ja kiinteistöveroon:

Verotulojen erittely verolajeittain (1.000 €)		
	2013	2012
Kunnan verotulo	20200	19550
Osuusyhteisöveron tuotosta	1418	1453
Kiinteistövero	1508	1430
<i>Verotulot yhteensä</i>	<i>23126</i>	<i>22433</i>

Liitetieto 10

Valtionosuuksien erittely (1.000 €)				
	Konserni		Kaupunki	
	2013	2012	2013	2012
Kaupungin peruspalvelujen valtionosuus (ilman tasauksia)	23610	22472	23610	22472
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	7255	7260	7255	7260
Järjestelmämuutoksen tasaus	168	168	168	168
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-1323	-1377	-1323	-1377
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus				
Yksikköhintarahoitukseen perustuvat valtionosuudet	6376	6547		
Valtionosuudet yhteensä	36087	35070	29711	28523

Liitetieto 11:

Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät.

Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely (1.000 €)	Konserni		Kaupunki	
	2013	2012	2013	2012
	Satunnaiset tuotot			
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot				
Rakennusten myyntivoitot				
Muut myyntivoitot	7	4		
<i>Satunnaiset tuotot yhteensä</i>	7	4	0	0
Satunnaiset kulut				
Kiinteistöjen myyntitappiot				
Muut myyntitappiot				
<i>Satunnaiset kulut yhteensä</i>	0	0	0	0
<i>Satunnaiset erät yhteensä</i>	7	4	0	0

Liitetieto 12

Selvitys suunnitelman mukaisista poistojen perusteista ja niiden muutoksista:

Kuluvan käyttöomaisuuden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu käyttöomaisuuden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Tilikaudella 2013 ei ole tehty kertaluonteisia poistoja.

Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit ja poistomenetelmät:

	Poistoaika	Poistomenetelmä
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	5 vuotta	Tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot	3 – 5 vuotta	Tasapoisto
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	Ei poistoa	
Rakennukset	15 – 50 vuotta	Tasapoisto
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Kadut, tiet, sillat	20 – 25 vuotta	Tasapoisto
Puistot, tori, urheilualueet	20 – 30 vuotta	Tasapoisto
Vesi- ja viemäriverkosto	40 vuotta	Tasapoisto
Muut rakenteet ja laitteet	10 – 50 vuotta	Tasapoisto
Koneet ja kalusto	3 – 10 vuotta	Tasapoisto
Keskeneräiset hankinnat	Ei poistoa	
Käyttöomaisuusarvopaperit	Ei poistoa	
Muut pitkäaikaiset sijoitukset	Ei poistoa	

Liitetieto 13

Erittely suunnitelman mukaisten poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta (1.000 €)					
	TP 2012	TP 2013	Taloussuunnitelma		
			2014	2015	2016
Poistonalaiset investoinnit	3403	6666	4485	4490	3025
Rahoitusosuudet	150	318	6	45	0
Investointien omahankintameno	3253	6349	4479	4445	3025
Suunnitelman mukaiset poistot	2406	2531	2628	2746	2828
Viiden vuoden keskiarvo					
Suunnitelman mukaiset poistot		2628			
Poistonalaisten investointien omahankintameno	4310				
Ero	- 1682				
Poikkeama -%	- 39,0*				

Selvitys olennaisen poikkeaman syistä:

*) Olennainen poikkeama johtuu tarkastelujakson suurista investointihankkeista (terveyskeskuksen keittiön peruskorjaus, terveyskeskuksen muut investoinnit, laajakaistaverkon rahoitus ja päiväkodin rakentaminen sekä jätevedenpuhdistamon saneeraus)

Liitetieto 14

Selvitys tuottoihin ja kuluihin sisältyvistä pakollisten varausten muutoksista:

Pakollisten varausten muutokset (1.000 €)				
	Konserni		Kaupunki	
	2013	2012	2013	2012
Keskusvaraston lakkauttamiseen liittyvät maisemointikustannusvaraus 1.1.	10	10	10	10
Vähennykset tilikaudella				
Maisemointivaraus 31.12.	10	10	10	10
Ympäristöriskivaraus 1.1.	40	40	40	40
Ympäristöriskivaraus 31.12.	40	40	40	40
Vahingonkorvaukset 1.1.		10		
Muutokset tilikaudella		-10		
Vahingonkorvaukset 31.12.		0		
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1.	256	227		
Muutokset tilikaudella	41	29		
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12.	297	256		
Eläkevastuu 1.1.				
Lisäykset tilikaudella				
Eläkevastuu 31.12.				
Muut pakolliset varaukset 1.1.	28	1		
Lisäykset tilikaudella		28		
Vähennykset tilikaudella	-28	-1		
Muut pakolliset varaukset 31.12.	0	28		

