



# Liperi

---

Tilinpäätös 2016  
Liperin kunta

Kunnanhallitus 3.4.2017 § 57  
Valtuusto 29.5.2017 § 24

# SISÄLLYS

|  |            |
|--|------------|
| <b>1. Toimintakertomus.....</b>  | <b>3</b>   |
| 1.1 Olennaiset tapahtumat taloudessa ja toiminnassa .....  | 3          |
| Kunnanjohtajan katsaus .....   | 3          |
| Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset .....   | 11         |
| Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys.....  | 14         |
| Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa.....   | 16         |
| Kunnan henkilöstö.....   | 17         |
| Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista..... | 18         |
| 1.2 Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä.....   | 18         |
| 1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus .....  | 22         |
| Tilikauden tuloksen muodostuminen.....   | 22         |
| Toiminnan rahoitus.....  | 23         |
| 1.4 Rahoitusasema ja sen muutokset.....  | 24         |
| 1.5 Kokonaistulot ja –menot .....  | 26         |
| 1.6 Kuntakonsernin toiminta ja talous .....  | 27         |
| Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä.....   | 27         |
| Konsernin toiminnan ohjaus.....  | 28         |
| Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat.....  | 28         |
| Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä .....   | 31         |
| Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä .....  | 31         |
| Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut .....   | 32         |
| 1.7 Tiikauden tuloksen käsittely .....   | 36         |
| <b>2. Talousarvion toteutuminen .....</b>  | <b>37</b>  |
| 2.1 Valtuustokauden 2013–2017 kuntastrategian taloustavoitteet .....   | 37         |
| 2.2 Toimialojen tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen .....                                     | 38         |
| Kunnanhallitus .....   | 38         |
| Sivistystoimi.....   | 44         |
| Tekninen toimi.....  | 53         |
| Sosiaali- ja terveystoimi.....   | 60         |
| 2.3 Tuloslaskelmaosan toteutuminen .....   | 75         |
| 2.4 Investointien toteutuminen.....  | 79         |
| 2.5 Rahoitusosan toteutuminen .....  | 81         |
| <b>3. Tilinpäätöslaskelmat .....</b>   | <b>83</b>  |
| 3.1 Tuloslaskelma .....  | 83         |
| 3.2 Rahoituslaskelma.....  | 84         |
| 3.3 Tase.....  | 85         |
| 3.4 Konsernilaskelmat .....  | 87         |
| <b>4. Tilinpäätöksen liitetiedot.....</b>  | <b>91</b>  |
| <b>5. Eriytetyt tilinpäätökset – vesihuoltolaitos .....</b>  | <b>103</b> |
| Liperin vesihuoltolaitoksen tuloslaskelma 31.12.2016.....  | 103        |
| Liperin vesihuoltolaitoksen rahoituslaskelma 31.12.2016 .....  | 104        |
| Liperin vesihuoltolaitoksen taselaskelma 31.12.2016.....   | 105        |
| <b>6. Allekirjoitukset ja merkinnät .....</b>  | <b>106</b> |
| <b>7. Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat .....</b>   | <b>108</b> |

# 1. TOIMINTAKERTOMUS

## 1.1 Olennaiset tapahtumat taloudessa ja toiminnassa

### Kunnanjohtajan katsaus

#### Lyhyesti valtuustokaudesta 2013–2017

Kuluva valtuustokausi on ollut Liperin kuntahistoriassa suurten muutosten kausi. Asetimme valtuustokauden alkajaisiksi kumulatiivisen alijäämän kattamisen tavoitteen vuoden 2016 loppuun mennessä, joka tavoite toteutui vuoden 2015 loppuun. Talouden tasapainoon saaminen on tarkoittanut kuluvan valtuustokauden aikana palvelurakenteiden uudistamista kantokykymme mukaiseksi.

Koulurakenteen osalta olemme muuttaneet kahden yläkoulun rakenteen yhden yläkoulun rakenteeksi. Samassa yhteydessä Viinijärven ja Ylämyllyn taajamakouluihin siirtyivät lapset Käsämän ja Vaivion alakouluista. Valtuustokaudella 2013–2017 on tehty päätökset maakunnalliseen yhteiseen sote-palvelurakenteeseen siirtymisestä. Jaksolle sijoittuu OkuLin purku, Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen kuntayhtymän purkaminen, Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalvelujen kuntayhtymän (Siun sote) perussopimuksen valmistelu, hyväksyminen ja muuttaminen. Liperissä edellä mainittu päätös tarkoitti noin 250 sosiaali- ja terveyspalveluiden työntekijän siirtymistä uudelle työnantajalle; Siun sotelle. Vaikka työnantaja vaihtui sosiaali- ja terveyspalveluissa, sote-henkilökunta vastaa edelleen Liperin kunnan väestön hoiva- ja hyvinvointipalveluista.

Omassa organisaatiossamme sosiaali- ja terveyspalveluiden henkilökunnan siirtyminen uudelle työnantajalle aiheutti vuoden 2016 aikana uuden organisaation rakentamisen. Kuluvalle valtuustokaudelle sijoittui useita johtavassa asemassa olevien virkamiesten eläköitymisiä. Olemme uudistaneet johtamisjärjestelmiämme ja uudistaneet ajattelutapaamme hyvinvoinnin, elinvoiman ja osallisuuden suuntaan. Yhteistyö yhdistysten, järjestöjen ja yrittäjien kanssa on kehittynyt monipuoliseen kumppanuuteen, yhdessä tekemiseen ja yhteisen näkyvyyden edistämiseen. Vuoden 2016 aikana käynnistyi kansallisen maakuntauudistuksen valmistelu, joka toteutuessaan siirtää Liperin kunnan organisaatiosta seudullisen yhteistoiminta-alueen maaseutuhallinnon ja lomituksen henkilökunnan uudelle maakunnalle. Siirtyvän henkilöstön määrä on noin 110 henkilöä.

Nelivuotiskaudelle sijoittuu suurimpana investointina uusi terveyskeskus, joka valmistui keväällä 2016. Liperin virastotalo on poistettu käytöstä vuoden 2016 aikana ja henkilökunta on siirtynyt sivistys- ja keskuhallintopalveluista sekä teknisistä palveluista väistötiloihin eri omistajien omistamiin tiloihin.

Nelivuotisjaksoon sijoittuu vahva kuntaprofiilin uudistaminen ja tekemisen tason nosto tapahtumatuotannossa eri sidosryhmien kanssa sekä viestinnän laajentaminen kattamaan koko organisaation.

#### Mitä Liperissä tapahtui vuoden 2016 aikana

Talouden tunnusluvut osoittavat Liperin kunnan tilinpäätöksen osalta ylijäämää n. 1 M€. Verotulot toteutuivat vuoden 2015 tasossa ollen n. 40 M€. Valtionosuuksissa sen sijaan oli merkittävä rahoitusjärjestelmän kautta tullut tarkistus vuoteen 2015 nähden n. 1,9 M€:n suuremmat tulot.

Toimintakuluissa mm. henkilöstömenot olivat 420 000 € pienemmät edellisvuoteen nähden, mutta palvelujen ostot olivat lisääntyneet n. 690 000 €. Myyntituotot pienentyivät noin 890 000 €. Toimintakate toteutui hieman muutettua talousarviota pienempänä ollen n. 1,3 M€:n korkeampi edellisvuoteen nähden. Toimintakatteen kasvuksi muodostuu 2,2 %.

Vuoden 2016 tilinpäätökseen tehdään 300 000 euron pakollinen varaus vanhan terveyskeskuksen purkamiseksi. Pakollisen varauksen osuus toimintakatteen kasvusta on 0,5 %. Vuosikate parani 15 % ollen 4,3 M€ (354 €/asukas).

Uuden terveyskeskuksen valmistuminen nosti osaltaan suunnitelman mukaisia poistoja. Vuonna 2016 suunnitelman mukaiset poistot kasvoivat 18,5 % ollen yhteensä 2,9 M€. Vuoden 2016 tilinpäätökseen kirjataan lisäksi 560 000 euroa arvonalentumisia tuotantokäytöstä poistuneiden rakennusten osalta. Taseessa oleva jäännösarvo kirjataan alas kokonaan vanhasta terveyskeskuksesta, vanhasta kunnantalosta ja Ylämyllyn päiväkodista. Käsämän koulun osalta alas kirjataan jäännösarvon ja myyntihinnan erotus. Lisäksi vanhasta virasotalosta alas kirjataan puolet.

Liperin kunnan omistamien tytäryhteisöjen taloudellinen ja toiminnallinen tila on varsin hyvä. KTOY Liperin vuokratalojen käyttöaste oli vuoden lopussa 96,7 % ja vuosikorjauksia tehtiin yhteensä 35 asunnossa. Lainaa yhtiöllä oli 12,4 M€ vuoden lopussa. Lipertek Oy:n lainakanta oli n. 740 000 € ja omien tilojen käyttöaste oli 95 %. Tammikuussa 2016 Vexven Lipertekiltä vuokraama tuotantotila 2400m<sup>2</sup> myytiin Vexvälle.

Koko konsernin kertynyt ylijäämä oli vuoden 2016 lopussa 8,68 M€ eli 706 €/asukas. Konsernin lainakanta oli 49,4 M€ eli suhteellinen velkaantuneisuus oli n. 62 % ja lainaa oli koko konsernissa 4 013 €/asukas. Uuden kuntalain mukaan kuntien taloustunnuslukuja seurataan koko konsernin näkökulmasta.

### **Edellytyksiä elinkeinoelämälle ja asumiseen**

Maata hankittiin teollisuusmaaksi nykyisen Välikankaan teollisuusalueen tuntumasta, Polvijärven tien varrelta. Lisäksi Ylämyllyn tien varteen rakentui vuoden aikana uutta teollisuusaluetta.

Merkittävimpiä kaava-alueita hyväksyttiin seuraavasti:

- Maakuntakaava 2040 osallistumis- ja arviointisuunnitelma.
- Liperin kirkonkylän yleiskaava hyväksyttiin.
- Käsämän osayleiskaavan muuttaminen alueella Veljesharju.
- Lautasuon ja Lehtorannan asemakaava hyväksyttiin osittaisena.
- Jyrissä luovutetaan uusia tontteja Kapteenin kadulla
- Korttelin 157 asemakaava liike- ja toimistorakennusten korttelialueena hyväksyttiin. Asemakaava on ns. mahdollistava kaava, johon on mahdollista rakentaa asumista, palveluasumista, virasto- ja toimistotiloja sekä liiketiloja ja vähittäiskaupan suuryksikön. Kaavamuutosalue on 2,4 ha:n alue ja se on kokonaisuudessaan Liperin kunnan omistuksessa. Valtuusto päätti liiketontin myymisestä vuoden 2016 puolella.

Liperin Itäinen vesiosuuskunta, Härkinvaaran ja Roukalahden vesiosuuskunnat ovat saaneet Liperin kunnan haja-asutusalueen vesihuoltohankkeiden avustusta. Määrärahavaraus vuodelle 2016 oli 400 000 €, jota ei kokonaisuudessaan jaettu. Liperin kunnan omaa vesi- ja viemäriverkostoa peruskorjattiin merkittävimmin Viinijärven taajamassa.

Varolantie 3 muutos- ja laajennussuunnitelma Liperin kirkonkylässä hyväksyttiin 1,2 M€:n kustannusarviolla. Tiloissa on toiminut yhteis palvelupiste, aikuissosiaalityö sekä päihde- ja mielenterveyspalvelut. Siun sote tekee toimenpiteitä palvelurakenteiden uudistamiseksi, mikä voi aiheuttaa ydinkaupunkiseudun sosiaali- ja terveyspalveluiden tilajärjestelyissä muutoksia. Liperin kunnan tekniset palvelut / elinympäristöpalvelut ovat vuokralla suhteellisen kalliilla vuokrahinnalla Honkalampikeskuksen alueella. Mikäli Siun sote ei tulisi Liperin kunnan omistamiin, peruskorjattuihin sosiaali- ja terveyspalveluiden tiloihin, on mahdollista, että elinympäristöpalvelut palaavat omiin, Liperin kunnan omistamiin tiloihin Liperin kirkonkylälle. Peruskorjauskohteita vuoden 2016 aikana olivat Iltaruskon ja pienryhmäkoti Penttilänpihan A-rakennukset.

Tyhjillään ovat vuoden 2016 lopussa seuraavat kiinteistöt:

- Lautasuon koulu (laaja peruskorjaustarve),
- Liperin pienten koulu,
- Vanha terveyskeskus (alaskirjaus ja purkuvaraus tehty vuoden 2016 tilinpäätöksessä),
- Ylämyllyn päiväkotiki (alaskirjaus),
- Virastotalo (kunnan virallinen arkisto – osittainen alaskirjaus) ja
- Vanha kunnantalo (alaskirjaus).

Myytiin yksityisille toimijoille:

- Käsämän koulu,
- Jyrin kylän kaukolämpöverkko 1 €:lla lämmön jakelun jatkuvuussopimuksin.
- Vireille laitettiin Viinijärven eläinlääkäritalon myynti, josta kaupat tehtiin vuoden 2017 puolella.

### **Hyvinvointipalveluiden toimenpiteitä**

Sekä esiopetuksessa että perusopetuksen 1-6 luokilla otettiin syksyllä 2016 käyttöön uudet opetus suunnitelmat. Luokat 7-9 siirtyvät uuteen opetus suunnitelmaan vaiheittain elokuusta 2017 alkaen. Viinijärven koulun aikaisemmin aloittama joustava esi- ja alkuopetus 0-2 luokilla jatkui ja laajeni myös muihin kouluihin. Syksyllä 2016 käynnistyi uuden varhaiskasvatuksen suunnitelman (vasu: 0-5-vuotiaat) valmistelutyö.

Uudistuneiden opetus suunnitelmien rinnalla koulut ovat tehneet ympäristöjen kehittämissuunnitelmat ja arvioineet muutosten aiheuttamat kustannukset kolmen vuoden ajanjaksolle. Liperin koulussa suunnitelmaa ei ole tehty, koska oppimisympäristön kehittäminen on tarkoitus tehdä osana koulun peruskorjaussuunnitelmaa. Oppimisympäristöjen kehittämissuunnitelmissa oli neljä kohdetta: koulun tilat ja kalusteet, teknologia, koulun piha sekä oppimisen välineet. Lisäksi kukin koulu arvioi joustavan esi- ja alkuopetuksen tuomia vaatimuksia oppimisympäristöilleen. Varhaiskasvatuksessa oppimisympäristöjen arviointi tehtiin uuden varhaiskasvatussuunnitelman näkökulmasta ja ympäristöjen muutokset on toteutettu yhteistyössä lasten ja henkilökunnan kanssa.

Joensuun seudun kuntien sivistystoimen edustajat ovat yhdessä laatineet kasvatuksen ja koulutuksen toimintaohjelman vuosille 2016–2020, jossa on linjattu yhteisesti seuraavia perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen kehittämisen painopistealueita: pedagoginen kehittäminen, henkilöstön täydennyskoulutus, mediakeskus, opiskeluhoito ja oppimisen ja kasvun tuki, monikielisten lasten varhaiskasvatus ja koulutus, yrittäjyyskasvatus, kulttuurikasvatus, verkostoituminen ja luottamushenkilöyhteistyö sekä toiminnan kehittäminen ja arviointi. Kasvatuksen ja koulutuksen toimintaohjelma linjaa seudullisen yhteistyön jatkoa yhteisen opetus suunnitelmayhteistyön jälkeenkin.

Sivistyslautakunta on hyväksynyt varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen piirissä oleville lapsille ja nuorille mm. kulttuurikasvatussuunnitelman, Liikkuva-koulu ja päiväkotiki toimintaperiaatteen, inklusiivisen varhaiskasvatusperiaatteen. Sivistystoimen ja sosiaali- ja terveystoimen yhteistyönä on vuonna 2016 laadittu laaja, lakisääteinen lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelma.

Sivistystoimen hankkeet:

- Toiminnallinen osallisuus
- Liikkuva koulu
- Step-Y
- Pohjois-Karjalan lasten kulttuuriverkosto
- Seudullinen ict-hanke
- Kerhotoiminnan kehittäminen
- Tutor-opettajien koulutus/toiminta
- Tasa-arvon edistäminen perusopetuksessa
- Erasmus (Liperin koulu)
- Majakka verkosto (Viinijärven koulu)

- Loisto verkosto (varhaiskasvatus)

Varhaiskasvatuksen tuntiperusteinen maksujärjestelmä on edelleenkin tuonut taloudellista ja toiminnallista hyötyä. Lasten hoitoajat ovat lyhentyneet ja perheiden varhaiskasvatusmaksut ovat suhteutuneet varattuun hoitoaikaan. Varhaiskasvatuksessa lisäpaikkojen tarvetta ei ole ollut, koska rakenteellisella muutoksella on saatu paikkaresurssia vapautettua. Lisäksi uusi yksityinen päiväkoti aloitti toiminnan Jyrin alueella syyskuussa. Palveluohjaus liittyy kiinteästi tuntiperusteisen maksujärjestelmän käyttöön. Palveluohjaaja keskustelee kaikkien huoltajien kanssa lapsen varhaiskasvatuksen määrällistä tarpeesta sekä oikean paikan löytymisestä lapsen tarpeita ajatellen.

Liperiin avattiin helmikuussa Ohjaamo- palvelupiste. Ohjaamo on matalan kynnyksen palvelupiste 15-30 vuotiaille liperiläisille nuorille, josta saa ohjausta ja neuvontaa työhön, koulutukseen ja nuorten palveluihin liittyen. Koulun nuorisotyö vakiintui vuoden aikana. Kesällä 2016 toteutui nuorisotoimen kansainvälinen leiri Liperissä.

Sivistyslautakunta myönsi nuorisotoimen vuosivastuksia yhdistyksille ja järjestöille n. 10 000 €, liikuntavastuksia 36 000 € ja kulttuurivastuksia 3 000 €. Lisäksi keskushallinnosta myönnettiin erilaiselle tapahtuma-, yhteistyö-, näkyvyys- ja kumppanuushankkeille n. 51 000 €. Liperiläisten yhdistystoimijoiden ja kunnan väestön eduksi täytyy mainita, ettei kunta peri tilavuokraa yhdistysten toiminnasta kunnan omistamissa kiinteistöissä tai kentillä.

Sosiaali- ja terveystaloudessa vuosi 2016 oli kaikilla tasoillaan valmistautumista suureen Siun soteen. Maakunnassa noin 7000 työntekijän, Liperistä noin 250 työntekijän siirtyminen uudelle Siun soten kuntayhtymätyönantajalle oli työntäyteinen vuosi paitsi sosiaali- ja terveystaloudessa, niin myös teknisissä palveluissa (tilat) ja keskushallinnossa (talous- ja henkilöstöhallinto). Lukuisia inventaarioita, selvityksiä ja määräyksiä tehtiin vuoden aikana.

Siun soten ja oman rakenteen uudistamisen myötä tapahtuneita organisaatiomuutoksia tehtiin mm. seuraavilla osaa-alueilla:

- ruokahuolto siirtyi elinympäristöpalveluihin
- laitoshoitajat siirtyivät elinympäristöpalveluihin
- liikunta-alueiden hoitaminen siirtyi elinympäristöpalveluihin
- sivistys- ja teknisen toimintopalveluissa tehtiin ristikkäisiä tehtäväjärjestelyjä
- sivistysjohtajan tehtävää hoidettiin jaetulla johtajuudella Viinijärven koulun johtajan sekä varhaiskasvatuksen johtajan toimesta

Hyvinvointikertomus vuosille 2017–2020 hyväksyttiin loppuvuodesta. Hyvinvointikertomus tulee olemaan ”työväline” mm. Siun sote paikallisen neuvottelukunnan (hyvinvointityöryhmä) ja kunnan väliselle vuoropuhelulle sekä strategisessa hyvinvoinnin ja terveyden edistämistyössä.

Sosiaali- ja terveystaloudessa vuosien 2015–2016 välinen toimintakatteen kasvu oli 1,0 %. Sosiaali- ja terveystaloudiden ydinprosessit ovat olleet lasten ja nuorten turvallinen kasvu ja kehitys, työikäisten työ- ja toimintakykyisyys sekä ikääntyvien hyvinvointi ja toimintakyky. Sosiaali- ja terveystaloudiden edustajat olivat mukana tekemässä kuntamme hyvinvointikertomusta. Sosiaali- ja terveystaloudissa toteutettiin ulkoinen laaduntunnustusauditointi, josta seurasi SHQS laaduntunnustus syksyille 2019 saakka. Koko henkilöstön vahva sitoutuneisuus näkyy arjen toiminnassa ja näin odotetaan toteutuvan myös Siun soten aikana.

Avoterveydenhuollossa on toteutunut yhtenä päivänä viikossa sairaanhoitajan vastaanotto Viinijärvellä ja Ylämyllyllä. Hammashuollon palvelut on keskitetty pääsääntöisesti Ylämyllylle. Hammaslääkäreiden viroista on ollut täytettyinä 3/5. Ostopalveluna on ollut yksi hammaslääkäri 4 pv/ joka 2. viikko. Yleislääketieteen puolella lääkäreiden virat ovat olleet täytettyinä.

Psykososiaalisissa palveluissa kokeiltiin perhekeskuksessa hyvinvoinnin integroidun toimintamallin mukaista asiakasvastaavien nimeämistä ja yhteistä palvelusuunnittelua. Samoin työllisyyden hoidon toimintamallia uusittiin vuoden aikana. Asiakkaiden kokemusta arvioitiin perhekeskuksessa, mielenterveys- ja päihdepalveluissa ja osana lastensuojelun avohuollon asiakkaiden kyselyä. Asiakasarvioinnin saatujen vastausten mukaan asiakkaat kokevat oman tilanteensa pääsääntöisesti parantuvan työskentelyn kuluessa hyvinkin paljon positiiviseen suuntaan. Lastensuojeluilmoituksia tehtiin 268, lähes saman verran kuin edellisvuonna.



### Paikallisissa elinvoimapalveluissa muutoksia

Joensuun seudun työttömyysaste oli joulukuun 2016 lopussa 17,7 % ja Liperin työttömyysaste 13.9%. Työttömien työnhakijoiden määrä oli 800 henkilöä, joista alle 25-vuotiaita oli 112. Avoimia työpaikkoja oli vuoden lopussa Liperissä 24 kpl.

Joensuun seudulla uusia yrityksiä syntyi toimintavuoden aikana 495 kpl ja toiminnan lopetti 299 yritystä, joten yritysten nettolisäys oli yhteensä 196 kpl. Joensuun seudulla olosuhteet yritystoiminnalle, uusien yritysten perustamiselle, seudulle sijoittumiselle sekä toimivien yritysten kasvulle ja kansainvälistymiselle ovat hyvät. Tätä kehitystä tulee tukea ja vahvistaa myös jatkossa.

|                              | Joensuu | Liperi | Outokumpu | Ilomantsi | Kontiolahti | Polvijärvi | Juuka | Muut | Yhteensä |
|------------------------------|---------|--------|-----------|-----------|-------------|------------|-------|------|----------|
| Q1Q2Q3Q4/2016                |         |        |           |           |             |            |       |      |          |
| Asiakkaat                    | 685     | 127    | 117       | 93        | 125         | 50         | 61    | 262  | 1520     |
| Tapaamiset                   | 1095    | 179    | 139       | 239       | 190         | 94         | 80    | 0    | 2016     |
| Yhteydenotot, taustatyöt jne | 1183    | 174    | 154       | 83        | 193         | 43         | 73    | 0    | 1903     |
| Uudet yritykset              | 342     | 33     | 27        | 9         | 60          | 5          | 19    |      | 495      |
| Lakanneet                    | 192     | 31     | 15        | 14        | 31          | 9          | 7     |      | 299      |
| Erotus                       | 150     | 2      | 12        | -5        | 29          | -4         | 12    |      | 196      |

Vuosi 2016 oli Joensuun Seudun Kehittämisyhtiö JOSEK Oy:n 15. kokonainen operatiivinen toimintavuosi. Yhtiön päätoiminnot ovat vastuu seudun elinkeinotoimesta, yritysneuvonta, seudun markkinointi sekä toimialakehitys ja -rahoitus. Yhtiön omistajakuntien lukumäärä on seitsemän, joiden yhteinen asukasmäärä oli vuoden 2015 lopussa 164.755. Alueella toimii noin 7000 yritysten toimipaikkaa. Josekin yritysneuvonnan asiakasmäärä oli menneenä vuonna 1520 sisältäen Uusyrityskeskuksesta ostetun palvelun asiakkaat. Toimintavuonna Josek oli mukana yhteensä 42 Joensuun seudun elinkeino-ohjelmaa toteuttavassa hankkeessa. Vuoden 2016 aikana markkinoinnin pääpaino oli investointimarkkinoinnissa sekä yhteistyökumppaneiden kanssa tehdyssä rekrytointimarkkinoinnissa.

Eriyisenä kansainvälisenä avauksena toimintavuoden aikana oli yritysten vientiin ja tuontiin liittyvien nopeiden junayhteyksien edistäminen Suomesta Venäjän ja Kazakstanin kautta Kiinaan ja takaisin. Lisäksi Josek ryhtyi toimenpiteisiin kansainvälisen kehitys- ja hankerahoituksen aktivoimiseksi.

Toimintavuoden strategisena pohjana oli vuonna 2015 laajalla omistajien, sidosryhmien ja henkilöstön yhteistyöllä laadittu ”Innostusta ja uskallusta – JOSEK 2020” -strategia sekä Joensuun kaupunkiseudun elinkeino-ohjelma 2014–2017. Toimintavuoden aikana Josek todettiin Suomen Yrittäjien elinkeinopolitiikan mitaristokyselyssä Suomen parhaaksi kehittämisyhtiöksi.

Elinkeinoyhtiö Josekin perusrahoitus muodostui omistajakuntien rahoituksesta, joka oli suuruudeltaan 24,23 €/asukas.

Lipertekin toimitusjohtajan jäätyä eläkkeelle on elinvoiman johtaminen hakenut vuoden 2016 aikana muutoaan. Syksystä 2016 toimitusjohtajuutta on hoitanut isännöitsijä oman työnsä ohella. Lipertekin toimitusjohtajatehtävää arvioitiin aluksi kahden osa-aikaisen eläköitymisen järjestelyinä; rakennuttajainsinööri ja elinkeinoyhtiön toimitusjohtajuus. Tällainen toimenkuva on varsin laaja-alainen ja molemmat erityisalueet vaativat omaa työpanosaikaa. Kevään 2017 aikana tehtävä tullaan käsittelemään poliittisissa toimielimissä.

Syksyllä 2016 työstettiin Liperin teollisuustonttien näkyvyyttä sekä Lipertekin että Josekin sivustoilla. Lisäksi sovittiin yhdessä etenemisestä toimitilamarkkinoinnin suhteen ja siitä, miten paikallisen yrityksen palvelutarjontaa kytketään mukaan. Liperin kunta ja liperiläiset yritykset ovat olleet Josek-viestinnässä näkyvässä roolissa. Josekin edustaja on osallistunut Liperin kunnan johtoryhmän työskentelyyn ja uuden kunnan strategia-työn valmisteluun.

Elinkeinotoimikunta on toteuttanut vierailuja liperiläisissä yrityksissä. Toimikuntaan kuuluu luottamushenkilöitä, Liperin yrittäjien edustajia, Josek-edustaja ja Liperin kunnan virkamiehistöä. Yhdessä Liperin yrittäjien kanssa on järjestetty kaksi teemailtaa hankinnoista. Elinkeinotoimikunta päätti teettää kyselyn liperiläisille yrittäjille ja Josek-sidosryhmille, millaisia odotuksia Josekin suuntaan on seuraavalle valtuustokaudelle, uuden kunnan rakentamisen aineksina.

Josek-edustajat käyvät pääsääntöisesti kaksi kertaa vuodessa esittelemässä valtuustolle toimintaa Liperissä. Hanke- ja kehittämistoiminta on vilkasta ja palvelun käyttäjät, yrittäjät antavat pääasiassa myönteistä palautetta Josekin palvelusta tehtyjen kyselyjen perusteella.

### **Yrityspalvelut 2016**

- Neljä kysytyintä palvelua vuoden 2016 aikana olivat yrityksen kehittäminen, koulutus, yleisneuvonta ja omistajanvaihdospalvelu. Koulutuspalvelu on hankinta-asiamiehen tarjoamaa koulutusta julkisiin hankintoihin liittyen.
- Liperissä perustettiin 33 yritystä ja 31 lopetti toimintansa. perustettujen yritysten määrä on pudonnut aikaisempien vuosien tasosta (40-50 yritystä/vuosi)



## **Maaseutuelinkeinot**

Ohjelmakauden kehittämistoiminta on ollut jo lähes normaalivauhdissa alkuvaikeuksien teknisten ongelmien jälkeen. Maakunnassa varsinkin maaseudun pienyritystoiminta on ollut vilkasta ja Ely onkin tehnyt kuluneena vuonna 189 rahoituspäätöstä maaseudun pienyrityksille, mikä on valtakunnan tason huippua. Leader puolella on myös aktivoiduttu ja hakemuksia on ollut enemmän, kuin jaettavaa rahaa.

Maaseudun kehittämistä tuntuu maakunnassa kaiken kaikkiaan riittävän, mikä on näkynyt kehittämishankemerkemusten runsaudessa. Läheskään kaikille ideoille ei riittänyt jaettavaa. Sen sijaan perusmaatalouden investoinnit ovat olleet edelleen vaatimattomia. Sama tilanne on tosin lähes koko maassa.

## **Alkutuotantoa Liperissä**

Aktiivituotantua hakeneita tiloja oli 277 tilaa, mikä on kuusi tilaa vähemmän kuin edellisellä vuonna. Vastaavasti keskipeltoala/tila kasvoi puolella hehtaarilla ollen 46,77 ha.

Lopettaneet tilat olivat lypsykarjatilat. Lypsykarjatilat oli vuoden lopussa 65 kpl.

Maidontuotannon kokonaismäärä laski noin puolimiljoonaa litraa (3 %), ollen 18,38 Mltr. Kokonaismaitomäärä maakunnassa laski 3 %, vastaavasti valtakunnassa 2 %.

Myönteisiä rahoituspäätöksiä saatiin yhteen lihakarjatilainvestointiin ja kolmeen lypsykarjatilainvestointiin sekä kahteen salaojitusinvestointiin. Investointien määrä oli melko vaatimaton. Niihin saatiin avustusta yhteensä 560 000 € ja korkotukilainaa 660 000 €.

Sukupolvenvaihdoksia tapahtui Liperissä kolme kappaletta. Luomutilojen määrään ei tullut muutosta. Tiloja oli edelleen 34 kpl. Luomusopimuksen mukainen pinta-ala pysyi myös ennallaan ollen 2500 ha, mikä on noin 19 % kokonaisviljelyalasta.

## **Maaseudun elinkeinonhanke – ja pienyritystoiminta**

Liperin osalta on oltu mukana 11 hankkeessa. Leaderista rahoitettiin Liperiin 5 hanketta, joista yksi oli yrityshanke. Kokonaisavustusten määrä Leader-hankkeisiin oli 161 547 euroa. Maaseudun pienyrityspuolelle ELY teki 30 rahoituspäätöstä. Tukea kohteisiin myönnettiin yhteensä noin 2,5 M€. Uusia yrityksiä syntyi 14 kpl ja uusia työpaikkoja 43 kpl.

## **Lopuksi**

Sosiaali- ja terveyspalveluiden henkilökunnan poistuminen kunnan organisaatiosta, työnjohdon piiristä, on kannustanut kuntia uudistamaan organisaatioitaan. Reilun vuoden mittainen muutostyöskentely Liperissä, yhdessä eri sidosryhmien kanssa, alkaa ”poikia” uudenlaista ajattelua ja tekemistä. Olemme pääsemässä pois organisaatiolähtöisestä ajattelusta kohti hyvinvoinnin, elinvoiman ja osallisuuden tekemistä yhteisöllisesti. Tämä yhteisöllinen ajattelutapa on oikein tervetullut muutos ja samalla tuo uudenlaista tekemistä kuntakentässä.

Kuntaliiton julkaisussa sanotaan ”Tulevaisuuden kunta on tekemisen asia”. Uudistuksia tehdään vahvuudet tunnistaen. Yhdessä eri kuntatoimijoiden kanssa meidän on hyvä hakea Liperiprofiilia. Vuoden 2017 aikana valmistelemme uusien luottamushenkilöiden kanssa ”Tulevaisuuden kuntaa – Liperiä”. Uudet luottamushenkilöt pääsevätkin tekemään vuosikymmenen kuntauudistusta. Pohjois-Karjalan kunnat tulevat olemaan edelläkävijäkuntina, esimerkkinä monelle Suomen kunnalle.

Suuri kiitos kuuluu tässä vaiheessa kaikille teille luottamushenkilöille, jotka eri tehtävissänne olette aikaa ja voimavarojanne säästelemättä, ottaneet vastuuta Liperin kunnan ja kuntalaisten asioiden hoitamisesta. Kuluva valtuustokausi on ollut historiallisten ja Liperin kunnan näkökulmasta suurten päätösten ajanjakso. Liperi edustaa Pohjois-Karjalassa ydinkaupunkiseutua ja se haastaa osaltaan meitä vastuuseen Joensuun seudun kehityksestä.

Kiitos kuuluu kuntaorganisaatiomme kaikille työntekijöillemme! Muutos on pysyvää – sanotaan. Sen kuluva valtuustokausi on meille kaikille osoittanut. Teitä jokaista on tarvittu uudistamaan ja uudistumaan. Aina eivät esitykset ja ratkaisut ole olleet jokaiselle meille mieluisia, mutta meidän kaikkien on hyvä tunnistaa, että nyt yhteiskunnassa meneillään olevat murrokset (digitalisaatio, työn muutos, väestön ikääntyminen, ympäristöasiat) tulevat muuttamaan yhteiskuntaa nopeammin kuin, mitä menneen kymmenen vuoden aikana on tapahtunut. Muutoksia on parempi olla tekemässä itse kuin olla alisteinen muiden tekemille päätöksille.

**Hyvinvointia, elinvoimaa ja osallisuutta yhdessä!**

Hannele Mikkanen  
kunnanjohtaja

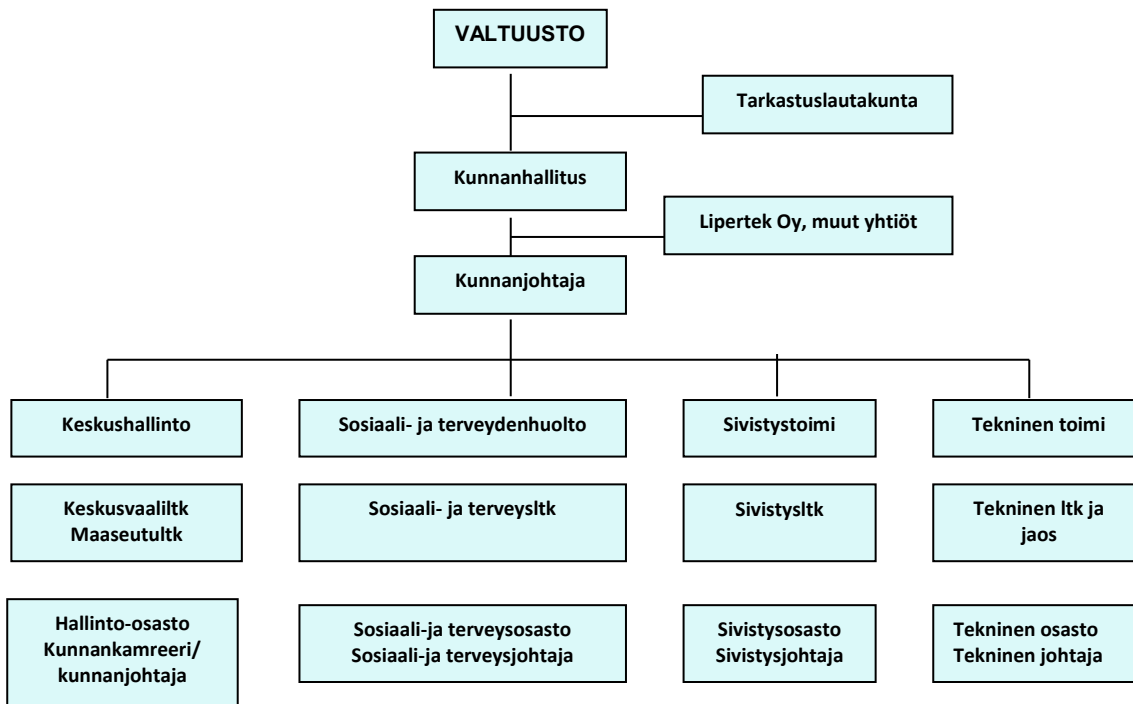


## Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

### Organisaation perustehtävä:

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

### Liperin kunnan organisaatio



Viranhaltijoista suoraan kunnanhallituksen alainen on kunnanjohtaja. Kunnanjohtajan sijaisena toimi 30.6.2016 saakka kunnankamreeri ja 1.7.2016 alkaen talousjohtaja. Henkilöstöorganisaatio jakautuu neljään osastoon, joita johtaa osastopäällikkö. Hallinto-osaston osalta osastopäällikkönä toimi 30.6.2016 saakka kunnankamreeri ja 1.7.2016 alkaen kunnanjohtaja. Sivistysjohtajuus oli vuoden 2016 ajan jaettu Viinijärven koulun johtajalle ja varhaiskasvatuksen johtajalle. Syksyllä 2015 aloitettua järjestelyä jatkettiin lukuvuodeksi 2016–2017 valtuuston päätöksellä (§ 24 / 25.4.2016).

Hallinto-osaston tehtäväjärjestelyt toteutettiin 1.7.2016 alkaen valtuuston päätöksen § 42 / 16.2.2015 mukaisesti kuitenkin niin, että toteuttamista aikaistettiin kuukaudella. Järjestelyjen aikaistamisesta päätettiin hallintosäännön muutoksen yhteydessä (kh § 77 / 23.5.2016). Järjestelyt liittyivät kunnankamreerin eläköitymiseen.

Talousarviossa 2016 tilivelvollisiksi on määritelty

- Kunnanhallituksen jäsenet, kunnanjohtaja, kunnankamreeri, talousjohtaja 1.8.2016 lukien
- Maaseutulautakunnan jäsenet, maaseutujohtaja
- Sivistyslautakunnan jäsenet, sivistysjohtajan/ osastopäällikön sijaisuuden ajan varhaiskasvatuksen johtaja ja Viinijärven koulun johtaja, koulujen rehtorit
- Teknisen lautakunnan jäsenet, tekninen johtaja, yhdyskuntasuunnittelija, yhdyskuntainsinööri
- Sosiaali- ja terveyslautakunnan jäsenet, sosiaali- ja terveysjohtaja, ylilääkäri, hoito- ja hoivapalvelujen johtaja, psykososiaalisten palvelujen johtaja

## LUOTTAMUSHENKILÖORGANISAATIO

### Valtuusto

Valtuuston kokoonpano on toimikaudelle 2013 – 2016

|                                 |                 |                  |
|---------------------------------|-----------------|------------------|
| Valtuuston puheenjohtaja        | Eero Reijonen   | KESK 2015 – 2016 |
| Valtuuston I varapuheenjohtaja  | Tiina Tikka     | PS 2015 – 2016   |
| Valtuuston II varapuheenjohtaja | Sanna Parkkinen | SDP 2015 – 2016  |

### Valtuutetut

|                                   |  |                        |
|-----------------------------------|--|------------------------|
| Hakulinen Pauli, KESK             | Kuittinen Tero, SDP                        | Piironen Vesa, KESK    |
| Hartikainen Mikko, PS             | Kummunmäki Juhani, PS                      | Pitkänen Jorma, KESK   |
| Hoppa Helinä, KESK                | Kärki Piritta, PS                          | Ratilainen Jouko, KOK  |
| Huikuri Pekka, SDP                | Laeslehto Tuula, KESK                      | Räty Nina, KOK         |
| Huohvanainen Kauko, Liperiin sit. | Lappalainen Riitta, KESK (1.1.- 30.5.2016) | Sallinen Jussi, KESK   |
| Jetsonen Anne, SDP                | Lihavainen Mikko, KESK (30.5.2016 -)       | Silvennoinen Maija, KD |
| Karjalainen Mira, KESK            | Mustonen Tapio, SDP                        | Simonen Jorma, SDP     |
| Karvinen-Kyllönen Susanna, PS     | Mutanen Pirkko, KESK                       |                        |
| Keronen Jari, PS                  | Nevalainen Susanna, PS                     |                        |
| Kivivuori Marja-Leena, SDP        | Nylund Pertti, PS                          |                        |
| Koppinen Kirsi, KESK              | Pakarinen Tuula, SDP                       |                        |
| Koskinen Tuomas, KOK              | Pietarinen Päivi, PS                       |                        |
| Kosonen Juha, KOK                 | Piironen Kauko, KESK                       |                        |

Valtuusto kokoontui 9 kertaa ja käsitteli 79 §.

### Tarkastuslautakunta 2013–2016

|                   |  |
|-------------------|--|
| Puheenjohtaja     | Sallinen Jussi   |
| Varapuheenjohtaja | Tikka Tiina  |
| Jäsenet           | Koskinen Tuomas<br>Laeslehto Tuula<br>Tajjala Matti<br>Wiren Vappu |

Tilintarkastaja BDO Auditor Oy

Tarkastuslautakunta kokoontui 6 kertaa ja käsitteli 53 §.

### Kunnanhallitus 2015–2016

|                   |                       |      |
|-------------------|-----------------------|------|
| Puheenjohtaja     | Pitkänen Jorma        | KESK |
| Varapuheenjohtaja | Kärki Piritta         | PS   |
| Jäsenet           | Hakulinen Pauli       | KESK |
|                   | Kummunmäki Juhani     | PS   |
|                   | Kivivuori Marja-Leena | SDP  |
|                   | Koppinen Kirsi        | KESK |
|                   | Kosonen Juha          | KOK  |
|                   | Kuittinen Tero        | SDP  |
|                   | Sormunen Piia         | KESK |

Kunnanhallitus kokoontui 18 kertaa ja käsitteli 227 §.

**Henkilöstöjaosto 2015–2016**

|                   |                  |      |
|-------------------|------------------|------|
| Puheenjohtaja     | Kuittinen Tero   | SDP  |
| Varapuheenjohtaja | Pietarinen Päivi | PS   |
| Jäsenet           | Hakulinen Pauli  | KESK |

Henkilöstöjaos kokoontui 13 kertaa ja käsitteli 128 §.