Liitetieto 15

Selvitys olennaisista muihin toimintatuottoihin sisältyvistä pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitoista ja olennaisista muihin toimintakuluihin sisältyvistä pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntitappioista:

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja – tappiot (1.000 €)				
	Konserni		Kaupunki	
	2013	2012	2013	2012
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	22	19	22	19
Rakennusten myyntivoitot				
Muut myyntivoitot	1	47		43
<i>Myyntivoitot yhteensä</i>	23	66	22	62
Muut toimintakulut				
Kiinteistöjen myyntitappiot		32		32
Muut myyntitappiot	1	23		23
<i>Myyntitappiot yhteensä</i>	1	55	0	55

Liitetieto 16

Yhteismäärät muihin rahoitustuottoihin sisältyvistä tuotoista, jotka on saatu osuuksista muissa yhteisöissä:

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely (1.000 €)		
	2013	2012
Osinkotuotot muista yhteisöistä *	691	509
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	87	87
<i>Yhteensä</i>	778	597

*) Osinkotulo Savon energiaholding-yhtiöstä 689.550 (vuonna 2012 osinkotulo oli 507.508,80)

Liitetieto 17

Erittely poistoeron muutoksista (1.000 €)		
	2013	2012
Investointivarausten liittyvä poistoeron muutos	19	19
Suunnitelman mukaisten poistojen ja verotuksessa tehtyjen poistojen erotus	0	0
<i>Poistoeron muutos yhteensä</i>	19	19

Liitetieto 21

AINEETTOMAT JA AINEELLISET
HYÖDYKKEET 2013

Aineettomat hyödykkeet							
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Ennakkomaksut	Yhteensä			
Poistamaton hankintameno 1.1.	90 204,77	1 210 840,13	0,00	1 301 044,90			
Lisäykset tilikauden aikana	8 885,30	779 790,64		788 675,94			
Rahoitusosuudet tilikaudella				0,00			
Vähennykset tilikauden aikana				0,00			
Siirrot erien välillä				0,00			
Tilikauden poisto	-26 739,05	-222 805,37		-249 544,42			
Arvonlennukset ja niiden palautukset				0,00			
Poistamaton hankintameno 31.12.	72 351,02	1 767 825,40	0,00	1 840 176,42			
Arvonkorotukset							
Kirjanpitoarvo 31.12.							
Aineelliset hyödykkeet							
	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineell. hyödykkeet	Keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	3 433 760,41	20 303 838,98	13 862 132,51	817 023,30	0,00	0,00	38 416 755,20
Lisäykset tilikauden aikana	141 545,00	0,00	0,00	570 838,40		5 306 630,54	6 019 013,94
Rahoitusosuudet tilikaudella		-11 102,01	-300 257,62	0,00		-6 274,97	-317 634,60
Vähennykset tilikauden aikana	-6 385,85	0,00	0,00	0,00		-2 872 035,79	-6 385,85
Siirrot erien välillä		971 730,04	1 900 305,75	0,00			0,00
Tilikauden poisto		-1 020 170,78	-1 019 278,22	-241 726,43			-2 281 175,43
Arvonlennukset ja niiden palautukset							0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	3 568 919,56	20 244 296,23	14 442 902,42	1 146 135,27	0,00	2 428 319,78	41 830 573,26
Arvonkorotukset							
Kirjanpitoarvo 31.12.	3 568 919,56	20 244 296,23	14 442 902,42	1 146 135,27	0,00	2 428 319,78	41 830 573,26

Pysyvien vastaavien sijoitukset

Osakkeet ja osuudet

	Osakkeet konserniyhtiöt	Osakkeet omistus- yht.yhteisöt	Kuntayhtymä- osuudet	Muut osak- keet ja osuudet	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	2 953 573,10	1 386 200,89	6 147 305,47	384 872,19	10 871 951,65
Lisäykset	350 000,00			2 000,00	352 000,00
Vähennykset					0,00
Siirrot erien välillä					0,00
Hankintameno 31.12.	3 303 573,10	1 386 200,89	6 147 305,47	386 872,19	11 223 951,65
Arvonlennukset ja niiden palautukset	-4 204,70			-16 818,79	-21 023,49
Arvonkorotukset	3 299 368,40	1 386 200,89	6 147 305,47	370 053,40	11 202 928,16
Kirjanpitoarvo 31.12.					

Jvk-,muut laina- ja muut saamiset

	Jvk- lainasaami- set	Saamiset konserni- yhteisöt	Saamiset osakkuus- ja muut omist.yht.	Saamiset kuntayhtymät	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	0,00	1 319 654,31	0,00	0,00	179 479,25	1 499 133,56
Lisäykset					3 230,00	3 230,00
Vähennykset		-46 450,47			-1 850,00	-48 300,47
Siirrot erien välillä					0,00	0,00
Hankintameno 31.12.	0,00	1 273 203,84	0,00	0,00	180 859,25	1 454 063,09
Arvonlennukset ja niiden palautukset						
Arvonkorotukset	0,00	1 273 203,84	0,00	0,00	180 859,25	1 454 063,09
Kirjanpitoarvo 31.12.						

TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Taseeseen aktivoidut kiinteistöihin kohdistuvat siirtokelpoiset, ei-palautettavat liittymismaksut

Maa- ja vesialueet erittely	Konserni		Kaupunki	
	2013	2012	2013	2012
	Maa- ja vesialueet			
Kiinteistöjen liittymismaksut				
Muut maa- ja vesialueet	90	87		
<i>Maa- ja vesialueet yhteensä</i>	<i>90</i>	<i>87</i>		

Omistukset muissa yhteisöissä

Liitetiedot 22 -24

Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt					
	Kaupunki omist.%	Konserni omist.%	Kuntakonsernin osuus		
			omasta pääomasta 1 000	vieraasta pääomasta 1 000	tilikauden voitosta/tappiosta 1
Tytäryhteisöt					
As Oy Kiuruveden Ruotu	76,85	76,85	80	101	0
Kiint.Oy K-veden Kiurunkulma	100,00	100,00	236	13072	0
K-veden Yrityskiinteistöt Oy	99,80	99,82	676	6528	-244547
Kiurunportti Oy	0,00	52,84	54	22	-678
Kuntayhtymät					
Itä-Suomen Päihdehuollon ky	1,08		21	8	4134
P-Savon sairaanhoitopiirin ky	2,5887		2384	5686	43545
Savon koulutuskuntayhtymä	2,06		859	490	17992
Savonia-ammattikorkeakoulun ky	4,58		2035	399	316874
Pohjois-Savon liitto	3,40		19	14	1547
Vaalijalan ky	2,034		178	342	-7166
Ylä-Savon koulutuskuntayhtymä	16,09		2905	860	265839
Ylä-Savon SOTE-kuntayhtymä	17,01656		1805	3475	0
Yhteis- ja omistusyhteisyyhteisöt					
Ylä-Savon ICT-palvelut Oy	15,00		8	69	-1
Ylä-Savon Jätehuolto Oy	17,00		141	99	-9492
Ylä-Savon Vesi Oy	11,04		761	928	10563
Ylä-Savon Kehitys Oy	10,10		33	159	2470
Ylä-Savon Pääomarahasto Oy	17,83		578	2	7056
Yhdistelemättömät yhteisöt					
Virranniemi-säätiö (Kiint.Oy K-veden Kiurunkulma omistaa säätiöstä 50 %)	50,00	100,00			

Liitetieto 25

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

Saamisten erittely (1.000 €)	2013		2012	
	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset				1
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä				1
Saamiset kuntayhtymistä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		121		128
Lainasaamiset				
Muut saamiset		1		
Siirtosaamiset		82		76
Yhteensä		204		204
Saamiset osakkuus- sekä muita yhteisöiltä				
Myyntisaamiset				
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset		3		5
Yhteensä		3		5
Saamiset yhteensä		207		209