---

**Lautakunnat ja puheenjohtajat 2013–2016:**

|  |   |  |
|--|---|--|
| <b>Keskusvaalilautakunta (5 jäsentä)</b>                   | Puheenjohtaja<br>Varapuheenjohtaja                      | Alava Annu<br>Veli-Matti Rätty   |
| <b>Maaseutulautakunta (7 jäsentä)<br/>Yhteislautakunta</b> | Puheenjohtaja<br>Varapuheenjohtaja                      | Hyvärinen Pirkko (Liperi)<br>Holopainen Hannu  |
| <b>Sivistyslautakunta (9 jäsentä)</b>                      | Puheenjohtaja<br>Varapuheenjohtaja                      | Karjalainen Mira<br>Kärki Piritta  |
| <b>Tekninen lautakunta (9 jäsentä)</b>                     | Puheenjohtaja<br>Varapuheenjohtaja                      | Nylund Pertti<br>Piironen Kauko  |
| <b>Tekninen lautakunta/lupajaos (4 jäsentä)</b>            | Puheenjohtaja<br>Varapuheenjohtaja                      | Piironen Kauko<br>Nevalainen Susanna   |
| <b>Sosiaali- ja terveyslautakunta (9 jäsentä)</b>          | Puheenjohtaja<br>Varapuheenjohtaja<br>Varapuheenjohtaja | Pekka Huikuri<br>Riitta Lappalainen (1.1 – 30.5.2016)<br>Mutanen Pirkko (30.5.2016 - ) |

## **Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys**

Suomen Kuntaliitto tiedote 8.2.2017

### **”Tilinpäätösarviot 2016: Kuntataloudella hyvät eväät vastata heikkenevään tulopohjaan**

(Kuntaliitto tiedottaa 8.2.2017) Kuntien ja kuntayhtymien vuoden 2016 tilinpäätösarviot osoittavat kuntatalouden etenevän hyvään suuntaan, arvioidaan Kuntaliiton analyysissä tilinpäätösten ennakkotiedoista. Samalla lähivuosien tulopohjamuutokset kuntataloudessa vaativat tarkkaa taloudenpitoa jo vuoden 2017 aikana. Analyysi perustuu Tilastokeskuksen keskiviikkona julkaisemiin tilastotietoihin.

Kuntasektorin menot kasvoivat maltillisesti koko maassa, keskimäärin 1,3 prosenttiyksikköä. Vuoden 2016 tilikauden tulos parani ennakkoarvion mukaan lähes puoli miljardia euroa. Tilikauden tulos oli kuitenkin negatiivinen 111 kunnassa, yhteensä 0,2 miljardia euroa. Kaikkiaan kuntia on Manner-Suomessa tällä hetkellä 295.

Kuntatalouden rahoituksellista tasapainoa kuvaava toiminnan ja investoinnin rahavirta parani puoli miljardia euroa. Lainakanta nousi 18 miljardiin euroon ja velkaantumisen kasvu hidastui 3,6 prosenttiin. Negatiivisen vuosikatteen, eli niin sanotun ”syömävelan” osuus kuntien lainakannan muutoksesta on erittäin pieni, vuosina 2000-2016 se on ollut viiden prosentin luokkaa.

– Kuntien ja kuntayhtymien talouden tasapainottamistoimet ovat tuottaneet tulosta ja kuntatalous lähenee nykyisen hallituskauden kuntatalouden tasapainottamistavoitetta, sanoo Kuntaliiton toimitusjohtaja Jari Koskinen.

– Hallituksen parin vuoden takaisissa ennusteissa kuntasektorin velan arvioitiin nousevan kolme miljardia nyt toteutunutta suuremmaksi. Lisäksi toiminnan ja investoinnin rahavirran ennakoitiin painuvan raskaasti negatiiviseksi. Tämä ennuste ei toteutunut, mutta edessä on sen sijaan tiukempi taloustilanne johtuen valtionosuuksien ja verotulojen heikkenemisestä jo tänä vuonna, sanoo Koskinen.

### **Tasapainoisen talouden taustalla maltillinen menokehitys ja parantuneet tulot**

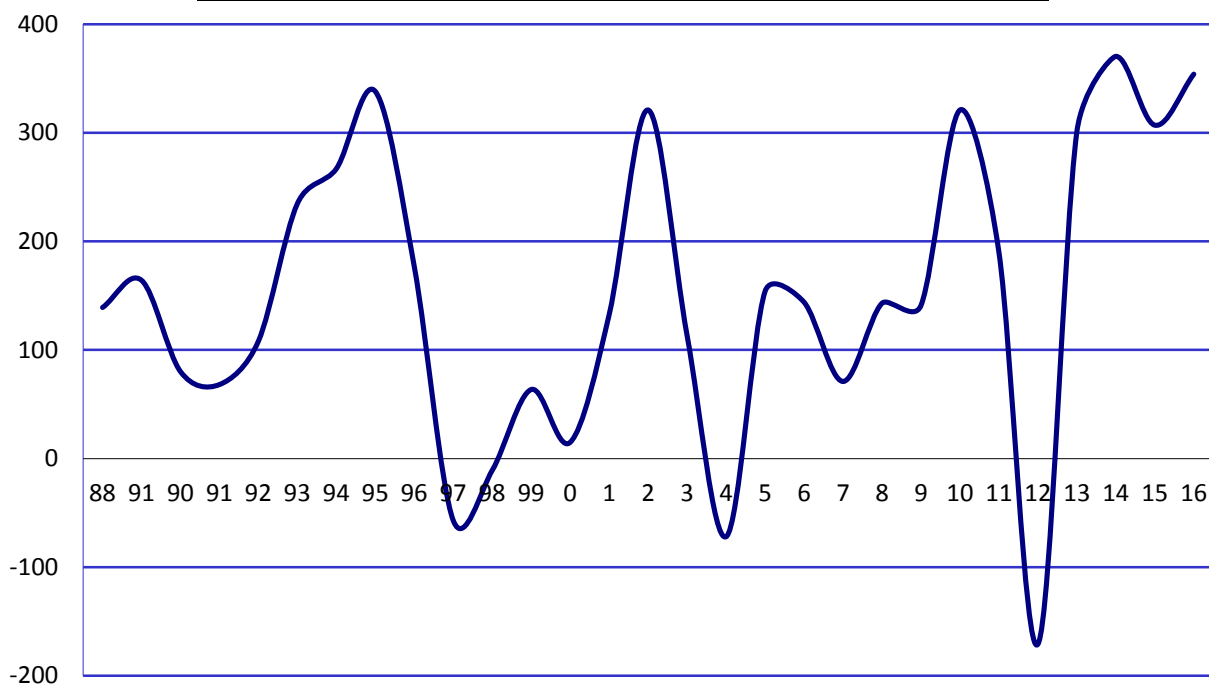
Kuntatalouden parantumisen taustalla löytyy maltillinen menokehitys, joka johtuu muun muassa kuntien ja kuntayhtymien henkilöstökulujen sopeuttamisesta, sekä vähäisestä kustannustason kasvusta kuntapalveluissa.

Kuntien ja kuntayhtymien tulot lisääntyivät erityisesti kasvaneiden valtionosuuksien kautta. Vuoden 2016 valtionosuuksissa kompensoitiin kuntien veroperustemuutoksista johtuvia veromenetyksiä 260 miljoonaa euroa ja lisäksi kunnat saivat 270 miljoonaa euroa valtionosuuksia kuntien ja valtion välisen kustannusjaon tarkistuksen seurauksena.

Kuntien verotulot 2016 kasvoivat maltillisesti koko maan tasolla yhteensä 1,4 prosenttia, eli 300 miljoonaa euroa. Vaimeaa kehitystä selittää muun muassa kuntien korotetun yhteisöveron jako-osuuden poistuminen.

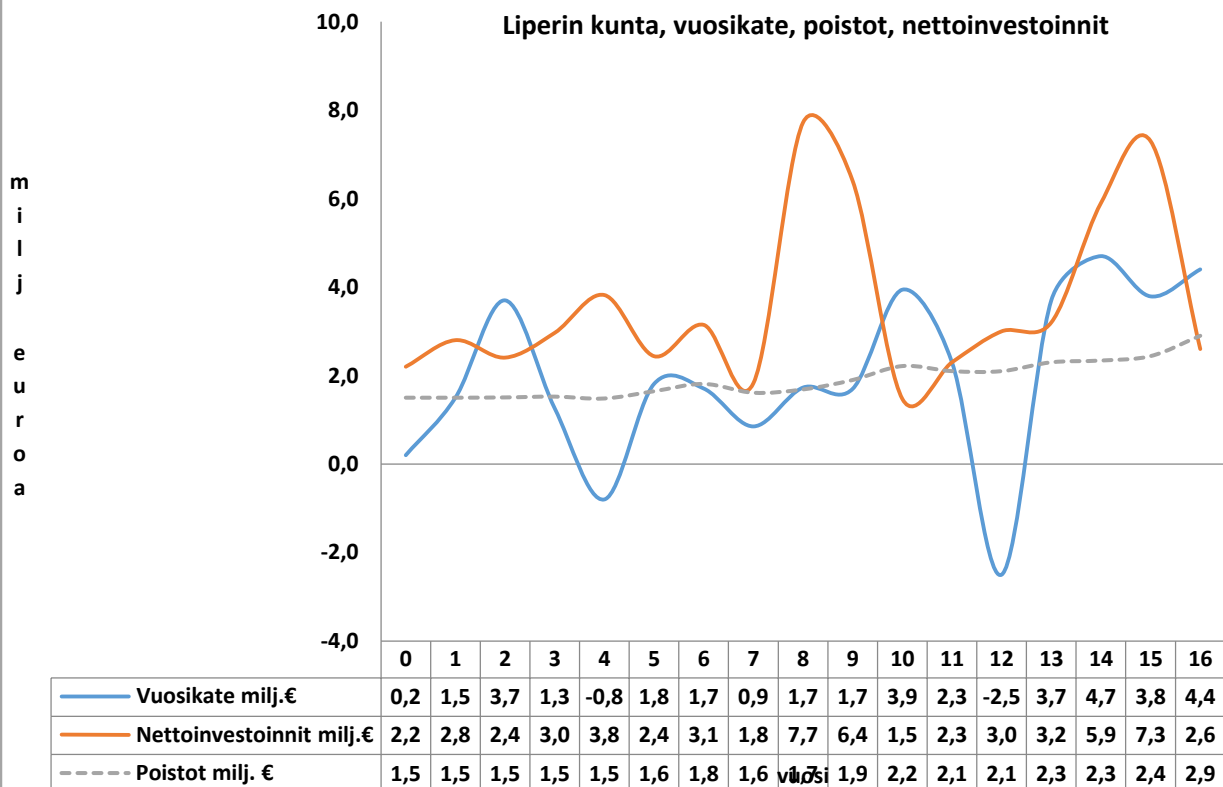
Kuntien väliset investointipaineet vaihtelevat suuresti. Maakuntakeskuksissa ja muissa suurissa kaupungeissa on palvelutarpeen lisääntymisestä johtuvia investointipaineita. Muissa kunnissa investointipaineet liittyvät usein korjausvelkaan.”

**Liperin kunta, vuosikate €/asukas vuosina 1988 - 2016**



Vuosikate osoittaa sen tulo-rahoituksen, joka juoksevien menojen maksamisen jälkeen jää jäljelle käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainojen lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulo-rahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että tulo-rahoitus on riittävä, jos vuosikate on vähintään käyttöomaisuuden poistojen suuruinen. Vuonna 2016 suunnitelman mukaiset poistot olivat 235 €/asukas ja poistot ja arvonalentumiset yhteensä 280 €/asukas. Uusi terveyskeskus nosti suunnitelman mukaisia poistoja ja vuosikatevaatimusta huomattavasti.

**Liperin kunta, vuosikate, poistot, nettoinvestoinnit**



Nettoinvestoinnit= Investointimenoista vähennetään rahoitusosuudet ja pysyvien vastaavien luovutustulot. Kun nettoinvestoinnit ylittävät vuosikatteen, niin investoinnit rahoitetaan lainalla.

## **Olellaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa**

Olellaiset muutokset Liperin kunnan toiminnassa ja toimintaympäristössä on kuvattu kunnanjohtajan katsauksessa. Vuosi on sisältänyt paljon valmistautumista tuleviin muutoksiin, mutta myös paljon toteutuneita muutoksia niin organisaatiossa kuin ajattelutavassakin. Liperissä tulevaisuuden kuntaa on rakennettu aktiivisesti vahvassa etunojassa.

Useat muutokset ajoittuvat tilikauden jälkeiseen aikaan. Tulevaisuuden kunnan organisaatio hyväksyttiin joulukuussa ja uusi hallintosääntö astui voimaan 1.2.2017. Sosiaali- ja terveystalouden henkilöstö ja järjestämismvastuu siirtyivät Siun sotelle.

Talouden osalta toimintakatteen kasvuksi muodostui 2,2 % vuoteen 2015 verrattuna (1,3 M€). Vuoden 2016 tilinpäätökseen on kirjattu 300 000 euron pakollinen varaus vanhan terveyskeskuksen purkamiseksi. Pakollisen varauksen osuus toimintakatteen kasvusta on 0,5 %

Vuoden 2016 toimintakatteen kasvua hillitsivät matala yleisen kustannustason ja palkkakustannusten nousu sekä kiky-sopimuksen mukanaan tuoma lomarahojen leikkaus. Jälkimmäinen näkyy vuoden 2016 toimintakatteessa positiivisena pienemmän lomapalkkavelan vuoksi. Jos lomarahaleikkauksen määräaikaisuus toteutuu, lomarahojen palautuminen normaalitasolle tulee vastaavasti heikentämään muutosta edeltävän vuoden toimintakatetta. Toimintaympäristö huomioiden toteutunut toimintakatteen kasvu on suurehko, eikä vastaavanlaiseen kasvuun ole jatkossa varaa etenkin, jos yleinen taloudellinen tilanne säilyy yhtä heikkona.

Valtionosuudet kasvoivat poikkeuksellisen paljon johtuen osaltaan veroperustemuutoksista johtuvien veromenetysten kompensoinnista kunnille sekä kuntien ja valtion välisen kustannusjaon tarkastamisesta. Valtionosuudet kasvoivat 7,3 %, eli 1,9 miljoonaa euroa edelliseen vuoteen verrattuna.

Verotulot toteutuivat vuoden 2015 tasolla, mitä voidaan pitää veroperustemuutokset ja yleisen taloudellisen tilanteen huomioon ottaen positiivisena asiana. Etenkin yhteisöverot asukasta kohden ovat kuitenkin Liperissä maakunnan alhaisimpien joukossa. Myös kiinteistöveron tuotto on varsin maltillinen.

Alhaisen korkotason myötä rahoituskulut olivat ennätysmallisen pienet. Uudella pitkäaikaisella talousarviolainalla lyhennettiin vuoden aikana vanhoja korkeampi korkoisia lainoja. Lyhytaikaisten kuntatodistusten korot olivat käytännössä koko vuoden negatiiviset.

Vuosikate paranikin 15 % ollen 4,3 miljoonaa euroa (354 €/asukas).

Uuden terveyskeskuksen valmistuminen nosti osaltaan suunnitelman mukaisia poistoja. Vuonna 2016 suunnitelman mukaiset poistot kasvoivat 18,6 % ollen yhteensä 2,9 miljoonaa euroa. Vuoden 2016 tilinpäätökseen kirjataan lisäksi 0,56 miljoonaa euroa arvonalentumisia tuotantokäytöstä poistuneiden rakennusten osalta. Taseessa oleva jäännösarvo kirjataan alas kokonaan vanhasta terveyskeskuksesta, vanhasta kunnantalosta ja Ylämyllyn päiväkodista. Käsämän koulun osalta alaskirjataan jäännösarvon ja myyntihinnan erotus. Lisäksi vanhasta virastotalosta alaskirjataan puolet.

Liperin kunnan lainakanta oli vuoden lopussa 33,0 miljoonaa euroa, eli 2 679 euroa/asukas. Lainakannassa on pientä kasvua vuoden 2015 vastaavien lukujen ollessa 32,6 miljoonaa euroa ja 2 643 euroa/asukas.

Työttömyysaste oli edelleen Liperissä maakunnan alhaisimpia. Vuoden 2016 lopussa työttömyysaste oli hienoisessa nousussa päättyen 13,9 %.

Asukasmäärä laski vuoden aikana 37 hengellä, vaikka ennakkotiedot olivatkin positiivisia pitkälle syksyyn.



## Kunnan henkilöstö

| Henkilöstöresurssit 2014 -2016, tilanne 31.12. |            |            |            |                   |
|--|------------|------------|------------|-------------------|
|  | 2014       | 2015       | 2016       | Muutos ed.vuoteen |
| Kunnanjohtaja                                  | 1          | 1          | 1          | 0                 |
| <b>Hallinto-osasto</b>                         |            |            |            |                   |
| Hallinto                                       | 59         | 57         | 60         | 3                 |
| Maaseutupalvelut                               | 153        | 133        | 107        | -26               |
| <i>Yhteensä</i>                                | <i>212</i> | <i>190</i> | <i>167</i> | <i>-23</i>        |
| <b>Sosiaali- ja terveysosasto</b>              |            |            |            |                   |
| Hallinto                                       | 5          | 6          | 5          | -1                |
| Terveyspalvelut                                | 69         | 63         | 66         | 3                 |
| Hoito- ja hoivapalvelut                        | 198        | 185        | 201        | 16                |
| Psykososiaaliset palvelut                      | 42         | 48         | 47         | -1                |
| <i>Yhteensä</i>                                | <i>314</i> | <i>302</i> | <i>319</i> | <i>17</i>         |
| <b>Sivistysosasto</b>                          |            |            |            |                   |
| Hallinto                                       | 5          | 4          | 6          | 2                 |
| Perusopetus                                    | 146        | 150        | 143        | -7                |
| Varhaiskasvatus                                | 127        | 137        | 122        | -15               |
| Opinto- ja vapaa-aika                          | 18         | 17         | 16         | -1                |
| <i>Yhteensä</i>                                | <i>269</i> | <i>308</i> | <i>287</i> | <i>-21</i>        |
| <b>Tekninen osasto</b>                         |            |            |            |                   |
| Hallinto                                       | 4          | 4          | 5          | 1                 |
| Tekniset palvelut                              | 34         | 34         | 30         | -4                |
| Maankäyttö ja valvonta                         | 7          | 6          | 8          | 2                 |
| Vesihuoltolaitos                               | 5          | 5          | 6          | 1                 |
| <i>Yhteensä</i>                                | <i>50</i>  | <i>49</i>  | <i>49</i>  | <i>0</i>          |
| <b>Yhteensä</b>                                | <b>873</b> | <b>850</b> | <b>823</b> | <b>-27</b>        |

Luvut sisältävät vakinaiset, sijaiset, osa-aikaiset, määräaikaiset ja työllistetyt.

Vuoden 2016 aikana kunnassa valmistauduttiin organisaatiomuutoksiin. Sosiaali- ja terveystoimen henkilöstö siirtyi Siun sotelle liikkeenluovutuksen kautta vuoden lopussa ja koko vuosi valmisteltiin toiminnan siirtoa sekä rajapintayhteistyötä. Kuntaan jäävän henkilöstön osalta käytiin yhteistoimintamenettelyitä ja pohdittiin tehtävänkuvien muutoksia organisaatiomuutoksen yhteydessä. Kunnan organisaatio hyväksyttiin kunnanvaltuustossa 12.12.2016. Organisaatiomuutoksen toteuttamista jatketaan vuoden 2017 aikana. Uudessa organisaatiossa hallintokunnat nimettiin palvelualueiksi: sivistysosasto muuttui hyvinvointipalveluiksi, tekninen osasto muuttui elinympäristöpalveluiksi ja hallinto-osasto muuttui keskushallintopalveluiksi.

Sivistystoimessa vuotta 2016 siivittivät uuden OPS:n käyttöönotto sekä varhaiskasvatuslain muutokset. Sivistystoimen johtamisjärjestelmässä siirryttiin jaetun johtajuuden malliin. Hallinto-osaston tehtäviä jaettiin uudestaan ja työllisyyden hoito siirtyi yhden johdon alle. Maatalouslomituksen osalta käytiin vuoden 2016 aikana raskaat yhteistoimintamenettelyt ja työn vähentymisen, eli tuotannollisten syiden vuoksi irtisanottiin 12 henkilöä, osa-aikaistettiin 42 henkilöä ja lomautettiin 52 henkilöä. Ruokahuollon henkilöstö siirtyi hallinto-osastolta tekniselle osastolle siten, että hallinnollinen siirto tehtiin kesällä, mutta määrärahat siirtyvät vasta vuoden 2017 alusta lukien. Elinympäristöpalveluihin siirtyi vuoden 2017 alussa henkilöstöä ruokapalveluhenkilöstön lisäksi laitoshuollosta sekä urheilualueiden hoidosta.

Tarkempi henkilöä koskeva raportointi esitetään erillisessä henkilöstökertomuksessa.

## **Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista**

Pohjois-Karjalassa sosiaali- ja terveystalouden järjestäminen maakunnan tasolla toteutui etupainotteisesti Siun soten aloittamisen myötä. Vuoden 2019 alusta on toteutumassa valtakunnallinen sote-uudistus ja maakuntahallinnon aloittaminen. Yksittäisen kunnan kannalta molempiin liittyy aiempiin vuosiin verrattuna selvästi merkittävämpiä riskejä ja epävarmuustekijöitä esimerkiksi rakennusten ja tukipalveluiden osalta.

Vuoden 2019 alusta maaseutupalvelut siirtyisivät maakunnalle. Liperi on tällä hetkellä maaseutupalveluiden yta-alueen isäntäkunta, joten tällä muutoksella tulee olemaan kunnan kannalta naapurikuntia suurempi vaikutus. Maaseudun elinkeinojen kehittämistoiminnan jatkuvuus on Liperin kunnan ominaispiirteet huomioiden tärkeää turvata uudistuksen yhteydessä.

Valtakunnalliseen uudistukseen liittyen myös valtionosuusjärjestelmää ollaan uudistamassa tavalla, jossa kuntien vuosien 2017 ja 2018 taloudellinen tulos määrittää valtionosuuksien tason pitkälle tulevaisuuteen. Etenkin vuoden 2018 taloudellisella tuloksella näyttäisi olevan merkittävä vaikutus kunnan valtionosuuksien tasoon jatkossa.

Kuntien lainakanta jää muutoksissa käytännössä ennalleen, vaikka vuoden 2019 alusta merkittävä osa toimintakatteesta siirtyy pois. Korkotason mahdollinen nousu aiheuttaakin aiempaa suuremman riskin kuntien taloudelliselle kantokyvyille.

### **1.2 Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä**

Valtuusto on hyväksynyt sisäisen valvonnan ohjeet 20.12.2013. Ohjeiden mukaan kukin toimiala laatii sisäisen valvonnan suunnitelman vuosittain. Sisäistä valvontaa toteutetaan toimialakohtaisesti.

**Koko kuntaa** koskevan sisäisen valvonnan teknistä toteuttamista ovat helpottaneet vuonna 2009 käyttöön otetut henkilöstöhallinnon ja taloushallinnon raportointijärjestelmät ja ohjelmistojen muut ominaisuudet. Lisäksi seudullinen it-verkkoon ja ohjelmistoihin liittyvä käyttöoikeuksien tekninen hallinta on parantunut. Sisäisen valvonnan toteuttamisen raportointia kehitetään edelleen. Osastokohtaisiin raporteihin perustuen vuoden 2016 osalta voidaan todeta, että toimialoilla ei ollut erikseen raportoitavaa.

Kunnanhallituksen hyväksymän sisäisen valvonnan ohjeen mukaan kunnanjohtaja seuraa kuntaenemmistöisten tai kunnan määräysvallassa toimivien yhteisöjen toimintaa ja tarvittaessa raportoi yhteisöjen toiminnasta kunnanhallitusta. Yhtiöiden osalta ei ollut erikseen raportoitavaa.

#### **Osastokohtainen sisäisen valvonnan raportointi**

##### **Hallinto-osaston vuosittainen sisäinen valvonta**

1. Viranhaltijapäätökset annetaan tiedoksi kunnanhallitukselle ja maaseutulautakunnalle.
2. Maaseutuviranomaistoimintaa valvovat kansalliset viranomaiset (te-keskus, kuntatarkastus), valtiontalouden tarkastuskeskus ja eu-komission tilituomioistuin sekä eu-komission tarkastus
3. Lomatoimen viranomaistoimintaa ja lomayksikön muuta toimintaa valvoo Mela. Viimeisin lomatoimen tarkastus on tehty 2011 syksyllä.
4. Kassat tarkastetaan vähintään kerran vuodessa, kirjanpitoaineisto tarkastetaan tilinpäätöksen yhteydessä, tilit täsmätään kerran kuukaudessa. Kassoja on lakkautettu vuoden 2016 lopussa. Laskujen asiata tarkastuksesta ja hyväksymisestä annetaan koko kuntaa koskevat ohjeet vuosittain.

5. Palkan ja muiden korvausten maksamisessa noudatetaan sopimuksia ja kunnan viranomaisen päätöksiä. Palkkasihteerillä ja palkka-asiamiehellä on oikeus palauttaa toimialalta tullut palkkaperuste uudelleen valmisteluun, mikäli palkkaperusteessa havaitaan virheellisyksiä. Toimialat tarkastavat palkkaperusteiden oikeellisuutta oman sisäisen tarkastuksen suunnitelman mukaisesti. Vuosittain palkkaneuvotteluihin liittyen palkkojen oikeellisuutta tarkkaillaan koko kuntatasolla.
6. Vuonna 2016 on toteutettu vuosien 2013–15 koko ostolaskuaineiston alv-tarkastus. Tarkastuksen suoritti Liperin kunnan toimeksiannosta Qvalia Oy. Virheellinen alv-koodi löytyi 0,4 % laskuista. Virheen eumääräinen suuruus suhteutettuna ostolaskujen kokonaissummaan oli 0,0 %. Tarkastuksen perusteella voidaan todeta, että kunnan ostolaskuprosessi toimii, eikä sisällä systemaattisia virheitä. Satunnaisten virheiden määrä on lisäksi hyvin pieni ja liittyy lähes kokonaan laskennallisen 5 % arvonlisäveron palautuksen tulkintaan. Liperin kunta teki verottajalle palautushakemuksen vuosilta 2013–15 vähennykseen oikeuttavasta arvonlisäverosta ja sai palautusta hakemuksensa mukaan 8 744,45 €.
7. Ohjelmistojen käyttöoikeudet haetaan esimiehen allekirjoituksella. Pääkäyttäjät luovat oikeudet.
8. Kunnan johtoryhmän käytössä on sisäisen valvonnan muistilista.
9. Talouden seuranta ja raportointia toteutetaan vuosittain. Lisäksi talousarvion täytäntöönpanon yhteydessä annetaan koko kuntaa koskevia ohjeita.
10. Hallinto-osaston sisäisessä valvonnassa ei ole havaittuja poikkeamia vuonna 2016.

### **Teknisen toimen sisäisen valvonnan kertomus vuodelta 2016**

Toiminta perustuu valtuuston 20.12.2013 § 101 hyväksymään Liperin kuntaa koskevan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeeseen sekä valtuuston 20.12.2013 § 102 vahvistamaan hallintosääntöön sekä teknisen lautakunnan 19.1.2016 hyväksymään teknisen lautakunnan alaisen toiminnan sisäisen valvonnan suunnitelma 2016.

#### **Toimivalta ja vastuut**

Hallintosäännön ja delegointipäätösten mukaan.

#### **Talous- ja hallintoasiat**

Teknisen lautakunnan tarkastetut pöytäkirjat ovat olleet nähtävillä kokousta seuraavana arkipäivänä klo 10.00 – 14.00 kunnanvirastotalolla/teknisellä osastolla.

Viranhaltijoiden viikoittaiset päätökset ovat olleet nähtävinä ao. viranhaltijan virkahuoneessa päätöksentekoviikkoa seuraavana ensimmäisenä arkipäivänä. Viranhaltijapäätökset on annettu tiedoksi (otto-oikeus) tekniselle lautakunnalle ja esimiehelle.

Taloudenhoidossa on noudatettu annettuja ohjeita; laskutus- ja perintäohje, talousarvion täytäntöönpano-ohje, hallinto-osaston/kirjanpidon antamat ohjeet. Talousarvio ja toimintasuunnitelma laadittu annettuun raamiin perustuen ja kunnanhallituksen antaman aikataulutuksen mukaisesti.

Lautakunnan päätöksen 1.1.2016 §11 mukaisesti tulosityksikkökohtainen määrärahojen ja tavoitteiden toteumatilanne annettu tiedoksi lautakunnalle ja edelleen kunnanhallitukselle/valtuustolle (ETP1 ja ETP2, toimintakertomus). Lisäksi lautakunnalle jaettu kuukausittain kokousten yhteydessä määrärahojen toteutumaportti.

Palkanlaskennan oikeellisuus suorittamatta. Maankäytön ja jätehuollon käteiskassat tarkastettu joulukuussa 2016. Varaston inventaario suoritettu 31.12.2016 (LVI-katastrofivarasto) ja annettu tiedoksi elinympäristö-lautakunnalle 10.1.2017.

Voimassa olevat vakuudet on annettu tiedoksi lautakunnalle kaksi kertaa vuodessa näin varmistettu vakuuksien ajan tasalla pysyminen.

Vakuutusturva on käyty läpi vakuutuspalaverissa vakuutusyhtiön 22.6.2016 kanssa.

Merkittävimpien sopimuskumppaneiden kanssa on pidetty vuosipalaverit sopimusten ajan tasalla pitämiseksi.

Hankinnoissa on noudatettu julkisista hankinnoista annettua lainsäädäntöä, hallintosäätöä sekä kunnanhallituksen hyväksymää hankintaohjetta.

Laskutukset ja perinnät on hoidettu kunnanhallituksen hyväksymiä laskutus- ja perintäohjeita sekä teknisen osaston edellisiä täydentäviä laskutus- ja perintäohjeita noudattaen.

## **Henkilöstö**

Liperin kunnan henkilöstöstrategia 2014-2017.

Liperin kunnan pelisäännöt

Teknisen osaston osastopalaverit on pidetty viikoittain teknisen johtajan johdolla ja palavereista on laadittu muistiot.

Viikkosuunnitelmien ja toteutuneen viikko-ohjelman laadinta ja sen myötä tehtävien seuranta.

Populukseen tehdyt henkilöstöpäätökset on annettu tiedoksi lautakunnalle.

Jokainen teknisen osaston henkilökuntaan kuuluva on käynyt vuosittain kehityskeskustelun esimiehensä kanssa.

Kehityskeskustelussa on määritelty työntekijän seuraavan vuoden tärkeimmät tehtävät sekä tavoitteet, jotka tukevat teknisen osaston tavoitteiden saavuttamista.

## **Liperin Sivistystoimen sisäinen valvonta vuonna 2016**

Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan niitä toimintatapoja ja prosesseja, joilla varmistetaan Liperin sivistysosaston tavoitteiden mukainen toiminta, resurssien tarkoituksenmukainen ja taloudellinen käyttö niiden saavuttamiseksi.

Sivistysosastolla kiinnitettiin vuonna 2016 erityistä huomiota operatiiviseen johtamiseen tehokkuuden ja taloudellisuuden näkökulmasta. Useita toimintaprosesseja avattiin ja töitä järjesteltiin uudelleen pääasiallisesti tukipalvelujen ja hallinnon osalta.

### **Sivistysosaston talousarvio**

Vuoden 2016 talousarvio avattiin toimialueella ja sitä muokattiin vuoden aikana vastaamaan todellista toimintaa, jolloin sen seuranta mahdollistui. Jokaisen tulosyksikön esimiehen kanssa käytiin keskustelut talousarvion perusteista, sekä sitovuudesta ja velvollisuudesta noudattaa sitä.

Tarvittavat muutoksia pyrittiin ennakoimaan ja ne tuotiin mahdollisimman varhaisessa vaiheessa sivistyslautakunnan tietoon. Alkuvuodesta tehtiin perusopetuksen palkkatarkistuksia, koska palkat oli budjetoitu liian pieninä. Henkilöstökuluihin lisättiin 250 000 € lisämääräraha talousraportti 1 yhteydessä. Myös palveluiden ostoihin kunnilta ja kuntayhtymiltä lisättiin 200 000 € lisämäärärahaa vuoden kuluessa.

Hankkeiden seurantaan ja raportointiin on kiinnitetty erityistä huomiota, koska vuoden aikana maksettiin takaisin vuosille 2013 ja 2014 myönnettyjä kerhotoiminnan kehittämisen ja ict-hankkeen valtionavustusta korkoineen yhteensä noin 20 000 €. Hankkeiden hallinnointia ja valvontaa on organisaatiossa muutettu ja jokaiselle hankkeelle nimetään aina vastuhenkilö.

### Toiminnan ja talouden raportointi

Sivistysosaston talousarvion toteutumisesta raportoitiin kuukausittain lautakunnalle ja kolmannesvuosittain kunnanhallitukselle. Tulosityksiköt raportoivat osastopäälliköille yksiköidensä taloudessaan tapahtuvista muutoksista välittömästi. Talouden seuranta tapahtui sivistystoimen johtoryhmässä. Vuoden 2016 aikana ennakoitua, seuranta ja talousarviossa pysymistä seurattiin erityisesti.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutumista arvioitiin sivistyksen johtoryhmässä sekä tulosalueiden omissa johtotyöryhmissä. Sisällöllisistä tavoitteista keskusteltiin sivistyslautakunnassa, jotta kaikki tahot tietävät tavoitteiden mukaisen työskentelyn etenemisestä, mahdollisista esteistä ja aikataulusta.

### Kehityskeskustelut

Jokainen sivistysosaston henkilökuntaan kuuluva käy vuosittain kehityskeskustelun esimiehensä kanssa. Varhaiskasvatuksessa käydään vuoden mittaan useampi pedagoginen keskustelu, jossa asetetaan lyhemmän aikavälin tavoitteet ja seuranta. Kehityskeskustelut toteutuivat suunnitelman mukaisesti ja niillä turvataan tavoitteiden eteneminen toimialueella sekä henkilökunnan työhyvinvoinnin arviointi sekä täydennyskoulutus tarpeet.

### Riskienhallinta

Osastopäälliköt vastaavat sivistysosaston riskienhallinnan toimeenpanosta ja heille raportoidaan sen toteutumisesta. Tulosityksikön esimies vastaa siitä, että yksikön operatiivisten tavoitteiden toteutumista uhkaavat riskit tunnistetaan ja arvioidaan. Vuoden 2016 aikana tehtiin RiskiArvi –ohjelman mukainen riskien ja vaarojen arviointi toimialueella ja ryhdyttiin tarvittaviin toimenpiteisiin.

### Sosiaali- ja terveystoimen sisäisen tarkastuksen suunnitelma vuonna 2016 ja toteutuminen

| Tarkastuskohde  | Vuoden 2016 painopiste                        | Toteutuminen |
|---|---|--------------|
| Viranhaltijoiden päätösten tarkastus  | Henkilöstöpäätökset Dynasty<br>Palkat Populus | Toteutunut   |
| Ohjelmien käyttöoikeuksien valvonta, pääkäyttäjät ylläpitää luetteloa käyttöoikeuksista, jotka tarkistetaan | Pro Consona<br>Populus                        | Toteutunut   |
| Ulkopuolisten varojen hoidon tarkastus  |   | Toteutunut   |
| Ajopäiväkirjojen tarkistus  |   | Toteutunut   |

Sisäistä valvontaa ja tarkastusta on tehty jatkuvalla seurannalla, otannalla sekä systemaattisesti tarkistamalla. Tarkastettavat kohteet ovat osittain niin laajoja, ettei kokonaisvaltaista tarkistusta ole ehditty suorittaa vuoden aikana. Sisäisen tarkastuksen yhteydessä on ilmennyt lähinnä oikaisutyyppeisiä toimenpiteitä.

### 1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

#### Tilikauden tuloksen muodostuminen

| Tuloslaskelma (ulkoiset erät)        | 2016               | 2015               |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Toimintatuotot                       | 14 174 339         | 14 784 351         |
| Toimintakulut                        | -77 647 090        | -76 918 760        |
| <b>Toimintakate</b>                  | <b>-63 472 751</b> | <b>-62 134 409</b> |
| Verotulot                            | 40 283 705         | 40 299 757         |
| Valtionosuudet                       | 27 615 713         | 25 746 673         |
| Rahoitustuotot ja -kulut             | -68 406            | -120 992           |
| <b>Vuosikate</b>                     | <b>4 358 261</b>   | <b>3 791 029</b>   |
| Poistot ja arvonalentumiset          | -3 451 142         | -2 438 523         |
| <b>Tilikauden tulos</b>              | <b>907 119</b>     | <b>1 352 507</b>   |
| Tilinpäätössiirrot                   | 119 483            | 119 183            |
| <b>Tilikauden ylijäämä/-alijäämä</b> | <b>1 026 602</b>   | <b>1 471 690</b>   |

| Tuloslaskelman tunnuslukuja                | 2016   | 2015   |
|--|--------|--------|
| Toimintatuottojen %-osuus toimintakuluista | 18,25  | 19,22  |
| Vuosikate % poistoista                     | 126,28 | 155,5  |
| Vuosikate €/asukas                         | 354,30 | 307,26 |
| Asukasmäärä                                | 12 301 | 12 338 |

## Toiminnan rahoitus

### Rahoituslaskelma

|   |                      | 31.12.2016           |                     | 31.12.2015           |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| <b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>                  |                      |                      |                     |                      |
| VUOSIKATE                                   | 4 358 261,24         |                      | 3 791 029,34        |                      |
| SATUNNAISET ERÄT                            |                      |                      |                     |                      |
| TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT                 | <u>-72 572,59</u>    | 4 285 688,65         | <u>-373 774,17</u>  | 3 417 255,17         |
| <b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>              |                      |                      |                     |                      |
| INVESTOINTIMENOT                            | -2 981 221,38        |                      | -8 833 506,62       |                      |
| RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIIN        | 19 500,00            |                      | 1 299 657,72        |                      |
| PYSYVIEN VASTAAVIEN LUOVUTUSTULOT           | <u>393 778,35</u>    | <u>-2 567 943,03</u> | <u>418 932,09</u>   | <u>-7 114 916,81</u> |
| <b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b> |                      | <b>1 717 745,62</b>  |                     | <b>-3 697 661,64</b> |
| <b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>                |                      |                      |                     |                      |
| ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET                    |                      |                      |                     |                      |
| ANTOLAINAUKSEN LISÄYKSET                    | -747 599,36          |                      | -24 797,00          |                      |
| ANTOLAINAUKSEN VÄHENNYKSET                  | <u>0,00</u>          | -747 599,36          | <u>10 300,00</u>    | -14 497,00           |
| LAINAKANNAN MUUTOKSET                       |                      |                      |                     |                      |
| PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS              | 5 000 000,00         |                      | 5 000 000,00        |                      |
| PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS            | -5 171 375,02        |                      | -4 705 228,92       |                      |
| LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS              | <u>520 425,98</u>    | 349 050,96           | <u>3 673 392,80</u> | 3 968 163,88         |
| MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET               |                      |                      |                     |                      |
| TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA                  |                      |                      |                     |                      |
| PÄÄOMIEN MUUTOKSET                          | 154 327,46           |                      | 28 472,28           |                      |
| VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS                    | -11 254,62           |                      | 24 651,11           |                      |
| SAAMISTEN MUUTOS                            | 225 464,19           |                      | 561 518,13          |                      |
| KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS                 | <u>-1 616 388,54</u> | <u>-1 247 851,51</u> | <u>1 162 619,01</u> | <u>1 777 260,53</u>  |
| <b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>                |                      | <b>-1 646 399,91</b> |                     | <b>5 730 927,41</b>  |
| <b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>                   |                      | <b>71 345,71</b>     |                     | <b>2 033 265,77</b>  |
| RAHAVAROJEN MUUTOS                          |                      |                      |                     |                      |
| RAHAVARAT 31.12.                            | 3 172 206,20         |                      | 3 100 860,49        |                      |
| RAHAVARAT 01.01.                            | 3 100 860,49         | <b>71 345,71</b>     | 1 067 594,72        | <b>2 033 265,77</b>  |

| Rahoituslaskelman tunnusluvut  | 2016   | 2015   |
|--------------------------------|--------|--------|
| Investointien tulo-rahoitus, % | 147,15 | 50,32  |
| Lainanhoitokate                | 0,86   | 0,82   |
| Kassavarat 31.12., M€          | 3,2    | 3,1    |
| Kassan riittävyys, pv          | 13     | 13     |
| Asukasmäärä                    | 12 301 | 12 338 |

### Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta:

|      |                 |
|------|-----------------|
| 2016 | -7 899 346,76 € |
| 2015 | -9.978.756,93 € |

## 1.4 Rahoitusasema ja sen muutokset

### Tase

| VASTAAVAA                           | 31.12.2016           | 31.12.2015           |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>            |                      |                      |
| <b>AINEETTOMAT HYÖDYKKEET</b>       |                      |                      |
| Muut pitkävaikutteiset menot        | 3 122 902,13         | 2 853 452,33         |
|                                     | <u>3 122 902,13</u>  | <u>2 853 452,33</u>  |
| <b>AINEELLISET HYÖDYKKEET</b>       |                      |                      |
| Maa- ja vesialueet                  | 4 630 648,25         | 4 421 554,01         |
| Rakennukset                         | 29 576 427,59        | 30 444 537,04        |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet      | 10 546 895,80        | 10 411 883,37        |
| Koneet ja kalusto                   | 525 800,54           | 361 292,63           |
| Muut aineelliset hyödykkeet         | 1 500,00             | 14 943,95            |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset työt | 208 749,21           | 642 765,87           |
|                                     | <u>45 490 021,39</u> | <u>46 296 976,87</u> |
| <b>SIJOITUKSET</b>                  |                      |                      |
| Osakkeet ja osuudet                 | 7 832 222,31         | 7 805 343,42         |
| Muut lainasaamiset                  | 2 115 852,34         | 1 382 882,98         |
| Muut saamiset                       | 46 087,00            | 31 457,00            |
|                                     | <u>9 994 161,65</u>  | <u>9 219 683,40</u>  |
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>            | <b>58 607 085,17</b> | <b>58 370 112,60</b> |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>        |                      |                      |
| Valtion toimeksiannot               | 0,00                 | 0,00                 |
|                                     | <u>0,00</u>          | <u>0,00</u>          |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>          |                      |                      |
| <b>VAIHTO-OMAISUUS</b>              |                      |                      |
| Valmiit tuotteet                    | 48 808,09            | 37 553,47            |
|                                     | <u>48 808,09</u>     | <u>37 553,47</u>     |
| <b>Pitkäaikaiset saamiset</b>       |                      |                      |
| Lainasaamiset                       | 9 341,50             | 9 341,50             |
|                                     | <u>9 341,50</u>      | <u>9 341,50</u>      |
| <b>Lyhytaikaiset saamiset</b>       |                      |                      |
| Myyntisaamiset                      | 1 161 606,15         | 1 194 001,89         |
| Lainasaamiset                       | 72 823,50            | 40 000,00            |
| Muut saamiset                       | 432 449,52           | 692 468,75           |
| Siirtosaamiset                      | 506 625,28           | 472 498,00           |
|                                     | <u>2 173 504,45</u>  | <u>2 398 968,64</u>  |
| <b>RAHAT JA PANKKISAAMISET</b>      | <b>3 172 206,20</b>  | <b>3 100 860,49</b>  |
|                                     | <u>3 172 206,20</u>  | <u>3 100 860,49</u>  |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>          | <b>5 403 860,24</b>  | <b>5 546 724,10</b>  |
| <b>VASTAAVAA</b>                    | <b>64 010 945,41</b> | <b>63 916 836,70</b> |



| <b>VASTATTAVAA</b>                          | <b>31.12.2016</b>    | <b>31.12.2015</b>    |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                           |                      |                      |
| Peruspääoma                                 | 14 982 479,62        | 14 982 479,62        |
| Edellisten tilikausien alijäämä             | 752 931,64           | -718 758,34          |
| Tilikauden yli/ alijäämä                    | 1 026 602,19         | 1 471 689,98         |
|   | <u>16 762 013,45</u> | <u>15 735 411,26</u> |
| <b>POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b> |                      |                      |
| Poistoero                                   | 1 679 540,01         | 1 799 023,37         |
|   | <u>1 679 540,01</u>  | <u>1 799 023,37</u>  |
| <b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>                 |                      |                      |
| Muut pakolliset varaukset                   | 300 000,00           | 0,00                 |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>              |                      |                      |
| Valtion toimeksiannot                       | 16 008,35            | 11 531,85            |
| Lahjoitusrahastojen pääomat                 | 244 127,74           | 94 276,78            |
|   | <u>260 136,09</u>    | <u>105 808,63</u>    |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                        |                      |                      |
| Pitkäaikainen                               |                      |                      |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta     | 18 115 681,18        | 17 838 828,58        |
| Lainat julkisyhteisöiltä                    | 2 725 938,24         | 3 738 449,86         |
| Liittymismaksut                             | 2 121 123,70         | 1 990 382,62         |
|   | <u>22 962 743,12</u> | <u>23 567 661,06</u> |
| Lyhytaikainen                               |                      |                      |
| Joukkovelkakirjalainat                      | 4 000 000,00         | 5 000 000,00         |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta     | 4 366 005,40         | 3 801 721,40         |
| Lainat julkisyhteisöiltä                    | 1 012 511,62         | 1 012 511,62         |
| Lainat muilta luotonantajilta               | 2 737 488,95         | 1 217 062,97         |
| Saadut ennakot                              | 16 946,26            | 7 817,76             |
| Ostovelat                                   | 4 221 878,78         | 5 439 895,39         |
| Muut velat                                  | 940 746,23           | 781 621,09           |
| Siirtovelat                                 | 4 750 935,50         | 5 448 302,15         |
|   | <u>22 046 512,74</u> | <u>22 708 932,38</u> |
| VIERAS PÄÄOMA                               | 45 009 255,86        | 46 276 593,44        |
| <b>VASTATTAVAA</b>                          | <b>64 010 945,41</b> | <b>63 916 836,70</b> |

| Taseen tunnusluvut              | 2016    | 2015    |
|---------------------------------|---------|---------|
| Omavaraisuus %                  | 28,82   | 27,44   |
| Lainakanta M€                   | 32,96   | 32,61   |
| Lainat €/asukas                 | 2 679   | 2 643   |
| Suhteellinen velkaantuneisuus % | 54,82   | 57,24   |
| Lainasaamiset M€                | 2,12    | 1,38    |
| Kertynyt -ali/+ylijäämä/M€      | +1,7795 | +0,7529 |
| Kertynyt alijäämä/asukas        | +145    | +61     |
| Asukasmäärä                     | 12 301  | 12 338  |

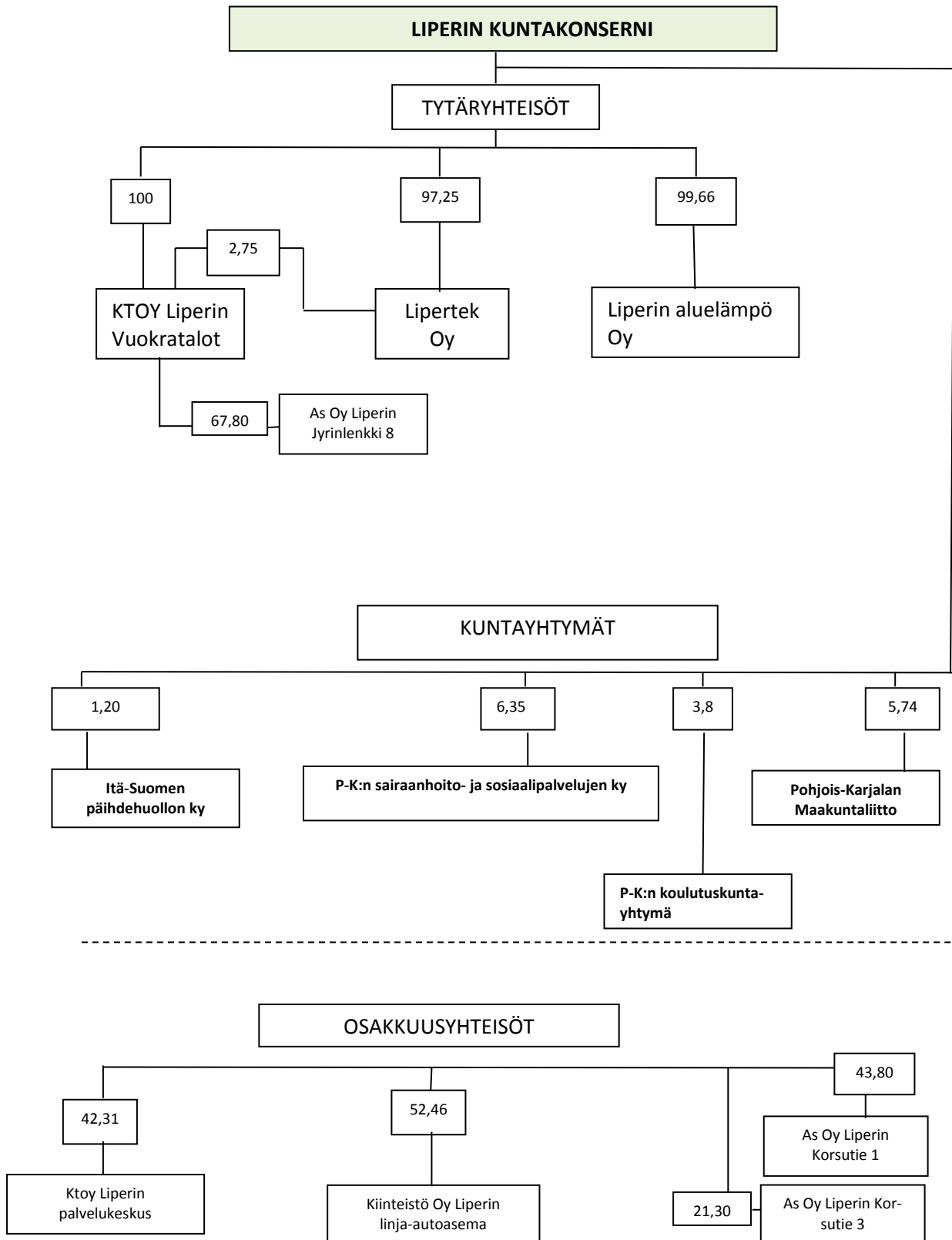
## 1.5 Kokonaistulot ja –menot

### Liperin kunnan kokonaistulot ja –menot (ulkoiset erät)

| Tulot                             | €                    | Menot                             | €                    |
|-----------------------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------------|
| Toimintatuotot                    | 14 174 338,96        | Toimintakulut                     | 77 647 089,65        |
| Verotulot                         | 40 283 705,04        | Korkokulut                        | 447 804,04           |
| Valtionosuudet                    | 27 615 713,00        | Muut rahoituskulut                | 220,94               |
| Korkotuotot                       | 50 531,92            | Satunnaiset kulut                 |                      |
| Muut rahoitustuotot               | 329 086,95           | Tulorah.korjauserät               |                      |
| Satunnaiset tuotot                |                      | Pakollisten varausten lisäys      | -300 000,00          |
| Tulorahoitus korjauserät          |                      |                                   |                      |
| -Pysyvien vastaavien myyntivoitot | -372 572,59          | Pysyvien vastaavien myyntitappiot | 0,00                 |
| Investoinnit                      |                      | Investoinnit                      | 2 981 221,38         |
| Rahoitusosuudet inv.              | 19 500,00            | Rahoitustoiminta                  |                      |
| Pysyvien vastaavien luovutustulot | 393 778,35           | Antolainasaamisten lisäys         | 747 599,36           |
| Rahoitustoiminta                  |                      |                                   |                      |
| Antolainas.vähennykset            | 0,00                 | Pitkäaik.lainojen vähennys        | 5 171 375,02         |
| Pitkäaik.lainojen lisäys          | 5 000 000,00         | Lyhytaik.lainojen vähennys        | 0,00                 |
| Lyhytaik.lainojen lisäys          | 520 425,98           | Oman pääoman vähennykset          |                      |
| Oman po lisäykset                 |                      |                                   | -                    |
|                                   | <b>88 014 507,61</b> |                                   | <b>86 695 310,39</b> |

## 1.6 Kuntakonsernin toiminta ja talous

### Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisällyvistä yhteisöistä



Vuoden 2016 aikana kunnan omistusosuus poistui kokonaan kahdesta asunto-osaakeyhtiöstä. Siun sote on yhdistelty PKSSK:n omistusosuudella. KTOY Liperin linja-autoasema on yhdistelty osakkuusyhteisönä.

## Konsernin toiminnan ohjaus

Liperin kunnan valtuusto on hyväksynyt kunnan konserniohjeet 22.10.2001/59 §. Konserniohje päivitetään vuoden 2017 aikana.

## Olellaiset konsernia koskevat tapahtumat

| Tytäryhtiö: Lipertek Oy                         |  |
|---|--|
| <b>Toiminta-ajatus ja toiminnan yleiskuvaus</b> | <ol style="list-style-type: none"><li>1. Tarjota Liperissä toimiville julkisyhteisöille kokonaisvaltaisia isännöitsijäpalveluja kilpailukykyiseen hintaan</li><li>2. Tarjota liperiläisille yrityksille laadukkaita tontti, yritys- ja toimitiloja kilpailukykyiseen hintaan</li><li>3. Tarjota Liperin kunnalle ja Liperissä toimiville julkisyhteisöille ja yrityksille rakennuttamispalveluja kilpailukykyiseen hintaan</li></ol> |
| <b>Yleistavoitteet:</b>                         | <ol style="list-style-type: none"><li>1. Isännöintikohteiden kokonaisvaltainen taloudellinen, tekninen ja toiminnallinen hoito</li><li>2. Vuokraustoiminnan järjestäminen rakentamalla ja ylläpitämällä yritystiloja</li><li>3. Rakennuttamiskohteiden hoito sopimusten mukaisesti</li></ol>   |
| <b>Toteuma tuottavuus:</b>                      | <ol style="list-style-type: none"><li>1. Isännöitävien yhteisöjen talous kunnossa, käyttöaste 31.12.2016 vuokrataloissa 96,7 % (tavoite yli 95 %)</li><li>2. Omien tilojen käyttöaste (yritystalo ja Kaptas Oy:n tilat) 95 % (tavoite yli 90 %)</li></ol>  |
| <b>Toteuma tulostavoite:</b>                    | <ol style="list-style-type: none"><li>1. Sijoitetun pääoman tuotto positiivinen (tavoite positiivinen)</li><li>2. Tilikauden tulos vuonna 2016 oli negatiivinen (tavoite maksimipoistolla nolla)</li></ol>   |
| <b>Keskeiset toiminnalliset muutokset 2016:</b> | Vexve Oy:n vuokraama tuotantotila 2400 m2 myytiin tammikuussa 2016. Yhtiön omistuksessa myynnin jälkeen 2100 m2 tuotannollisia tiloja. Tilat ovat vuokrattu vuoteen 2025 asti. Lisäksi yritys omistaa toimistotiloja 2300 m2 Ylämyllyn yritystalossa.  |
| <b>Riskit:</b>                                  | Vakiintuneissa toiminnoissa riskit ennallaan.<br>Uusien tilojen riskit on arvioitu rakentamisvaiheessa<br>Vuokrausriskit on arvioitu lyhyellä tähtäimellä pieneksi   |
| <b>Toteuma</b>                                  | Yritystalokiinteistössä jouduttiin tekemään ennustamaton ilmanvaihtoremontti Postin tilojen osalla. Remontin kokonaiskustannusvaikutus n. 30 000 €.<br>Virheellisellä kertoimella laskutetut sähkölaskut ajalta 10.7.2013–30.4.2016 lisäsivät yhtiön sähkökuluja 67.000 € vuonna 2016.<br>Rakennuttamispalveluja ei ole pystytty eikä pystytä tarjoamaan.  |

## Tilinpäätös 2016 Lipertek Oy

| 1 000 €                   | TP 2016 | TP 2015 | TP 2014 |
|---------------------------|---------|---------|---------|
| <b>Liikevaihto</b>        | 500     | 569     | 490     |
| <b>Tulos</b>              | -117    | -0,6    | 12      |
| <b>Bruttoinvestoinnit</b> | 0       | 0       | 1 000   |
| <b>Lainat 31.12.</b>      | 741     | 800     | 800     |
| <b>Henkilöstön lkm</b>    | 3       | 4       | 4       |

**Tytäryhtiö: Kiinteistö Oy Liperin vuokratilat****Toiminta-ajatus ja toiminnan yleiskuvaus**

Yhtiön tehtävänä on tarjota eri hallintamuotoisia vuokra-asuntoja Liperin kuntalaisille kilpailukykyiseen hintaan.

**Yleistavoitteet:**

Asuntoyhteisöjen kokonaisvaltainen taloudesta, huollosta, ylläpito- ja korjaustoiminnasta huolehtiminen.

**Tuottavuus:**

- Asuntojen käyttöastetavoite yli 95 %
- Vuosikorjattavien asuntojen määrä 35
- Kilpailukykyinen vuokrataso, alle 10 €/m<sup>2</sup>
- Luottotappioiden minimoiminen, alle 10 000 € / vuosi

**Toteuma**

- Asuntojen käyttöaste 31.12.2016 96,7 %
- Vuosikorjattujen asuntojen määrä 31.12.2016 35
- Keskiarvovuokra yhtiössä 1.6.2016 alkaen 9,27 €/m<sup>2</sup>
- Luottotappiot vuonna 2016 3.866,24 euroa

**Tulostavoite:**

- Suunnitelman mukaisilla poistoilla 4,0 %, tulostaso +/-0
- Osinkoja ei jaeta

**Toteuma**

- Suunnitelman mukaisilla poistoilla 4,0 %, tulos + 3 512,50 €
- Osinkoja ei jaeta

**Keskeiset toiminnalliset muutokset 2016:**

- Ei oleellisia muutoksia
- Erytispainopiste vuosikorjaustoiminnan kehittämisessä
- Vuonna 2016 tarkoitus myydä 2 osaomistusomakotitaloa

**Toteuma**

- Vuokratilojen kiinteistöjen kuntoluokitukset käynnistettävä peruskorjausohjelmointityön lähtötiedoksi
- Vuonna 2016 myyty 3 osaomistusomakotitaloa

**Riskit:**

- Taloudelliseen tilanteeseen liittyvät riskit
- Energian hinta

**Toteuma**

- Taloudellisia riskejä ei ole realisoitunut
- Öljynhinta alhainen -> lämmityskuluissa ei merkittävää poikkeamaa vuoteen 2015 verrattuna

**Tilinpäätös 2016 Kiinteistö Oy Liperin vuokratilat**

| 1 000 €                   | TP 2016 | TP 2015 | TP 2014 |
|---------------------------|---------|---------|---------|
| <b>Liikevaihto</b>        | 3 581   | 3 556   | 3 548   |
| <b>Tulos</b>              | 3       | 113     | 226     |
| <b>Bruttoinvestoinnit</b> | 0       | 0       | 0       |
| <b>Lainat 31.12.</b>      | 12 458  | 13 500  | 14 200  |
| <b>Henkilöstön lkm</b>    | 0       | 0       | 0       |

**Tytäryhtiö: Liperin Aluelämpö Oy****Toiminta-ajatus ja toiminnan yleiskuvaus**

Yhtiön toiminnan tarkoituksena on johtaa asiakkailleen näiden tarvitsema lämpöenergia mahdollisimman häiriöttömästi kaikissa olosuhteissa ja hinnaltaan kilpailukykyiseen hintaan ylläpitämällä ja hoitamalla kaukolämpöverkkoa Liperin kirkonkylässä. Yhtiö ylläpitää ja hoitaa kiinteistöjen sekä vesi- ja viemärilaitoksen käyttöön liittyvää kunta-automaatiojärjestelmään sekä tuottaa päivystys- ja varallaolo-palveluja. Yhtiön palveluksessa on huoltomestari, sivutoiminen toimitusjohtaja ja 6 sivutoimista päivystystyöntekijää.

**Yleistavoitteet:**

Toimintavarmuuden ylläpito nykyinen palvelutaso säilyttäen sekä varautuminen poikkeustilanteisiin.

**Tuottavuus:**

Toiminnallinen lisäarvo energihuollon, asiantuntijapalveluiden ja kiinteistöautomaation osa-alueilla, minkä tilaaja/palvelun loppukäyttäjä arvioi viime kädessä palvelun hinta/laatusuhteena.

**Tulostavoite:**

Tulostaso +/-0

**Keskeiset toiminnalliset muutokset 2016-2018:**

TAC Vista valvomoissa olevien kiinteistö ja vesihuolto kohteiden kytkeminen eValvomo palvelimelle, josta on yhteys internetselaimella kohteiden taloteknisten laitteiden hallintaan.

**Riskit:**

Kaukolämpöverkoston ikääntyminen ja siitä johtuvat uusinvestointitarpeet.  
Kaukolämmön ostohinnan nousu, jonka johdosta asiakkaat vaihtavat lämmitysjärjestelmää.  
Tietoverkkojen käytettävyys ja yhteensopivuus vanhentuneen laitekannan osalta.  
Työntekijöiden ikääntyminen ja ammattitaitoinen henkilöresurssi yleensä.

**Tilinpäätös 2016 Liperin Aluelämpö Oy**

| 1 000 €                   | TP 2016 | TP 2015 | TP 2014 |
|---------------------------|---------|---------|---------|
| <b>Liikevaihto</b>        | 1 088   | 1 109   | 1 092   |
| <b>Tulos</b>              | 94      | 103     | 93      |
| <b>Bruttoinvestoinnit</b> | 0       | 0       | 0       |
| <b>Lainat 31.12.</b>      | 0       | 0       | 0       |
| <b>Henkilöstön lkm</b>    | 1+1+6   | 1+1+6   | 1+1+6   |

## **Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä**

Kiinteistöosakeyhtiö Liperin linja-autoasemasta tuli tytäryhtiö loppuvuodesta 2016 tapahtuneen osakekaupan myötä. Yhtiö yhdistellään konserniin ensimmäisen kerran vuonna 2017. Kiinteistöosakeyhtiö Liperin palvelukeskukseen on investointiohjelmassa suunniteltu ruokasalin laajennusta. Laajennuksen myötä Liperin kunnan omistusosuus kasvaisi yhtiössä mahdollisesti yli 50 %, jolloin yhtiöstä tulisi kunnan tytäryhtiö.

Kuntayhtymistä Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaalipalveluiden kuntayhtymä purkautui vuoden 2017 alussa kuntien yhteisellä sopimuksella ja lisäksi Liperin kunta erosi Itä-Suomen päihdehuollon kuntayhtymästä 1.1.2017 alkaen. Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalveluiden kuntayhtymä Siun sote puolestaan aloitti varsinaisen toimintansa.

## **Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä**

Konserniohjeiden mukaan kunnanjohtaja vastaa kuntakonsernin operatiivisesta johtamisesta kunnan (emoyhteisö) osalta ja seuraa omistajapolitiikan toteutumista ja ilmoittaa havaitsemistaan epäkohdista kunnanhallitukselle. Erityisen raportoinnin tarvetta ei ole ollut.

Konserniohje päivitetään vuoden 2017 aikana. Konsernin sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa tulee kehittää edelleen.

## Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

### KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

|                                      | 2016                  | 2015                  |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Toimintatuotot                       | 35 280 431,35         | 35 379 937,17         |
| Toimintakulut                        | -98 315 347,33        | -97 305 969,18        |
| Osuus osakkuusyht.voitosta/tappiosta | -228 524,18           | -8 155,72             |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                  | <b>-63 263 440,16</b> | <b>-61 934 187,73</b> |
| Verotulot                            | 40 283 705,04         | 40 299 757,48         |
| Valtionosuudet                       | 29 715 472,41         | 28 039 027,64         |
| Rahoitustuotot ja -kulut             |                       |                       |
| Korkotuotot                          | 33 164,00             | 28 497,07             |
| Muut rahoitustuotot                  | 347 213,72            | 375 362,06            |
| Korkokulut                           | -732 522,39           | -881 680,31           |
| Muut rahoituskulut                   | -5 643,62             | -24 281,35            |
| <b>VUOSIKATE</b>                     | <b>6 377 949,00</b>   | <b>5 902 494,86</b>   |
| Poistot ja arvonalentumiset          |                       |                       |
| Suunnitelman mukaiset poistot        | -4 460 485,75         | -3 980 095,47         |
| Arvonalentumiset                     | -620 927,15           | -537,36               |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>              | <b>1 296 536,10</b>   | <b>1 921 862,03</b>   |
| Tilinpäätössiirrot                   | 7 847,78              | -7 240,96             |
| Tilikauden verot                     | -25 722,85            | -54 557,17            |
| Laskennalliset verot                 | -82 507,50            | -22 339,88            |
| Vähemmistöosuudet                    | 5 770,67              | 5 031,67              |
| <b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJ.)</b>   | <b>1 201 924,20</b>   | <b>1 842 755,69</b>   |

| Konsernituloslaskelman tunnusluvut         | 2016   | 2015   |
|--|--------|--------|
| Toimintatuottojen %-osuus toimintakuluista | 35,88  | 36,36  |
| Vuosikate % poistoista                     | 125,52 | 148,28 |
| Vuosikate €/asukas                         | 518,50 | 478,40 |
| Asukasmäärä                                | 12 301 | 12 338 |



## KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

|  | 2016          |                     | 2015           |                      |
|--|---------------|---------------------|----------------|----------------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                     |               |                     |                |                      |
| Vuosikate                                      | 6 377 948,99  |                     | 5 902 494,86   |                      |
| Tilikauden verot                               | -25 722,85    |                     | -54 557,17     |                      |
| Tulorahoituksen korjauserät                    | 227 798,73    | 6 580 024,87        | -291 785,97    | 5 556 151,72         |
| <b>Investointien rahavirta</b>                 |               |                     |                |                      |
| Investointimenot                               | -4 774 967,02 |                     | -10 750 031,32 |                      |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin            | 37 061,54     |                     | 1 300 166,10   |                      |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 1 394 354,89  | -3 343 550,59       | 420 118,04     | -9 029 747,18        |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>    |               | <b>3 236 474,28</b> |                | <b>-3 473 595,46</b> |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   |               |                     |                |                      |
| Antolainoituksen muutokset                     |               |                     |                |                      |
| Antolainasaamisten muutokset                   | -701 055,81   | -701 055,81         | -14 497,00     | -14 497,00           |
| Lainakannan muutokset                          |               |                     |                |                      |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäykset              | 6 024 066,45  |                     | 6 716 084,50   |                      |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennykset            | -6 722 465,33 |                     | -6 035 674,55  |                      |
| Lyhytaikaisten lainojen muutokset              | -1 000 239,25 | -1 698 638,13       | 2 998 654,84   | 3 679 064,79         |
| Oman pääoman muutokset                         | 74 949,70     | 74 949,70           | -241,27        | -241,27              |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                  |               |                     |                |                      |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset  | 155 565,24    |                     | 35 932,47      |                      |
| Vaihto-omaisuuden muutokset                    | -35 084,21    |                     | 31 682,70      |                      |
| Saamisten muutokset                            | 298 345,93    |                     | 630 149,82     |                      |
| Korottomien velkojen muutos                    | -1 597 520,20 | -1 178 693,24       | 1 049 999,00   | 1 747 763,99         |
| Rahoituksen rahavirta                          |               | -3 503 437,48       |                | 5 412 090,51         |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                      |               | <b>-266 963,20</b>  |                | <b>1 938 495,05</b>  |
| Rahavarojen muutos                             |               |                     |                |                      |
| Rahavarat 31.12.                               |               | 7 774 359,26        |                | 8 041 322,46         |
| Rahavarat 01.01.                               |               | 8 041 322,46        |                | 6 102 827,41         |
|  |               | <b>-266 963,20</b>  |                | <b>1 938 495,05</b>  |

| Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut | 2016  | 2015  |
|---|-------|-------|
| Investointien tulorahoitus, %           | 134,6 | 62,5  |
| Lainanhoitokate                         | 0,84  | 0,98  |
| Kassan riittävyys (pv)                  | 25,51 | 25,25 |

### Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta:

|      |                 |
|------|-----------------|
| 2016 | -4 584 567,85 € |
| 2015 | -6 089 545,96 € |

## KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT

| VASTAAVAA                                | 31.12.2016                  | 31.12.2015                  |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                 |                             |                             |
| Aineettomat hyödykkeet                   |                             |                             |
| Aineettomat oikeudet                     | 18 099,98                   | 24 426,02                   |
| Muut pitkävaikutteiset menot             | 3 155 605,70                | 2 865 660,35                |
| Ennakkomaksut                            | 0,00                        | 870,95                      |
|  | <u>3 173 705,68</u>         | <u>2 890 957,32</u>         |
| <br>                                     |                             |                             |
| Aineelliset hyödykkeet                   |                             |                             |
| Maa- ja vesialueet                       | 5 691 786,70                | 5 480 138,08                |
| Rakennukset                              | 54 801 464,09               | 54 896 811,75               |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet           | 10 656 930,59               | 10 484 764,25               |
| Koneet ja kalusto                        | 1 546 664,98                | 871 488,56                  |
| Muut aineelliset hyödykkeet              | 1 902,30                    | 15 346,25                   |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 344 337,70                  | 2 849 062,33                |
|  | <u>73 043 086,36</u>        | <u>74 597 611,22</u>        |
| <br>                                     |                             |                             |
| Sijoitukset                              |                             |                             |
| Osakkuusyhteisöosakkeet                  | 1 299 264,41                | 1 502 050,76                |
| Muut osakkeet ja osuudet                 | 316 378,68                  | 548 841,78                  |
| Muut lainasaamiset                       | 686 425,81                  | 0,00                        |
| Muut saamiset                            | 242 363,59                  | 227 733,59                  |
|  | <u>2 544 432,49</u>         | <u>2 278 626,13</u>         |
| <br>                                     |                             |                             |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT                    | 264 270,82                  | 78 409,20                   |
| <br>                                     |                             |                             |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT                      |                             |                             |
| Vaihto-omaisuus                          | 270 496,08                  | 235 411,87                  |
| <br>                                     |                             |                             |
| Saamiset                                 |                             |                             |
| Pitkäaikaiset saamiset                   | 11 505,46                   | 11 516,92                   |
| Lyhytaikaiset saamiset                   | 4 429 429,53                | 4 727 764,00                |
|  | <u>4 440 934,99</u>         | <u>4 739 280,92</u>         |
| <br>                                     |                             |                             |
| Rahoitusarvopaperit                      | 752 926,35                  | 742 438,40                  |
| <br>                                     |                             |                             |
| Rahat ja pankkisaamiset                  | <u>7 021 432,91</u>         | <u>7 298 884,06</u>         |
| <br>                                     |                             |                             |
| <b>VASTAAVAA</b>                         | <b><u>91 511 285,68</u></b> | <b><u>92 861 619,12</u></b> |

**VASTATTAVAA**

|  | <b>31.12.2016</b>           | <b>31.12.2015</b>           |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                      |                             |                             |
| Peruspääoma                            | 14 982 479,62               | 14 982 479,62               |
| Arvonkorotusrahasto                    | 153 451,29                  | 243 546,42                  |
| Muut omat rahastot                     | 877 139,26                  | 884 987,03                  |
| Edell.tilikausien yli-/alijäämä        | 7 477 879,28                | 5 628 866,66                |
| Tilikauden yli-/alijäämä               | 1 201 924,20                | 1 842 755,69                |
|  | <u>24 692 873,65</u>        | <u>23 582 635,42</u>        |
| <b>VÄHEMMISTÖOSUUS</b>                 | 114 800,62                  | 45 277,47                   |
|  | <u>114 800,62</u>           | <u>45 277,47</u>            |
| <b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>            |                             |                             |
| Eläkevaraukset                         | 15 468,87                   | 19 177,13                   |
| Muut pakolliset varaukset              | 759 990,28                  | 414 152,87                  |
|  | <u>775 459,15</u>           | <u>433 330,00</u>           |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>         | 565 398,38                  | 223 971,52                  |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                   |                             |                             |
| Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma | 38 408 991,99               | 39 696 111,03               |
| Pitkäaikainen koroton vieras pääoma    | 2 211 175,80                | 1 979 069,22                |
| Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma | 10 954 043,61               | 11 365 562,70               |
| Lyhytaikainen koroton vieras pääoma    | 13 788 542,48               | 15 535 661,76               |
|  | <u>65 362 753,88</u>        | <u>68 576 404,71</u>        |
| <b>VASTATTAVAA</b>                     | <b><u>91 511 285,68</u></b> | <b><u>92 861 619,12</u></b> |

| Konsernitaseen tunnusluvut      | 2016   | 2015   |
|---------------------------------|--------|--------|
| Omavaraisuus %                  | 27,12  | 25,45  |
| Suhteellinen velkaantuneisuus % | 62,04  | 66,08  |
| Kertynyt ylijäämä/M€            | 8,68   | 7,47   |
| Kertynyt ylijäämä/asukas        | 706    | 606    |
| Konsernin lainat, €/asukas      | 4 013  | 4 139  |
| Konsernin lainakanta 31.12.,M€  | 49,4   | 51,1   |
| Konsernin lainasaamiset, M€     | 0,7    | 0      |
| Asukasmäärä                     | 12 301 | 12 338 |

## 1.7 Tilikauden tuloksen käsittely

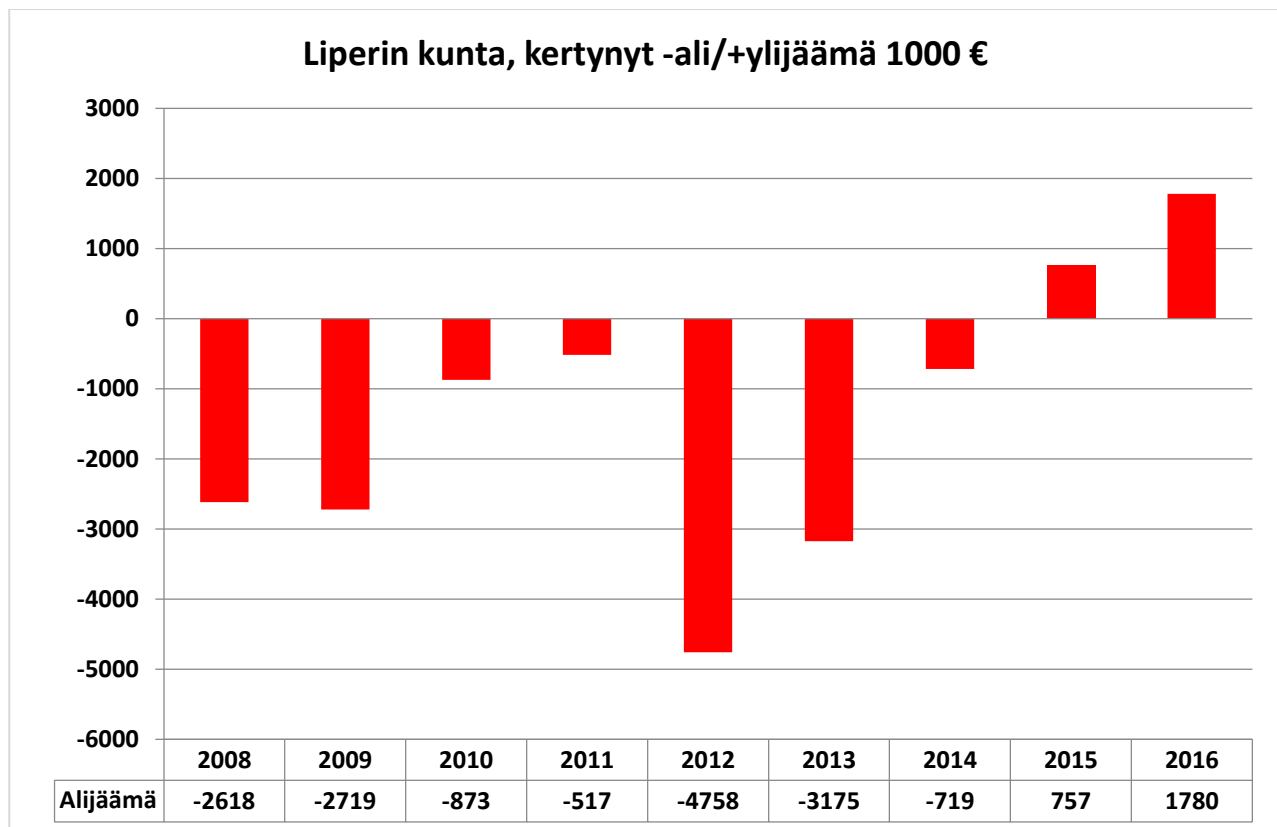
Kuntalain § 115 mukaan kunnanhallituksen on tehtävä toimintakertomuksessa esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

Liperin kunnan tilikauden tulos on 907.118,83 euroa. Lisäksi tuloutetaan tehtyjä poistoeroja suunnitelman mukaan 119.483,36 euroa. Tilikauden ylijäämäksi muodostuu näin ollen 1.026.602,19 euroa.

Kunnanhallitus esittää, että tilikauden tulos käsitellään seuraavasti:

- tuloutetaan poistoeroja suunnitelman mukaan 119.483,36 euroa
- kirjataan tilikauden ylijäämä 1.026.602,19 euroa taseeseen oman pääoman *Tilikauden ylijäämä (alijäämä)* -tilille.

Tilikauden 2016 ylijäämä huomioiden taseeseen on kertynyt ylijäämää yhteensä 1.779.533,83 euroa.



## 2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

### 2.1 Valtuustokauden 2013–2017 kuntastrategian taloustavoitteet

Valtuusto on hyväksynyt 30.11.2015 vuoden 2016 talousarvion sekä taloussuunnitelman 2016–2018. Talousarviossa viitataan kuntastrategian 2014–2017 taloudellisiin tavoitteisiin

- Kumulatiivinen alijäämä ei saa ylittää 500 euroa/asukas ja alijäämä on katettu viimeistään vuonna 2016
- Keskimääräinen vuosikatetavoite on vähintään 250 €/asukas
- Toimintakatteen kasvu on 0 % vuosina 2015–2016
- Veroprosentti jäädytetään vuoteen 2016 saakka
- Muut investoinnit vuosikatteella, terveyskeskusinvestointi lainalla

Kuntastrategian talouden tasapainottamiseen liittyvistä tavoitteista pääosa toteutuu. Alijäämä saatiin kateksi vuotta tavoiteltua aiemmin, keskimääräinen vuosikatetavoite saavutettiin 2014–2016, veroprosenttia ei ole nostettu vuoden 2014 jälkeen ja terveyskeskusta lukuun ottamatta muut valtuustokauden investoinnit on pystytty kattamaan vuosikatteella. Toimintakatteen nollakasvu tavoitteiseen ei kuitenkaan päästy. Toimintakatteen kasvuprosentit olivat +3,2 % (2015) ja +2,2 % (2016)

Talouden tasapainon säilyttämiseksi on jatkettava aiempien vuosien rakenteellisten uudistusten vaikuttavuuden lisäämistä sekä kiinnitettävä huomiota erityisesti toimintamenojen hallintaan. Kunnan kiinteistöjen korjausvelka sekä jo toteutunut terveyskeskusinvestointi edellyttävät, että vuosikatetavoite olisi korkeampi kuin kuntastrategissa 2014–2017 on määriteltä.

Tulevalla strategiakaudella tulee huomioida Kuntalain 118 § kriteeristö. Kriteerit eivät tällä hetkellä täyty, mutta kuntakonsernin lainamäärän osalta Liperin vuoden 2015 tilinpäätöksen luku oli hyvin lähellä raja-arvoa. Konsernin lainakanta laski hieman tilinpäätöksessä 2016. Vuoden 2016 valtakunnallinen vertailuarvo ei ole vielä saatavilla. Lainamäärän osalta raja-arvo voi kuitenkin ylittyä jo lähivuosina, jolloin kuntakonsernin negatiivinen vuosikate johtaisi koko kriteeristön täyttymiseen Liperin osalta.

## 2.2 Toimialojen tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

Tämän osion talousarvio 2016 luvut (TA 2016) sisältävät valtuuston vuoden 2016 aikana hyväksymät talousarviomuutokset. Myös talousarvion toteumaprosentti on laskettu muutetusta talousarviosta.

Talousarviomuutoksia tehtiin molempien talouskatsausten käsittelyn yhteydessä (kv § 36 / 30.5.2016 ja § 59 / 24.10.2016). Muutokset on kuvattu lyhyesti tulosaluekohtaisten toteumataulukoiden alla. Tarkemmat perusteet löytyvät talouskatsausten toimielinkäsittelystä.

Luvun lopussa on vielä yhteenvetotaulukko, josta selviävät tulosalueittain alkuperäiset tuloarviot ja määrärahat sekä valtuuston niihin hyväksymät muutokset.

### Kunnanhallitus

Tulosalueet: Kunnanhallitus  
Hallinto  
Maaseutupalvelut

#### Kunnanhallitus

| Tavoite   | Mittari                                | Tavoitearvo                                     | Seuranta   |
|---|--|---|--|
| <b>Seurataan väestön hyvinvoinnin indikaattoreita</b>   | Hyvinvoinnin indikaattorit             | Seuranta toteutettu                             | Laajan hyvinvointikertomus hyväksytty kv § 66        |
| <b>Luodaan edellytyksiä liperiläiselle yrittäjyydelle</b>   | Elinkeinopolitiikan tavoitteet         | Tavoitteiden toteutumisen seuranta              | Jatkuvaa toimintaa                                   |
| <b>Määritellään kunnan omistajapolitiikka</b>   | Konserniohje                           | Konserniohje päivitetty                         | Konserniohjeen päivittäminen siirretty vuodelle 2017 |
| <b>Mallinnetaan työllistämisasioiden hoidon organisointi</b>  | Työllisyyspalvelut                     | Työllisyyspalvelujen organisointi tehty         | Mallinnettu  |
| <b>Kehitetään kuntanäkyvyyttä monikanavaisella viestinnällä</b>   | Viestintäkanavat                       | Viestintäkanavien hyödyntäminen ja seuranta     | Kehitetään edelleen                                  |
| <b>Toteutetaan Pohjois-Karjalan yhdistysohjelman 2015–2020 mukaisesti kunnan ja järjestöjen kumppanuus yhteistyötä.</b> | Yhdistysohjelman toimenpide-ehdotukset | Toimenpide-ehdotusten toteuttamisen suunnitelma | Yhteistyötä toteutettu                               |

#### Tulosalueen keskeiset muutokset ja toimenpiteet suunnittelukaudella

Valmistaudutaan sosiaali- ja terveystalouden siirtymiseen uuteen kuntayhtymään. Toteutetaan tarkoituksenmukainen organisaatiouudistus kunnassa muutosten vuoksi. Uuden kuntalain mukaisesti aloitetaan kuntastrategian valmistelutyö tulevalle valtuustokaudelle sekä uudistetaan kunnan ohjeistuksia sekä sääntöjä. Aloitetaan uuden laajan hyvinvointikertomuksen valmistelu poikkihallinnollisesti. Kehitetään kuntamarkkinointia ja –viestintää. Osallistutaan Arttu 2 – tutkimusohjelmaan, jonka osana toteutetaan muun muassa eri kyselyjä kunnan väestölle, henkilöstölle ja päättäjille.

## Toimenpiteet

Erityisesti sosiaalisen median viestintää on kehitetty ottamalla aktiiviseen käyttöön uusia kanavia. Kehitetty viestinnän uutta linjaa mm. tuomalla kunnan toimintoja näkyväksi verkkoviestinnässä ja sosiaalisessa mediassa sekä muuttamalla viestinnän tyyliä ja toteutusta lähemmäksi kuntalaista. Koko kunnan viestinnän kehittämisprojekti on käynnissä. Valmisteilla on muun muassa uusi viestintäohje ja viestinnän kehitysprojektit eri osastojen kanssa.

| 100 Kunnanhallitus            | TA 2016           | TP 2016           | TA-%         | TP 2015           |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>         | <b>32 000</b>     | <b>107 358</b>    | <b>335,5</b> | <b>181 758</b>    |
| Myyntituotot                  | 32 000            | 105 073           | 328,4        | 180 306           |
| Muut toimintatuotot           | 0                 | 2 285             | *****        | 1 452             |
|                               |                   |                   |              |                   |
| <b>Toimintakulut</b>          | <b>-1 333 673</b> | <b>-1 423 945</b> | <b>106,8</b> | <b>-1 297 712</b> |
| Henkilöstökulut               | -266 556          | -342 266          | 128,4        | -385 787          |
| Palkat ja palkkiot            | -210 218          | -205 288          | 97,7         | -192 292          |
| Henkilösivukulut              | -56 338           | -136 978          | 243,1        | -193 495          |
| Eläkekulut                    | -49 387           | -128 991          | 261,2        | -187 086          |
| Muut henkilösivukulut         | -6 951            | -7 987            | 114,9        | -6 408            |
| Palvelujen ostot              | -1 001 969        | -1 041 751        | 104          | -846 581          |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -12 398           | -17 146           | 138,3        | -21 628           |
| Avustukset                    | -41 000           | -39 079           | 95,3         | -39 560           |
| Muut toimintakulut            | -11 750           | 16 298            | -138,7       | -4 156            |
|                               |                   |                   |              |                   |
| <b>Toimintakate</b>           | <b>-1 301 673</b> | <b>-1 316 587</b> | <b>101,1</b> | <b>-1 115 954</b> |

Ensimmäisen talouskatsauksen yhteydessä valtuusto hyväksyi kunnanhallituksen tulosalueelle 180 000 euron lisämäärärahan Siun soten valmistelukustannuksiin. Vertailukelpoinen toimintakatteen kasvu on 1,8 %.

## Hallinto

| Tavoite  | Mittari                                 | Tavoitearvo | Seuranta   |
|--|---|-------------|--|
| <b>Toteutetaan asiakaskysely keskushallinnon tukipalveluista</b>       | Kysely toteutettu                       | Kyllä / ei  | Ei   |
| <b>Toteutetaan asiakaskysely ruokapalveluista</b>                      | Kysely toteutettu                       | Kyllä / ei  | Toteutetaan v. 2017 (edellinen v. 2015)  |
| <b>Ohjeistukset ja säännöt päivitetään vuoden 2016 aikana</b>          | Hallintosääntö<br>Tukipalvelujen ohjeet | Kyllä / ei  | Hallintosääntö on päivitetty   |
| <b>Lähielintarvikkeiden osuus säilyy nykyisessä tasossa tai kasvaa</b> | %                                       | >12,8 %     | 20 %   |
| <b>Mukana Portaat Luomu – ohjelma</b>                                  | Ohjelma                                 | Kyllä / ei  | Portaat Luomu – ohjelma vielä selvityksen alla, keskitytty lähitoimijoilta/-tuottajilta hankkimiseen |

## Tulosalueen keskeiset muutokset ja toimenpiteet suunnittelukaudella

Hallinnon tulosalueella toteutuu organisaatiomuutos 1.8.2016 alkaen. Ruokapalvelut siirtyvät tekniseen toimeen ja hallinnossa astuu voimaan vuonna 2015 päätetyt tehtäväjärjestelyt. Valmistaudutaan muutokseen ja toteutetaan koko kunnan hallintosääntöuudistus. Kehitetään talouden seurannan menetelmiä, sähköistä asiointia, tietoturva- ja tietosuoja – asioita. Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan osalta aloitetaan toimintamallin luonti. Jatketaan tiedonohjaussuunnitelman tekemistä. Kehitetään kuntarekryn käyttöä.