Liitetieto 26

Saamisiin sisältyvät olennaiset erät 1.000 €	Konserni		Kaupunki	
	2013	2012	2013	2012
	Pitkäaikaiset muut saamiset			
Valtionosuussaamiset	2	305	0	303
<i>Pitkäaikaiset muut saamiset yhteensä</i>	<i>2</i>	<i>305</i>	<i>0</i>	<i>303</i>
Lyhytaikaiset muut saamiset				
Sote:n tasauslaskusaatavat jäsenkunnilta (myyntisaatavissa vuonna 2013)		616		
Alv-saatavat	650	439	465	299
Valtionosuussaatavat	517	362	503	362
Menoennakot		4		4
Muut tulojäämät	245	202	1	22
<i>Lyhytaikaiset muut saamiset yhteensä</i>	<i>1412</i>	<i>1623</i>	<i>969</i>	<i>687</i>
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Alv-saatavat	23	20		
Kelan korvaus työterveyshuollosta	224	176	92	84

Valtionavustukset	84	411		
Vahingonkorvaussaatava	52	28	35	
Siirtyvät korot	89	78	82	76
Menoennakot	18	31	18	30
Puunmyyntisaatava		39		39
Hankkeiden saatavat ja rahoitusosuudet	289	189	3	29
Muut tulojäämät	318	231	77	
<i>Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä</i>	<i>1097</i>	<i>1203</i>	<i>306</i>	<i>258</i>

Liitetieto 27

Rahoitusarvopaperit tase-erittäin jälleenhankintahintojen ja aktivoitujen hankintamenojen erotus:

Rahoitusarvopaperit (1.000 €)		2013	2012
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin			
Jälleenhankintahinta			
Kirjanpitoarvo			
Erotus			
Joukkovelkakirjalainasaamiset			
Jälleenhankintahinta		293	542
Kirjanpitoarvo		293	499
Erotus		0	43
Muut arvopaperit			
Jälleenhankintahinta		6023	5910
Kirjanpitoarvo		5211	5215
Erotus		812	695
<i>Yhteensä rahoitusarvopaperit</i>		<i>5504</i>	<i>5714</i>

TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT**Liitetieto 28**

Tase-eräkohtainen erittely oman pääoman erien lisäyksistä ja vähennyksistä sekä siirroista näiden erien välillä tilikauden aikana:

Oman pääoman erittely (1.000 €)	Konserni		Kaupunki	
	2013	2012	2013	2012
	Peruspääoma 1.1.	29512	29512	29512
Lisäykset				
Vähennykset				
Peruspääoma 31.12.	29512	29512	29512	29512
Arvonkorotusrahasa 1.1.	1109	1109		
Lisäykset				
Vähennykset	-80			
Arvonkorotusrahasa 31.12.	1028	1109		
Muut omat rahastot 1.1.	3325	3325		
Siirrot rahastoon	7	8		
Siirrot rahastosta	-2	-8		
Eliminointivirheet 2012 / ed.tilikausien y/a -jäämät	347			

Muut omat rahastot 31.12.	3679	3325		
Edellisten tilikausien ylijäämät 1.1.	22	1538	3449	4756
Aikaisemmille tilikausille kohdistuvat oikaisut	-12	-54		
Ky:n ja osakuusyhteisön omistuksen/rahaston muutos	6	21		
Eliminointivirhe 2012 / muut omat rahastot	-347			
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	-331	1506		4756
			3449	
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-1184	-1483		-1308
			-1512	
<i>Oma pääoma yhteensä</i>	<i>32703</i>	<i>33967</i>	<i>31448</i>	<i>32960</i>

Liitetieto 29

Erittely poistoerosta	2013	2012
Investointivaraukseen liittyvä poistoero	145	164
<i>Poistoero yhteensä</i>	<i>145</i>	<i>164</i>

Liitetieto 30

Tase-erien mukaan eritelty tieto sellaisista pitkäaikaiseen vieraaseen pääomaan kuuluvista veloista, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua:

Pitkäaikaiset velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua (1.000 €)	2013	2012
Joukkovelkakirjalainat		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	4325	3720
Lainat julkisyhteisöiltä		150
Lainat muilta luotonantajilta		
Saadut ennakot		
Ostovelat		
Muut velat		
Siirtovelat		
<i>Pitkäaikaiset velat yhteensä</i>	<i>4325</i>	<i>3870</i>

Liitetieto 32

Erittely olennaisista pakollisiin varauksiin merkityistä eristä:

Pakolliset varaukset (1.000 €)	Konserni		Kaupunki	
	2013	2012	2013	2012
	Muut pakolliset varaukset			
Muut pakolliset varaukset				
Vahingonkorvausvaraus				
Ympäristövastuu	50	50	50	50
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu (ky)	297	256		
<i>Muut pakolliset varaukset yhteensä</i>	<i>347</i>	<i>307</i>	<i>50</i>	<i>50</i>

Liitetieto 33

Pitkä- ja lyhytaikaiset velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille, joissa kaupunki on jäsenenä ja osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille:

Vieras pääoma (1.000 €)	2013		2012	
	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		2		6
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä	0	2	0	6
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Saadut ennakot				
Ostovelat		841		1341
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä	0	841	0	1341
Velat osakkuus- tai sekä muille omistusyhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		17		35
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä	0	17	0	35
Vieras pääoma yhteensä	0	861	0	1382

Liitetieto 36

Erittely Muut velat – erän jakautumisesta liittymismaksuihin ja muihin velkoihin:

Muiden velkojen erittely				
	Konserni		Kaupunki	
	2013	2012	2013	2012
Muut velat				
Liittymismaksut				
Muut velat	493	410	248	234
Muut velat yhteensä	493	410	248	234

Liitetieto 37

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät (1.000 €)				
	Konserni		Kaupunki	
	2013	2012	2013	2012
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot	313	274	222	182
Menojäämät				
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	5152	5007	1603	1542
Jäsenkuntien peruspääoman korot	70	70		
Korkojaksotukset	130	117	65	40
Muut menojäämät	742	696	469	420
Lyhyt aikaiset siirtovelat yhteensä	6408	6165	2359	2185
Siirtovelat yhteensä	6408	6165	2359	2185

Liitetieto 44

Taseeseen sisällyttömät vastuusitoumukset ja vastuut

Leasingvastuiden yhteismäärä arvonlisäveroineen (1.000 €)				
	Konserni		Kaupunki	
	2013	2012	2013	2012
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	345	273	200	123
Myöhemmin maksettavat (vuoteen 2026 saakka)	2242	372	2069	243
<i>Yhteensä</i>	<i>2587</i>	<i>645</i>	<i>2268</i>	<i>366</i>

Liitetieto 45

Kaupungin antamat vastuusitoumukset:

Vastuusitoumukset (1.000 €)				
	Konserni		Kaupunki	
	2013	2012	2013	2012
Takaukset tytäryhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma			21420	27380
Jäljellä oleva pääoma			17816	18135
Takaukset osakkuusyhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	1601	1601	1601	1601
Jäljellä oleva pääoma	1102	1180	1102	1180
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	2742	1824	2742	1824
Jäljellä oleva pääoma	1052	817	1052	817

Liitetieto 46

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista (1.000 €)		
	2013	2012
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	39170	33856
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	0	0
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12	26	24

Liitetieto 47

Muut taloudelliset vastuut arvonlisäveroineen (1.000 €)				
	Konserni		Kaupunki	
	2013	2012	2013	2012
Rahoitusvastuu Ylä-Savon Terveystieteiden ky:n alijäämästä (Ky purettiin 31.12.2009, kaupungin omistusosuus 16,13 %. Alijäämä on siirretty Ylä-Savon SOTE-kuntayhtymän ed.tilikausien alijäämään)	72	72	72	72
<u>Sopimusvastuut:</u>				
ESCO -energiatohokkuushankkeen laitteiden rahoitus-leasingin (1.1.2014-31.12.2026) jäännösarvon 10 % lunastushinta arvonlisäveroineen	179		179	
Maankäyttösopimuksista kunnalle aiheutuvat velvoitteet (Niemisjärvi kunnostushanke 2012-2014)	100	100	100	100

Sopimukseen sisältyvät lunastusvelvoitteet				
Sopimukseen sisältyvät palautusvastuut				
Vuokravastuut, vastuut voimassa asti				
<i>Sopimusvastuut yhteensä</i>	279	100	279	100
Johdannaissopimukset				
Kuntarahoitus 2.000.000 eräpäivä 18.3.2021 (18.3.2011 alk)				
Käypäarvo	356	531	167	255
Arvonlisäveron palautusvastuu*			7	9
Perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuu				

*Kiinteistön mahdollisen myynnin tai käyttötarkoituksen muuttumisen yhteydessä kaupungilla saattaa olla velvollisuus maksaa valtiolle takaisin 1.1.2008 alkaen valmistuneista kiinteistöjen rakentamis- ja perusparannuskustannuksista kirjatut arvonlisäveron vähennykset ja palautukset sekä suorittaa oman käytön vero itse tehdyistä rakennustoista.

HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

Liitetieto 48

Henkilöstön lukumäärä 31.12. palvelukeskuksittain (pl. työllistetyt)		
	2013	2012
Yleispalvelukeskus (ml. ruokahuolto)	61	63
Projektit	1	3
Opetus- ja sivistyspalvelukeskus (ml. varhaiskasvatus)	245	247
Tekninen palvelukeskus	57	59
<i>Yhteensä</i>	<i>367</i>	<i>372</i>

Liitetieto 49

Henkilöstökulut (1.000 €)		
	2013	2012
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	17094	16782
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	307	342
<i>Henkilöstökulut yhteensä</i>	<i>17401</i>	<i>17124</i>

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet:

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki tytäryhteisöt lukuun ottamatta Virranniemi-säätiötä, koska yhdistelemättä jättämisellä on vain vähäinen merkitys konsernin omaan pääomaan. Jussi-Kiinteistöt Oy lakkautettiin vuonna 2013. Jussi-Kiinteistöt Oy ei ole yhdistelty konserniin aikaisempina vuosina.

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä. Ylä-Savon SOTE -kuntayhtymän omistama Ylä-Savon Sairaanhoidon tukisäätiö on jätetty yhdistelemättä, koska yhdistelemättä jättämisellä on vain vähäinen merkitys konsernin omaan pääomaan.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kaupungin omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olennaisia pysyviin vastaaviin sisältyviä eliminoitavia sisäisiä katteita ei ole.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kaupungin ja sen tytäryhteisöjen keskinäisen omistuksen eliminointi on tehty pariarvomenetelmällä.

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Kiinteistötytäryhteisöjen rakennusten poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi ja jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisön poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- ja alijäämän oikaisuksi.

Suunnitelmapoistojen oikaisu on tehty ennen kuin vähemmistöosuus on erotettu.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistetty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

Konsernin ja osakkuusyhteisöjen välisiä eliminoitavia sisäisiä katteita ei ole.

Vapaaehtoiset varaukset

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

Tilikaudet

Konserniin kuuluvien yhteisöjen tilikausi oli 1.1. -31.12.2013

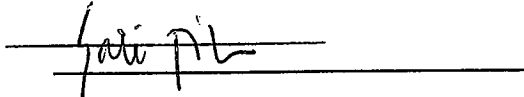
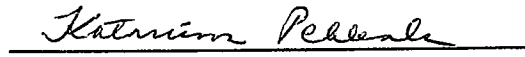
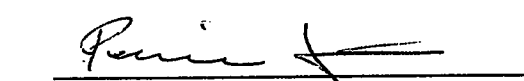
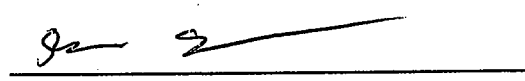
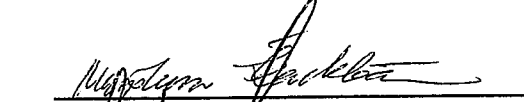


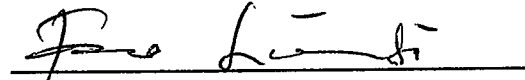
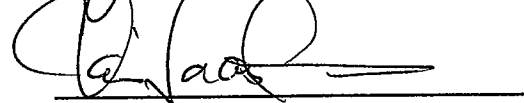

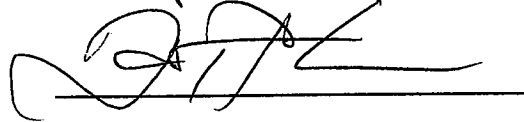
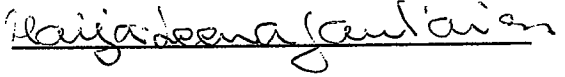
Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

4. ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

KIURUVEDEN KAUPUNGIN VUODEN 2013 TILINPÄÄTÖS

Kiuruvedellä 31.3.2014

KAUPUNGINHALLITUS

TILINTARKASTUSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on annettu kertomus.