Ruokapalveluissa kehitetään ravintokeskuksen ja terveyskeskuksen ruokatuotantoprosessia. Osallistutaan sekä koulu- että päiväkotiruokailudiplomihankkeeseen, jonka tavoitteena on lisätä lasten ja nuorten ymmärrystä ruokailutilanteesta terveyttä edistävänä ja sosiaalisena tapahtumana sekä vahvistaa ruokapalvelu, opetus- ja kasvatushenkilöstön roolia ruokakasvattajina. Kehitetään ja toteutetaan asiakastytyväisyyskysely.

Työllisyyden hoidon osalta avataan koko kunnan työllistämisprosessit ja luodaan toimintamalli työllisyyden hoidolle. Työllisyyspalvelujen toiminnan mukauttaminen valtion toimenpiteisiin siten, että työllistämisen pääpaino on nuorten ja pitkäaikaistyöttömien työllistämässä (yli 300 pv työttömänä olleet ja velvoitteet). Osallistutaan erilaisiin työllisyys hankkeisiin (Pokali, Ohjaamo 2.0, Työtä!, Kajo keskus).

### Toteuma

Organisaatiomuutoksia on toteutettu suunnitellusti ja vuonna 2015 päätetyt tehtäväjärjestelyt tulivat voimaan 1.7.2016. Hallintosääntö uudistettiin vuoden 2016 aikana ja se tuli voimaan 1.2.2017. Talouden seuranta ja raportointia on kehitetty ja sähköistä asiointia pyritty lisäämään. Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan ohjeistuksen päivitys ja toimintamallin luominen eivät edenneet suunnitellusti.

Ruokapalveluissa on keskitytty Siun soteen siirtymisen edellyttämään suunnittelutyöhön. Koulu- että päiväkotiruokailuiden kehittämishankkeet ovat siirtyneet seuraavaan vuoteen.

Työllisyyden hoidon osalta on avattu koko kunnan työllistämisprosessit ja luotu toimintamalli työllisyyden hoidolle. Työllisyyspalvelujen toiminnan mukauttaminen valtion toimenpiteisiin siten, että työllistämisen pääpaino on nuorten ja pitkäaikaistyöttömien työllistämässä (yli 300 pv työttömänä olleet ja velvoitteet). Kuntouttavan työtoiminnan tavoitteellisuutta on vahvistettu prosessin avaamisen yhteydessä. Lisäksi osallistutaan erilaisiin työllisyys hankkeisiin (Pokali, Ohjaamo 2.0, Työtä!, Kajo keskus).

| 130 Hallinto                  | TA 2016           | TP 2016           | TA-%         | TP 2015           |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>         | <b>4 587 902</b>  | <b>4 661 688</b>  | <b>101,6</b> | <b>4 809 693</b>  |
| Myyntituotot                  | 4 369 768         | 4 451 793         | 101,9        | 4 608 680         |
| Tuet ja avustukset            | 218 044           | 209 021           | 95,9         | 188 753           |
| Muut toimintatuotot           | 90                | 873               | 969,7        | 12 259            |
|                               |                   |                   |              |                   |
| <b>Toimintakulut</b>          | <b>-5 616 568</b> | <b>-5 476 921</b> | <b>97,5</b>  | <b>-5 478 451</b> |
| Henkilöstökulut               | -2 227 803        | -2 219 556        | 99,6         | -2 184 750        |
| Palkat ja palkkiot            | -1 669 191        | -1 694 322        | 101,5        | -1 658 851        |
| Henkilösivukulut              | -558 612          | -525 234          | 94           | -525 899          |
| Eläkekulut                    | -444 120          | -419 802          | 94,5         | -432 473          |
| Muut henkilösivukulut         | -114 492          | -105 432          | 92,1         | -93 426           |
| Palvelujen ostot              | -2 138 190        | -2 004 588        | 93,8         | -2 071 725        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -741 762          | -751 934          | 101,4        | -749 407          |



|                     |                   |                 |             |                 |
|---------------------|-------------------|-----------------|-------------|-----------------|
| Avustukset          | -7 920            | -9 294          | 117,3       | -10 572         |
| Muut toimintakulut  | -500 893          | -491 550        | 98,1        | -461 997        |
| <b>Toimintakate</b> | <b>-1 028 666</b> | <b>-815 233</b> | <b>79,3</b> | <b>-668 758</b> |

Toisen talouskatsauksen yhteydessä valtuusto hyväksyi hallinnon tulosalueelle 25 000 euron lisämäärärahan henkilöstön palkitsemiseen hyvästä tilinpäätöksestä. Lisäksi hallinnon tulosalueelta siirrettiin 4 000 euroa opinto- ja vapaa-aika tulosalueelle hankerahoituksen omavastuuosuudeksi. Tulosalueen kulut säilyivät vuoden 2015 tasolla. Sisäisten veloitusien (mm. talous- ja palkkahallinto, työterveyshuolto, ict-palvelut) taso korjattiin vastaamaan toteutuneita kustannuksia, mikä alensi sisäisiä myyntituottoja verrattuna edellisvuoteen. Jos tarkastellaan ainoastaan tulosalueen ulkoista toimintakatetta, se laski 0,5 % vuoteen 2015 verrattuna.

## Maaseutupalvelut

| Tavoite  | Mittari          | Tavoitearvo         | Seuranta |
|--|------------------|---------------------|----------|
| <b>Vakuutus maksajavirastotehtävien hoidosta</b> | Arviointilomake  | Paras käytäntö 4    | 3,54     |
| <b>Lomituspalvelujen tuottaminen</b>             | Melan tulokortti | Melan tavoite-arvot | 3,9      |

### Tulosalueen keskeiset muutokset ja toimenpiteet suunnittelukaudella

Yhteistoiminta-alueen henkilöstön eläköitymisillä saattaa olla vaikutusta toimipisteiden palveluiden saataavuuteen. Myös sähköisen toimintaympäristön – ja maatalojen määrän kehitys tukee tätä visiota. Valtakunnan hallitusohjelmassa on kirjaukset maaseutuhallinnon uudelleen järjestämisestä, minkä vuoksi Maa – ja metsätalousministeriöllä on selvitys menossa hallinnon uudelleen järjestämisestä.

Lomituspalvelujen asiakasmäärien väheneminen ja palveluihin vaikuttavat sääntömuutokset vaikuttavat kiihtyvällä tahdilla toiminnan laajuuteen vähentävästi. Taloussuunnittelukaudelle ajoittuu myös todennäköisesti valtakunnallinen hallinnon uudistus.

### Toimenpiteet

Maaseutuelinkeinojen kehittämisen tuloksetyksikössä hallinto ja muut viranomaistehtävät sekä maaseudun kehittäminen pystyttiin toteuttamaan talousarvion puitteissa. Palvelut on pystytty järjestämään edelleen lähipalveluperiaatteella. Kehittämistoimissa on oltu hankerahoituksen kautta kattavasti mukana. Venäjäpakotteet ja tuottajahintojen halpuutus on kuitenkin aiheuttanut sen, että kehittämistoimet eivät ole tuottaneet tulosta perusmaataloudessa odotetulla tavalla. Tosin, tilanne on samankaltainen koko valtakunnassa. Sen sijaan maaseudun pienyritystoiminta ja leader-toimintatapa ovat vilkastuneet kiitettävästi. Hallinnon puolella valtakunnalliset – ja maakunnalliset toimenpiteet maaseutuhallinnon siirtämiseksi maakuntahallintoon jatkuvat.

Lomituspalveluyksikössä on vaikuttavana seikkana ollut palvelujen käyttäjien ja käytön määrän vähentyminen. Karjatalousyrittäjien väheneminen on jatkanut vähintään samaa laskua aiempiin vuosiin verraten. Palvelujen käyttö sen sijaan on vähentynyt suhteessa aiempaa enemmän. Tähän ovat johtaneet lomituspalvelulain muutokset ja varsinkin perittävien maksujen korotukset. Tilanne on maa- ja valtakunnallisesti samansuuntainen. Rajut muutokset ovat edellyttäneet toimia annettavien palvelujen ja henkilöstön järjestelyjen suhteen. Palvelujen toteuttamissuunnitelmat on laadittu ja toteutus aloitettiin tavoitteena ensisijaisesti vuoden 2017 toiminnan parantaminen ja turvaaminen. Siitä edelleen on ennustettavuus huono ajatellen toiminnan laajuutta ja resursseja niin lomituksessa kuin lomituksen hallinnossakin.

| Tavoitteita ja toimintaa kuvaavat tunnusluvut | TA 2016   | TP 2016    | TP 2015   | TP 2014   |
|---|-----------|------------|-----------|-----------|
| tukea hakeneet maatilat                       | 1198 kpl  | 1168 kpl   | 1193 kpl  | 1260 kpl  |
| maksetut suorat tulotuet                      | 33,8 m/€  | 31,5 m/€   | 32,5 m/€  | 36,21 m/€ |
| SPV:t   | 30 kpl    | 16 kpl     | 12 kpl    | 31 kpl    |
| tuotettu maitomäärä                           | 61,5 mltr | 58,34 mltr | 59,7 mltr | 60,7 mltr |
| tilojen saamat investointituet                | 5,9 m/€   | 2,06 m/€   | 2,57 m/€  | 10,14 m/€ |
| pienyrittysten saamat investointituet         | 2,7 m/€   | 5,19 m/€   | 0,151 m/€ | 1,59 m/€  |
| uudet leader hankkeet                         | 31 kpl    | 51 kpl     | 34 kpl    | 21 kpl    |
| uudet EMR. rahoitetut yritykset               | 22 kpl    | 53 kpl     | 2 kpl     | 13 kpl    |
| uudet EMR. rahoitetut työpaikat               | 22 kpl    | 153 kpl    | 4 kpl     | 22 kpl    |
| kehittämishankkeet alueella                   | 13 kpl    | 11 kpl     | 5 kpl     | 7 kpl     |
|   |           |            |           |           |
| maatalousyrittäjän vuosilomapäivät            | 10300 pv. | 10096 pv.  | 11937 pv. | 12512 pv. |
| maatalousyrittäjän sijaisapupäivät            | 7000 pv.  | 5901 pv.   | 7061 pv.  | 9181 pv.  |
| tuettu maksullinen lomituspäivä               | 2500 pv.  | 2691 pv.   | 2709 pv.  | 2894 pv.  |
| Päivät yhteensä                               | 19800 pv. | 18688 pv.  | 21707 pv. | 24587 pv. |

| 160 Maaseutupalvelut          | TA 2016           | TP 2016           | TA-%        | TP 2015           |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>         | <b>5 401 346</b>  | <b>5 029 264</b>  | <b>93,1</b> | <b>5 690 353</b>  |
| Myyntituotot                  | 4 739 196         | 4 451 536         | 93,9        | 4 963 947         |
| Maksutuotot                   | 650 000           | 563 688           | 86,7        | 712 475           |
| Tuet ja avustukset            | 12 150            | 14 040            | 115,6       | 13 921            |
| Muut toimintatuotot           | 0                 | 0                 | 0           | 10                |
|                               |                   |                   |             |                   |
| <b>Toimintakulut</b>          | <b>-5 705 302</b> | <b>-5 299 171</b> | <b>92,9</b> | <b>-5 867 508</b> |
| Henkilöstökulut               | -4 599 667        | -4 218 804        | 91,7        | -4 682 269        |
| Palkat ja palkkiot            | -3 365 215        | -3 003 597        | 89,3        | -3 432 420        |
| Henkilösivukulut              | -1 234 452        | -1 215 208        | 98,4        | -1 249 848        |
| Eläkekulut                    | -1 001 028        | -920 278          | 91,9        | -951 744          |
| Muut henkilösivukulut         | -233 424          | -294 930          | 126,3       | -298 105          |
| Palvelujen ostot              | -943 117          | -836 998          | 88,7        | -914 622          |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -45 020           | -37 664           | 83,7        | -42 969           |
| Avustukset                    | -75 000           | -128 802          | 171,7       | -150 200          |
| Muut toimintakulut            | -42 498           | -76 903           | 181         | -77 448           |
|                               |                   |                   |             |                   |
| <b>Toimintakate</b>           | <b>-303 956</b>   | <b>-269 907</b>   | <b>88,8</b> | <b>-177 154</b>   |

Toisen talouskatsauksen yhteydessä valtuusto hyväksyi maaseutupalveluiden tulosalueelle 440 000 euron tuloarvion alentamisen (myyntituotot) ja vastaavasti 440 000 euron määrärahan alentamisen (henkilöstökulut). Muutos johtui lomituspalvelujen kysynnän laskusta. Tulosalue alitti selvästi talousarvion, mutta toimintakate kuitenkin heikkeni selvästi vuoteen 2015 verrattuna.

| 10 Kunnanhallitus yhteensä    | TA 2016            | TP 2016            | TA-%        | TP 2015            |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|--------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>         | <b>10 021 248</b>  | <b>9 798 310</b>   | <b>97,8</b> | <b>10 681 804</b>  |
| Myyntituotot                  | 9 140 964          | 9 008 402          | 98,5        | 9 752 933          |
| Maksutuotot                   | 650 000            | 563 688            | 86,7        | 712 475            |
| Tuet ja avustukset            | 230 194            | 223 061            | 96,9        | 202 675            |
| Muut toimintatuotot           | 90                 | 3 158              | 3 508,80    | 13 722             |
|                               |                    |                    |             |                    |
| <b>Toimintakulut</b>          | <b>-12 655 544</b> | <b>-12 200 037</b> | <b>96,4</b> | <b>-12 643 670</b> |
| Henkilöstökulut               | -7 094 026         | -6 780 626         | 95,6        | -7 252 805         |
| Palkat ja palkkiot            | -5 244 624         | -4 903 207         | 93,5        | -5 283 563         |
| Henkilösivukulut              | -1 849 402         | -1 877 419         | 101,5       | -1 969 242         |
| Eläkekulut                    | -1 494 535         | -1 469 071         | 98,3        | -1 571 303         |
| Muut henkilösivukulut         | -354 867           | -408 348           | 115,1       | -397 939           |
| Palvelujen ostot              | -4 083 276         | -3 883 338         | 95,1        | -3 832 928         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -799 180           | -806 744           | 100,9       | -814 004           |
| Avustukset                    | -123 920           | -177 174           | 143         | -200 332           |
| Muut toimintakulut            | -555 142           | -552 155           | 99,5        | -543 601           |
|                               |                    |                    |             |                    |
| <b>Toimintakate</b>           | <b>-2 634 295</b>  | <b>-2 401 727</b>  | <b>91,2</b> | <b>-1 961 866</b>  |

Kunnanhallitus yhteensä jäi selvästi alle talousarvion. Toimintakatteen merkittävää kasvua vuoteen 2015 verrattuna selittävät kertaluonteinen Siun soten valmistelukustannus (180 000 €) sekä henkilökunnan tilinpäätöspalkitseminen (25 000 €), joihin vuoden aikana haettiin talousarviomuutos. Lisäksi maaseutupalveluiden toimintakate heikkeni noin 100 000 euroa. Loppuosa kasvusta selittyy hallinnon tulosalueen aiempaa pienempinä sisäisinä veloituksina muilta osastoilta. Ulkoinen toimintakate heikkeni 270 000 euroa.

## Sivistystoimi

Tulosalueet: Hallinto  
Perusopetus  
Varhaiskasvatus  
Opinto- ja vapaa-aika

### Toiminta-ajatus

Sivistystoimen tavoitteena on tuottaa kuntalaisille monipuolisia ja korkealaatuisia palveluja toimialallaan kustannustehokkaasti. Laadukas varhaiskasvatus ja perusopetus antavat parhaan mahdollisen jatko-opintokelpoisuuden liperiläisille nuorille. Sivistyspalvelujen korkeaa laatua ylläpidetään ja kehitetään vuorovaikutuksessa palvelujen käyttäjien ja henkilöstön ja elinkeinoelämän kanssa sekä jatkuvalla aikuis- ja täydennyskoulutuksella ja laadun ja sisällön arvioinnilla. Opinto- ja vapaa-aikatoimi tuottaa taloudellisesti laadukkaita ja monipuolisia nuoriso-, kulttuuri- ja liikuntapalveluja.

### Sivistystoimen strategiset tavoitteet

| Tavoite  | Mittari  | Tavoitearvo                                       | Seuranta  |
|--|--|---|---|
| <b>Asiakas</b>   |  |   |   |
| <b>Eri ikäryhmien osallisuuden vahvistamisen tueksi tehdään toimenpideohjelma</b>  | Toimenpideohjelma  | Toimenpideohjelma laadittu                        | Organisaatorakenne muutettu, jotta osallisuus mahdollistuu. Osallisuutta valmistellaan osana kuntastrategiaa. Ei toimenpideohjelmaa |
| <b>Aktiivinen kuntalainen: tuetaan vastuuta omasta hyvinvoinnista ja parannetaan kaikenikäisten harrastusmahdollisuuksia</b>                                   | Kouluterveyskysely, kunnan tiedotteet harrastustoiminnasta | Tulosten parantaminen, osallistujien määrän kasvu | Viestintää on tehostettu, yhteistyötä järjestöjen kanssa on lisätty.  |
| <b>Toiminta</b>  |  |   |   |
| <b>Laaditaan esi- ja perusopetuksen oppimisympäristölle muutossuunnitelma</b>  | Muutossuunnitelma  | Muutossuunnitelma laadittu                        | Suunnitelma on laadittu ja osin toteutettu.   |
| <b>Laaditaan digitalisaation toteuttamisen suunnitelma toimintatapojen uudistamiselle, sisäisten prosessien digitalisoinnille sekä sähköisille palveluille</b> | Digitalisaation toteuttamisen suunnitelma                  | Toteuttamissuunnitelma laadittu                   | Laitteiden osalta suunnitelma on laadittu. Sähköistämistä on viety eteenpäin sisäisissä prosesseissa.                               |
| <b>Talous</b>  |  |   |   |
| <b>Toimintakate toteutuu talousarvion mukaisesti.</b>  | Talousarvio  | Talousarvion toteutuminen suunnitellusti          | Talousarviomuutoksia tehty talouskatsauksien yhteydessä.  |
| <b>Henkilöstö</b>  |  |   |   |
| <b>Digitalisaation käytön tueksi henkilöstölle järjestetään koulutusta</b>   | Koulutus   | Täydennyskoulutusta väh. 30% /v henkilöstölle     | ICT-hankkeen kautta järjestetty koulutusta esiopetuksessa ja kouluilla.   |

|  |                                    |                        |  |
|--|------------------------------------|------------------------|--|
| <b>Työhyvinvoinnin turvaaminen ja kehittäminen tiedonkulkua lisäämällä</b> | Tiedottamisen eri muodot, koulutus | Tiedonkulku parantunut | Sivistyksen johtoryhmä aloitti toiminnan. Tiedottamista lisätty sisäisesti ja ulkoisesti. Some viestintä käytössä. |
|--|------------------------------------|------------------------|--|

| Tavoitteita ja toimintaa kuvaavat tunnusluvut | TP 2016   | TA 2016   | TP 2015   |
|---|-----------|-----------|-----------|
| Päivähoitolapset (max/kk)                     | 668       | 650       | 619       |
| Oppilasmäärä                                  | 1 297     | 1 304     | 1 309     |
| Ulkoiset palvelujen ostot €/v                 | 3 727 254 | 3 602 513 | 3 487 880 |
| Ulkopuolinen hankerahoitus                    | 171 281   | 230 000   | 195 385   |

| 40 Sivistyslautakunta yhteensä | TA 2016            | TP 2016            | TA-%         | TP 2015            |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|--------------|--------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>          | <b>1 083 450</b>   | <b>995 733</b>     | <b>91,9</b>  | <b>1 159 092</b>   |
| Myyntituotot                   | 12 000             | 8 479              | 70,7         | 22 208             |
| Maksutuotot                    | 769 000            | 788 547            | 102,5        | 800 501            |
| Tuet ja avustukset             | 285 250            | 171 281            | 60           | 312 637            |
| Muut toimintatuotot            | 17 200             | 27 426             | 159,5        | 23 747             |
|                                |                    |                    |              |                    |
| <b>Toimintakulut</b>           | <b>-21 809 727</b> | <b>-21 782 173</b> | <b>99,9</b>  | <b>-21 616 482</b> |
| Henkilöstökulut                | -11 945 783        | -11 727 683        | 98,2         | -11 679 035        |
| Palkat ja palkkiot             | -9 302 283         | -9 193 248         | 98,8         | -9 133 656         |
| Henkilösivukulut               | -2 643 500         | -2 534 435         | 95,9         | -2 545 379         |
| Eläkekulut                     | -2 016 792         | -1 948 682         | 96,6         | -2 034 125         |
| Muut henkilösivukulut          | -626 708           | -585 753           | 93,5         | -511 254           |
| Palvelujen ostot               | -5 570 829         | -5 693 705         | 102,2        | -5 509 404         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat  | -381 150           | -404 497           | 106,1        | -364 647           |
| Avustukset                     | -890 500           | -907 969           | 102          | -1 010 272         |
| Muut toimintakulut             | -3 021 464         | -3 048 320         | 100,9        | -3 053 124         |
|                                |                    |                    |              |                    |
| <b>Toimintakate</b>            | <b>-20 726 277</b> | <b>-20 786 440</b> | <b>100,3</b> | <b>-20 457 390</b> |

## Sivistystoimen hallinto

| Tavoite  | Mittari                       | Tavoitearvo   | Seuranta   |
|--|-------------------------------|---|--|
| <b>Talouden ohjaaminen koko toimialalla</b>                          | Talousarvio                   | Talousarvion toteutuminen   | Seuranta on tehostettu yksiköissä ja koko toimialalla.       |
| <b>Yhteiset seudulliset käytänteet, digitalisaation kehittäminen</b> | Seudullinen sivistysstrategia | Yhteiset toimintatavat, täydennyskoulutus väh. 30% henkilöstöstä /v | Seudun kasvatuksen ja koulutuksen toimintaohjelma hyväksytty |
| <b>Ulkopuolisen rahoituksen mahdollisuuksien hyödyntäminen</b>       | Hankepäätökset                | Mukana väh. 5 hankkeessa  | Yhteensä 17 hanketta   |

## Tulosalueen keskeiset muutokset ja toimenpiteet suunnittelukaudella

Hyvinvointikertomuksen tavoitteiden liittäminen sivistystoimen toimenpideohjelmaan. Varhaiskasvatustilain muutosten johtaminen. Ylämyllyn päiväkodin ja Liperin koulukeskuksen saneeraus- / laajentamissuunnitelmien aloittaminen. Käyttäjälähtöisten, tuottavuutta ja tulokellisuutta nostavien yhden luukun digitaalisten julkisten palvelujen luominen sopivassa toimintaympäristössä. Osallistuminen seudullisen sivistysstrategian valmisteluun SeutuKesu-koulutuksen kautta. Opetussuunnitelma 2016 valmistelun resursointi.

### Toteuma

Hyvinvointipalvelujen organisaatio ja -johtajuus on suunnitteluvaiheessa. Hyvinvointikertomusta on työstetty vuoden aikana, erillistä sivistystoimen toimenpideohjelmaa ei tehdä vaan linjaukset tehdään kuntastrategiaan. Seudullinen kasvatuksen ja koulutuksen toimintaohjelma ohjaa toimintaa. Soten siirtyminen Siun soteen on omalta osaltaan vaikuttanut kuntaan jäävien hyvinvointipalvelujen organisoimiseen, muutosta on valmisteltu vuoden aikana yhteistyössä eri toimialojen ja yhteistyötahojen kanssa.

Liperin koulukeskuksen peruskorjauksen suunnitteluryhmä on valittu ja suunnittelu on alkanut. Ylämyllyn päiväkotia ei ainakaan toistaiseksi kunnosteta, toiminta jatkuu Metsälän tiloissa ja Ylämyllyn monitoimitalolla. Seudullinen sivistysstrategia on hyväksytty sivistyslautakunnassa sekä tarvittaviin toimenpiteisiin suunnitelman toteuttamiseksi on ryhdytty. Opetussuunnitelmat on laadittu, hyväksytty ja otettu käyttöön syksyllä 2016. Seudullinen yhteistyö eri muodoissa on jatkunut.

| Tavoitteita ja toimintaa kuvaavat tunnusluvut  | TP 2016 | TA 2016 | TP 2015 |
|--|---------|---------|---------|
| Nettokustannukset €/v                          | 542 251 | 571 116 | 570 475 |
| Hallinnon osuus kokonaisnettokustannuksista, % | 3,5 %   | 2,8 %   | 2,8 %   |

| 400 Hallinto                  | TA 2016         | TP 2016         | TA-%         | TP 2015         |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|--------------|-----------------|
| <b>Toimintatuotot</b>         | <b>96 000</b>   | <b>36 291</b>   | <b>37,8</b>  | <b>36 148</b>   |
| Tuet ja avustukset            | 96 000          | 36 291          | 37,8         | 36 148          |
| <b>Toimintakulut</b>          | <b>-667 116</b> | <b>-661 480</b> | <b>99,2</b>  | <b>-606 623</b> |
| Henkilöstökulut               | -218 501        | -229 187        | 104,9        | -188 500        |
| Palkat ja palkkiot            | -170 358        | -182 218        | 107          | -148 615        |
| Henkilösivukulut              | -48 143         | -46 969         | 97,6         | -39 886         |
| Eläkekulut                    | -37 781         | -38 246         | 101,2        | -32 019         |
| Muut henkilösivukulut         | -10 362         | -8 723          | 84,2         | -7 867          |
| Palvelujen ostot              | -425 127        | -399 015        | 93,9         | -387 066        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -6 550          | -16 189         | 247,2        | -12 810         |
| Muut toimintakulut            | -16 938         | -17 088         | 100,9        | -18 247         |
| <b>Toimintakate</b>           | <b>-571 116</b> | <b>-625 189</b> | <b>109,5</b> | <b>-570 475</b> |

## Perusopetus

| Tavoite  | Mittari  | Tavoitearvo   | Seuranta  |
|--|--|---|---|
| <b>Opetussuunnitelma 2016 käyttöönotto</b>                 | Seudullinen OPS 2016                               | Käytössä 1.8.2016   | Hyväksytty ja otettu käyttöön   |
| <b>Toimintatapojen uudistaminen digitalisaation kautta</b> | Opettajien täsmäkoulutus                           | Täydennyskoulutusta väh. 30 % opettajista vuosittain                                    | Hankkeen avulla kaikilla kouluilla on toteutettu ict-ohjausta   |
| <b>Joustavan esi- ja alkuopetuksen laajentaminen</b>       | Toiminnan suunnittelun ja käynnistämisen aikataulu | Viinijärvi 8/2015, muut koulut (Ylämylly, Liperi, Mattisenlahti ja Salokylä) lv 2015-16 | Viinijärvellä alkuluokkatoiminta jatkuu, Salokylällä, Liperissä ja Ylämyllyllä käynnistynyt syksyn kuluessa |
| <b>Toimintaympäristöjen uuden aikaistaminen</b>            | Talousarvio / investoinnit                         | Modernit kalustehankinnat normaalin uusinnan yhteydessä                                 | Etenee kaikissa yksiköissä vähitellen määrärahojen puitteissa   |

### **Tulosalueen keskeiset muutokset ja toimenpiteet suunnittelukaudella**

Joustavan esi- ja alkuopetuksen alkuluokka-aloittaminen Viinijärvellä sekä suunnittelun aloitus Ylämyllyn ja Liperin taajamakouluissa sekä Mattisenlahden ja Salokylän kyläkouluissa.

Liperin koulun oppilasennusteen mukaan lukuvuonna 2017-18 oppilasmäärä nousee n. 20 oppilasta/ vuosi kahtena peräkkäisenä vuonna. Lisäksi yläkoulujen yhdistymisprosessissa tehtiin vain pieniä tilaratkaisuja, jotka eivät ole riittäviä niin oppilasmäärän kasvun haasteisiin kuin uuden opetussuunnitelman edellyttämiin monipuolisiin oppimisympäristöihin.

Koulun toimintaympäristöjen saneeraus-/ laajentamissuunnitelmien aloittaminen yhdessä oppilaiden ja opettajien kanssa. Sähköisen oppimisympäristön tehokkaampi hyödyntäminen ja täydennyskoulutuksen painopiste digitalisaation edellyttämiin sisältöihin. ICT-toimintaympäristön varustaminen uuden OPS:n haasteiden mukaiseksi. Liikunnan lisääminen koulun arjessa osana Liikkuva koulu-hanketta.

### **Toteuma**

Joustava esi- ja alkuopetus on jatkunut alkuluokka-mallilla Viinijärvellä kahdessa alkuluokassa. Joustavan esi- ja alkuopetuksen suunnittelu ja kokeilu on alkanut Liperissä, Ylämyllyllä ja Salokylällä. Toiminta on käynnistynyt eri yksiköissä eri tahdilla. Yhteisiä toimintatapoja ja yhteistyön tavoitteita täsmennetään suunnittelun edetessä.

Liperin koulukeskuksen peruskorjauksen hanketyö on lähtenyt liikkeelle kuntokartoituksen laatimisesta.

Perusopetuksen oppimisympäristöjen kehittämissuunnitelmat on tehty Ylämyllyn, Viinijärven, Salokylän ja Mattisenlahden kouluissa. ICT- hankinnoille tehty tarvekartoitusta, hankintoja ei ole tehty määrärahojen puuttumisen vuoksi. ICT- koulutus kouluilla on jatkunut. Kaikki koulut ovat rekisteröityneet Liikkuva koulu-ohjelmaan.

Perusopetuksen toimintakulut pysyivät suunnitellussa talousarviossa, vaikkakin yksittäiset menokohdat ylittivät talousarvion. Toimintatuotot jäivät kuitenkin puoleen suunnitellusta, koska hankkeiden tulot on syksystä 2016 alkaen kirjattu hyvinvoinnin hallinnon tulosalueelle. Tämä kasvatti perusopetuksen toimintakattetta.

Koulut pysyivät melko hyvin annetussa budjetissa (Mattisenlahti ylitystä 5 347€, Liperi ylitystä 59 353€, Salokylä ylitystä 18 376€, Ylämylly alitusta 67 414€ ja Viinijärvi alitusta 33 814€).

Koulukuljetuskustannukset olivat 27 204€ suunniteltua pienemmät. Ylityksiä tuli lähinnä muun opetustoiminnan kustannuspaikalle kirjatuista palveluiden ostoista kunnilta ja kuntayhtymiltä (vammasopetus, sairaalaopetus, kotikuntakorvaukset ja muualla kuin Liperissä sijoitettuna olevien lasten koulukustannukset). Nämä kulut olivat vieläkin 54 140€ odotettua suuremmat, vaikka talousraportti 2:ssa tehtiin 200 000 € määrärahamuutos.

Perusopetukseen on saatu hankerahaa 64 000 € oppilaiden tasa-arvon edistämiseen, 31 800 € Liikkuva koulu –ohjelmaan ja 17 000 € kerhotoiminnan kehittämiseen. Nämä hankkeet jatkuvat lukuvuoden 2016–2017 loppuun saakka.

| Tavoitteita ja toimintaa kuvaavat tunnusluvut | TP 2016      | TA 2016   | TP 2015 |
|---|--------------|-----------|---------|
| Oppilasmäärä                                  | 1297         |           | 1309    |
| Tuntikehys                                    | 2371         | 2 326     | 2 358,5 |
| Eriyisen tuen oppilaat, %                     | 6,1          | 5,0       | 6,0     |
| Kuljetusmenot €/kuljetusoppilas               | 1 235        | 1 300     | 1 397   |
| Nettomenot €/oppilas                          | 7211 / 9 462 | 6865/9201 | 9 185   |

| 420 Perusopetus               | TA 2016            | TP 2016            | TA-%         | TP 2015            |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------|--------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>         | <b>155 000</b>     | <b>75 898</b>      | <b>49</b>    | <b>246 161</b>     |
| Myyntituotot                  | 12 000             | 4 925              | 41           | 21 696             |
| Maksutuotot                   | 25 000             | 40 068             | 160,3        | 36 288             |
| Tuet ja avustukset            | 110 000            | 22 304             | 20,3         | 179 712            |
| Muut toimintatuotot           | 8 000              | 8 601              | 107,5        | 8 466              |
|                               |                    |                    |              |                    |
| <b>Toimintakulut</b>          | <b>-12 349 384</b> | <b>-12 348 257</b> | <b>100</b>   | <b>-12 268 679</b> |
| Henkilöstökulut               | -6 920 268         | -6 768 038         | 97,8         | -6 853 466         |
| Palkat ja palkkiot            | -5 500 141         | -5 416 352         | 98,5         | -5 450 981         |
| Henkilösivukulut              | -1 420 127         | -1 351 686         | 95,2         | -1 402 485         |
| Eläkekulut                    | -1 053 867         | -1 004 269         | 95,3         | -1 097 410         |
| Muut henkilösivukulut         | -366 260           | -347 418           | 94,9         | -305 075           |
| Palvelujen ostot              | -3 368 923         | -3 497 996         | 103,8        | -3 350 060         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -275 000           | -288 118           | 104,8        | -263 381           |
| Avustukset                    | -9 500             | -11 322            | 119,2        | -10 431            |
| Muut toimintakulut            | -1 775 693         | -1 782 783         | 100,4        | -1 791 342         |
|                               |                    |                    |              |                    |
| <b>Toimintakate</b>           | <b>-12 194 384</b> | <b>-12 272 359</b> | <b>100,6</b> | <b>-12 022 518</b> |

Ensimmäisen talouskatsauksen yhteydessä valtuusto hyväksyi perusopetuksen tulosalueelle 250 000 euron lisämäärärahan henkilöstökuluihin. Toisen talouskatsauksen yhteydessä valtuusto hyväksyi perusopetuksen tulosalueelle 200 000 euron lisämäärärahan palveluiden ostoihin (kotikuntakorvaukset ja sairaalakoulu).



## Varhaiskasvatus

| Tavoite   | Mittari   | Tavoitearvo   | Seuranta  |
|---|---|---|---|
| <b>Palvelujen riittävyys, saatavuus ja laatu</b>                              | Hoitopaikka lain edellyttämässä aikataulussa          | Toteutuu lain edellyttämässä aikataulussa   | Toteutunut lain mukaisesti. Uusi varhaiskasvatuslaki 1.8.16 otettu käyttöön. Uusi yksityinen pk aloittanut 1.9.16 |
| <b>Joustavan esi- ja alkuopetuksen laajentaminen</b>                          | Toiminnan suunnittelun ja käynnistämisen aikataulutus | Viinijärvi 8/2015, muut koulut (Ylämylly, Liperi, Mattisenlahti ja Salokylä) lv 2015-16 | Joustava esi- ja alkuopetus on käynnistynyt kaikissa yksiköissä elokuu 2016                                       |
| <b>Pedagogisen ohjauksen kehittäminen digitaalisessa toimintaympäristössä</b> | Koulutuspäivät  | Ohjaavien ryhmien opettajien koulutus   | Jokaiseen yksikköön on koulutettu digiopettaja.   |
| <b>Osallistavan mobiilihankkeen käynnistäminen varhaiskasvatuksessa</b>       | Hankerahoitus   | Hankkeen käynnistyminen   | Rahoitusta ei saatu, jatkuu omana toimintana  |

### ***Tulosalueen keskeiset muutokset ja toimenpiteet suunnittelukaudella***

Lasten määrä on vuoden 2015 aikana kasvanut edelliseen vuoteen mennessä, kasvun oletetaan jatkuvan myös vuonna 2016. Vuodelle 2016 esitetään yhden lastentarhanopettajan ja lähihoitajan uudet vakanssit. Uusi 1.8.2015 voimaan tullut varhaiskasvatuslaki edellyttää, että jokaisella lapsella on oikeus kehittävään, oppimista edistävään, terveelliseen ja turvalliseen varhaiskasvatusympäristöön.

Lapsimäärän kasvu edellyttää myös Ylämyllyn päiväkodin saneeraus-/laajentamissuunnitelmien aloittaminen yhdessä henkilöstön kanssa.

Päiväkotien ja esiopetuksen ympäristöt vastaavat lain edellyttämiä vaatimuksia. Jokaisella lapsella tulee olla mahdollisuus osallistua ja saada vaikuttaa itseään koskeviin asioihin, tavoitteen toteutumiseksi jokaisessa yksikössä otetaan käyttöön lapsen osallisuutta ja valinnanvapautta koskevat toimintatavat.

Liikunta on painopistealueena, ympäristöt rakennetaan liikuntaa tukeviksi, päivittäin lapsilla on mahdollisuus liikkua monipuolisesti ja kaksi kertaa viikossa järjestetään ohjattua liikuntaa.

Varhaiskasvatuslain muutosten vaikutukset, palvelurakenteen arviointi ja suunnittelu.

Työaikapankkikoelun vaikutusten seuranta.

### ***Toteuma***

Lasten määrä on kasvanut edelleen noin 20 lapsella vuodesta 2015. Uuteen yksityiseen päiväkotiin on sijoitettu 14 lasta syksystä alkaen. Avoin päiväkoti on aloittanut syksyllä toimintansa Ylämyllyn monitoimitalolla yhteistyössä järjestöjen kanssa. Kerran kuukaudessa on toiminut Terhokerho, jossa ikäihmiset, lapset ja vanhemmat toimivat yhdessä.

Taulukossa kuukauden viimeisen päivän lasten todellinen määrä, ei sisällä vain esiopetuksessa olevia lapsia.

| Kuukausi | 2015 | 2016 |
|----------|------|------|
| Tammi    | 623  | 649  |
| Helmi    | 639  | 653  |
| Maalis   | 650  | 660  |
| Huhti    | 655  | 668  |
| Touko    | 600  | 654  |
| Kesä     | 514  | 545  |
| Heinä    | 487  | 515  |
| Elo      | 535  | 552  |
| Syys     | 597  | 610  |
| Loka     | 617  | 620  |
| Marras   | 635  | 624  |
| Joulu    | 619  | 622  |

Uusia vakansseja ei ole perustettu. Leikki- ja oppimisympäristöjä on kehitetty vastaamaan varhaiskasvatuslain vaatimuksia ja uuden esiopetussuunnitelman asettamia vaatimuksia.

Täydennyskoulutusta uuden varhaiskasvatuslain ja uusien varhaiskasvatussuunnitelman perusteiden mukaisesti on järjestetty. Sisältöjä on käyty läpi lastentarhanopettajien säännöllisissä tapaamisissa sekä henkilökohtaisissa pedagogisissa keskusteluissa. Vanhempia on osallistettu kasvunkansion kautta sekä lapsen vasu-keskustelussa. Lapset ovat osallistuneet leikki- ja oppimisympäristöjen arvioimiseen, suunnitteluun ja rakentamiseen.

Ylämyllyn päiväkodin lapset siirtyivät vuoden alussa väistötiloihin Metsälään ja Ylämyllyn monitoimitalolle. Ylämyllyn päiväkotia ei ainakaan toistaiseksi kunnosteta, toiminta jatkuu väistötiloissa. Uusi yksityinen Pirpanat päiväkoti Jyrin alueella helpotti paikkatilannetta.

Liikuntaa on tehostettu kaikissa toimintamuodoissa, välineiden hankintasuunnitelma on tehty ja kokonaisvaltainen liikuntasuunnitelma tehdään uuden varhaiskasvatussuunnitelman yhteydessä. Ohjattu liikunta toteutuu sisällä, ulkoliikuntaa tulee vielä tehostaa.

Sivistyslautakunta on päättänyt varhaiskasvatuslain muutosten käyttöönotosta. Tarvetta uudelle osapäiväryhmälle Ylämyllyllä ei kuitenkaan ollut. Avoin kerho on muuttunut maksuttomaksi, toiminnassa on ollut 2-3 kerhoa.

Työaikapankkikokeilusta on saatu hyvää palautetta ja järjestöjen kanssa on tehty uusi toistaiseksi voimassa oleva paikallissopimus.

| Tavoitteita ja toimintaa kuvaavat tunnusluvut | TP 2015 | TA 2016 | TP 2016  |
|---|---------|---------|----------|
| Lapsia hoidossa x/lkm/v                       | 836     | 820     | 844      |
| Päivähoito €/perhepäivähoito                  | 9 963   | 11 252  | 11 056 € |
| Päivähoito €/päiväkoti (3-6- v)               | 9 061   | 9 200   | 8 950 €  |
| Esiopetus €/paikka                            | 5 874   | 5 066   | 5 476 €  |

| 440 Varhaiskasvatus           | TA 2016           | TP 2016           | TA-%         | TP 2015           |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>         | <b>744 000</b>    | <b>754 303</b>    | <b>101,4</b> | <b>771 955</b>    |
| Myyntituotot                  | 0                 | 3 413             | *****        | 512               |
| Maksutuotot                   | 744 000           | 748 479           | 100,6        | 764 213           |
| Tuet ja avustukset            | 0                 | -55               | *****        | 7 000             |
| Muut toimintatuotot           | 0                 | 2 466             | *****        | 230               |
| <b>Toimintakulut</b>          | <b>-6 814 370</b> | <b>-6 781 718</b> | <b>99,5</b>  | <b>-6 803 955</b> |
| Henkilöstökulut               | -4 316 752        | -4 236 445        | 98,1         | -4 162 475        |
| Palkat ja palkkiot            | -3 309 285        | -3 248 273        | 98,2         | -3 214 824        |
| Henkilösivukulut              | -1 007 467        | -988 171          | 98,1         | -947 651          |
| Eläkekulut                    | -779 039          | -780 064          | 100,1        | -767 039          |
| Muut henkilösivukulut         | -228 428          | -208 107          | 91,1         | -180 612          |
| Palvelujen ostot              | -918 170          | -920 446          | 100,2        | -935 368          |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -67 700           | -76 964           | 113,7        | -57 983           |
| Avustukset                    | -832 000          | -848 446          | 102          | -950 841          |
| Muut toimintakulut            | -679 748          | -699 417          | 102,9        | -697 289          |
| <b>Toimintakate</b>           | <b>-6 070 370</b> | <b>-6 027 415</b> | <b>99,3</b>  | <b>-6 032 001</b> |

Toisen talouskatsauksen yhteydessä valtuusto hyväksyi varhaiskasvatuksen tulosalueelle yhteensä 100 000 euron määrärahan alennuksen. Henkilöstömäärärahoja alennettiin 50 000 eurolla ja avustusmäärärahoja 50 000 eurolla.

### Opinto- ja vapaa-aika

| Tavoite   | Mittari  | Tavoitearvo            | Seuranta   |
|---|--|------------------------|--|
| <b>Nuoriso-, kulttuuri- ja liikuntatarjonnan monipuolistaminen</b>                        | Osallistujien määrä  | 12 000                 | 25 406 osallistujaa                                      |
| <b>Tuetaan järjestöavustuksilla monipuolisten harrastusmahdollisuuksien järjestämistä</b> | Avustusten määrä   | 3,9 € / asukas         | 3,9 € / asukas   |
| <b>Syrjäytymisvaarassa olevien nuorten tukeminen</b>                                      | Kohderyhmän nuorten ohjaaminen erilaisten tukitoimien pariin / lkm | n. 70 % asiakkuuksista | 91 yhteydenottoa, joista 72 on ohjattu palveluihin (79%) |

### Tulosalueen keskeiset muutokset ja toimenpiteet suunnittelukaudella

Järjestöille ja yhdistyksille suunnatuilla avustuksilla vaikutetaan kaikenikäisten liikunnan ja kulttuurin strategisten tavoitteiden toteutumiseen ja harrastusmahdollisuuksien lisäämiseen. Nuorisovaltuuston ja ikäihmisten osallistaminen toiminnan suunnitteluun. Joensuun seudun kansalaisopiston ja musiikkiopiston toiminnan säilyttäminen nykyisellä tasollaan, musiikkiopisto järjestää iltapäivätoimintaa kahdella koululla. Seutukirjaston osalta suunnitellaan palvelutarjonnan lisäämistä itsepalvelukirjaston toteutumista Liperiin.

## Toteuma

Opinto ja vapaa-aika toimi näyttää pysyvän kaikilta osin talousarviossa. Vapaa-aikatoimelle määrättyt tavoitteet ovat toteutumassa suunnitellusti. Nuorisovaltuustovaaleihin ei saatu ehdokkaita, joten uuden valtuuston vaali ei toteutunut. Nuorisovaltuuston jäsenten valintaan ja toimintaan on laadittu uudet toimintasäännöt, jotka varmistavat valtuuston osallisuuden jatkossa.

Seutuopiston ja seutukirjaston sekä musiikkiopistotoiminta on edennyt suunnitelman mukaisesti.

| Tavoitteita ja toimintaa kuvaavat tunnusluvut | TP 2016 | TA 2016 | TP 2015 |
|---|---------|---------|---------|
| Liikuntatoimen nettomenot €/asukas            | 53,40   | 55,04   | 52,59   |
| Nuorisotoimen nettomenot €/asukas             | 17,95   | 16,79   | 15,97   |
| Kulttuuritoimen nettomenot €/asukas           | 10,78   | 10,20   | 10,16   |
| Seutuopiston nettomenot €/asukas              | 15,29   | 15,30   | 14,88   |

| 460 Opinto ja vapaa-aika      | TA 2016           | TP 2016           | TA-%         | TP 2015           |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>         | <b>88 450</b>     | <b>129 241</b>    | <b>146,1</b> | <b>104 828</b>    |
| Myyntituotot                  | 0                 | 141               | *****        | 0                 |
| Tuet ja avustukset            | 79 250            | 112 742           | 142,3        | 89 777            |
| Muut toimintatuotot           | 9 200             | 16 358            | 177,8        | 15 051            |
|                               |                   |                   |              |                   |
| <b>Toimintakulut</b>          | <b>-1 978 857</b> | <b>-1 990 718</b> | <b>100,6</b> | <b>-1 937 224</b> |
| Henkilöstökulut               | -490 262          | -494 014          | 100,8        | -474 594          |
| Palkat ja palkkiot            | -322 499          | -346 405          | 107,4        | -319 236          |
| Henkilösivukulut              | -167 763          | -147 609          | 88           | -155 357          |
| Eläkekulut                    | -146 105          | -126 103          | 86,3         | -137 656          |
| Muut henkilösivukulut         | -21 658           | -21 505           | 99,3         | -17 701           |
| Palvelujen ostot              | -858 609          | -876 248          | 102,1        | -836 911          |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -31 900           | -23 225           | 72,8         | -30 474           |
| Avustukset                    | -49 000           | -48 200           | 98,4         | -49 000           |
| Muut toimintakulut            | -549 086          | -549 031          | 100          | -546 247          |
|                               |                   |                   |              |                   |
| <b>Toimintakate</b>           | <b>-1 890 407</b> | <b>-1 861 477</b> | <b>98,5</b>  | <b>-1 832 396</b> |

Toisen talouskatsauksen yhteydessä valtuusto hyväksyi 4 000 euron määrärahan siirron hallinnon tulosalueelta opinto- ja vapaa-aika tulosalueelle.

## Tekninen toimi

Tulosalueet: Hallinto  
Tekniset palvelut  
Maankäyttö ja valvonta  
Vesihuoltolaitos

### Toiminta-ajatus

Tekninen toimi huolehtii ja vastaa kunnan maankäyttösuunnittelusta, yhdyskuntarakentamisen edellytyksistä ja toteuttamisesta sekä teknisten palvelujen tuottamisesta ja hankinnasta, asuntotoimesta, rakentamisen ohjaamisesta ja valvonnasta, ympäristösuojelusta.

### Teknisen toimen strategiset tavoitteet

| Tavoite   | Mittari  | Tavoitearvo                   | Seuranta   |
|---|--|-------------------------------|--|
| <b>Asiakas</b>  |  |                               |  |
| <b>Tiedotuksen parantaminen ja tiedottamisen tueksi tehdään tiedotussuunnitelma</b> | Tiedotussuunnitelma                            | Tiedotussuunnitelma laadittu  | Tiedottamista parannettu teknisen toimen osalta yhteistyössä viestintä- ja markkinointisihteerin kanssa. Osallistuttu koko kunnan tiedotussuunnitelman laadintaan, hanke kesken. |
| <b>Toiminta</b>   |  |                               |  |
| <b>Elinkeinoelämän kehittäminen</b>   | Teollisuus- ja palvelualojen tontteja tarjolla | 10 kpl / vuosi                | Toteutunut   |
| <b>Kunnan asukasluvun kasvattaminen</b>   | Asukasluvun muutos                             | +0,5 % / vuosi                | Ei toteutunut.   |
| <b>Ylämyllyn liikennejärjestelyjen kehittäminen</b>                                 | Ylämyllyntien toteutussuunnitelmat             | Toteutussuunnitelmat laadittu | Toteutussuunnitelmat 85 % valmiit.   |
| <b>Talous</b>   |  |                               |  |
| <b>Teknisen toimen toimintakate toteutuu talousarvion mukaisesti</b>                | Talousarvio                                    | ≤ Talousarvion luku           | Toteutuma menot 7 790 830=102,2% tulot 8 426 561 =101,9%   |
| <b>Henkilöstö</b>   |  |                               |  |
| <b>Valmistellaan ruokahuollon organisaatiomuutos teknisen toimen alaisuuteen</b>    | Muutokset valmiit                              | 1.1.2017                      | Ruokapalvelut siirtyneet teknisen toimen alaisuuteen 1.7.2016 alkaen. Ruokapalvelujen talous siirtyy teknisen toimeen 1.1.2017   |

| Tavoitteita ja toimintaa kuvaavat tunnusluvut | TP 2016                          | TA 2016   | TP 2015   | TP 2014   |
|---|----------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Investoinnit euroina                          | Menot 2 646 093<br>Tulot 411 778 | 4 155 000 | 7 488 691 | 5 724 965 |
| Teklan päätöksistä valituksia                 | 1/145                            | 0/180     |           |           |
| Lupajaoksen päätöksistä valituksia            | 2/92                             | 0/100     |           |           |
| Teollisuustontteja tarjolla                   | 21                               | 10        |           |           |
| Teknisen toimen henkilöstö                    | 70                               | 44        | 45,5      | 44        |

| 50 Tekninen lautakunta yhteensä | TA 2016           | TP 2016           | TA-%         | TP 2015           |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>           | <b>8 266 880</b>  | <b>8 426 561</b>  | <b>101,9</b> | <b>8 150 146</b>  |
| Myyntituotot                    | 1 879 464         | 1 898 249         | 101          | 1 961 739         |
| Maksutuotot                     | 174 426           | 181 350           | 104          | 163 305           |
| Tuet ja avustukset              | 2 420             | 3 090             | 127,7        | 8 144             |
| Muut toimintatuotot             | 6 210 570         | 6 343 872         | 102,1        | 6 016 957         |
| <b>Toimintakulut</b>            | <b>-7 625 126</b> | <b>-7 790 830</b> | <b>102,2</b> | <b>-7 358 102</b> |
| Henkilöstökulut                 | -1 907 678        | -1 844 941        | 96,7         | -1 864 797        |
| Palkat ja palkkiot              | -1 322 456        | -1 302 824        | 98,5         | -1 311 041        |
| Henkilösivukulut                | -585 222          | -542 117          | 92,6         | -553 757          |
| Eläkekulut                      | -496 317          | -468 784          | 94,5         | -480 969          |
| Muut henkilösivukulut           | -88 905           | -73 333           | 82,5         | -72 787           |
| Palvelujen ostot                | -3 051 607        | -3 191 546        | 104,6        | -2 846 010        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat   | -2 096 310        | -1 887 444        | 90           | -1 848 631        |
| Avustukset                      | -40 800           | -41 302           | 101,2        | -43 067           |
| Muut toimintakulut              | -528 731          | -825 597          | 156,1        | -755 597          |
| <b>Toimintakate</b>             | <b>641 754</b>    | <b>635 731</b>    | <b>99,1</b>  | <b>792 043</b>    |

## Teknisen toimen hallinto

| Tavoite  | Mittari            | Tavoitearvo         | Seuranta                             |
|--|--------------------|---------------------|--------------------------------------|
| <b>Teknisen toimen toimintakate toteutuu talousarvion mukaisesti</b> | Talousarvio        | ≤ Talousarvion luku | Toteutuma menot 102,2%, tulot 101,9% |
| <b>Investointien toteuttaminen</b>                                   | Investointiohjelma | 100 %               | Investointien toteutuminen 63,7%     |

## Tulosalueen keskeiset muutokset ja toimenpiteet suunnittelukaudella

Rakennuttajainsinöörin viran tehtäväjärjestelyt.

### Toimenpiteet 2016

Lipertek Oy:n toimitusjohtaja ja Liperin kunnan tekninen johtaja ovat neuvotelleet talonrakennushankkeiden rakennuttajatehtävien hoitamisesta sopimuksen vuodelle 2016. Tekninen lautakunta on 17.5.2016 hyväksynyt sopimuksen. Rakennuttajatehtävien hoitamisesta aiheutuvat kulut oli tarkoitus sisällyttää investointihankkeen menoihin. Käytännössä Lipertek Oy ei ole hoitanut ko. tehtävää henkilöstövaihdosten johdosta.

Lautakunta on myöntänyt eron rakennuttajainsinöörille 1.12.2016 alkaen ja samalla päättänyt, että rakennuttajainsinöörin virka jätetään toistaiseksi täyttämättä ja tehtäviä hoidetaan ostopalveluna niiltä osin mitä ei muutoin saada hoidettua. 24.11.2016 on allekirjoitettu konsulttisopimus rakennuttajapalveluiden hoitamisesta Taisto J. Tuonosen kanssa.

| Tavoitteita ja toimintaa kuvaavat tunnusluvut                          | TP 2016           | TA 2016         | TP 2015         | TP 2014         |
|--|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Lautakunnan kokousten ja päätösten määrä                               | 11/145            | 11              | 11/136          | 13/170          |
| Lupajaoksen kokousten ja päätösten määrä                               | 11/92             | 11              | 11/99           | 12/98           |
| Ostolaskujen määrä (rondo)   | 4460              | 5 000           | 4 837           | 4 585           |
| Myyntilaskujen määrä   | 9678              | 11 000          | 9 714           | 10 996          |
| Tiekuntien lukumäärä ja muutokset vuositasona                          | 367               | 367             | 367             | 367             |
| Tietoimitusten määrä   | 1                 | 2               | 0               | 1               |
| Pohjois-Karjalan pelastuslaitoksen Liperin kuntaosuus ja sen muutokset | 758 235 (-16,05%) | 896 511 (-1,6%) | 903 228 (1,04%) | 893 952 (2,09%) |

| Tekninen toimi hallinto (500) | TA 2016           | TP 2016           | TA-%         | TP 2015           |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>         | <b>201 733</b>    | <b>202 733</b>    | <b>100,5</b> | <b>189 347</b>    |
| Maksutuotot                   | 450               | 450               | 100,0        | 0                 |
| Muut toimintatuotot           | 201 283           | 202 283           | 100,5        | 189 347           |
| <b>Toimintakulut</b>          | <b>-1 194 600</b> | <b>-1 027 710</b> | <b>86</b>    | <b>-1 188 093</b> |
| Henkilöstökulut               | -185 203          | -165 317          | 89,3         | -176 373          |
| Palkat ja palkkiot            | -125 135          | -121 971          | 97,5         | -124 167          |
| Henkilösivukulut              | -60 068           | -43 346           | 72,2         | -52 207           |
| Eläkekulut                    | -52 953           | -36 680           | 69,3         | -46 126           |
| Muut henkilösivukulut         | -7 115            | -6 666            | 93,7         | -6 080            |
| Palvelujen ostot              | -946 227          | -801 827          | 84,7         | -952 501          |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -6 800            | -6 823            | 100,3        | -5 101            |
| Avustukset                    | -40 000           | -40 462           | 101,2        | -40 009           |
| Muut toimintakulut            | -16 370           | -13 281           | 81,1         | -14 109           |
| <b>Toimintakate</b>           | <b>-992 867</b>   | <b>-824 977</b>   | <b>83,1</b>  | <b>-998 745</b>   |

## Tekniset palvelut

| Tavoite                                      | Mittari                         | Tavoitearvo     | Seuranta     |
|--|---------------------------------|-----------------|--------------|
| Tiedottamisen parantaminen sisäilma-asioissa | Tiedotussuunnitelma valmis 2016 | 100 %           | Valmis 100 % |
| Korjausvelan määrittäminen                   | Toteutustaso                    | 10 % toteutettu | Valmis 100 % |

### Tulosalueen keskeiset muutokset ja toimenpiteet suunnittelukaudella

Ruokahuollon siirtyminen teknisen toimen alaisuuteen 1.8.2016.

### Toimenpiteet 2016

Ruokapalvelut siirtyneet teknisen toimen alaisuuteen 1.7.2016 alkaen.

| Tavoitteita ja toimintaa kuvaavat tunnusluvut                                 | TP 2016 | TA 2016 | TP 2015 | TP 2014 |
|---|---------|---------|---------|---------|
| Ylläpidettävä kiinteistökanta m <sup>3</sup><br>(kunnan suoraan omistama)     | 239 200 | 239 200 | 239 200 | 224 500 |
| Kiinteistöjen keskimääräinen neliöhinta                                       | 9,34 €  | 9,34 €  |         |         |
| Ylläpidettävä liikenneverkko<br>katualueet/kevytliikenneväylät m <sup>2</sup> | 419 380 | 414 831 | 414 831 | 391 186 |
| Tievalaisimien lukumäärä  | 1 712   | 1 690   | 1 690   | 1 661   |
| Ylläpidettävät leikkikentät, uimarannat / venerannat                          | 18/5/1  | 18/5/1  | 18/5/1  | 18/5/1  |
| Puistoalueiden laajuus kaava-alueilla   | 228,9   | 228,9   | 228,9   | 228,9   |

| 520 Tekniset palvelut         | TA 2016           | TP 2016           | TA-%         | TP 2015           |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>         | <b>5 701 877</b>  | <b>5 706 582</b>  | <b>100,1</b> | <b>5 473 856</b>  |
| Myyntituotot                  | 262 364           | 260 998           | 99,5         | 275 936           |
| Maksutuotot                   | 7 576             | 6 544             | 86,4         | 7 475             |
| Tuet ja avustukset            | 2 200             | 2 870             | 130,5        | 7 869             |
| Muut toimintatuotot           | 5 429 737         | 5 436 171         | 100,1        | 5 182 575         |
| <b>Toimintakulut</b>          | <b>-4 987 946</b> | <b>-5 345 138</b> | <b>107,2</b> | <b>-4 859 186</b> |
| Henkilöstökulut               | -1 227 573        | -1 173 666        | 95,6         | -1 198 907        |
| Palkat ja palkkiot            | -822 870          | -792 928          | 96,4         | -815 604          |
| Henkilösivukulut              | -404 703          | -380 738          | 94,1         | -383 303          |
| Eläkekulut                    | -348 477          | -331 465          | 95,1         | -337 603          |
| Muut henkilösivukulut         | -56 226           | -49 273           | 87,6         | -45 699           |
| Palvelujen ostot              | -1 417 414        | -1 736 818        | 122,5        | -1 295 058        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -1 866 070        | -1 680 024        | 90           | -1 659 153        |
| Avustukset                    | -800              | -840              | 105          | -3 058            |
| Muut toimintakulut            | -476 090          | -753 790          | 158,3        | -703 009          |
| <b>Toimintakate</b>           | <b>713 930</b>    | <b>361 444</b>    | <b>50,6</b>  | <b>614 670</b>    |

Vanhan terveyskeskuksen purkamisesta tehty 300 000 euron pakollinen varaus on kirjattu tulosalueen palvelujen ostoihin.



## Tyhjillään olevien kiinteistöjen kustannukset

| Kiinteistö         | Pinta-ala           | Toimintakate 2016 | Toimintakate 2015 | Tilanne |
|--------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------|
| Vanha kunnantalo   | 795 m <sup>2</sup>  | 720               | 669 €             |         |
| Käsämän koulu      | 795 m <sup>2</sup>  | 15 573            | 15 965 €          | Myyty   |
| Pienten koulu      | 1401 m <sup>2</sup> | 38 589            | 37 359 €          |         |
| Lautasuon koulu    | 1968 m <sup>2</sup> | 14 455            | 21 086 €          |         |
| Rinnekuja 3        | 382 m <sup>2</sup>  | 12 507            | 13 444 €          | Myyty   |
| Virastotalo        | 1640 m <sup>2</sup> | 95 659            | 213 089 €         |         |
| Päiväkoti Ylämylly |                     | 43 904            |                   |         |

## Maankäyttö ja valvonta

| Tavoite   | Mittari                            | Tavoitearvo                                  | Seuranta   |
|---|------------------------------------|--|--|
| <b>Tuottaa maankäytön palvelut ja toteuttaa kuntastrategien mukaiset suunnitelmat</b>               | Maankäytön toteuttamisohjelma 2016 | 100 %  | 90%<br>Lampien ja Mattisenlahti-Puromäki OYK:t viivästyneet lisäselvitysten takia. |
| <b>Maankäytön prosessien myötä tarjota rakentamiseen soveltuvaa tonttimaata kaikissa taajamissa</b> | Tonttireservi kunnan alueella      | Luovutettavissa vähintään 60 rakennuspaikkaa | 100 %  |
| <b>Ylämyllyn keskustan liikekiinteistö (kortteli 157)</b>   | Alue luovutettavissa rakentamiseen | 100 %  | 90% (Asemakaava hyväksymisvalmis)  |

## Tulosalueen keskeiset muutokset ja toimenpiteet suunnittelukaudella

Tulosalueen toimintaa ohjaa maankäytön toteuttamisohjelma 2016, johon määritelty keskitettynä tulosalueen tavoitteet. Metsänhoito kunnan eri osa-alueilla ja omistukseen liittyvän suunnitelman päivittäminen (tulee voimaan 2017 alkaen).

### Toimenpiteet 2016

- Maankäytön toteuttamisohjelman mukaisista tonteista luovutettu 13 omakotitonttia ja 1 liiketontti.
- Metsänhoitotoita on tehty 70% vuosittaisesta tavoitteesta
- Maankäyttö –tulosalue osallistuu maankäytön puitteissa Joensuun seudulliseen suunnitteluun Yhteisiä suunnittelukokouksia tarkasteluajankohtana ollut 2 kpl.
- Maakuntakaavoituksen ja seudullisten virkistysreittiasioiden puitteissa maakunnallisia kokouksia on ollut 3 kpl.
- Maankäytön lakisäätöiset peruspalvelut on voitu toteuttaa tarkasteluajanjaksona.

| Tavoitteita ja toimintaa kuvaavat tunnusluvut              | TP 2014  | TP 2015 | TA 2016 | TP 2016 |
|--|----------|---------|---------|---------|
| Rakennuspaikkojen merkitseminen kpl/v                      | 157      | 195     | 140     | 119     |
| Maa-ainelupien valvontakäynnit kpl/v                       | 61       | 51      | 60      | 64      |
| Lohkomistoimituksen; toimitukset/ lohkotut tontit kpl      | 10/35    | 5/15    | 7/19    | 4/24    |
| Valmisteilla olevaa oyk-aluetta km <sup>2</sup> /ranta- km | 57/77    | 55/21   | 90/77   | 90/77   |
| Kvalt hyväksynyt oyk-aluetta km <sup>2</sup> /ranta- km    | 0,2/0,26 | 6,0/1,2 | 57/77   | 37/36   |
| Metsäpinta-ala ha  | 440      | 445     | 440     | 440     |
| Peltopinta-ala ha  | 34       | 34      | 34      | 34      |
| Ympäristökatselmusten määrä                                | 25       | 25      | 30      | 20      |
| Rakennusvalvonnan päätökset kpl/v                          | 251      | 286     | 260     | 225     |
| Kirjallinen ilmoitusmenettely kpl/v                        | 78       | 39      | 80      | 52      |
| Aloituskokoukset ja katselmuksat yhteensä kpl/v            | 668      | 470     | 500     | 343     |
| Lausunnot poikkeamis- ja suunnittelutarvepäätöksiin kpl/v  | 29       | 30      | 30      | 26      |

| 540 Maankäyttö ja valvonta    | TA 2016         | TP 2016          | TA-%         | TP 2015          |
|-------------------------------|-----------------|------------------|--------------|------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>         | <b>894 700</b>  | <b>1 040 905</b> | <b>116,3</b> | <b>1 070 555</b> |
| Myyntituotot                  | 151 000         | 163 467          | 108,3        | 275 212          |
| Maksutuotot                   | 166 400         | 174 356          | 104,8        | 155 829          |
| Muut toimintatuotot           | 577 300         | 703 082          | 121,8        | 639 513          |
| <b>Toimintakulut</b>          | <b>-485 588</b> | <b>-523 967</b>  | <b>107,9</b> | <b>-450 615</b>  |
| Henkilöstökulut               | -269 629        | -281 710         | 104,5        | -261 758         |
| Palkat ja palkkiot            | -208 924        | -218 015         | 104,4        | -203 825         |
| Henkilösivukulut              | -60 705         | -63 695          | 104,9        | -57 933          |
| Eläkekulut                    | -46 397         | -50 451          | 108,7        | -46 474          |
| Muut henkilösivukulut         | -14 308         | -13 244          | 92,6         | -11 459          |
| Palvelujen ostot              | -180 579        | -185 623         | 102,8        | -154 177         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -7 040          | -4 701           | 66,8         | -4 323           |
| Avustukset                    | -28 340         | -51 934          | 183,3        | -30 357          |
| Muut toimintakulut            | <b>-485 588</b> | <b>-523 967</b>  | <b>107,9</b> | <b>-450 615</b>  |
| <b>Toimintakate</b>           | <b>409 112</b>  | <b>516 938</b>   | <b>126,4</b> | <b>619 940</b>   |

### Vesihuoltolaitos

| Tavoite                              | Mittari                                   | Tavoitearvo   | Seuranta   |
|--------------------------------------|---|---|--|
| <b>Laaditaan kriisiviestintäohje</b> | Kriisiviestintäohje                       | Laadittu  | Kriisiviestintäohje on laadittu osana varautumissuunnitelmaa   |
| <b>Korjausvelan määrittäminen</b>    | Toteutustaso                              | 10 % valmis   | Korjausvelasta on verkostopituuksien suhteessa määritetty sekä vesijohto- että viemäri- verkoston osalta n. 26 % |
| <b>Vuotovesien vähentäminen</b>      | Puhdasvesi: verkostoon pumpattu vesimäärä | Pumpatun ja laskutetun välinen ero on pienempi kuin v. 2015 | 2016 pumpattu 578 842 m <sup>3</sup> ja laskutettu 457 298 m <sup>3</sup> ; ero 121 544                          |

|  |   |  |   |
|--|---|--|---|
|  |   |  | 2015 pumpattu 575 887 m <sup>3</sup> ja laskutettu 465 946 m <sup>3</sup> ; ero 109 941. Tavoitearvoa ei saavutettu johtuen mm. pitkään etsitystä vuodosta Ylämyllyllä.   |
| Jätevesi: Jns Vedelle toimitettu jätevesimäärä | Jns Vedelle toimitetun ja laskutetun välinen ero on pienempi kuin v. 2015 |  | 2016 toimitettu 552 339 m <sup>3</sup> ja laskutettu 409 912 m <sup>3</sup> ; ero 142 427<br>2015 toimitettu 512 832 m <sup>3</sup> ja laskutettu 408 385 m <sup>3</sup> ; ero 104 447 m <sup>3</sup> . Tavoitearvoa ei saavutettu johtuen sateisesta vuodesta. |

### Tulosalueen keskeiset muutokset ja toimenpiteet suunnittelukaudella

Vesihuoltolaitos laatii lain mukaisen suunnitelman häiriötilanteisiin varautumisesta määräaikaan 31.12.2016 mennessä (Laki vesihuoltolain muuttamisesta 681/2014)

### Toimenpiteet 2016

Suunnitelma häiriötilanteisiin varautumisesta on tehty

| Tavoitteita ja toimintaa kuvaavat tunnusluvut       | TP 2014 | TP 2015 | TA 2016 | TP 2016 |
|---|---------|---------|---------|---------|
| Pumpattu talousveden määrä m <sup>3</sup>           | 602 393 | 575 887 | 570 000 | 578 842 |
| Laskutettu talousveden määrä m <sup>3</sup>         | 450 920 | 465 946 | 460 000 | 457 298 |
| Jns Vedelle johdettu jäteveden määrä m <sup>3</sup> | 491 802 | 512 832 | 495 000 | 552 339 |
| Laskutettu jäteveden määrä m <sup>3</sup>           | 380 206 | 408 385 | 395 000 | 409 912 |
| Jätevesiverkoston pituus (km)                       | 154,18  | 155,41  | 158,94  | 159,90  |
| Talousvesiverkoston pituus (km)                     | 130,63  | 131,83  | 135,17  | 136,48  |
| Vedenottamoiden lukumäärä (kpl)                     | 5       | 5       | 5       | 5       |
| Jätevesipumppaamojen lukumäärä (kpl)                | 58      | 60      | 61      | 62      |
| Paineenkorotusasemat lukumäärä (kpl)                | 1       | 1       | 1       | 2       |

| 560 Vesihuoltolaitos          | TA 2016          | TP 2016          | TA-%         | TP 2015          |
|-------------------------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>         | <b>1 468 570</b> | <b>1 476 341</b> | <b>100,5</b> | <b>1 416 388</b> |
| Myyntituotot                  | 1 466 100        | 1 473 784        | 100,5        | 1 410 591        |
| Tuet ja avustukset            | 220              | 220              | 100          | 275              |
| Muut toimintatuotot           | 2 250            | 2 336            | 103,8        | 5 522            |
| <b>Toimintakulut</b>          | <b>-956 992</b>  | <b>-894 014</b>  | <b>93,4</b>  | <b>-860 209</b>  |
| Henkilöstökulut               | -225 273         | -224 248         | 99,5         | -227 759         |
| Palkat ja palkkiot            | -165 527         | -169 911         | 102,6        | -167 444         |
| Henkilösivukulut              | -59 746          | -54 337          | 90,9         | -60 314          |
| Eläkekulut                    | -48 490          | -50 188          | 103,5        | -50 766          |
| Muut henkilösivukulut         | -11 256          | -4 150           | 36,9         | -9 548           |
| Palvelujen ostot              | -507 388         | -467 278         | 92,1         | -444 274         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -216 400         | -195 896         | 90,5         | -180 055         |
| Muut toimintakulut            | -7 931           | -6 592           | 83,1         | -8 121           |
| <b>Toimintakate</b>           | <b>511 578</b>   | <b>582 326</b>   | <b>113,8</b> | <b>556 179</b>   |

## Sosiaali- ja terveystoimi

Tulosalueet: Hallinto  
Terveyspalvelut  
Hoito- ja hoivapalvelut  
Psykososiaaliset palvelut

### Toiminta-ajatus

Sosiaali- ja terveydenhuollon tehtävänä on järjestää asukkaiden lakisääteiset sosiaali- ja terveydenhuollon palvelut hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen periaatteella Liperin kunnan väestölle. Sosiaali- ja terveydenhuollon työskentelytapa on kuntalaisten omatoimisuutta ja toimintakykyä edistävää. Toiminnan laatua ja tuoksellisuutta arvioidaan.

### Sosiaali- ja terveystoimen strategiset tavoitteet

| Tavoite   | Mittari   | Tavoitearvo                                | Seuranta                                   |
|---|---|--|--|
| <b>Asiakas</b>  |   |  |  |
| <b>Avoterveydenhuollon peittävyys pysyy samana tai kasvaa</b>   | Peittävyys %  | Avoterveydenhuolto > 70 %                  | 70,5 %                                     |
| <b>Hammashuollon peittävyys pysyy samana tai kasvaa</b>   | Peittävyys %  | Hammashuolto ≥ 40 %                        | 40,5 %                                     |
| <b>Kotona asuvien yli 75 vuotiaiden määrä pysyy samana tai kasvaa</b>   | Kotona asuvat 75 v. täyttäneet % vastaavanikäisestä väestöstä       | Kotona asuvat 75 v. > 90 % (v. 2014 88,4%) | 88,8 % (THL v. 2015)                       |
| <b>Toiminta</b>   |   |  |  |
| <b>Ydinprosessien sujuvuus lisääntyy</b>  | Ympäri vuorokautisen hoidon ja hoidon kesto                         | < 2 vuotta                                 | n. 1,5 v                                   |
|   | Kodin ulkopuolelle sijoitettujen 0–17 v. määrä suht. vast. ikäisiin | < 1,5 % (v. 2014 1,4%)                     | 1,5 % (v. 2015)                            |
|   | Yli 300 päivää työttömänä olleiden aktivointiaste                   | ≥ 40 %                                     | 35 %                                       |
| <b>Talous</b>   |   |  |  |
| <b>Kustannusvaikuttavuus ei laske sosi-aali- ja terveyspalveluissa. Liperin kustannukset pysyvät alle P-K:n tason</b> | Soten nettokustannukset /asukas                                     | Li 3184 €, P-K 3479 € (v. 2014)            | Li 3310 €, P-K 3557 € (v. 2015)            |
| <b>Sosiaali- ja terveystoimen toimintakate toteutuu talousarvion mukaisesti</b>                                       | Talousarvio   | ≤ Talousarvion luku                        | 100,2 %                                    |
| <b>Henkilöstö</b>   |   |  |  |
| <b>Osaamisen kehittäminen palvelutarpeen arviointiin, palveluohjaukseen, ydinprosessiajatteluun,</b>                  | Osaamiskartoitukset<br>Koulutukset                                  | Osaamiskartoitukset suoritettu v. 2016,    | Toteutettu vko 39-42<br>2,6 pvä/hlö /vuosi |

|   |             |   |  |
|---|-------------|---|--|
| <b>hoito- ja palvelu- sekä terveys-suunnitelmaan</b>  |             | koulutuspäivien määrä   |  |
| <b>Asiakkailta kohdistuva henkinen ja fyysinen väkivalta, kiusaaminen ja syrjintä vähenevät. Toimintaohjeet käytössä.</b> | Kysely      | < Kyselyn arvot (ka) v. 3/2015 ja 9/2015<br>Asiakkailta kohdistunut väkivalta 17.5 ja 18.1<br>Kiusaaminen, syrjintä 9.5 ja 10.9 | Käsitelty ja pidetään esillä työpaikkakokouksissa ja yksilökeskusteluissa. Suunnitelmat, työohjaus, tiimivalmennukset. |
| <b>Asiakas- / potilasturvallisuussuunnitelman vastuuttaminen ja jalakauttaminen</b>                                       | Suunnitelma | Suunnitelman mukainen toiminta  | Suunnitelmaa käsitelty yksikkökohtaisesti.   |

| Tavoitteita ja toimintaa kuvaavat tunnusluvut | TP 2016 | TA 2016 | TP 2015 | TP 2014 |
|---|---------|---------|---------|---------|
| Lautakunnan kokoukset                         | 10      | 11      | 11      | 11      |
| Lautakunnan iltakoulut                        | 3       | 3-4     | 3       | 3       |
| Talousarvion toteutuminen, toimintakate %     | 100,2 % |         | 100,2 % | 98 %    |

### **Sosiaali- ja terveystoimen talouden ja toiminnan toteutuminen vuonna 2016**

Ulkoinen laaduntunnustusauditointi tehtiin kesäkuussa 2016. Laaduntunnustus on voimassa 22.9.2019 asti. Arvioinnissa palvelurakennearjestelmä ja sen toimivuus tarkasteltiin johtamisen, voimavarojen ja prosessien hallinnan sekä niiden arvioinnin ja kehittämisen näkökulmasta. Auditoidut totesivat, että Liperin kunnan sosiaali- ja terveystoimessa laatutyötä kehitetään aktiivisesti. Voimavarana nähtiin johdon sitoutuneisuus laadunhallintatyöhön, palvelurakenteiden uudistamiseen ja toimintasuunnitelmien toteuttamiseen. Koko henkilöstön vahva sitoutuneisuus laatutyöskentelyyn näkyy arjen toiminnoissa. Vahvuuksiksi auditoidut nimesivät asiakaslähtöisen, kuntouttavan ja ennalta ehkäisevän työotteen. Palveluohjauksen ja laajojen yhteistyöverkostojen avulla tuetaan kuntalaisten arjessa pärjäämistä. Yhteistyötä ja työparityöskentelyä käytetään voimavarana asiakkaan parhaaksi. Yksikkötasolla laaditut tavoitteet ja mittarit ohjaavat tavoitteellista työskentelyä. Viestinnän havaittiin olevan avointa ja tasapuolista.

Sosiaali- ja terveystoimen johto, esimiehet ja henkilöstö ovat osallistuneet Pohjois-Karjalan Siun sote hankkeen kehittämistyöhön. Johdon katselmukset toteutettiin ydinprosesseittain. Lasten- ja nuorten turvallinen kasvu ja kehitys –ydinprosessin johdon katselmus pidettiin 17.3.2016, työikäisten työ- ja toimintakykyisyys –ydinprosessin johdon katselmus pidettiin 12.5.2016 ja ikääntyvien hyvinvointi ja toimintakyky –ydinprosessin johdon katselmus pidettiin 19.5.2016.

| 60 Sosiaali- ja terveystoimen yhteensä | TA 2016            | TP 2016            | TA-%         | TP 2015            |
|--|--------------------|--------------------|--------------|--------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>                  | <b>4 243 130</b>   | <b>4 435 639</b>   | <b>104,5</b> | <b>4 115 264</b>   |
| Myyntituotot                           | 702 650            | 718 950            | 102,3        | 778 863            |
| Maksutuotot                            | 2 564 420          | 2 736 013          | 106,7        | 2 418 415          |
| Tuet ja avustukset                     | 710 610            | 693 681            | 97,6         | 652 397            |
| Muut toimintatuotot                    | 265 450            | 286 996            | 108,1        | 265 589            |
|  |                    |                    |              |                    |
| <b>Toimintakulut</b>                   | <b>-45 087 420</b> | <b>-45 355 954</b> | <b>100,6</b> | <b>-44 622 460</b> |
| Henkilöstökulut                        | -13 292 329        | -13 095 248        | 98,5         | -13 072 637        |
| Palkat ja palkkiot                     | -9 778 994         | -9 700 183         | 99,2         | -9 661 972         |
| Henkilösivukulut                       | -3 513 335         | -3 395 065         | 96,6         | -3 410 666         |
| Eläkekulut                             | -2 836 172         | -2 765 978         | 97,5         | -2 835 078         |
| Muut henkilösivukulut                  | -677 163           | -629 088           | 92,9         | -575 588           |
| Palvelujen ostot                       | -26 754 390        | -27 074 893        | 101,2        | -26 965 637        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat          | -763 735           | -747 995           | 97,9         | -679 946           |
| Avustukset                             | -2 819 600         | -2 966 223         | 105,2        | -2 712 998         |
| Muut toimintakulut                     | -1 457 366         | -1 471 595         | 101,0        | -1 191 242         |
|  |                    |                    |              |                    |
| <b>Toimintakate</b>                    | <b>-40 844 290</b> | <b>-40 920 315</b> | <b>100,2</b> | <b>-40 507 196</b> |

Sosiaali- ja terveystoimen taloudesta ja toiminnasta raportoitiin kuukausittain sosiaali- ja terveystoimintalautakunnalle. Tarkemmat vastuualueittaiset osavuosisikatsaukset tehtiin tammi-maaliskuun sekä tammi-elokuun tilanteesta.

Vuoden 2016 alkuperäinen talousarvion toimintakate oli 40 844 290 euroa. Toisen osavuosisikatsauksen yhteydessä syyskuussa tehtiin määrärahamuutoksia tulosalueilla toimintakatteen säilyessä alkuperäisen talousarvion mukaisena. Talousarvioon nähden toimintakatteen toteuma on 100,2 %. Vuosien 2015–2016 välinen kasvu on 1,0 %.

Vuoden 2015 tilinpäätökseen nähden toimintatuotot kasvoivat hieman. Myyntituotot toteutuivat kokonaisuutena arvioidun mukaisena. Arvioitua pienempänä toteutuivat kuitenkin erityisesti työterveyshuollon myyntituotot (58 800 €) kun taas arvioitua suurempina toteutuivat erityisesti täyskustannuskorvaus vakuutuksista (29 000 €) ja myyntituotot ulkokunnilta (23 700 €). Maksutuotot toteutuivat arvioitua suurempina (318 000 €).

Toimintakulut toteutuivat 100,6 %. Henkilöstökulut alittivat arvioidun (198 000 €). Alittuminen johtuu pääasiassa siitä, että kaikki vakanssit eivät olleet täytettynä 100 %:sti koko vuoden. Henkilöstön vaihtuessa tulee katkoksia ja kaikille palkattomille poissaoloille ei rekrytoida sijaista. Palvelujen ostojen toteuma on 101,2 % ja ne toteutuivat pääosin suunnitelmallisesti. Palvelujen ostot ylittyivät erityisesti ICT-palvelujen, painatusten ja ilmoitusten, matkustus- ja kuljetuspalvelujen sekä terveystoimen palvelujen osalta. Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen kuntayhtymän maksuosuus ylitti talousarvioon varatun määrärahan. Aineet, tarvikkeet ja tavarat alittivat arvioidun ollen 97,9 %. Avustukset toteutuivat 105,2 % ja muut toimintakulut toteutuivat 101,0 %.

Suoritteet toteutuivat yksiköissä suurimmaksi osaksi suunnitellusti.

| TOIMINTA SUORITTEET        | TP 2016 | TA %    | TA 2016 | TP 2015 |
|----------------------------|---------|---------|---------|---------|
| Terveysneuvonta            | 11 589  | 102,6 % | 11 300  | 11 991  |
| Lääkärin vastaanotto       | 23 467  | 93,9 %  | 25 000  | 23 337  |
| Hammashuolto               | 12 766  | 98,2 %  | 13 000  | 12 889  |
| Kuntoutuspalvelut          | 5 921   | 111,7 % | 5 300   | 5 626   |
| Kotisairaanhoido           | 5 983   | 112,9 % | 5 300   | 4 948   |
| Kotipalvelu                | 57 795  | 106,0 % | 54 500  | 56 148  |
| Palvelutalot               | 170 866 | 117,8 % | 145 000 | 144 236 |
| Asumispalvelu*             | 12 786  | 99,9 %  | 12 800  | 12 776  |
| Laitoshoido Iltarusko*     | 9 016   | 99,1 %  | 9 100   | 8 975   |
| TK-sairaala                | 9 665   | 91,4 %  | 10 580  | 9 481   |
| Mt- ja päihdepalvelut      | 2 363   | 94,5 %  | 2 500   | 2 356   |
| Perhekeskus                | 3 803   | 82,1 %  | 4 630   | 3 383   |
| KV / työ- ja päivätoiminta | 5 897   | 90,2 %  | 6 538   | 5 979   |

\*palvelurakennemuutos 1.12.2016 alkaen muutettiin Iltarusko ja Konttilanhovi tehostetun palveluasuminen yksiköiksi (asumispalvelu) ja Hopeinen kuu yhdistetty Iltaruskoon.

Henkilöstön sairauspoissaolot pysyivät lähes vuoden 2015 tasolla. Vuonna 2016 sairauspoissaolot olivat keskimäärin 10,1 kalenteripäivää/hlö, kun vuonna 2015 ne olivat 10,2 kalenteripäivää/hlö. Sairauspoissaoloprosentti vuonna 2015 oli 4,58, kun vuonna 2015 se oli 4,55.