Kiuruvedellä 27.5.2014

OULUN HTM&JHTT TARKASTUS OY, JHTT-yhteisö



Pentti Malinen
JHTT, HTM

Kiuruveden valtuustolle

Olen tarkastanut Kiuruveden kaupungin hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen tilikaudelta 2013. Kaupunginhallituksen ja kaupunginjohtajan 31.3.2014 laatima tilinpäätös sisältää taseen, tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja niiden liitetiedot, talousarvion toteutusvertailun sekä toimintakertomuksen. Tilinpäätökseen kuuluva konsernitilinpäätös sisältää konsernitaseen, konsernituloslaskelman, konsernin rahoituslaskelman ja liitetiedot.

Kaupunginhallitus ja muut tilivelvolliset ovat vastuussa kaupungin hallinnosta ja taloudenhoidosta tilikaudella. Kaupunginhallitus ja muu konsernijohto vastaavat kaupunkikonsernin ohjauksesta ja konsernivalvonnan järjestämisestä. Kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja vastaavat tilinpäätöksen laatimisesta sekä siitä, että tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot kaupungin toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti. Kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja ovat toimintakertomuksessa tehneet selkoa kaupungin sisäisen valvonnan ja konsernivalvonnan järjestämisestä.

Olen tarkastanut tilikauden hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen hyvän tilintarkastustavan mukaisesti olennaisten virheiden ja puutteiden havaitsemiseksi ja raportoimiseksi tarkastuksen tuloksina. Hallinnon tarkastuksessa on selvitetty toimielinten jäsenten ja tehtäväalueiden johtavien viranhaltijoiden toiminnan lainmukaisuutta. Kaupungin sisäisen valvonnan ja konsernivalvonnan järjestämisen asianmukaisuutta on tarkastettu ottaen huomioon toimintakertomuksessa niistä esitetyt selonteot. Lisäksi olen tarkastanut valtiosuukien perusteista ja käytöstä annettujen tietojen oikeellisuutta. Olen tehnyt tarkastuksen riittävän varmuuden saamiseksi siitä, onko hallintoa hoidettu lain ja valtuuston päätösten mukaisesti. Kirjanpitoa sekä tilinpäätöksen laatimisperiaatteita, sisältöä ja esittämistapaa on tarkastettu riittävässä laajuudessa sen toteuttamiseksi, ettei tilinpäätös sisällä olennaisia virheitä eikä puutteita.

Tilintarkastuksen tulokset

Kiuruveden kaupungin hallintoa on hoidettu lain ja valtuuston päätösten mukaisesti.

Valtiosuukien perusteista ja käytöstä annetut tiedot ovat oikeita.

Kaupungin ja kaupunkikonsernin sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa on kehitettävä erityisesti tytäryhtiöiden konsernivalvonnan ja niiden talousriskien hallinnan osalta.

Sisäistä valvontaa on vaikeuttanut se, ettei talousseurantaan tilikauden aikana saada Ylä-Savon Sote kuntayhtymästä oikeaa ja ajantasaista tietoa talousarvion toteumasta.

Tilinpäätökseen sisältyy tilikaudella hyväksymättömiä poikkeamia käyttötalouden talousarviosta yhteensä 879.215 €, joille ei ole katetta osoitettu. Näistä 526.343 € on em. kuntayhtymän toiminnasta aiheutuvia, joista tieto on saatu niin myöhään, ettei niitä ole voitu käsitellä tilikaudella.

Tilinpäätökseen ei sisälly kirjanpitolain edellyttämä tytäryhtiöosakkeiden arvon alentumisen tulosvaikutteinen kirjaus n. 1,983 m€ yhtiön tappiokertymää vastaavasti, vaikka tilintarkastaja on edellisen tilikauden tilintarkastuksessa huomauttanut asiasta.

Tilinpäätös ja konsernitilinpäätös on muilta osin laadittu tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti. Tilinpäätös antaa muilta osin oikeat ja riittävät tiedot tilikauden toiminnasta, taloudesta, taloudellisesta kehityksestä ja taloudellisista vastuista.

Lausunto tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä

Esitän Kiuruveden kaupungin tilinpäätöksen, joka osoittaa tilikauden alijäämää 1.531.246 €, hyväksymistä ja vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tilikaudelta 2013.

Kiuruvedellä 27. toukokuuta 2014.



Pentti Malinen, HTM-, JHTT-tilintarkastaja

Oulun HTM&JHTT-Tarkastus Oy, JHTT-yhteisö