### Sosiaali- ja terveystoimen hallinto

| Tavoite   | Mittari  | Tavoitearvo  | Seuranta  |
|---|--|--|---|
| <b>Sosiaali- ja terveystoimen palvelujen laatua koskevan tiedon välittäminen eri tiedotuskanavia hyödyntäen</b> | Kyllä/ei   | Asiakaskyselyjen tulosten yhteen vedot ja asioiden käsittelyajat 3 x vuodessa  | Asiakaskyselyjen tulokset julkaistu kunnan internetsivuilla ja viety tiedoksi lautakunnalle |
| <b>Keskeisten prosessien sujuvuuden kehittäminen</b>  | Päätöksenteko<br>Muistutus<br>Talousarvio<br>Talouden seuranta | Oikaisuvaatimusten viivytyksetön käsittely<br>Muistutusten käsittely 1 kk sisällä<br>Keskeiset prosessit on päivitetty | Käsitelty viivytyksettä<br>Muistutukset 1 kk sisällä<br>Prosessit on päivitetty             |

Talousarvion toteutumista on seurattu kuukausittain lautakunnassa sekä tehty tammi-maaliskuun ja tammi-elokuun tilanteista laajempi osavuosisikatsaus. Talousarvion seuranta on toteutettu sisäisen valvonnan ohjeen mukaisesti ja talouden tasapainottamisohjelman arviointia sekä päivitystä on tehty. Sosiaali- ja terveystoimen johto, esimiehet ja henkilöstö osallistuivat Pohjois-Karjalan Siun sote hankkeen kehittämistyöhön. Johdon katselmukset toteutettiin ydinprosesseittain. Sosiaali- ja terveystoimen laatujärjestelmän ulkoinen laaduntunnustusauditointi suoritettiin kesäkuussa. Tietosuojatyöryhmä ja laatutyöryhmä kokoontuivat säännöllisesti ja kehittämiskohteita on viety eteenpäin suunnitelmien mukaisesti. Järjestöyhteistyö on kasvanut.

| Tavoitteita ja toimintaa kuvaavat tunnusluvut | TP 2016  | TA 2016  | TP 2015  | TP 2014   |
|---|----------|----------|----------|-----------|
| Sote johtoryhmän kokoukset                    | 2 – 4/kk | 3 – 4/kk | 3 – 4/kk | 25 /vuosi |
| Laatutyöryhmän kokoukset                      | 2        | 4        | 4        | 4         |

| 610 Hallinto                  | TA 2016         | TP 2016         | TA-%        | TP 2015         |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|
| <b>Toimintatuotot</b>         | <b>0</b>        | <b>1 122</b>    |             | <b>0</b>        |
| Myyntituotot                  | 0               | 1 122           |             | 0               |
|                               |                 |                 |             |                 |
| <b>Toimintakulut</b>          | <b>-531 605</b> | <b>-416 522</b> | <b>78,4</b> | <b>-531 147</b> |
| Henkilöstökulut               | -434 844        | -288 440        | 66,3        | -364 567        |
| Palkat ja palkkiot            | -285 559        | -229 109        | 80,2        | -290 395        |
| Henkilösivukulut              | -149 285        | -59 405         | 39,8        | -74 172         |
| Eläkekulut                    | -130 818        | -45 366         | 34,7        | -57 992         |
| Muut henkilösivukulut         | -18 467         | -14 040         | 76,0        | -16 181         |
| Palvelujen ostot              | -59 373         | -93 389         | 157,3       | -145 561        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -3 200          | -1 659          | 51,9        | -3 748          |
| Avustukset                    | -2 000          | -700            | 35          | 0               |
| Muut toimintakulut            | -32 188         | -32 333         | 100,5       | -17 271         |
| <b>Toimintakate</b>           | <b>-531 605</b> | <b>-415 474</b> | <b>78,2</b> | <b>-531 147</b> |

### Terveyspalvelut

| Tavoite   | Mittari   | Tavoitearvo                              | Seuranta   |
|---|---|--|--|
| <b>Terveyspalvelujen kustannusvai-kuttavuus ei laske. Liperin kustan-nukset pysyvät alle Pohjois-Karja-lan tason.</b> | Terveystoimen netto-kustannukset / asukas                 | Li 1769 €, P-K 2039 € (v. 2014)          | Li 1859 €, P-K 2038 € (v. 2015)                                    |
| <b>Hoitotakuulain määrääjat toteutu-vat (kiireetön hoito) 100 %</b>   | Hoidon tarpeen arvi-ointi, lain mukaan max 3pv            | Yhteydenottoon vastataan sa-mana päivänä | Toteutunut   |
|   | Hoidon järjestäminen, lain mukaan max 3kk                 | 14 arkipäivän kuluessa                   | Toteutui lääkäreiden osalta ka 27 vrk, hoi-tajien osalta ka 8 vrk. |
|   | Hammashoidossa hoi-don järjestäminen, lain mukaan max 6kk | Hammashoittoon pääsee 4kk kulu-essa      | Toteutunut   |

Avoterveydenhuollossa sairaanhoitajan vastaanotto on toiminut syksystä 2015 alkaen yhtenä päivänä viikosta Viinijärvellä ja Ylämyllyllä. Vastaanoton toimintaa on kehitetty mm. potilaan neuvontaan ja ohjaukseen liittyvissä asioissa yhden lähihoitajan lisäyksen turvin. Hammashuollon palvelut on keskitetty pääsääntöisesti Ylämyllylle. Hammaslääkäreiden viroista on ollut täytettynä 3/5, lisäksi on palkattu hammaslääkäriharjoittelija joulukuun alkuun 2016 saakka ja ostopalveluna yksi hammaslääkäri 4pv/joka 2. viikko. Joulukuussa rekrytoitiin vakituisen hammaslääkärin tehtävään uusi hammaslääkäri, joka aloittaa tammikuussa 2017. Lääkäreiden virat ovat olleet täytettyinä. Potilaiden hoitoon pääsyä seurataan T3-mittarilla (odotusaika vuorokausina, kolmas kiireetön vastaanottoaika). Työterveyshuolto on ostettu suunnitellusti ostopalveluna. Kaikki terveydenhoitajalle ohjautuneiden työttömien terveystarkastukset on tehty. Veteraanien kotikäynnit ovat toteutuneet suunnitellusti. Asiakkaiden ohjaamisessa osallistua eri potilasjärjestöjen toimintaan on parantamisen varaa. Välinehuolto siirtyy vuoden 2017 aikana Joensuuhun Siilaisen välinehuoltoyksikköön.



Terveyspalvelujen tulosalueella toimintakatteen toteuma on 100,2 % talousarvioon nähden. Avoterveydenhuollon toimintatuotot toteutuivat hieman yli suunnitellun. Avoterveydenhuollon toimintakulut alittivat talousarvion kaikkien päämenokohtien osalta.

Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen kuntayhtymän yhteistyösopimuksen mukainen laskutus alentui hieman vuoteen 2015 verrattuna. Kustannukset kuitenkin ylittivät talousarvioon varatun määrärahan. Ympäristöterveydenhuolto toteutui suunnitellusti.

Terveysneuvonnan käynnit ylittivät arvioidun n. 300 käynnillä johtuen mm. siitä, että aikuisneuvolan käynnit ylittivät arvion. Lääkäreiden vastaanoton käynnit jäivät alle arvioidun, koska sekä lääkäreiden että hoitajien osalta oli vuoden aikana henkilökuntavajetta. Hammashoidon käynnit toteutuivat lähes arvioidusti. Kuntoutuksen käynnit ylittävät arvioidun johtuen kuntoutuksen toiminnallisista muutoksista.

| Tavoitteita ja toimintaa kuvaavat tunnusluvut            | TP 2016 | TA 2016 | TP 2015 | TP 2014 |
|--|---------|---------|---------|---------|
| Terveysneuvonta (hoitohenkilöstön käynnit)               | 11 589  | 11 300  | 11 991  | 12 330  |
| Lääkäreiden vastaanotto (lääkärien ja hoitajien käynnit) | 23 467  | 25 000  | 23 337  | 25 007  |
| Hammashuolto (käynnit)                                   | 12 766  | 13 000  | 12 889  | 11 226  |
| Kuntoutus  | 5 921   | 5 300   | 5 626   | 4 979   |

| 630 Terveyspalvelut           | TA 2016            | TP 2016            | TA-%         | TP 2015            |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------|--------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>         | <b>1 056 850</b>   | <b>1 082 804</b>   | <b>102,5</b> | <b>937 698</b>     |
| Myyntituotot                  | 523 800            | 488 750            | 93,3         | 486 878            |
| Maksutuotot                   | 529 000            | 586 274            | 110,8        | 446 208            |
| Tuet ja avustukset            | 0                  | 2 528              |              | 1 246              |
| Muut toimintatuotot           | 4 050              | 5 252              | 129,7        | 3 366              |
|                               |                    |                    |              |                    |
| <b>Toimintakulut</b>          | <b>-21 572 121</b> | <b>-21 637 099</b> | <b>100,3</b> | <b>-21 570 614</b> |
| Henkilöstökulut               | -3 924 329         | -3 776 492         | 96,2         | -3 661 985         |
| Palkat ja palkkiot            | -2 707 136         | -2 597 854         | 96,0         | -2 488 438         |
| Henkilösivukulut              | -1 217 193         | -1 178 683         | 96,8         | -1 173 547         |
| Eläkekulut                    | -1 032 804         | -1 016 343         | 98,4         | -1 035 141         |
| Muut henkilösivukulut         | -184 389           | -162 295           | 88,0         | -138 406           |
| Palvelujen ostot              | -16 686 626        | -16 879 912        | 101,2        | -17 154 110        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -466 400           | -466 015           | 99,9         | -415 367           |
| Avustukset                    | -2 700             | -1 350             | 50           | -2 700             |
| Muut toimintakulut            | -492 066           | -513 330           | 104,3        | -336 452           |
|                               |                    |                    |              |                    |
| <b>Toimintakate</b>           | <b>-20 515 271</b> | <b>-20 554 294</b> | <b>100,2</b> | <b>-20 632 916</b> |

Toisen talouskatsauksen yhteydessä valtuusto hyväksyi terveyspalveluiden tulosalueelle 100 000 euron tuolarvion korotuksen (maksutuotot) sekä 62 000 euron määrärahan alennuksen palvelujen ostoissa.

### Hoito- ja hoivapalvelut

| Tavoite   | Mittari   | Tavoitearvo                                    | Seuranta   |
|---|---|--|--|
| <b>Säännöllisen kotihoidon piirissä yli 75 vuotiaiden määrä pysyy samana tai kasvaa</b> | Säännöllisessä kotihoidossa olevat 75 v. täyttäneet % vast. ikäisestä väestöstä | Säännöllisessä kotihoidossa 75 v. >13 %        | v. 2015 (THL viimeisin tieto) 14,9%  |
| <b>lääkäiden palveluille asetetut määräajat toteutuvat</b>                              | Kotihoito<br>Tukipalvelut<br>Asumispalvelut<br>Laitoshoido                      | lääkäät saavat heille myönnetyt palvelut < 3kk | Toteutui muilta osin paitsi loppuvuodesta asumispalveluihin odotusaika oli 100vrk. |
| <b>Erikoissairaanhoidon jonopäiviä terveystieteiskeskussairaalaan ei muodostu</b>       | Jonopäivät  | 0 jonopäivää                                   | Toteutunut   |

Tuetussa kotona asumisessa vanhuspalvelulain mukaiset omavalvontasuunnitelmat ovat olleet käytössä. Omaishoitajien hyvinvointi- ja terveystarkastukset on toteutettu yhteistyössä terveysneuvonnan kanssa. Omaishoidon tuen vapaapäivien järjestämiseksi on otettu käyttöön palveluseteli. Kotihoidossa aloitti 14.3.2016 uusi fysioterapeutti ja näin ollen kuntoutuskäyntien lisääminen kotona asuvien tukemiseksi on mahdollistunut. Penttilänpihan pienryhmäkodin remontti valmistui ja seitsemän asukasta pääsi muuttamaan uusiin tiloihin. Järjestöyhteistyö on ollut tiivistä.

Asumispalveluissa sosiaalihuoltolain mukaisen pitkäaikaisen laitoshoidon purkaminen Iltaruskon osalta toteutui 1.12.2016 alkaen ja samanaikaisesti palvelukeskus Konttilanhovi muuttui tehostetun palveluasumisen yksiköksi. Palvelurakennemuutos aiheutti loppuvuodesta jonoa asumispalveluihin. Terveystieteiskeskussairaalaossa, fysioterapiassa ja kotihoidossa on pystytty tehostamaan kuntoutuskäytänteitä kotona asuvien tukemiseksi mm. siten, että osastolla olevan asiakkaan kanssa tehdään tarvittaessa kotikäynti ennen kotiutumista ja kotiutumisen jälkeen fysioterapeutti tekee n. viikon sisällä kotiutumisesta uudelleen kotikäynnin tai soittaa asiakkaalle. Asumispalveluyksiköissä on aktivoitu ja mahdollistettu asiakkaita myös omatoimiseen kotikuntoutukseen. Vanhuspalvelulain mukaiset omavalvontasuunnitelmat ovat olleet käytössä. Järjestöyhteistyö on ollut tiivistä.

Hoito- ja hoivapalvelujen tulosalueella toimintakate toteutui 101,2 % talousarvioon nähden. Toimintatuotot ylittivät muutetun talousarvion 125 000 euroa. Maksutuottoja kertyi arvioitua enemmän johtuen mm. siitä, että terveystieteiskeskussairaalaossa pystyttiin hoitamaan myös ulkokuntalaisia sekä kodinhoitoapumaksujen ja muiden sosiaalitoimen maksujen arvioitua suuremmasta kertymästä. Toimintakulut ylittivät talousarvion 240 000 euroa, ylitystä oli henkilöstökuluissa, palvelujen ostoissa ja avustuksissa.

Tuetun kotona asumisen vastuualueella toimintakate toteutui 107,8 %. Maksutuottoja kertyi 30 000 euroa arvioitua enemmän muiden paitsi ateriamaksujen osalta. Toimintakulut toteutuivat 310 000 euroa arvioitua suurempina. Kulut ylittivät henkilöstökulujen, palvelujen ostojen, aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden sekä avustusten osalta.

Asumispalveluiden vastuualueella toimintakate toteutui 97,2 %. Myynti ja maksutuottoja kertyi 96 000 euroa arvioitua enemmän johtuen mm. kodinhoitoapumaksujen ja muiden sosiaalitoimen maksujen arvioitua suuremmasta kertymästä ja siitä, että terveystieteiskeskussairaalaossa on hoidettu ulkopaikkakuntalaisia arvioitua enemmän sekä palvelurakennemuutoksesta Iltaruskon laitoshoidon lakkauttamisesta ja tehostetun palveluasumisen lisäämisestä. Toimintakulut alittuivat muiden päämenokohtien osalta, paitsi palveluiden ostot toteutuivat lähes suunnitellusti.

Kotipalvelun ja kotisairaanhoidon käynnit ylittivät arvioidun, samoin kuin päivätoiminnan käyttöpäivät. Palveluseteliasiakkaiden määrä lisääntyi vuoden aikana. Terveyskeskussairaalan hoitopäivät alittivat arvioidun, koska terveyskeskussairaalan hoitopaikoista 4 oli touko-elokuun ajan Iltaruskon asukkaiden käytössä Iltaruskon remontin ajan. Terveyskeskussairaalan kuormitus oli tammi-huhtikuussa 85 % ja touko-elokuussa 94 % ja syys-joulukuussa 97 %. Laitoshoito Iltaruskon ja tehostetun palveluasumisen yksiköiden Sarastuksen ja Hopeisen kuun määrälliset suoritteet toteutuvat lähes suunnitellusti. Asiakkaita on ollut vuorohoidossa arviotua enemmän.

| Tavoitteita ja toimintaa kuvaavat tunnusluvut | TP 2016  | TA 2016     | TP 2015    | TP 2014     |
|---|--|-------------|------------|-------------|
| Kotipalvelun käynnit                          | 228 661  | 199 500     | 200 384    | 199 967     |
| Kotisairaanhoidon käynnit                     | 5 983  | 5 300       | 4 948      | 5 343       |
| Päivätoiminnan käyttöpäivät                   | 932  | 750         | 808        | 874         |
| Omaishoidontukiasiakkaat (vuoden aikana)      | 64   | 50          | 51         | 64          |
| Palveluseteliasiakkaat (vuoden aikana)        | 27   | 12          | 14         | 8           |
| Tehostettu palveluasuminen                    |  |             |            |             |
| - Sarastus asukkaat / asumispäivät            | 25 / 9 011   | 25 / 9 000  | 25 / 8 966 | 25 / 9 054  |
| - Hopeinen kuu asukkaat / asumispäivät        | 7 / 2 339  | 7 / 2 500   | 7 / 2 516  | 7 / 2 511   |
| - Hopeinen kuu vuorohoitopaikat / hoitopäivät | 4 / 1 436  | 4 / 1 300   | 4 / 1 294  | 4 / 1 310   |
| - Konttilanhovi                               | 33 / 1044<br>1.12.2016<br>alkaen tehostetun palveluasumisen yksikkö  |             |            |             |
| Laitoshoito                                   |  |             |            |             |
| - Terveyskeskussairaala paikat / hoitopäivät  | 30 / 9 665<br>touko-elokuussa paik-<br>kamäärä 26                    | 30 / 10 580 | 30 / 9 481 | 32 / 10 574 |
| - Iltarusko paikat / hoitopäivät              | 25 / 9 016<br>1.12.2016<br>alkaen tehostetun palveluasumisen yksikkö | 25 / 9 100  | 25 / 8 975 | 25 / 9 028  |
| Perhehoidon asiakkaat (vuoden aikana)         | 5  | 5           | 4          | 5           |

| 660 Hoito- ja hoivapalvelut   | TA 2016            | TP 2016            | TA-%         | TP 2015            |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------|--------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>         | <b>2 199 120</b>   | <b>2 322 935</b>   | <b>105,6</b> | <b>2 175 554</b>   |
| Myyntituotot                  | 77 000             | 76 783             | 99,7         | 133 159            |
| Maksutuotot                   | 1 867 220          | 1 989 198          | 106,5        | 1 811 620          |
| Tuet ja avustukset            | 45 000             | 47 110             | 104,7        | 44 612             |
| Muut toimintatuotot           | 209 900            | 209 844            | 100,0        | 186 163            |
|                               |                    |                    |              |                    |
| <b>Toimintakulut</b>          | <b>-11 662 166</b> | <b>-11 902 992</b> | <b>102,1</b> | <b>-11 595 792</b> |
| Henkilöstökulut               | -7 030 193         | -7 160 840         | 101,9        | -7 152 191         |
| Palkat ja palkkiot            | -5 346 070         | -5 475 906         | 102,4        | -5 475 381         |
| Henkilösivukulut              | -1 684 123         | -1 684 934         | 100,0        | -1 676 810         |
| Eläkekulut                    | -1 315 731         | -1 337 310         | 101,6        | -1 362 192         |
| Muut henkilösivukulut         | -368 392           | -347 624           | 94,4         | -314 618           |
| Palvelujen ostot              | -3 329 373         | -3 363 419         | 101,0        | -3 262 006         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -254 400           | -248 388           | 97,6         | -226 848           |
| Avustukset                    | -280 000           | -368 379           | 131,6        | -277 711           |
| Muut toimintakulut            | -768 201           | -761 966           | 99,2         | -677 036           |
|                               |                    |                    |              |                    |
| <b>Toimintakate</b>           | <b>-9 463 046</b>  | <b>-9 580 056</b>  | <b>101,2</b> | <b>-9 420 238</b>  |

Toisen talouskatsauksen yhteydessä valtuusto hyväksyi hoito- ja hoivapalveluiden tulosalueelle 73 000 euron tuloarvion korotuksen (myynti- ja maksutuotot).

## Psykososiaaliset palvelut

| Tavoite  | Mittari   | Tavoitearvo  | Seuranta  |
|--|---|--|---|
| <b>Asiakas kokee kokonaistilanteensa parantuneen työskentelyn aikana</b>                                     | Vaikuttavuuskysely, asteikko 4-10   | Loppukyselyn ka on 1,5 numeroa suurempi kuin aloituskyselyn ka   | Lastensuojelu 2,7<br>Kuraattorityö 1,4<br>Kuntoutus 1,0<br>Perhetyö 0,9<br>Keskusteluapu 1,2<br>Mielenterveys ja päihde: asumisen ohjaus 2,6<br>Mielenterveys ja päihde: palveluohjaus 3,9<br>Mielenterveys- ja päihde: hoito 3                       |
| <b>Palvelutakuut toteutuvat yksiköissä</b>   | Lastensuojelu<br>Vammaispalvelu<br>Toimeentulotuki<br><br>Perhekeskus<br><br>Mielenterveys- ja päihdepalvelut | palveluun pääsee lakisääteisessä ajassa, 100 %<br><br>jonotusajat, vrk; ovat alle lakisääteisen hoitotakuun<br><br>Hoidon kiireellisyysarvio, alle 3 vrk<br>Hoitoon pääsy, alle 14 vrk | Lastensuojelu 100 %<br>Vammaispalvelu 100 %<br>Toimeentulotuki 99,6 %<br><br>Perheneuvonta 14 vrk<br>Psykologiset testit 132 vrk<br>Kuraattori 11 vrk<br>Puheterapia 156 vrk<br>Toimintaterapia 187 vrk<br>Perhetyö 7 vrk<br><br>Tietoa ei saatavissa |
| <b>Painopiste siirtyy varhaisempaan tukeen ja ydinprosessiajattelun mukainen viimesijainen turva vähenee</b> | Kodin ulkopuolelle sijoitettujen 0 – 17 v. määrä suhteessa vastaavan ikäisiin                                 | < 1,5  | 2014: 1,4 %<br>2015: 1,5 %  |
|  | Kehitysvammaisten laitoshoidossa asiakkaita   | 0  | 2   |
|  | Aikuispsykiatrian hoitopäivät   | ≤ vuosien 2014 ja 2015 keskiarvo   | 2015: 1932 htpv<br>2016: 1502 htpv  |
| <b>Ydinprosessiajattelu sisäistetään</b>   | Henkilöstökysely  | Loppuarvion ka. on 1,5 numeroa suurempi kuin alkuarvion ka.  | Tulosalueella ei ole tehty erillistä henkilöstökyselyä, asiaa kartoitettu osaamiskartoituksen yhteydessä  |

Sosiaalihuollon asiakasasiakirjalakia ja Kansallisen sosiaalihuollon asiakastietovarannon (KanSan) käyttöön ottoa toteutti valtakunnallinen Kansa-kouluhanke. Kirjaamisvalmentajakoulutuksiin osallistui Liperistä vammaispalvelujen sosiaaliohjaaja ja lastensuojelun johtava sosiaalityöntekijä.

Perhekeskuksessa kokeiltiin hyvinvoinnin integroidun toimintamallin mukaista asiakasvastaavien nimeämistä, yhteistä palvelusuunnittelua ja niiden vaikutusta asiakkaan tilanteeseen. Perhekeskuksessa omatyöntekijä nimettiin kaikille asiakkaille ja muutamista yhteisistä laaja-alaisista palvelusuunnitelmista on sekä asiakkailla että työntekijöillä tullut hyvä kokemus.

Asiakkaiden kokemusten arviointia tehtiin perhekeskuksessa, mielenterveys- ja päihdepalveluissa ja osana lastensuojelun avohuollon asiakkaiden kyselyä. Saatujen vastausten mukaan asiakkaat kokevat oman tilanteensa pääsääntöisesti parantuvan työskentelyn kuluessa hyvinkin paljon positiiviseen suuntaan.

Lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelman toimenpideoosiota arvioitiin sivistystoimen ja sosiaali- ja terveys-toimen henkilöstöstä koostuvassa Verkoston kehittämistyöryhmässä VEKE:ssä.

Liperin kunnan työllisyyden hoidon toimintamalli hyväksyttiin kunnanhallituksessa, minkä kehittämiseen psykososiaalisista palveluista osallistuttiin laajasti osana TYÖTÄ –hanketta ja yhteistyönä keskushallinnon kanssa. Aikuisissosiaalityöstä ja mielenterveys- ja päihdepalveluista oltiin asiakaskohtaisella työpanoksella mukana nuorten Ohjaamossa. Vapaa-aikatoimen hallinnoiman kuntakokeilun osana NT-Typpi –kirjaamisjärjestelmä on mahdollistanut monialaisen kirjaamisen ja suunnittelun nuorten asioissa.

Palvelutakuut toteutuvat perhekeskuksen osalta muutoin paitsi toimintaterapiassa. Toimintaterapiaan tulisi päästä 180 päivän kuluessa, kun jonotusaika oli joulukuussa 187 vuorokautta. Neuvolapalveluista on ohjattu asiantuntevasti lapsia toimintaterapian tarpeen arviointiin. Oman toiminnan lisäksi on käytetty ostopalveluja.

Mielenterveys- ja päihdepalvelujen monialainen tiimi laati alkuvuodesta tiimisopimuksen ja teki laadunhallintaan liittyvää itsearviointia ja kehittämistoimien arviointia. Tiimin työskentelyllä on pyritty matalan kynnyksen palveluun. Erityisesti päihdetyön osaamista on vahvistettu uusien rekrytointien yhteydessä. Työparityöskentelyä mm. lastensuojelun kanssa on edelleen parannettu. Yhteistyö aikuispsykiatrian tehostetun avohoidon ja aikuispsykiatrian kanssa on kehittynyt asiakaslähtöisemmäksi. Mielenterveyskuntoutujien asumisvuorokausien määrä on edelleen kasvanut, koska yli 65-vuotiaat eivät ole siirtyneet vanhuspalveluihin. Nuorten psyykkisiä ja sosiaalisia elämäntilanteita on tuettu tuetulla asumisella, jonka avulla on pyritty itsenäiseen asumiseen.

Henkilöstölle ei ole tehty kyselyä ydinprosessiajattelusta. Sosiaali- ja terveysosastolla tehtiin laaja osaamiskartoitus, missä kartoitettiin myös prosessiajattelun omaksumista.

Lastensuojeluilmoituksia tehtiin 268 kpl vuonna 2016 (2015 269 kpl). Lastensuojelussa tehtiin avohuollon sijoituksia, kiireellisiä sijoituksia ja huostaanottoja sekä järjestettiin avohuollon perhekuntoutusta arvioitua enemmän. Useat laitossijoitukset ovat olleet korkeahintaisia. Vuoden 2016 aikana huostaanotto päättyi kahdeksan lapsen osalta, näistä viidellä täysi-ikäistymisen myötä. Kolmen lapsen osalta huostaanotto purettiin. Sijoituksen jälkeen lapset ja nuoret ovat tarvinneet erilaisia avo- ja jälkihuollollisia tukitoimenpiteitä.

Henkilökohtaisen avun menojen talousarviomääräraha arvioitiin n. 60 000 euroa (13 %) pienemmäksi kuin vuoden 2015 toteuma. Henkilökohtaisen avun piirissä oli 61 asiakasta vuonna 2016, kun vuonna 2015 oli 51 asiakasta. Oman työllisyyspalvelujen kautta toteutetun henkilökohtaisen avun järjestämismallin avulla pyrittiin hillitsemään menojen kasvua. Oman avustajakeskuksen toimintaa jouduttiin supistamaan syksyllä ja siirtämään asiakkaat henkilökohtaisen avun työnantajamalliin, joka näkyi vammaisille annettujen avustusten kustannusten kasvuna.

PKSSK:n kehitysvammaisten erityishuollon menot toteutuivat edellistä vuotta korkeampina, sillä yhden asiakkaan siirto ikäihmisten asumispalveluihin ei toteutunut.

Työmarkkinatuen kuntaosuutta maksettiin vuonna 2016 keskimäärin 181 henkilöstä/kk. Kuntouttavassa työtoiminnassa on tammi-joulukuussa ollut 149 eri henkilöä (141 henkilöä v. 2015) ja työtoimintapäiviä on 9 531 päivää.

Mielenterveys- ja päihdepalveluissa on tullut ennakoimatonta menoa terveysasemien muutoksista. Useat liperiläiset ovat vaihtaneet terveysasemaa ensisijaisesti Joensuuhun, jolloin he hankkivat myös mielenterveys- ja päihdepalvelunsa Joensuusta, jonka vuoksi ostopalvelut ovat ylittyneet.

Mielenterveyskuntoutujien asumispalvelujen asiakkaiden ja asumispäivien määrä on suurempi kuin myönnetty määrärahaa. Uusia asiakkaita on tullut 7, asumispalveluista on poistunut 2 ja siirtynyt kevyempään tukiasumiseen 2. Menokehitystä on saatu hillittyä, koska mielenterveyskuntoutujien tukiasumisen lisäämisen avulla. Mielenterveyspalvelujen asumispalveluissa on ollut 8 yli 65-vuotiasta, alle 30-vuotiaita 20 henkilöä.

Myös päihdelaitoskuntoutuksen tarve on ollut arvioitua suurempaa. Laitoskuntoutujia on useissa tilanteissa tuettu kuntoutusjakson jälkeen tukiasumisella. Pitkäaikainen päihdekuntoutujien palveluasuminen on toteutunut ennakoitua vähäisempänä.

| Tavoitteita ja toimintaa kuvaavat tunnusluvut                 | TP 2016             | TA 2016               | TP 2015                | TP 2014                |
|---|---------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| Lapsia huostassa vuoden aikana, sis. kiireelliset sijoitukset | 31                  | 23                    | 33                     | 35                     |
| Lapsia avohuollon tukitoimissa vuoden aikana                  | 175                 | 150                   | 227                    | 237                    |
| Asumisen ostopalveluissa asiakkaita / asumispäiviä            |                     |                       |                        |                        |
| - vaikeavammaiset   | 7 / 2 014           | 5 / 1 825             | 6 / 1 918              | 5 / 1 825              |
|   | 31 / 10             | 29 /                  | 31 / 10                | 30 /                   |
| - kehitysvammaiset  | 979                 | 10 585                | 843                    | 10 976                 |
|   | 47 / 14             | 39 / 12               | 44 /                   | 38 / 11                |
| - mielenterveyskuntoutujat                                    | 262                 | 120                   | 12 266                 | 532                    |
| Perustoimeentulotukimenot<br>€ / asukas                       | 961 075<br>78 € /as | 1 150 000<br>93 € /as | 1 017 047<br>82 € / as | 1 115 381<br>90 € / as |
| Asiakkaita henkilökohtaisen avun piirissä                     | 61                  | 51                    | 54                     | 41                     |
| työllisyyspalvelut  | 13                  | 30                    | 27                     | 0                      |
| työnantajamalli   | 47                  | 20                    | 23                     | 40                     |
| ostopalvelu   | 1                   | 1                     | 1                      | 1                      |

| 670 Psykososiaaliset palvelut | TA 2016            | TP 2016            | TA-%         | TP 2015            |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------|--------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>         | <b>987 160</b>     | <b>1 028 781</b>   | <b>104,2</b> | <b>1 002 012</b>   |
| Myyntituotot                  | 101 850            | 152 295            | 149,5        | 158 826            |
| Maksutuotot                   | 168 200            | 160 545            | 95,4         | 160 586            |
| Tuet ja avustukset            | 665 610            | 644 043            | 96,8         | 606 539            |
| Muut toimintatuotot           | 51 500             | 71 899             | 139,6        | 76 061             |
| <b>Toimintakulut</b>          | <b>-11 321 528</b> | <b>-11 398 936</b> | <b>100,7</b> | <b>-10 924 907</b> |
| Henkilöstökulut               | -1 902 963         | -1 869 238         | 98,2         | -1 893 894         |
| Palkat ja palkkiot            | -1 440 229         | -1 397 313         | 97           | -1 407 758         |
| Henkilösivukulut              | -462 734           | -472 089           | 102,0        | -486 136           |
| Eläkekulut                    | -356 819           | -366 960           | 102,8        | -379 753           |
| Muut henkilösivukulut         | -105 915           | -105 129           | 99,3         | -106 383           |
| Palvelujen ostot              | -6 679 019         | -6 738 172         | 100,9        | -6 403 961         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -39 735            | -31 933            | 80,4         | -33 983            |
| Avustukset                    | -2 534 900         | -2 595 794         | 102,4        | -2 432 587         |
| Muut toimintakulut            | -164 911           | -163 966           | 99,4         | -160 483           |
| <b>Toimintakate</b>           | <b>-10 334 368</b> | <b>-10 370 490</b> | <b>100,3</b> | <b>-9 922 895</b>  |

Toisen talouskatsauksen yhteydessä valtuusto hyväksyi psykososiaalisten palveluiden tulosalueelle yhteensä 12 000 euron tuloarvion alennuksen ja yhteensä 223 000 euron lisämäärärahan.

**ERIKOISSAIRAANHOIDON VERTAILUA VUOSITTAIN**

| <b>LIPERI, 1 000 €</b>              | <b>2012</b>   | <b>2013</b>   | <b>2014</b>   | <b>2015</b>   | <b>2016</b>   |
|-------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| AIKUISPSYKIATRIA                    | 1 047         | 1 048         | 1 284         | 1 182         | 1 062         |
| ENSIAPU                             | 586           | 210           | 53            |               |               |
| FYSIATRIA                           | 129           | 136           | 128           | 111           | 112           |
| IHOTAUDIT JA ALLERGOLOGIA           | 71            | 82            | 80            | 87            | 113           |
| KEUHKOSAIRAUDET                     | 264           | 251           | 273           | 328           | 287           |
| KIPUPOLIKLINIKKA                    | 74            | 52            | 50            | 31            | 34            |
| KIRURGIA                            | 2 410         | 2 413         | 2 131         | 2 621         | 2 152         |
| KORVA-, NENÄ- JA KURKKUTAUDIT       | 322           | 335           | 379           | 415           | 425           |
| KUNTOUTUS                           | 22            | 26            | 19            | 14            | 16            |
| LASTEN- JA NUORTENTAUDIT            | 753           | 688           | 627           | 556           | 556           |
| LASTENNEUROLOGIA                    | 92            | 117           | 121           | 113           | 93            |
| LASTENPSYKIATRIA                    | 196           | 145           | 328           | 209           | 202           |
| NAISTENTAUDIT JA SYNNYTYKSET        | 930           | 1 013         | 976           | 925           | 929           |
| NEUROLOGIA                          | 653           | 604           | 723           | 725           | 667           |
| NUORISOPSYKIATRIA                   | 133           | 322           | 301           | 225           | 380           |
| PÄIVYSTYS                           |               | 656           | 925           | 1 030         | 1 126         |
| SILMÄTAUDIT                         | 233           | 332           | 325           | 307           | 320           |
| SISÄTAUDIT                          | 2 033         | 1 999         | 2 137         | 2 372         | 2 108         |
| SUU- JA LEUKASAIRAUDET              | 123           | 102           | 124           | 119           | 121           |
| SYÖPÄTAUDIT                         | 270           | 231           | 228           | 281           | 261           |
| SÄDEHOITO                           | 62            | 44            | 92            | 111           | 75            |
| TEHOHOITO                           | 282           | 481           | 369           | 516           | 423           |
| YLEISSAIRAALAPSYKIATRIA             | 90            | 89            | 77            | 173           | 76            |
| VATSAKESKUS                         |               |               |               |               | 252           |
| PÄIHDELÄÄKETIETEEN PKL              |               |               |               |               | 60            |
| <b>Kaikki yhteensä</b>              | <b>10 775</b> | <b>11 376</b> | <b>11 749</b> | <b>12 452</b> | <b>11 852</b> |
| ERITYISTASO                         | 1 608         | 1 552         | 1 686         | 1 672         | 1 948         |
| MUUT ERITYISVELVOITTEET             | 213           | 276           | 293           | 959           | 1 035         |
| APUVÄLINEPALVELUT                   | 272           | 274           | 295           |               |               |
| ENSIHOITO                           | 184           | 223           | 234           |               |               |
| ESH PALAUTUS                        |               |               | 240           | 145           |               |
| <b>Erikoissairaanhoito yhteensä</b> | <b>13 053</b> | <b>13 700</b> | <b>14 017</b> | <b>14 938</b> | <b>14 835</b> |
| KEHITYSVAMMAHUOLTO                  | 1 097         | 1 150         | 1 155         | 977           | 1 047         |
| <b>Sopimus yhteensä</b>             | <b>14 150</b> | <b>14 851</b> | <b>15 172</b> | <b>15 915</b> | <b>15 882</b> |



## Tuloarvioiden ja määrärahojen toteutuminen tulosalueittain

(ulkoinen ja sisäinen)

|                                      | Alkup.<br>TA 2016 | muutos  | TA 2016   | TP 2016   | Poik-<br>keama | Tot % |
|--------------------------------------|-------------------|---------|-----------|-----------|----------------|-------|
| <b>100 Kunnanhallitus</b>            |                   |         |           |           |                |       |
| Tuotot                               | 32000             | 0       | 32000     | 107358    | -75358         | 335,5 |
| Kulut                                | -1153673          | -180000 | -1333673  | -1423945  | 90271          | 106,8 |
| Netto                                | -1121673          | -180000 | -1301673  | -1316587  | 14914          | 101,1 |
| <b>130 Hallinto</b>                  |                   |         |           |           |                |       |
| Tuotot                               | 4587902           | 0       | 4587902   | 4661688   | -73785         | 101,6 |
| Kulut                                | -5595568          | -21000  | -5616568  | -5476921  | -139647        | 97,5  |
| Netto                                | -1007666          | -21000  | -1028666  | -815233   | -213432        | 79,3  |
| <b>160 Maaseutupalvelut</b>          |                   |         |           |           |                |       |
| Tuotot                               | 5841346           | -440000 | 5401346   | 5029264   | 372082         | 93,1  |
| Kulut                                | -6145302          | 440000  | -5705302  | -5299171  | -406131        | 92,9  |
| Netto                                | -303956           | 0       | -303956   | -269907   | -34049         | 88,8  |
| <b>400 Hallinto</b>                  |                   |         |           |           |                |       |
| Tuotot                               | 96000             | 0       | 96000     | 36291     | 59709          | 37,8  |
| Kulut                                | -667116           | 0       | -667116   | -661480   | -5636          | 99,2  |
| Netto                                | -571116           | 0       | -571116   | -625189   | 54073          | 109,5 |
| <b>420 Perusopetus</b>               |                   |         |           |           |                |       |
| Tuotot                               | 155000            | 0       | 155000    | 75898     | 79102          | 49    |
| Kulut                                | -11899384         | -450000 | -12349384 | -12348257 | -1127          | 100   |
| Netto                                | -11744384         | -450000 | -12194384 | -12272359 | 77975          | 100,6 |
| <b>440 Varhaiskasvatus</b>           |                   |         |           |           |                |       |
| Tuotot                               | 744000            | 0       | 744000    | 754303    | -10303         | 101,4 |
| Kulut                                | -6914370          | 100000  | -6814370  | -6781718  | -32652         | 99,5  |
| Netto                                | -6170370          | 100000  | -6070370  | -6027415  | -42955         | 99,3  |
| <b>460 Opinto ja vapaa aika</b>      |                   |         |           |           |                |       |
| Tuotot                               | 88450             | 0       | 88450     | 129241    | -40791         | 146,1 |
| Kulut                                | -1974857          | -4000   | -1978857  | -1990718  | 11862          | 100,6 |
| Netto                                | -1886407          | -4000   | -1890407  | -1861477  | -28929         | 98,5  |
| <b>500 Hallinto</b>                  |                   |         |           |           |                |       |
| Tuotot                               | 201733            | 0       | 201733    | 202733    | -1000          | 100,5 |
| Kulut                                | -1194600          | 0       | -1194600  | -1027710  | -166890        | 86    |
| Netto                                | -992867           | 0       | -992867   | -824977   | -167890        | 83,1  |
| <b>520 Tekniset palvelut</b>         |                   |         |           |           |                |       |
| Tuotot                               | 5701877           | 0       | 5701877   | 5706582   | -4705          | 100,1 |
| Kulut                                | -4987946          | 0       | -4987946  | -5345138  | 357192         | 107,2 |
| Netto                                | 713930            | 0       | 713930    | 361444    | 352486         | 50,6  |
| <b>540 Rakentaminen ja ympäristö</b> |                   |         |           |           |                |       |
| Tuotot                               | 894700            | 0       | 894700    | 1040905   | -146205        | 116,3 |
| Kulut                                | -485588           | 0       | -485588   | -523967   | 38379          | 107,9 |
| Netto                                | 409112            | 0       | 409112    | 516938    | -107826        | 126,4 |
| <b>560 Vesihuoltolaitos</b>          |                   |         |           |           |                |       |
| Tuotot                               | 1468570           | 0       | 1468570   | 1476341   | -7771          | 100,5 |
| Kulut                                | -956992           | 0       | -956992   | -894014   | -62977         | 93,4  |
| Netto                                | 511578            | 0       | 511578    | 582326    | -70748         | 113,8 |

## 610 Hallinto

|        |         |   |         |         |         |       |
|--------|---------|---|---------|---------|---------|-------|
| Tuotot | 0       | 0 | 0       | 1122    | -1122   | ***** |
| Kulut  | -531605 | 0 | -531605 | -416596 | -115009 | 78,4  |
| Netto  | -531605 | 0 | -531605 | -415474 | -116131 | 78,2  |

## 630 Terveyspalvelut

|        |           |        |           |           |        |       |
|--------|-----------|--------|-----------|-----------|--------|-------|
| Tuotot | 956850    | 100000 | 1056850   | 1082804   | -25954 | 102,5 |
| Kulut  | -21634121 | 62000  | -21572121 | -21637099 | 64978  | 100,3 |
| Netto  | -20677271 | 162000 | -20515271 | -20554294 | 39023  | 100,2 |

## 660 Hoito ja hoivapalvelut

|        |           |       |           |           |         |       |
|--------|-----------|-------|-----------|-----------|---------|-------|
| Tuotot | 2126120   | 73000 | 2199120   | 2322935   | -123815 | 105,6 |
| Kulut  | -11662166 | 0     | -11662166 | -11902992 | 240826  | 102,1 |
| Netto  | -9536046  | 73000 | -9463046  | -9580056  | 117010  | 101,2 |

## 670 Psykososiaaliset palvelut

|        |           |         |           |           |        |       |
|--------|-----------|---------|-----------|-----------|--------|-------|
| Tuotot | 999160    | -12000  | 987160    | 1028778   | -41618 | 104,2 |
| Kulut  | -11098528 | -223000 | -11321528 | -11399268 | 77740  | 100,7 |
| Netto  | -10099368 | -235000 | -10334368 | -10370490 | 36122  | 100,3 |

## Liperin kunta yhteensä

|               |                  |                |                  |                  |               |              |
|---------------|------------------|----------------|------------------|------------------|---------------|--------------|
| <b>Tuotot</b> | <b>23893708</b>  | <b>-279000</b> | <b>23614708</b>  | <b>23656243</b>  | <b>-41535</b> | <b>100,2</b> |
| <b>Kulut</b>  | <b>-86901817</b> | <b>-276000</b> | <b>-87177817</b> | <b>-87128994</b> | <b>-48823</b> | <b>99,9</b>  |
| <b>Netto</b>  | <b>-63008109</b> | <b>-555000</b> | <b>-63563109</b> | <b>-63472751</b> | <b>-90358</b> | <b>99,9</b>  |

## Käyttötalous yhteensä (vertailu vuoteen 2015)

### Liperin kunta (ulkoinen ja sisäinen)

|                               | TA 2016            | TP 2016            | TA-%         | TP2015             | Muutos 2015 - 2016 € | Muutos %    |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------|--------------------|----------------------|-------------|
| <b>Toimintatuotot</b>         | <b>23 614 708</b>  | <b>23 656 243</b>  | <b>100,2</b> | <b>24 106 306</b>  | <b>-450 063</b>      | <b>-1,9</b> |
| Myyntituotot                  | 11 735 078         | 11 634 081         | 99,1         | 12 515 744         | -881 663             | -7,0        |
| Maksutuotot                   | 4 157 846          | 4 269 598          | 102,7        | 4 094 695          | 174 903              | 4,3         |
| Tuet ja avustukset            | 1 228 474          | 1 091 113          | 88,8         | 1 175 852          | -84 739              | -7,2        |
| Muut toimintatuotot           | 6 493 310          | 6 661 452          | 102,6        | 6 320 015          | 341 437              | 5,4         |
| <b>Toimintakulut</b>          | <b>-87 177 817</b> | <b>-87 128 994</b> | <b>99,9</b>  | <b>-86 240 715</b> | <b>-888 279</b>      | <b>1,0</b>  |
| Henkilöstökulut               | -34 239 816        | -33 448 498        | 97,7         | -33 869 275        | 420 777              | -1,2        |
| Palkat ja palkkiot            | -25 648 357        | -25 099 462        | 97,9         | -25 390 232        | 290 770              | -1,1        |
| Henkilösivukulut              | -8 591 459         | -8 349 037         | 97,2         | -8 479 043         | 130 006              | -1,5        |
| Eläkekulut                    | -6 843 816         | -6 652 515         | 97,2         | -6 921 475         | 268 960              | -3,9        |
| Muut henkilösivukulut         | -1 747 643         | -1 696 522         | 97,1         | -1 557 568         | -138 954             | 8,9         |
| Palvelujen ostot              | -39 460 102        | -39 843 482        | 101          | -39 153 979        | -689 503             | 1,8         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -4 040 375         | -3 846 680         | 95,2         | -3 707 228         | -139 452             | 3,8         |
| Avustukset                    | -3 874 820         | -4 092 668         | 105,6        | -3 966 669         | -125 999             | 3,2         |
| Muut toimintakulut            | -5 562 703         | -5 897 666         | 106          | -5 543 564         | -354 102             | 6,4         |
| <b>Toimintakate</b>           | <b>-63 563 109</b> | <b>-63 472 751</b> | <b>99,9</b>  | <b>-62 134 409</b> | <b>-1 338 342</b>    | <b>2,2</b>  |

## 2.3 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

### Talousarvion toteutuminen (ulkoinen ja sisäinen)

| Tuloslaskelma 1-12/16              | TA 2016               | TA muutos          | TA muutoksen jälkeen  | TP 2016               | Poikkeama            | Tot-%         |
|------------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
| <b>Toimintatuotot</b>              | <b>23 893 708,22</b>  | <b>-279000</b>     | <b>23 614 708,22</b>  | <b>23 656 243,41</b>  | <b>-41 535,19</b>    | <b>100,18</b> |
| Myyntituotot                       | 12 136 078,25         | -401 000,00        | 11 735 078,25         | 11 634 080,83         | 100 997,42           | 99,14         |
| Maksutuotot                        | 3 985 846,00          | 172 000,00         | 4 157 846,00          | 4 269 597,89          | -111 751,89          | 102,69        |
| Tuet ja avustukset                 | 1 278 474,00          | -50 000,00         | 1 228 474,00          | 1 091 113,08          | 137 360,92           | 88,82         |
| Muut toimintatuotot                | 6 493 309,97          | 0,00               | 6 493 309,97          | 6 661 451,61          | -168 141,64          | 102,59        |
| <b>Toimintakulut</b>               | <b>-86 901 816,74</b> | <b>-276 000,00</b> | <b>-87 177 816,74</b> | <b>-87 128 994,10</b> | <b>-48 822,64</b>    | <b>99,94</b>  |
| Henkilöstökulut                    | -34 449 816,00        | 210 000,00         | -34 239 816,00        | -33 448 498,23        | -791 317,77          | 97,69         |
| Palkat ja palkkiot                 | -25 824 857,00        | 176 500,00         | -25 648 357,00        | -25 099 461,58        | -548 895,42          | 97,86         |
| Henkilösivukulut                   | -8 624 959,00         | 33 500,00          | -8 591 459,00         | -8 349 036,65         | -242 422,35          | 97,18         |
| Eläkekulut                         | -6 868 216,00         | 24 400,00          | -6 843 816,00         | -6 652 515,08         | -191 300,92          | 97,2          |
| Muut henkilösivukulut              | -1 756 743,00         | 9 100,00           | -1 747 643,00         | -1 696 521,57         | -51 121,43           | 97,07         |
| Palvelujen ostot                   | -38 929 102,40        | -531 000,00        | -39 460 102,40        | -39 843 482,19        | 383 379,79           | 100,97        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat      | -4 040 375,00         | 0,00               | -4 040 375,00         | -3 846 679,77         | -193 695,23          | 95,21         |
| Avustukset                         | -3 944 820,00         | 70 000,00          | -3 874 820,00         | -4 092 667,62         | 217 847,62           | 105,62        |
| Muut toimintakulut                 | -5 537 703,34         | -25 000,00         | -5 562 703,34         | -5 897 666,29         | 334 962,95           | 106,02        |
| <b>Toimintakate</b>                | <b>-63 008 108,52</b> | <b>-555 000,00</b> | <b>-63 563 108,52</b> | <b>-63 472 750,69</b> | <b>-90 357,83</b>    | <b>99,86</b>  |
| <b>Verotulot</b>                   | <b>40 010 000,00</b>  | <b>0,00</b>        | <b>40 010 000,00</b>  | <b>40 283 705,04</b>  | <b>-273 705,04</b>   | <b>100,68</b> |
| <b>Valtionosuudet</b>              | <b>26 600 000,00</b>  | <b>430 000,00</b>  | <b>27 030 000,00</b>  | <b>27 615 713,00</b>  | <b>-585 713,00</b>   | <b>102,17</b> |
| <b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>    | <b>-390 000,00</b>    | <b>0,00</b>        | <b>-390 000,00</b>    | <b>-68 406,11</b>     | <b>-321 593,89</b>   | <b>17,54</b>  |
| Korkotuotot                        | 50 000,00             | 0,00               | 50 000,00             | 50 531,92             | -531,92              | 101,06        |
| Muut rahoitustuotot                | 320 000,00            | 0,00               | 320 000,00            | 329 086,95            | -9 086,95            | 102,84        |
| Korkokulut                         | -750 000,00           | 0,00               | -750 000,00           | -447 804,04           | -302 195,96          | 59,71         |
| Muut rahoituskulut                 | -10 000,00            | 0,00               | -10 000,00            | -220,94               | -9 779,06            | 2,21          |
| <b>Vuosikate</b>                   | <b>3 211 891,48</b>   | <b>-125 000,00</b> | <b>3 086 891,48</b>   | <b>4 358 261,24</b>   | <b>-1 271 369,76</b> | <b>141,19</b> |
| <b>Poistot ja arvonalentumiset</b> | <b>-2 670 357,30</b>  | <b>0,00</b>        | <b>-2 670 357,30</b>  | <b>-3 451 142,41</b>  | <b>780 785,11</b>    | <b>129,24</b> |
| Suunnitelman muk. poistot          | -2 670 357,30         | 0,00               | -2 670 357,30         | -2 890 949,91         | 220 592,61           | 108,26        |
| Arvonalentumiset                   | 0,00                  | 0,00               | 0,00                  | -560 192,50           | 560 192,50           |               |
| Tilikauden tulos                   | 541 534,18            | -125 000,00        | 416 534,18            | 907 118,83            | -490 584,65          | 217,78        |
| Poistoeron muutos                  | 119 483,00            | 0,00               | 119 483,00            | 119 483,36            | -0,36                | 100,0         |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alij.)</b> | <b>661 017,18</b>     | <b>-125 000,00</b> | <b>536 017,18</b>     | <b>1 026 602,19</b>   | <b>-490 585,01</b>   | <b>191,52</b> |

Alkuperäiseen talousarvioon nähden toimintatuotot jäivät pienemmiksi. Suurin selittävä tekijä on vuoden aikana tapahtunut lomituspalveluiden kysynnän lasku. Toimintakulut puolestaan toteutuivat alkuperäistä talousarviota suurempina. Toimintakulujen kasvu oli suurinta palvelujen ostoissa, joissa näkyvät sekä Siun soten valmistelukustannukset ja vanhan terveyskeskuksen purkamiseksi tehty pakollinen varaus. Kumpaakaan ei ollut huomioitu alkuperäisessä talousarviossa. Verotulot toteutuivat hieman alkuperäistä talousarviota paremmin. Valtionosuuksissa kasvua tuli alkuperäiseen arvioon verrattuna peräti miljoona euroa. Vuosikate toteutuikin yli miljoona euroa alkuperäisestä talousarviota parempana. Arvioitua suuremmat suunnitelman mukaiset poistot sekä tilinpäätöksessä tehdyt arvonalentumiset pienensivät tilikauden ylijäämän osalta erotuksen alkuperäiseen talousarvioon nähden noin 350 000 euroon.

**Toimintatuottojen ja -kulujen osalta voidaan todeta toisen talouskatsauksen yhteydessä muutetun talousarvion osumatarkkuuden olevan erittäin hyvä (100,18 % ja 99,94 %).**

## Talousarvion toteutuminen (ulkoinen)

| Tuloslaskelma 1-12/16              | TA 2016               | TA muutos          | TA muutoksen jälkeen  | TP 2016               | Poikkeama            | Tot-%         |
|------------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
| <b>Toimintatuotot</b>              | <b>14 487 271,00</b>  | <b>-279 000,00</b> | <b>14 208 271,00</b>  | <b>14 174 338,96</b>  | <b>33 932,04</b>     | <b>99,76</b>  |
| Myyntituotot                       | 7 769 090,00          | -401 000,00        | 7 368 090,00          | 7 207 810,40          | 160 279,60           | 97,82         |
| Maksutuotot                        | 3 983 146,00          | 172 000,00         | 4 155 146,00          | 4 251 644,91          | -96 498,91           | 102,32        |
| Tuet ja avustukset                 | 1 276 054,00          | -50 000,00         | 1 226 054,00          | 1 089 023,08          | 137 030,92           | 88,82         |
| Muut toimintatuotot                | 1 458 981,00          | 0,00               | 1 458 981,00          | 1 625 860,57          | -166 879,57          | 111,44        |
| <b>Toimintakulut</b>               | <b>-77 495 379,37</b> | <b>-276 000,00</b> | <b>-77 771 379,37</b> | <b>-77 647 089,65</b> | <b>-124 289,72</b>   | <b>99,84</b>  |
| Henkilöstökulut                    | -34 449 816,00        | 210 000,00         | -34 239 816,00        | -33 448 498,23        | -791 317,77          | 97,69         |
| Palkat ja palkkiot                 | -25 824 857,00        | 176 500,00         | -25 648 357,00        | -25 099 461,58        | -548 895,42          | 97,86         |
| Henkilösivukulut                   | -8 624 959,00         | 33 500,00          | -8 591 459,00         | -8 349 036,65         | -242 422,35          | 97,18         |
| Eläkekulut                         | -6 868 216,00         | 24 400,00          | -6 843 816,00         | -6 652 515,08         | -191 300,92          | 97,2          |
| Muut henkilösivukulut              | -1 756 743,00         | 9 100,00           | -1 747 643,00         | -1 696 521,57         | -51 121,43           | 97,07         |
| Palvelujen ostot                   | -34 579 764,00        | -531 000,00        | -35 110 764,00        | -35 429 379,74        | 318 615,74           | 100,91        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat      | -4 017 775,00         | 0,00               | -4 017 775,00         | -3 817 972,19         | -199 802,81          | 95,03         |
| Avustukset                         | -3 942 400,00         | 70 000,00          | -3 872 400,00         | -4 085 652,24         | 213 252,24           | 105,51        |
| Muut toimintakulut                 | -505 624,37           | -25 000,00         | -530 624,37           | -865 587,25           | 334 962,88           | 163,13        |
| <b>Toimintakate</b>                | <b>-63 008 108,37</b> | <b>-555 000,00</b> | <b>-63 563 108,37</b> | <b>-63 472 750,69</b> | <b>-90 357,68</b>    | <b>99,86</b>  |
| <b>Verotulot</b>                   | <b>40 010 000,00</b>  | <b>0,00</b>        | <b>40 010 000,00</b>  | <b>40 283 705,04</b>  | <b>-273 705,04</b>   | <b>100,68</b> |
| <b>Valtionosuudet</b>              | <b>26 600 000,00</b>  | <b>430 000,00</b>  | <b>27 030 000,00</b>  | <b>27 615 713,00</b>  | <b>-585 713,00</b>   | <b>102,17</b> |
| <b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>    | <b>-390 000,00</b>    | <b>0,00</b>        | <b>-390 000,00</b>    | <b>-68 406,11</b>     | <b>-321 593,89</b>   | <b>17,54</b>  |
| Korkotuotot                        | 50 000,00             | 0,00               | 50 000,00             | 50 531,92             | -531,92              | 101,06        |
| Muut rahoitustuotot                | 320 000,00            | 0,00               | 320 000,00            | 329 086,95            | -9 086,95            | 102,84        |
| Korkokulut                         | -750 000,00           | 0,00               | -750 000,00           | -447 804,04           | -302 195,96          | 59,71         |
| Muut rahoituskulut                 | -10 000,00            | 0,00               | -10 000,00            | -220,94               | -9 779,06            | 2,21          |
| <b>Vuosikate</b>                   | <b>3 211 891,63</b>   | <b>-125 000,00</b> | <b>3 086 891,63</b>   | <b>4 358 261,24</b>   | <b>-1 271 369,61</b> | <b>141,19</b> |
| <b>Poistot ja arvonalentumiset</b> | <b>-2 670 357,30</b>  | <b>0,00</b>        | <b>-2 670 357,30</b>  | <b>-3 451 142,41</b>  | <b>780 785,11</b>    | <b>129,24</b> |
| Suunnitelman muk. poistot          | -2 670 357,30         | 0,00               | -2 670 357,30         | -2 890 949,91         | 220 592,61           | 108,26        |
| Arvonalentumiset                   | 0,00                  | 0,00               | 0,00                  | -560 192,50           | 560 192,50           |               |
| Tilikauden tulos                   | 541 534,33            | -125 000,00        | 416 534,33            | <b>907 118,83</b>     | <b>-490 584,50</b>   | <b>217,78</b> |
| Poistoeron muutos                  | 119 483,00            | 0,00               | 119 483,00            | 119 483,36            | -0,36                | 100,0         |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alij.)</b> | <b>661 017,33</b>     | <b>-125 000,00</b> | <b>536 017,33</b>     | <b>1 026 602,19</b>   | <b>-490 584,86</b>   | <b>191,52</b> |

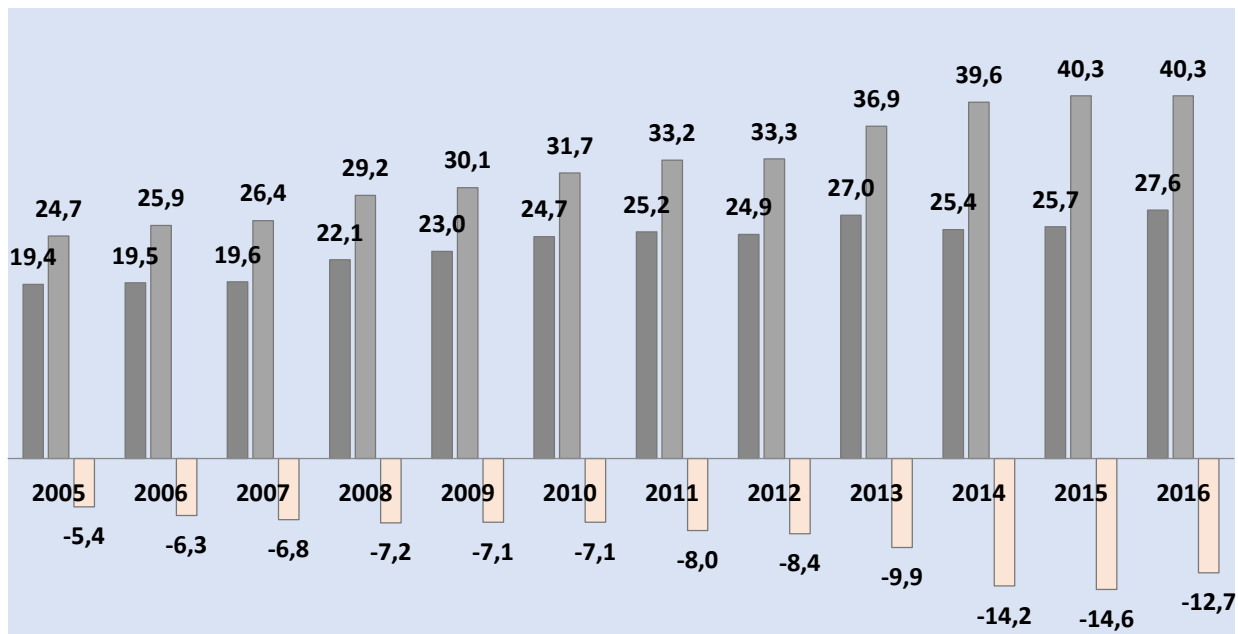
## Toimintakatteen muutokset tulosalueittain

| Ulkoiset toimintakatteet  | TP 2014            | TP 2015            | TP 2016            | Muutos % |
|---------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------|
| Kunnanhallitus            | -1 146 762         | -1 120 865         | -1 311 648         | 17,0 %   |
| Hallinto                  | -4 377 174         | -4 471 386         | -4 447 956         | -0,5 %   |
| Maaseutu                  | -48 594            | -14 517            | -112 741           | 676,6 %  |
| <b>KUNNANHALLITUS</b>     | <b>-5 572 530</b>  | <b>-5 606 768</b>  | <b>-5 872 345</b>  | 4,7 %    |
| Sivistys hallinto         | -441 157           | -539 540           | -595 714           | 10,4 %   |
| Perusopetus               | -9 179 397         | -8 974 470         | -9 352 927         | 4,2 %    |
| Varhaiskasvatus           | -4 738 806         | -4 669 655         | -4 581 876         | -1,9 %   |
| Opinto ja vapaa           | -1 213 464         | -1 255 740         | -1 284 869         | 2,3 %    |
| <b>SIVISTYS</b>           | <b>-15 572 824</b> | <b>-15 439 405</b> | <b>-15 815 386</b> | 2,4 %    |
| Tekninen hallinto         | -1 138 497         | -1 150 290         | -988 361           | -14,1 %  |
| Tekniset palvelut         | -3 501 365         | -3 680 087         | -4 205 652         | 14,3 %   |
| Rakentaminen ja ympäristö | 427 503            | 677 994            | 594 970            | -12,2 %  |
| Vesihuoltolaitos          | 462 384            | 522 902            | 555 370            | 6,2 %    |
| <b>TEKNINEN</b>           | <b>-3 749 975</b>  | <b>-3 629 481</b>  | <b>-4 043 673</b>  | 11,4 %   |
| Sote hallinto             | -360 936           | -500 227           | -370 030           | -26,0 %  |
| Terveyspalvelut           | -18 873 847        | -19 916 279        | -19 694 365        | -1,1 %   |
| Hoito ja hoiva            | -7 452 466         | -7 501 732         | -7 665 222         | 2,2 %    |
| Psykosos.palvelut         | -8 633 673         | -9 540 517         | -10 011 730        | 4,9 %    |
| <b>SOTE</b>               | <b>-35 320 922</b> | <b>-37 458 755</b> | <b>-37 741 347</b> | 0,8 %    |
| <b>YHTEENSÄ</b>           | <b>-60 216 251</b> | <b>-62 134 409</b> | <b>-63 472 751</b> | 2,2 %    |

| Ulkoiset ja sisäiset      | TP 2014            | TP 2015            | TP 2016            | Muutos % |
|---------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------|
| Kunnanhallitus            | -1 068 376         | -1 115 954         | -1 316 587         | 18,0 %   |
| Hallinto                  | -619 126           | -668 758           | -815 233           | 21,9 %   |
| Maaseutu                  | -205 776           | -177 154           | -269 907           | 52,4 %   |
| <b>KUNNANHALLITUS</b>     | <b>-1 893 278</b>  | <b>-1 961 866</b>  | <b>-2 401 727</b>  | 22,4 %   |
| Sivistys hallinto         | -471 410           | -570 475           | -625 189           | 9,6 %    |
| Perusopetus               | -12 415 522        | -12 022 518        | -12 272 359        | 2,1 %    |
| Varhaiskasvatus           | -6 022 771         | -6 032 001         | -6 027 415         | -0,1 %   |
| Opinto ja vapaa           | -1 727 724         | -1 832 396         | -1 861 477         | 1,6 %    |
| <b>SIVISTYS</b>           | <b>-20 637 427</b> | <b>-20 457 390</b> | <b>-20 786 440</b> | 1,6 %    |
| Tekninen hallinto         | -987 681           | -998 745           | -824 977           | -17,4 %  |
| Tekniset palvelut         | 635 089            | 614 670            | 361 444            | -41,2 %  |
| Rakentaminen ja ympäristö | 378 227            | 619 940            | 516 938            | -16,6 %  |
| Vesihuoltolaitos          | 494 705            | 556 179            | 582 326            | 4,7 %    |
| <b>TEKNINEN</b>           | <b>520 340</b>     | <b>792 044</b>     | <b>635 731</b>     | -19,7 %  |
| Sote hallinto             | 22 189             | -531 147           | -415 474           | -21,8 %  |
| Terveyspalvelut           | -19 686 305        | -20 632 916        | -20 554 294        | -0,4 %   |
| Hoito ja hoiva            | -9 337 920         | -9 420 238         | -9 580 056         | 1,7 %    |
| Psykosos.palvelut         | -9 203 847         | -9 922 895         | -10 370 490        | 4,5 %    |
| <b>SOTE</b>               | <b>-38 205 883</b> | <b>-40 507 196</b> | <b>-40 920 314</b> | 1,0 %    |
| <b>YHTEENSÄ</b>           | <b>-60 216 248</b> | <b>-62 134 408</b> | <b>-63 472 750</b> | 2,2 %    |

### Valtionosuuksien ja verotulojen kehitys ja erot M€

■ Valtionosuudet ■ Verot ■ Ero



Vuoden 2013 valtionosuuksiin sisältyy 1,25 M€:n harkinnanvarainen valtionosuus. Veroprosenttia korotettiin 1 prosenttiyksikkö vuodelle 2014.

## 2.4 Investointien toteutuminen

|  | TA 2016          | Muutokset | TA 2016          | TP 2016          | Tot %        | Poikkeama        |
|--|------------------|-----------|------------------|------------------|--------------|------------------|
| <b>Irtaimisto yhteensä netto (valuustotaso)</b>                        | <b>300 000</b>   | <b>0</b>  | <b>300 000</b>   | <b>333 628</b>   | <b>111,2</b> | <b>-44 322</b>   |
| <b>Menot</b>   |                  |           |                  |                  |              |                  |
| <b>Sosiaali- ja terveystaloutta yhteensä</b>                           | <b>300 000</b>   | <b>0</b>  | <b>300 000</b>   | <b>305 249</b>   | <b>101,7</b> | <b>-15 943</b>   |
| Röntgen  | 300 000          |           | 300 000          | 289 306          | 96,4         |                  |
| Pienryhmäkodin kalusteet   | 0                | 0         | 0                | 15 943           |              | -15 943          |
| <b>Kunnanhallitus yhteensä</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>  | <b>0</b>         | <b>29 879</b>    |              | <b>-29 879</b>   |
| Arvopaperit  | 0                | 0         | 0                | 26 879           |              | -26 879          |
| Taide-esineet  | 0                | 0         | 0                | 3 000            |              | -3 000           |
| <b>Tulot</b>   |                  |           |                  |                  |              |                  |
| <b>Kunnanhallitus yhteensä</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>  | <b>0</b>         | <b>-1 500</b>    |              | <b>1 500</b>     |
| Rahoitusosuus taide-esineisiin   | 0                | 0         | 0                | -1 500           |              | 1 500            |
| <b>Maankäyttö yhteensä netto (valuustotaso)</b>                        | <b>200 000</b>   | <b>0</b>  | <b>200 000</b>   | <b>-163 478</b>  | <b>-81,7</b> | <b>363 478</b>   |
| <b>Menot</b>   |                  |           |                  |                  |              |                  |
| Maanhankinta   | 200 000          | 0         | 200 000          | 230 300          | 115,2        | -30 300          |
| <b>Tulot</b>   |                  |           |                  |                  |              |                  |
| Kiinteistöjen myynti   | 0                | 0         | 0                | -393 778         |              | 393 778          |
| <b>Talonrakennus yhteensä netto (valuustotaso)</b>                     | <b>2 530 000</b> | <b>0</b>  | <b>2 530 000</b> | <b>1 338 557</b> | <b>52,9</b>  | <b>1 191 443</b> |
| <b>Menot</b>   |                  |           |                  |                  |              |                  |
| Kirkonkylän terveyskeskus  | 100 000          | 70 000    | 170 000          | 160 683          | 94,5         | 9 317            |
| Ylämyllyn hyvinvointiaseman laajennus + muutos                         | 830 000          | -70 000   | 760 000          | 37 759           | 5,0          | 722 241          |
| Varolantie 3 muutostyöt  | 350 000          | 0         | 350 000          | 38 894           | 11,1         | 311 106          |
| Liperin koulukeskuksen peruskorjaus ja laajennus                       | 100 000          | 0         | 100 000          | 69 265           | 69,3         | 30 735           |
| Viinijärven koulun kotitalousluokan saneeraaminen erityisopetustilaksi | 50 000           | 0         | 50 000           | 32 936           | 65,9         | 17 064           |
| Pienryhmäkodin muutostyöt  | 700 000          | 0         | 700 000          | 743 464          | 106,2        | -43 464          |
| Ilatarusko tehostetuksi palveluasunnoksi                               | 200 000          | 0         | 200 000          | 106 765          | 53,4         | 106 765          |
| Kiinteistöjen peruskorjaus   | 200 000          | 0         | 200 000          | 148 791          | 74,4         | 51 209           |
| <b>Kaavatiet yhteensä netto (valuustotaso)</b>                         | <b>485 000</b>   | <b>0</b>  | <b>485 000</b>   | <b>513 619</b>   | <b>105,9</b> | <b>-28 619</b>   |
| <b>Menot</b>   |                  |           |                  |                  |              |                  |
| Liittymät, viheralueet ja suunnittelu                                  | 20 000           | 0         | 20 000           | 25 176           | 125,9        | -5 176           |
| Päällystystyöt   | 35 000           | 0         | 35 000           | 34 996           | 100,0        | 4                |
| Kiekonkylän kaavateiden kunnostus                                      | 100 000          | 0         | 100 000          | 139 921          | 139,9        | -39 921          |
| Ylämyllyn teollisuusalue   | 50 000           | 0         | 50 000           | 39 896           | 79,8         | 10 104           |
| Ylämyllyn alue Jyri VIII alue laajennus                                | 150 000          | 0         | 150 000          | 222 597          | 148,4        | -72 597          |
| Ylämyllyntie kaavatieksi   | 30 000           | 0         | 30 000           | 51 033           | 170,1        | -21 033          |
| Viinijärven alue   | 100 000          | 0         | 100 000          | 0                | 0,0          | 100 000          |

|  | TA 2016          | Muutokset | TA 2016          | TP 2016          | Tot %       | Poikkeama        |
|--|------------------|-----------|------------------|------------------|-------------|------------------|
| <b>Vesi- ja jätevesi yhteensä netto (valtuustotaso)</b>      | <b>880 000</b>   | <b>0</b>  | <b>880 000</b>   | <b>487 405</b>   | <b>55,4</b> | <b>392 595</b>   |
| <b>Menot</b>   |                  |           |                  |                  |             |                  |
| Liittymät, suunnittelu                                       | 20 000           | 0         | 20 000           | 23 492           | 117,5       | -3 492           |
| Kirkonkylän alue   | 50 000           | 0         | 50 000           | 0                | 0,0         | 50 000           |
| Viinijärven vesijohdon uusiminen                             | 100 000          |           | 100 000          | 117 354          | 117,4       | -17 354          |
| Ylämyllyn vesitornin kunnostus                               | 50 000           | 0         | 50 000           | 35 537           | 71,1        | 14 463           |
| Ylyn alue Jyri VII alue laajennus                            | 120 000          | 0         | 120 000          | 31 607           | 26,3        | 88 393           |
| Ylämyllyn teollisuusalue                                     | 50 000           |           | 50 000           | 54 522           | 109,0       | -4 522           |
| Joensuun veden maksuosuudet                                  | 90 000           | 0         | 90 000           | 66 461           | 73,8        | 23 539           |
| Haja-alueen vesihuoltoavustus                                | 400 000          | -115 791  | 284 209          | 55 518           | 19,5        | 228 691          |
| Lentoasemantien vesihuoltohanke                              | 0                | 115 791   | 115 791          | 112 914          | 97,5        | 2 877            |
| <b>Tulot</b>   |                  |           |                  |                  |             |                  |
| Lentoasemantien vesihuoltohanke                              |                  |           | 0                | -10 000          |             | 10 000           |
| <b>Muu kunnallistekniikka yhteensä netto (valtuustotaso)</b> | <b>60 000</b>    | <b>0</b>  | <b>60 000</b>    | <b>58 212</b>    | <b>97,0</b> | <b>1 788</b>     |
| <b>Menot</b>   |                  | 0         |                  |                  |             |                  |
| Tievalaistus   | 30 000           | 0         | 30 000           | 30 140           | 100,5       | -140             |
| Puistot ja leikkikentät                                      | 30 000           | 0         | 30 000           | 36 072           | 120,2       | -6 072           |
| <b>Tulot</b>   |                  |           |                  |                  |             |                  |
| Puistot ja leikkikentät                                      | 0                | 0         | 0                | -8 000           |             | 8 000            |
| <b>Investoinnit yhteensä netto</b>                           | <b>4 455 000</b> | <b>0</b>  | <b>4 455 000</b> | <b>2 567 943</b> | <b>57,6</b> | <b>1 876 363</b> |

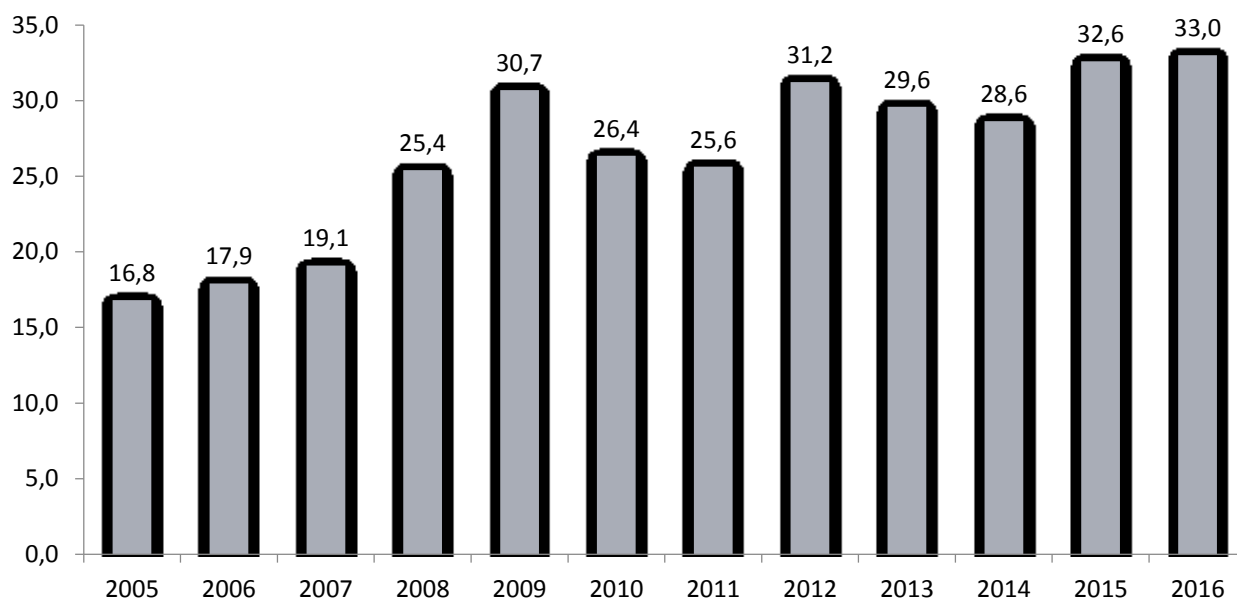


## 2.5 Rahoitusosan toteutuminen

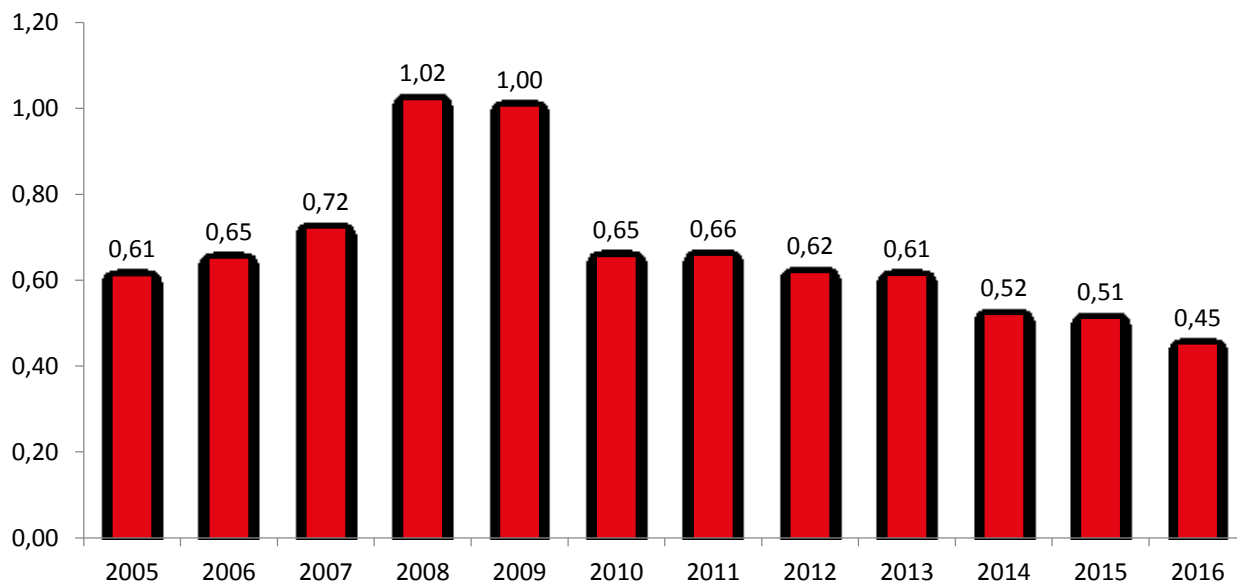
|   |                      | 31.12.2016           |               | TA 2016              |
|---|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|
| <b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>                  |                      |                      |               |                      |
| VUOSIKATE                                   | 4 358 261,24         |                      | 3 211 892,00  |                      |
| SATUNNAISET ERÄT                            |                      |                      |               |                      |
| TULORAHOITUKSEN KORJAUSET                   | <u>-72 572,59</u>    | 4 285 688,65         | <u>0,00</u>   | 3 211 892,00         |
| <b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>              |                      |                      |               |                      |
| INVESTOINTIMENOT                            | -2 981 221,38        |                      | -4 455 000,00 |                      |
| RAHOITUSOSUDET INVESTOINTIMENOIHIIN         | 19 500,00            |                      | 0,00          |                      |
| PYSYVIEN VASTAAVIEN LUOVUTUSTULOT           | <u>393 778,35</u>    | <u>-2 567 943,03</u> | <u>0,00</u>   | <u>-4 455 000,00</u> |
| <b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b> |                      | <b>1 717 745,62</b>  |               | <b>-1 243 108,00</b> |
| <b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>                |                      |                      |               |                      |
| ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET                    |                      |                      |               |                      |
| ANTOLAINAUKSEN LISÄYKSET                    | -747 599,36          |                      | 0,00          |                      |
| ANTOLAINAUKSEN VÄHENNYKSET                  | <u>0,00</u>          | -747 599,36          | <u>0,00</u>   | 0,00                 |
| LAINAKANNAN MUUTOKSET                       |                      |                      |               |                      |
| PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS              | 5 000 000,00         |                      | 5 900 000,00  |                      |
| PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS            | -5 171 375,02        |                      | -4 800 000,00 |                      |
| LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS              | <u>520 425,98</u>    | 349 050,96           | <u>0,00</u>   | 1 100 000,00         |
| MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET               |                      |                      |               |                      |
| TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA                  |                      |                      |               |                      |
| PÄÄOMIEN MUUTOKSET                          | 154 327,46           |                      | 0,00          |                      |
| VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS                    | -11 254,62           |                      | 0,00          |                      |
| SAAMISTEN MUUTOS                            | 225 464,19           |                      | 0,00          |                      |
| KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS                 | <u>-1 616 388,54</u> | <u>-1 247 851,51</u> | <u>0,00</u>   | <u>0,00</u>          |
| <b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>                |                      | <b>-1 646 399,91</b> |               | <b>1 100 000,00</b>  |
| <b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>                   |                      | <b>71 345,71</b>     |               | <b>-143 108,00</b>   |

TA 2016 on alkuperäisen talousarvion rahoituslaskelma.

**Lainakanta (milj. €) vuosina 2005 - 2016**  
Liperin kunta



**Korkomenot (milj.€) vuosina 2005 - 2016**  
Liperin kunta



Liperin kunnalla on pitkäaikaista lainaa yhteensä 20,84 miljoonaa euroa ja lyhytaikaista lainaa 12,12 miljoonaa euroa. Lyhytaikaisesta lainasta 4 miljoonaa euroa on kuntatodistuksina, joiden maturiteetti on 1-12 kuukautta. Muu lyhytaikainen laina muodostuu pitkäaikaisten lainojen lyhennysosuuksista (5,4 M€) sekä tytäryhtiöiden konsernitilillä olevista rahavaroista (2,7 M€). Vuoden aikana nostettiin pitkäaikaista talousarviolainaa 5,0 miljoonaa euroa.

### 3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

#### 3.1 Tuloslaskelma

| <b>Tuloslaskelma (ulkoinen)</b>    | <b>2016</b>           | <b>2015</b>           |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>              | <b>14 174 338,96</b>  | <b>14 784 350,99</b>  |
| Myyntituotot                       | 7 207 810,40          | 7 914 966,50          |
| Maksutuotot                        | 4 251 644,91          | 4 077 593,44          |
| Tuet ja avustukset                 | 1 089 023,08          | 1 170 572,46          |
| Muut toimintatuotot                | 1 625 860,57          | 1 621 218,59          |
|                                    |                       |                       |
| <b>Toimintakulut</b>               | <b>-77 647 089,65</b> | <b>-76 918 760,02</b> |
| Henkilöstökulut                    | -33 448 498,23        | -33 869 274,65        |
| Palkat ja palkkiot                 | -25 099 461,58        | -25 390 231,59        |
| Henkilösivukulut                   | -8 349 036,65         | -8 479 043,06         |
| Eläkekulut                         | -6 652 515,08         | -6 921 474,77         |
| Muut henkilösivukulut              | -1 696 521,57         | -1 557 568,29         |
| Palvelujen ostot                   | -35 429 379,74        | -34 569 655,79        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat      | -3 817 972,19         | -3 677 600,60         |
| Avustukset                         | -4 085 652,24         | -3 954 853,74         |
| Muut toimintakulut                 | -865 587,25           | -847 375,24           |
|                                    |                       |                       |
| <b>Toimintakate</b>                | <b>-63 472 750,69</b> | <b>-62 134 409,03</b> |
|                                    |                       |                       |
| Verotulot                          | 40 283 705,04         | 40 299 757,48         |
| Valtionosuudet                     | 27 615 713,00         | 25 746 673,00         |
| Rahoitustuotot ja -kulut           | -68 406,11            | -120 992,11           |
| Korkotuotot                        | 50 531,92             | 53 364,45             |
| Muut rahoitustuotot                | 329 086,95            | 340 348,05            |
| Korkokulut                         | -447 804,04           | -514 503,36           |
| Muut rahoituskulut                 | -220,94               | -201,25               |
|                                    |                       |                       |
| <b>Vuosikate</b>                   | <b>4 358 261,24</b>   | <b>3 791 029,34</b>   |
|                                    |                       |                       |
| Poistot ja arvonalentumiset        | -3 451 142,41         | -2 438 522,82         |
| Suunnitelman mukaiset poistot      | -2 890 949,91         | -2 438 522,82         |
| Arvonalentumiset                   | -560 192,50           | 0,00                  |
|                                    |                       |                       |
| <b>Tilikauden tulos</b>            | <b>907 118,83</b>     | <b>1 352 506,52</b>   |
|                                    |                       |                       |
| Poistoeron vähennys                | 119 483,36            | 119 183,46            |
|                                    |                       |                       |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alij.)</b> | <b>1 026 602,19</b>   | <b>1 471 689,98</b>   |

## 3.2 Rahoituslaskelma

|   |                      | 31.12.2016           |                     | 31.12.2015           |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| <b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>                  |                      |                      |                     |                      |
| VUOSIKATE                                   | 4 358 261,24         |                      | 3 791 029,34        |                      |
| SATUNNAISET ERÄT                            |                      |                      |                     |                      |
| TULORAHOITUKSEN KORJAUERÄT                  | <u>-72 572,59</u>    | 4 285 688,65         | <u>-373 774,17</u>  | 3 417 255,17         |
| <b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>              |                      |                      |                     |                      |
| INVESTOINTIMENOT                            | -2 981 221,38        |                      | -8 833 506,62       |                      |
| RAHOITUSOSUDET INVESTOINTIMENOIHIIN         | 19 500,00            |                      | 1 299 657,72        |                      |
| PYSYVIEN VASTAAVIEN LUOVUTUSTULOT           | <u>393 778,35</u>    | <u>-2 567 943,03</u> | <u>418 932,09</u>   | <u>-7 114 916,81</u> |
| <b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b> |                      |                      |                     |                      |
| <b>1 717 745,62</b>                         |                      |                      |                     |                      |
| <b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>                |                      |                      |                     |                      |
| <b>ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET</b>             |                      |                      |                     |                      |
| ANTOLAINAUKSEN LISÄYKSET                    | -747 599,36          |                      | -24 797,00          |                      |
| ANTOLAINAUKSEN VÄHENNYKSET                  | <u>0,00</u>          | -747 599,36          | <u>10 300,00</u>    | -14 497,00           |
| <b>LAINAKANNAN MUUTOKSET</b>                |                      |                      |                     |                      |
| PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS              | 5 000 000,00         |                      | 5 000 000,00        |                      |
| PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS            | -5 171 375,02        |                      | -4 705 228,92       |                      |
| LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS              | <u>520 425,98</u>    | 349 050,96           | <u>3 673 392,80</u> | 3 968 163,88         |
| <b>MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET</b>        |                      |                      |                     |                      |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA</b>           |                      |                      |                     |                      |
| PÄÄOMIEN MUUTOKSET                          | 154 327,46           |                      | 28 472,28           |                      |
| VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS                    | -11 254,62           |                      | 24 651,11           |                      |
| SAAMISTEN MUUTOS                            | 225 464,19           |                      | 561 518,13          |                      |
| KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS                 | <u>-1 616 388,54</u> | <u>-1 247 851,51</u> | <u>1 162 619,01</u> | <u>1 777 260,53</u>  |
| <b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>                |                      |                      |                     |                      |
| <b>-1 646 399,91</b>                        |                      |                      |                     |                      |
| <b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>                   |                      |                      |                     |                      |
| <b>71 345,71</b>                            |                      |                      |                     |                      |
| <b>2 033 265,77</b>                         |                      |                      |                     |                      |
| <b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>                   |                      |                      |                     |                      |
| RAHAVARAT 31.12.                            | 3 172 206,20         |                      | 3 100 860,49        |                      |
| RAHAVARAT 01.01.                            | 3 100 860,49         | <b>71 345,71</b>     | 1 067 594,72        | <b>2 033 265,77</b>  |

### 3.3 Tase

| VASTAAVAA                           | 31.12.2016           | 31.12.2015           |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>            |                      |                      |
| AINEETTOMAT HYÖDYKKEET              |                      |                      |
| Muut pitkävaikutteiset menot        | 3 122 902,13         | 2 853 452,33         |
|                                     | <u>3 122 902,13</u>  | <u>2 853 452,33</u>  |
| AINEELLISET HYÖDYKKEET              |                      |                      |
| Maa- ja vesialueet                  | 4 630 648,25         | 4 421 554,01         |
| Rakennukset                         | 29 576 427,59        | 30 444 537,04        |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet      | 10 546 895,80        | 10 411 883,37        |
| Koneet ja kalusto                   | 525 800,54           | 361 292,63           |
| Muut aineelliset hyödykkeet         | 1 500,00             | 14 943,95            |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset työt | 208 749,21           | 642 765,87           |
|                                     | <u>45 490 021,39</u> | <u>46 296 976,87</u> |
| SIJOITUKSET                         |                      |                      |
| Osakkeet ja osuudet                 | 7 832 222,31         | 7 805 343,42         |
| Muut lainasaamiset                  | 2 115 852,34         | 1 382 882,98         |
| Muut saamiset                       | 46 087,00            | 31 457,00            |
|                                     | <u>9 994 161,65</u>  | <u>9 219 683,40</u>  |
| PYSYVÄT VASTAAVAT                   | 58 607 085,17        | 58 370 112,60        |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>        |                      |                      |
| Valtion toimeksiannot               | 0,00                 | 0,00                 |
|                                     | <u>0,00</u>          | <u>0,00</u>          |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>          |                      |                      |
| VAIHTO-OMAISUUS                     |                      |                      |
| Valmiit tuotteet                    | 48 808,09            | 37 553,47            |
|                                     | <u>48 808,09</u>     | <u>37 553,47</u>     |
| Pitkäaikaiset saamiset              |                      |                      |
| Lainasaamiset                       | 9 341,50             | 9 341,50             |
|                                     | <u>9 341,50</u>      | <u>9 341,50</u>      |
| Lyhytaikaiset saamiset              |                      |                      |
| Myyntisaamiset                      | 1 161 606,15         | 1 194 001,89         |
| Lainasaamiset                       | 72 823,50            | 40 000,00            |
| Muut saamiset                       | 432 449,52           | 692 468,75           |
| Siirtosaamiset                      | 506 625,28           | 472 498,00           |
|                                     | <u>2 173 504,45</u>  | <u>2 398 968,64</u>  |
| RAHAT JA PANKKISAAMISET             | 3 172 206,20         | 3 100 860,49         |
|                                     | <u>3 172 206,20</u>  | <u>3 100 860,49</u>  |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT                 | 5 403 860,24         | 5 546 724,10         |
| <b>VASTAAVAA</b>                    | <u>64 010 945,41</u> | <u>63 916 836,70</u> |

| <b>VASTATTAVAA</b>                          | <b>31.12.2016</b>    | <b>31.12.2015</b>    |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                           |                      |                      |
| Peruspääoma                                 | 14 982 479,62        | 14 982 479,62        |
| Edellisten tilikausien alijäämä             | 752 931,64           | -718 758,34          |
| Tilikauden yli/ alijäämä                    | 1 026 602,19         | 1 471 689,98         |
|   | <u>16 762 013,45</u> | <u>15 735 411,26</u> |
| <b>POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b> |                      |                      |
| Poistoero                                   | 1 679 540,01         | 1 799 023,37         |
|   | 1 679 540,01         | 1 799 023,37         |
| <b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>                 |                      |                      |
| Muut pakolliset varaukset                   | 300 000,00           | 0,00                 |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>              |                      |                      |
| Valtion toimeksiannot                       | 16 008,35            | 11 531,85            |
| Lahjoitusrahastojen pääomat                 | 244 127,74           | 94 276,78            |
|   | <u>260 136,09</u>    | <u>105 808,63</u>    |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                        |                      |                      |
| Pitkäaikainen                               |                      |                      |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta     | 18 115 681,18        | 17 838 828,58        |
| Lainat julkisyhteisöiltä                    | 2 725 938,24         | 3 738 449,86         |
| Liittymismaksut                             | 2 121 123,70         | 1 990 382,62         |
|   | <u>22 962 743,12</u> | <u>23 567 661,06</u> |
| Lyhytaikainen                               |                      |                      |
| Joukkovelkakirjalainat                      | 4 000 000,00         | 5 000 000,00         |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta     | 4 366 005,40         | 3 801 721,40         |
| Lainat julkisyhteisöiltä                    | 1 012 511,62         | 1 012 511,62         |
| Lainat muilta luotonantajilta               | 2 737 488,95         | 1 217 062,97         |
| Saadut ennakot                              | 16 946,26            | 7 817,76             |
| Ostovelat                                   | 4 221 878,78         | 5 439 895,39         |
| Muut velat                                  | 940 746,23           | 781 621,09           |
| Siirtovelat                                 | 4 750 935,50         | 5 448 302,15         |
|   | <u>22 046 512,74</u> | <u>22 708 932,38</u> |
| VIERAS PÄÄOMA                               | 45 009 255,86        | 46 276 593,44        |
| <b>VASTATTAVAA</b>                          | <u>64 010 945,41</u> | <u>63 916 836,70</u> |

### 3.4 Konsernilaskelmat

#### KONSERNITULOSLASKELMA

|                                      | 2016                  | 2015                  |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Toimintatuotot                       | 35 280 431,35         | 35 379 937,17         |
| Toimintakulut                        | -98 315 347,33        | -97 305 969,18        |
| Osuus osakkuusyht.voitosta/tappiosta | -228 524,18           | -8 155,72             |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                  | <b>-63 263 440,16</b> | <b>-61 934 187,73</b> |
| Verotulot                            | 40 283 705,04         | 40 299 757,48         |
| Valtionosuudet                       | 29 715 472,41         | 28 039 027,64         |
| Rahoitustuotot ja -kulut             |                       |                       |
| Korkotuotot                          | 33 164,00             | 28 497,07             |
| Muut rahoitustuotot                  | 347 213,72            | 375 362,06            |
| Korkokulut                           | -732 522,39           | -881 680,31           |
| Muut rahoituskulut                   | -5 643,62             | -24 281,35            |
| <b>VUOSIKATE</b>                     | <b>6 377 949,00</b>   | <b>5 902 494,86</b>   |
| Poistot ja arvonalentumiset          |                       |                       |
| Suunnitelman mukaiset poistot        | -4 460 485,75         | -3 980 095,47         |
| Arvonalentumiset                     | -620 927,15           | -537,36               |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>              | <b>1 296 536,10</b>   | <b>1 921 862,03</b>   |
| Tilinpäätössiirrot                   | 7 847,78              | -7 240,96             |
| Tilikauden verot                     | -25 722,85            | -54 557,17            |
| Laskennalliset verot                 | -82 507,50            | -22 339,88            |
| Vähemmistöosuudet                    | 5 770,67              | 5 031,67              |
| <b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJ.)</b>   | <b>1 201 924,20</b>   | <b>1 842 755,69</b>   |

## KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

|  |               | 2016                |                | 2015                 |                     |
|--|---------------|---------------------|----------------|----------------------|---------------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                     |               |                     |                |                      |                     |
| Vuosikate                                      | 6 377 948,99  |                     | 5 902 494,86   |                      |                     |
| Tilikauden verot                               | -25 722,85    |                     | -54 557,17     |                      |                     |
| Tulorahoituksen korjaukset                     | 227 798,73    | 6 580 024,87        | -291 785,97    |                      | 5 556 151,72        |
| <b>Investointien rahavirta</b>                 |               |                     |                |                      |                     |
| Investointimenot                               | -4 774 967,02 |                     | -10 750 031,32 |                      |                     |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin            | 37 061,54     |                     | 1 300 166,10   |                      |                     |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 1 394 354,89  | -3 343 550,59       | 420 118,04     |                      | -9 029 747,18       |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>    |               | <b>3 236 474,28</b> |                | <b>-3 473 595,46</b> |                     |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   |               |                     |                |                      |                     |
| Antolainoituksen muutokset                     |               |                     |                |                      |                     |
| Antolainasaamisten muutokset                   | -701 055,81   | -701 055,81         | -14 497,00     |                      | -14 497,00          |
| Lainakannan muutokset                          |               |                     |                |                      |                     |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäykset              | 6 024 066,45  |                     | 6 716 084,50   |                      |                     |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennykset            | -6 722 465,33 |                     | -6 035 674,55  |                      |                     |
| Lyhytaikaisten lainojen muutokset              | -1 000 239,25 | -1 698 638,13       | 2 998 654,84   |                      | 3 679 064,79        |
| Oman pääoman muutokset                         | 74 949,70     | 74 949,70           | -241,27        |                      | -241,27             |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                  |               |                     |                |                      |                     |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset  | 155 565,24    |                     | 35 932,47      |                      |                     |
| Vaihto-omaisuuden muutokset                    | -35 084,21    |                     | 31 682,70      |                      |                     |
| Saamisten muutokset                            | 298 345,93    |                     | 630 149,82     |                      |                     |
| Korottomien velkojen muutos                    | -1 597 520,20 | -1 178 693,24       | 1 049 999,00   |                      | 1 747 763,99        |
| Rahoituksen rahavirta                          |               | -3 503 437,48       |                |                      | 5 412 090,51        |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                      |               | <b>-266 963,20</b>  |                | <b>1 938 495,05</b>  |                     |
| Rahavarojen muutos                             |               |                     |                |                      |                     |
| Rahavarat 31.12.                               |               | 7 774 359,26        |                |                      | 8 041 322,46        |
| Rahavarat 01.01.                               |               | 8 041 322,46        |                |                      | 6 102 827,41        |
|  |               | <b>-266 963,20</b>  |                |                      | <b>1 938 495,05</b> |



## KONSERNITASE

| <b>VASTAAVAA</b>                         | <b>31.12.2016</b>    | <b>31.12.2015</b>    |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                 |                      |                      |
| Aineettomat hyödykkeet                   |                      |                      |
| Aineettomat oikeudet                     | <b>18 099,98</b>     | 24 426,02            |
| Muut pitkävaikutteiset menot             | <b>3 155 605,70</b>  | 2 865 660,35         |
| Ennakkomaksut                            | <b>0,00</b>          | 870,95               |
|  | <b>3 173 705,68</b>  | 2 890 957,32         |
| <br>                                     |                      |                      |
| Aineelliset hyödykkeet                   |                      |                      |
| Maa- ja vesialueet                       | <b>5 691 786,70</b>  | 5 480 138,08         |
| Rakennukset                              | <b>54 801 464,09</b> | 54 896 811,75        |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet           | <b>10 656 930,59</b> | 10 484 764,25        |
| Koneet ja kalusto                        | <b>1 546 664,98</b>  | 871 488,56           |
| Muut aineelliset hyödykkeet              | <b>1 902,30</b>      | 15 346,25            |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | <b>344 337,70</b>    | 2 849 062,33         |
|  | <b>73 043 086,36</b> | 74 597 611,22        |
| <br>                                     |                      |                      |
| Sijoitukset                              |                      |                      |
| Osakkuusyhteisöosakkeet                  | <b>1 299 264,41</b>  | 1 502 050,76         |
| Muut osakkeet ja osuudet                 | <b>316 378,68</b>    | 548 841,78           |
| Muut lainasaamiset                       | <b>686 425,81</b>    | 0,00                 |
| Muut saamiset                            | <b>242 363,59</b>    | 227 733,59           |
|  | <b>2 544 432,49</b>  | 2 278 626,13         |
| <br>                                     |                      |                      |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT                    | <b>264 270,82</b>    | 78 409,20            |
| <br>                                     |                      |                      |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT                      |                      |                      |
| Vaihto-omaisuus                          | <b>270 496,08</b>    | 235 411,87           |
| <br>                                     |                      |                      |
| Saamiset                                 |                      |                      |
| Pitkäaikaiset saamiset                   | <b>11 505,46</b>     | 11 516,92            |
| Lyhytaikaiset saamiset                   | <b>4 429 429,53</b>  | 4 727 764,00         |
|  | <b>4 440 934,99</b>  | 4 739 280,92         |
| <br>                                     |                      |                      |
| Rahoitusarvopaperit                      | <b>752 926,35</b>    | <b>742 438,40</b>    |
| <br>                                     |                      |                      |
| Rahat ja pankkisaamiset                  | <b>7 021 432,91</b>  | <b>7 298 884,06</b>  |
| <br>                                     |                      |                      |
| <b>VASTAAVAA</b>                         | <b>91 511 285,68</b> | <b>92 861 619,12</b> |

## VASTATTAVAA

|  | <b>31.12.2016</b>           | <b>31.12.2015</b>           |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                      |                             |                             |
| Peruspääoma                            | 14 982 479,62               | 14 982 479,62               |
| Arvonkorotusrahasto                    | 153 451,29                  | 243 546,42                  |
| Muut omat rahastot                     | 877 139,26                  | 884 987,03                  |
| Edell.tilikausien yli-/alijäämä        | 7 477 879,28                | 5 628 866,66                |
| Tilikauden yli-/alijäämä               | 1 201 924,20                | 1 842 755,69                |
|  | <u>24 692 873,65</u>        | <u>23 582 635,42</u>        |
| <br>                                   |                             |                             |
| <b>VÄHEMMISTÖOSUUS</b>                 | 114 800,62                  | 45 277,47                   |
|  | <u>114 800,62</u>           | <u>45 277,47</u>            |
| <br>                                   |                             |                             |
| <b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>            |                             |                             |
| Eläkevaraukset                         | 15 468,87                   | 19 177,13                   |
| Muut pakolliset varaukset              | 759 990,28                  | 414 152,87                  |
|  | <u>775 459,15</u>           | <u>433 330,00</u>           |
| <br>                                   |                             |                             |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>         | 565 398,38                  | 223 971,52                  |
| <br>                                   |                             |                             |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                   |                             |                             |
| Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma | 38 408 991,99               | 39 696 111,03               |
| Pitkäaikainen koroton vieras pääoma    | 2 211 175,80                | 1 979 069,22                |
| Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma | 10 954 043,61               | 11 365 562,70               |
| Lyhytaikainen koroton vieras pääoma    | 13 788 542,48               | 15 535 661,76               |
|  | <u>65 362 753,88</u>        | <u>68 576 404,71</u>        |
| <br>                                   |                             |                             |
| <b>VASTATTAVAA</b>                     | <u><b>91 511 285,68</b></u> | <u><b>92 861 619,12</b></u> |

## **4. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT**

### **ARVOSTUSPERIAATTEET JA –MENETELMÄT SEKÄ JAKSOTUSPERIAATTEET JA –MENETELMÄT**

#### **PYSYVIEN VASTAAVIEN ARVOSTUS**

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

#### **SIJOITUSTEN ARVOSTUS**

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

#### **VAIHTO-OMAISUUDEN ARVOSTUS**

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

#### **RAHOITUSOMAISUUDEN ARVOSTUS**

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

#### AVUSTUSTEN KÄSITTELY

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

#### JAKSOTUSPERIAATTEET

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteiden mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

# KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISPERIAATTEET

## KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAAJUUS

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki tytäryhteisöt ja kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä. Kunnan tytäryhteisön omistamat yhtiöt on yhdistetty suoraan kunnan konsernitaseeseen. Kunta on eronnut Itä-Suomen Päihdehuollon kuntayhtymästä 1.1.2017 alkaen. Kuntayhtymä on yhdistelty konsernitilinpäätökseen 2016 aiempien vuosien prosenttiosuudella ja ero kirjataan vuoden 2017 konsernitilinpäätökseen.

Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveystalveluiden kuntayhtymä (SiunSote) on yhdistelty konsernitilinpäätökseen PKSSK:n prosenttiosuudella.

## KESKINÄISEN OMISTUKSEN ELIMINOINTI

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu.

## SISÄISET LIIKETAPAHTUMAT JA SISÄISET KATTEET

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

## VÄHEMMISTÖOSUUDET

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

## SUUNNITELMAPOISTOJEN OIKAISU

Asunto-osakeyhtiöiden ja muiden keskinäisten kiinteistötytäryhteisöiden aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi. Jäännösarvojen ero on kirjattu konsernitulolaskelmassa tytäryhteisön poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- tai alijäämän oikaisuksi.

## OSAKKUUSYHTEISÖT

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen. Kunta on hankkinut vuonna 2016 Liperin Linja-autoasema Oy:n osakkeita lisää. Hankinnan seurauksena kunnan omistusosuus yhtiöstä on noussut 52,46 %:iin. Koska hankinta on tehty loppuvuodesta, on yhtiö yhdistelty konsernitilinpäätökseen aiempien vuosien tapaan osakkuusyhtiönä. Vuonna 2017 yhtiötä käsitellään tytäryhteisönä.

## POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa, vähemmistöosuuksien erottamisessa sekä osakkuusyhteisöjen yhdistelemisissä.

## TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

### Toimintatuotot tehtäväalueittain

|                              | Konserni             |                      | Kunta                |                      |
|------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                              | 2016                 | 2015                 | 2016                 | 2015                 |
| Yleishallinto                | 5 760 980,35         | 6 501 056,33         | 5 486 738,65         | 6 210 435,29         |
| Opetus- ja kulttuuripalvelut | 1 481 082,76         | 1 638 931,55         | 989 745,73           | 1 153 128,80         |
| Tekniset palvelut            | 7 176 028,27         | 7 207 111,91         | 3 279 041,36         | 3 321 373,83         |
| Sosiaali- ja terveyspalvelut | 20 862 339,97        | 20 032 837,38        | 4 418 813,22         | 4 099 413,07         |
|                              | <b>35 280 431,35</b> | <b>35 379 937,17</b> | <b>14 174 338,96</b> | <b>14 784 350,99</b> |

### Verotulojen erittely

|                             | 2016                 | 2015                 |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| Kunnan verotulo             | 36 586 118,65        | 36 633 546,15        |
| Osuus yhteisöveron tuotosta | 1 316 099,03         | 1 378 602,22         |
| Kiinteistövero              | 2 381 487,36         | 2 287 609,11         |
|                             | <b>40 283 705,04</b> | <b>40 299 757,48</b> |

### Valtionosuuksien erittely

|  | Konserni             |                      | Kunta                |                      |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|  | 2016                 | 2015                 | 2016                 | 2015                 |
| Kunnan peruspalvelujen valtionosuus                          | 30 594 027,00        | 28 795 359,00        | 30 594 027,00        | 28 795 359,00        |
| <i>Siitä:</i> Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus | 8 480 919,00         | 8 451 780,00         | 8 480 919,00         | 8 451 780,00         |
| Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet               | -878 554,59          | -756 331,36          | -2 978 314,00        | -3 048 686,00        |
| Valtionosuudet yhteensä                                      | <b>29 715 472,41</b> | <b>28 039 027,64</b> | <b>27 615 713,00</b> | <b>25 746 673,00</b> |

### Palvelujen ostojen erittely

|                                  | Kunta                |                      |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                  | 2016                 | 2015                 |
| Asiakaspalvelujen ostot          | 24 628 282,01        | 24 032 265,77        |
| Muiden palvelujen ostot          | 10 801 097,73        | 10 537 390,02        |
| Kunnan palvelujen ostot yhteensä | <b>35 429 379,74</b> | <b>34 569 655,79</b> |

## Pakollisten varausten muutokset

|   | Konserni          |            | Kunta             |      |
|---|-------------------|------------|-------------------|------|
|   | 2016              | 2015       | 2016              | 2015 |
| Eläkevaraus 01.01.  | <b>19 177,13</b>  | 22 885,40  |                   |      |
| Lisäys/vähennys   | <b>-3 708,27</b>  | -3 708,27  |                   |      |
| Eläkevaraus 31.12.  | <b>15 468,86</b>  | 19 177,13  | <b>0,00</b>       | 0,00 |
| Potilasvakuutusvaraus 01.01.                              | <b>411 256,67</b> | 333 998,70 |                   |      |
| Lisäys/vähennys   | <b>45 837,42</b>  | 77 257,97  |                   |      |
| Potilasvakuutusvaraus 31.12.                              | <b>457 094,09</b> | 411 256,67 | <b>0,00</b>       | 0,00 |
| Karinvest Oy maakunnallinen<br>pääomasijoitusyhtiö -hanke | <b>2 896,19</b>   | 2 896,19   | 0,00              | 0,00 |
| Vanhan terveyskeskuksen<br>purkukustannukset              | <b>300 000,00</b> | 0,00       | 300 000,00        | 0,00 |
| <b>Yhteensä</b>   | <b>775 459,14</b> | 433 329,99 | <b>300 000,00</b> | 0,00 |

## Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot- ja tappiot

|                        | Konserni          |            | Kunta             |            |
|------------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
|                        | 2016              | 2015       | 2016              | 2015       |
| Muut toimintatuotot    |                   |            |                   |            |
| Maa- ja vesialueet     | <b>372 572,60</b> | 311 996,15 | <b>372 572,59</b> | 311 996,15 |
| Osakkeet               |                   |            |                   |            |
| Rakennukset            |                   | 71 362,00  |                   | 71 362,00  |
| Koneet ja kalusto      |                   | 6 290,32   |                   | 6 290,32   |
| Myyntivoitot yhteensä  | <b>372 572,60</b> | 389 648,47 | <b>372 572,59</b> | 389 648,47 |
| Muut toimintakulut     |                   |            |                   |            |
| Maa- ja vesialueet     | <b>29 718,00</b>  |            |                   |            |
| Rakennukset            |                   | 15 874,30  |                   | 15 874,30  |
| Muut myyntitappiot     |                   | 282,78     |                   |            |
| Myyntitappiot yhteensä | <b>29 718,00</b>  | 16 157,08  | <b>0,00</b>       | 15 874,30  |

## Osinkotuottojen erittely

|                         | Kunta             |            |
|-------------------------|-------------------|------------|
|                         | 2016              | 2015       |
| P-K:n Sähkö Oy          | <b>145 978,54</b> | 145 978,54 |
| P-K:n Energiaholding Oy | <b>165 277,46</b> | 165 277,46 |
| Muut osinkotuotot       | <b>1425,44</b>    | 1286,25    |
|                         | <b>312 681,44</b> | 312 542,25 |

## SELVITYS SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEISTA

POISTONALAISTEN HYÖDYKKEIDEN POISTOJEN MÄÄRITTÄMISEEN ON KÄYTETTY ENNALTALAADITTUA POISTOSUUNNITELMAA. SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT ON LASKETTU AINEETTOMIEN JA AINEELLISTEN HYÖDYKKEIDEN HANKINTAMENOISTA ARVIOIDUN TALOUDELLISEN KÄYTTÖIÄN MUKAAN. POISTOSUUNNITELMAA ON MUUTETTU KIRJANPITOLAUTAKUNNAN KUNTAJAOXEN YLEISOHJEEN MUKAISESTI KUNNANVALTUUSTON PÄÄTÖKSELLÄ 21.12.2013. UUTTA POISTOSUUNNITELMAA ON NOUDATETTU VUODEN 2013 INVESTOINNEISSA. AIKAISEMPIEN VUOSIEN INVESTOINTIEN POISTOISSA KÄYTETÄÄN KUNNANVALTUUSTON 16.12.1996 HYVÄKSYMÄÄ JA 13.11.2006 § 194 MUUTTAMAA POISTOSUUNNITELMAA.

ARVIOIDUT POISTOAJAT JA NIITÄ VASTAAVAT POISTOPROSENTIT SEKÄ POISTOMENETELMÄT

| Aineettomat hyödykkeet   | Investoinnit<br>ennen vuotta 2013 | 1.1.2013 alkaen           |
|--|-----------------------------------|---------------------------|
| Aineettomat oikeudet   | 5 v. tasapoisto                   | 5 v. tasapoisto           |
| Perustamis- ja järjestelymenot   | 3 v. tasapoisto                   | 3 v. tasapoisto           |
| Tutkimus- ja kehittämismenot   | 3 v. tasapoisto                   | 2 v. tasapoisto           |
| Konserniliikearvo  | 5 v. tasapoisto                   | 2 v. tasapoisto           |
| Atk-ohjelmistot  | 3 v. tasapoisto                   | 2 v. tasapoisto           |
| Muut pitkävaikutteiset menot   | 3 v. tasapoisto                   | 2 v. tasapoisto           |
| Investointiluontoiset haja-asutusalueen<br>vesihuoltoavustukset ja osallistuminen<br>valtion ylläpitämien teiden investointeihin | 15 v. tasapoisto                  | 15 v. tasapoisto          |
| <b>Rakennukset ja rakennelmat</b>  |                                   |                           |
| Hallinto- ja laitosrakennukset   | 30 v. tasapoisto                  | 30 v. tasapoisto          |
| Tehdas- ja tuotantorakennukset   | 20 v. tasapoisto                  | 20 v. tasapoisto          |
| Asuinrakennukset   | 30 v. tasapoisto                  | 30 v. tasapoisto          |
| Talousrakennukset  | 15 v. tasapoisto                  | 10 v. tasapoisto          |
| <b>Kiinteät rakenteet ja laitteet</b>  |                                   |                           |
| Kadut, tiet, torit ja puistot  | 15 v. tasapoisto                  | 15 v. tasapoisto          |
| Sillat, laiturit ja uimalat  | 10 v. tasapoisto                  | 10 v. tasapoisto          |
| Muut maa- ja vesirakenteet   | 15 v. tasapoisto                  | 15 v. tasapoisto          |
| Vedenjakeluverkosto  | 25 v. tasapoisto                  | 30 v. tasapoisto          |
| Viemäriverkosto  | 25 v. tasapoisto                  | 30 v. tasapoisto          |
| Sähköjohdot, ulkovalaistuslaitteet   | 15 v. tasapoisto                  | 15 v., tasapoisto         |
| Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset   | 10 v. tasapoisto                  | 10 v., tasapoisto         |
| Kaukolämpöverkko   | 20 v. tasapoisto                  | 20 v. tasapoisto          |
| Muut putki- ja kaapeliverkot   | 15 v. tasapoisto                  | 15 v. tasapoisto          |
| Sähkö-, vesi-, yms. laitojen<br>laitokset ja laitteet  | 10 v. tasapoisto                  | 10 v. tasapoisto          |
| Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet  | 15 v. tasapoisto                  | 15 v. tasapoisto          |
| Liikenteen ohjauslaitteet  | 10 v. tasapoisto                  | 10 v. tasapoisto          |
| Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakennelmat  | 10 v. tasapoisto                  | 10 v. tasapoisto          |
| <b>Koneet ja kalustot</b>  |                                   |                           |
| Rautaiset alukset  | 30 %, menojäännöspoisto           | 15 v. tasapoisto          |
| Puiset alukset ja muut uivat työkoneet   | 30 %, menojäännöspoisto           | 8 v. tasapoisto           |
| Muut kuljetusvälineet  | 30 %, menojäännöspoisto           | 4 v. tasapoisto           |
| Muut liikkuvat työkoneet   | 30 %, menojäännöspoisto           | 5 v. tasapoisto           |
| Muut raskaat koneet  | 30 %, menojäännöspoisto           | 10 v. tasapoisto          |
| Muut kevyet koneet   | 30 %, menojäännöspoisto           | 5 v. tasapoisto           |
| Sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet  | 30 %, menojäännöspoisto           | 5 v. tasapoisto           |
| Atk-laitteet   | 30 %, menojäännöspoisto           | 3 v. tasapoisto           |
| Kuljetusvälineet   | 30 %, menojäännöspoisto           | 4 v. tasapoisto           |
| Muut laitteet ja kalustet  | 30 %, menojäännöspoisto           | 3 v. tasapoisto           |
| <b>Muut aineelliset hyödykkeet</b>   |                                   |                           |
| Luonnonvarat   | käytön mukainen<br>poisto         | käytön mukainen<br>poisto |
| Keskeneräiset hankinnat  | ei poistoa                        | ei poistoa                |
| Osakkeet ja osuudet  | ei poistoa                        | ei poistoa                |

# PYSYVÄT VASTAAVAT JA SIOITUKSET

| PYSYVÄT VASTAAVAT JA SIOITUKSET |                        |                     |                                   |                          |                                   |                        | TASEEN LIITETIEDOT     |                     |                      |  |
|---------------------------------|------------------------|---------------------|-----------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|----------------------|--|
| PYSYVÄT VASTAAVAT               |                        |                     |                                   |                          |                                   |                        |                        |                     |                      |  |
| 31.12.2016                      |                        |                     |                                   |                          |                                   |                        |                        |                     |                      |  |
|                                 | AINEETTOMAT HYÖDYKKEET |                     |                                   |                          |                                   | AINEELLISET HYÖDYKKEET |                        |                     |                      |  |
|                                 | Muut pitkävai-         | Yhteensä            | Maa-alueet                        | Rakennukset              | Kiinteät rak-                     | Koneet ja              | Muut                   | Enn.maksut ja       | Yhteensä             |  |
|                                 | kutteiset menot        |                     |                                   |                          | teet ja laitteet                  | kalusto                | hyödykkeet             | kesk.eräiset työt   |                      |  |
| Poistamaton hankintameno 1.1    | 2 853 452,33           | 2 853 452,33        | 4 421 554,01                      | 30 444 537,04            | 10 411 883,37                     | 361 292,63             | 14 943,95              | 642 765,87          | 46 296 976,87        |  |
| Lisäykset tilikauden aikana     | 121 978,84             | 121 978,84          | 230 300,00                        | 1 245 760,45             | 868 686,82                        | 305 249,00             | 3 000,00               | 179 367,38          | 2 832 363,65         |  |
| Rahoitusosuudet tilikaudella    |                        | 0,00                |                                   |                          | -18 000,00                        |                        | -1 500,00              |                     | -19 500,00           |  |
| Siirrot erien välillä           | 438 411,54             | 438 411,54          |                                   | 8 361,03                 | 166 611,47                        |                        |                        | -613 384,04         | -438 411,54          |  |
| Vähennykset tilikauden aikana   |                        | 0,00                | -21 205,76                        |                          |                                   |                        |                        |                     | -21 205,76           |  |
| Tilikauden poisto               | -290 940,58            | -290 940,58         |                                   | -1 562 038,43            | -882 285,86                       | -140 741,09            | -14 943,95             |                     | -2 600 009,33        |  |
| Arvonlennukset                  |                        | 0,00                |                                   | -560 192,50              |                                   |                        |                        |                     | -560 192,50          |  |
| <b>Kirjanpitoarvo 31.12</b>     | <b>3 122 902,13</b>    | <b>3 122 902,13</b> | <b>4 630 648,25</b>               | <b>29 576 427,59</b>     | <b>10 546 895,80</b>              | <b>525 800,54</b>      | <b>1 500,00</b>        | <b>208 749,21</b>   | <b>45 490 021,39</b> |  |
| PYSYVIEN VASTAAVIEN SIOITUKSET  |                        |                     |                                   |                          |                                   |                        |                        |                     |                      |  |
|                                 | OSAKKEET               |                     |                                   |                          | JVK-, MUUT LAINA JA MUUT SAAMISET |                        |                        |                     | YHTEENSÄ             |  |
|                                 | Osakkeet tytäryhteisöt | Kuntayhtymäosakkeet | Osakkeet osakkuus- ja muut yhtiöt | Muut osakkeet ja osuudet | Saamiset konserniyhteisöt         | Saamiset kuntayhtymät  | Saamiset muut yhteisöt | Yhteensä            | Pysyvät vastaavat    |  |
| Hankintameno 1.1.               | 3 618 789,76           | 2 376 384,00        | 1 531 830,56                      | 278 339,10               | 1 382 882,98                      |                        | 31 457,00              | 9 219 683,40        | 58 370 112,60        |  |
| Lisäykset                       |                        |                     | 25 500,00                         | 1 378,89                 |                                   | 732 969,36             | 14 630,00              | 774 478,25          | 3 728 820,74         |  |
| Rahoitusosuudet                 |                        |                     |                                   |                          |                                   |                        |                        |                     | -19 500,00           |  |
| Siirrot erien välillä           |                        |                     |                                   |                          |                                   |                        |                        |                     | 0,00                 |  |
| Vähennykset                     |                        |                     |                                   |                          |                                   |                        |                        |                     | -21 205,76           |  |
| Tilikauden poisto               |                        |                     |                                   |                          |                                   |                        |                        |                     | -2 890 949,91        |  |
| Ylimääräinen poisto/Arvonlennus |                        |                     |                                   |                          |                                   |                        |                        |                     | -560 192,50          |  |
| <b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>    | <b>3 618 789,76</b>    | <b>2 376 384,00</b> | <b>1 557 330,56</b>               | <b>279 717,99</b>        | <b>1 382 882,98</b>               | <b>732 969,36</b>      | <b>46 087,00</b>       | <b>9 994 161,65</b> | <b>58 607 085,17</b> |  |



## TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

### Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

#### Arvonkorotukset

|                          | Konserni          |                   | Kunta       |      |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------|------|
|                          | 2016              | 2015              | 2016        | 2015 |
| Maa- ja vesialueet       |                   |                   |             |      |
| Arvo 01.01.              | 50 899,37         | 51 126,38         |             |      |
| Vähennys                 | 0,00              | -227,01           |             |      |
| Arvo 31.12.              | 50 899,37         | 50 899,37         |             |      |
| Rakennukset              |                   |                   |             |      |
| Arvo 01.01.              | 192 647,06        | 724 338,56        |             |      |
| Vähennys                 | -90 095,13        | -531 691,50       |             |      |
| Arvo 31.12.              | 102 551,93        | 192 647,06        |             |      |
| Arvonkorotukset yhteensä | <b>153 451,30</b> | <b>243 546,43</b> | <b>0,00</b> | 0,00 |

#### Maa- ja vesialueet erittely

|                               | Konserni            |                     | Kunta               |              |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|
|                               | 2016                | 2015                | 2016                | 2015         |
| Maa- ja vesialueet            |                     |                     |                     |              |
| Kiinteistöjen liittymismaksut | 629 468,38          | 635 434,23          | 67 903,69           | 67 903,69    |
| Muut maa- ja vesialueet       | 5 062 318,32        | 4 844 703,85        | 4 562 744,56        | 4 353 650,32 |
|                               | <b>5 691 786,70</b> | <b>5 480 138,08</b> | <b>4 630 648,25</b> | 4 421 554,01 |

#### Saamisten erittely

|  | 2016                | 2016            | 2015          | 2015          |
|--|---------------------|-----------------|---------------|---------------|
|  | Pitkäaikaiset       | Lyhytaikaiset   | Pitkäaikaiset | Lyhytaikaiset |
| Saamiset tytäryhteisöiltä                            |                     |                 |               |               |
| Myyntisaamiset                                       | 0,00                | 5 339,26        | 0,00          | 4 720,34      |
| Lainasaamiset  | 1 382 882,98        | 0,00            | 1 382 882,98  | 0,00          |
| Muut saamiset  | 0,00                | 0,00            | 0,00          | 0,00          |
| Siirtosaamiset                                       | 0,00                | 0,00            | 0,00          | 0,00          |
| Yhteensä   | 1 382 882,98        | 5 339,26        | 1 382 882,98  | 4 720,34      |
| Saamiset kuntayhtymiltä,<br>joissa kunta jäsenenä    |                     |                 |               |               |
| Myyntisaamiset                                       | 0,00                | 1 359,18        | 0,00          | 1 664,46      |
| Lainasaamiset  | 732 969,36          | 0,00            | 0,00          | 0,00          |
| Muut saamiset  | 0,00                | 0,00            | 0,00          | 0,00          |
| Siirtosaamiset                                       | 0,00                | 680,00          | 0,00          | 146 872,00    |
| Yhteensä   | 732 969,36          | 2 039,18        | 0,00          | 148 536,46    |
| Saamiset osakkuus- sekä<br>muilta omistusyhteisöiltä |                     |                 |               |               |
| Myyntisaamiset                                       | 0,00                | 0,00            | 0,00          | 660,67        |
| Lainasaamiset  | 0,00                | 0,00            | 0,00          | 0,00          |
| Muut saamiset  | 0,00                | 0,00            | 0,00          | 0,00          |
| Siirtosaamiset                                       | 0,00                | 0,00            | 0,00          | 0,00          |
| Yhteensä   | 0,00                | 0,00            | 0,00          | 660,67        |
| <b>Saamiset yhteensä</b>                             | <b>2 115 852,34</b> | <b>7 378,44</b> | 1 382 882,98  | 153 917,47    |

## Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

|                                    | Konserni          |            | Kunta             |            |
|------------------------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
|                                    | 2016              | 2015       | 2016              | 2015       |
| Lyhytaikaiset siirtosaamiset       |                   |            |                   |            |
| Kela/ korvaus työterv.huollosta    | <b>163 520,21</b> | 214 070,20 | <b>120 690,79</b> | 121 609,32 |
| Lääkäreiden koulutuskorvaus        | <b>29 582,91</b>  | 26 269,92  | <b>8 883,75</b>   | 0,00       |
| Eu-tuet ja avustukset              | <b>35 092,42</b>  | 39 909,86  |                   |            |
| Jäsenkuntasaatavat                 | <b>9 501,46</b>   | 32 727,98  |                   |            |
| Mela, korvaus lomituskustannuksiin | <b>70 000,00</b>  |            | <b>70 000,00</b>  |            |
| Jns/Pelastuslaitos                 |                   |            |                   |            |
| Ensihoidon ylijäämä                | <b>37 350,70</b>  |            | <b>37 350,70</b>  |            |
| Pelastustoimen ylijäämä            | <b>138 273,47</b> |            | <b>138 273,47</b> |            |
| Muut tulojäämät                    | <b>253 032,51</b> | 294 163,18 | <b>131 426,57</b> | 53 239,53  |
| Lyhytaikaiset siirtosaam yht       | <b>736 353,68</b> | 607 141,14 | <b>506 625,28</b> | 174 848,85 |

## Oman pääoman erittely

|                                  | Konserni             |               | Kunta                |               |
|----------------------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
|                                  | 2016                 | 2015          | 2016                 | 2015          |
| Peruspääoma 1.1.                 | <b>14 982 479,62</b> | 14 982 479,62 | <b>14 982 479,62</b> | 14 982 479,62 |
| Lisäykset                        |                      |               |                      |               |
| Vähennykset                      |                      |               |                      |               |
| Peruspääoma 31.12.               | <b>14 982 479,62</b> | 14 982 479,62 | <b>14 982 479,62</b> | 14 982 479,62 |
| Arvonkorotusrahasto 1.1.         | <b>243 546,42</b>    | 775 464,95    |                      |               |
| Vähennys                         | <b>-90 095,13</b>    | -531 918,53   |                      |               |
| Arvonkorotusrahasto 31.12.       | <b>153 451,29</b>    | 243 546,42    | <b>0,00</b>          | 0,00          |
| Muut omat rahastot 1.1.          | <b>884 987,03</b>    | 878 198,16    |                      |               |
| Siirrot rahastoon                | <b>43 446,66</b>     | 46 626,46     |                      |               |
| Siirrot rahastosta               | <b>-51 294,43</b>    | -39 385,50    |                      |               |
| Vähemmistöosuuden muutos         |                      | -452,09       |                      |               |
| Muut omat rahastot 31.12.        | <b>877 139,26</b>    | 884 987,03    | <b>0,00</b>          | 0,00          |
| Ed.tilikausien yli/alijäämä 1.1. | <b>5 628 866,64</b>  | -5 532 983,67 | <b>-718 758,34</b>   | -3 172 935,80 |
| Muutokset                        | <b>1 849 012,64</b>  | 11 161 850,31 | <b>1 471 689,98</b>  | 2 454 177,46  |
| Ed.tilikausien yli/alijäämä      | <b>7 477 879,28</b>  | 5 628 866,64  | <b>752 931,64</b>    | -718 758,34   |
| Tilikauden yli/alijäämä          | <b>1 201 924,20</b>  | 1 842 755,69  | <b>1 026 602,19</b>  | 1 471 689,98  |
| <b>Oma pääoma yhteensä</b>       | <b>24 692 873,65</b> | 23 582 635,40 | <b>16 762 013,45</b> | 15 735 411,26 |

## Pitkäaikaiset velat

Pitkäaikaiset velat, jotka erääntyvät 1.1.2022 tai sen jälkeen.

|                               | Kunta               |              |
|-------------------------------|---------------------|--------------|
|                               | 2016                | 2015         |
| Lainat rahoitus- ja vakuutus- |                     |              |
| laitoksilta                   | <b>1 757 084,76</b> | 1 777 239,18 |
| Lainat julkisyhteisöiltä      | <b>5 947 905,32</b> | 6 517 628,98 |
|                               | <b>7 704 990,08</b> | 8 294 868,16 |

## Vieras pääoma

|  | 2016             |                     | 2015          |               |
|--|------------------|---------------------|---------------|---------------|
|  | Pitkäaikainen    | Lyhytaikainen       | Pitkäaikainen | Lyhytaikainen |
| Velat tytäryhteisöille                         |                  |                     |               |               |
| Ostovelat                                      | <b>0,00</b>      | <b>81 824,14</b>    | 0,00          | 61 790,36     |
| Muut velat                                     | <b>19 062,00</b> | <b>0,00</b>         | 48 780,00     | 0,00          |
| Yhteensä                                       | <b>19 062,00</b> | <b>81 824,14</b>    | 48 780,00     | 61 790,36     |
| Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä |                  |                     |               |               |
| Saadut ennakot                                 | <b>0,00</b>      |                     | 0,00          | 0,00          |
| Ostovelat                                      | <b>0,00</b>      | <b>1 677 257,23</b> | 0,00          | 1 570 528,91  |
| Siirtovelat                                    | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>         | 0,00          | 4 470,34      |
| Yhteensä                                       | <b>0,00</b>      | <b>1 677 257,23</b> | 0,00          | 1 574 999,25  |
| Velat osakkuus- ja muille omistusyhteisöille   |                  |                     |               |               |
| Saadut ennakot                                 | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>         | 0,00          | 0,00          |
| Ostovelat                                      | <b>0,00</b>      | <b>11 340,69</b>    | 0,00          | 7 699,70      |
| Yhteensä                                       | <b>0,00</b>      | <b>11 340,69</b>    | 0,00          | 7 699,70      |
| <b>Vieras pääoma yhteensä:</b>                 | <b>19 062,00</b> | <b>1 770 422,06</b> | 48 780,00     | 1 644 489,31  |

## Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

|                               | Konserni            |              | Kunta               |                     |
|-------------------------------|---------------------|--------------|---------------------|---------------------|
|                               | 2016                | 2015         | 2016                | 2015                |
| Lyhytaikaiset siirtovelat     |                     |              |                     |                     |
| Tuloennakot                   | <b>179 239,12</b>   | 405 782,23   | <b>125 657,30</b>   | 317 357,27          |
| Menojäämät                    |                     |              |                     |                     |
| Lomapalkkavelan ja henkilö-   |                     |              |                     |                     |
| sivukulujen jaksotukset       | <b>5 272 048,70</b> | 6 235 440,68 | <b>3 616 954,15</b> | 4 023 581,20        |
| Muut palkkojen ja sivukulujen |                     |              |                     |                     |
| jaksotukset                   | <b>413 871,61</b>   |              | <b>302 879,19</b>   | 342 378,69          |
| Korkojaksotukset              | <b>132 588,04</b>   | 304 195,10   | <b>111 115,96</b>   | 136 493,23          |
| Potilasvakuutukset            | <b>80 688,18</b>    | 77 599,54    |                     |                     |
| Muut menojäämät               | <b>975 499,13</b>   | 995 519,61   | <b>594 328,90</b>   | 628 491,76          |
| Siirtovelat yhteensä          | <b>7 053 934,78</b> | 8 018 537,16 | <b>4 750 935,50</b> | <b>5 448 302,15</b> |

## TASEEN ULKOPUOLISIA ERIÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

### Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin

|                                 | Konserni             |               |
|---------------------------------|----------------------|---------------|
|                                 | 2016                 | 2015          |
| Vakuudeksi annetut kiinnitykset | <b>23 968 707,92</b> | 25 901 433,91 |

### Vakuudet

|                                  | Konserni    |           | Kunta       |           |
|----------------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|
|                                  | 2016        | 2015      | 2016        | 2015      |
| Omasta puolesta annetut vakuudet | <b>0,00</b> | 30 000,00 | <b>0,00</b> | 30 000,00 |

### Leasingvastuiden yhteismäärä

|                                      | Konserni          |            | Kunta       |      |
|--------------------------------------|-------------------|------------|-------------|------|
|                                      | 2016              | 2015       | 2016        | 2015 |
| Seuraavalla tilikaudella maksettavat | <b>59 408,10</b>  | 70 445,33  | <b>0,00</b> | 0,00 |
| Myöhemmin maksettavat                | <b>67 779,30</b>  | 106 250,25 | <b>0,00</b> | 0,00 |
| <b>Yhteensä</b>                      | <b>127 187,40</b> | 176 695,58 | <b>0,00</b> | 0,00 |

### Vastuusitoumukset

|  | Kunta               |              |
|--|---------------------|--------------|
|  | 2016                | 2015         |
| Takaukset samaan konserniin kuuluvien puolesta |                     |              |
| Alkuperäinen pääoma                            | <b>6 381 545,66</b> | 6 753 240,98 |
| Jäljellä oleva pääoma                          | <b>4 535 465,94</b> | 4 926 555,23 |
| Takaukset muiden puolesta                      |                     |              |
| Alkuperäinen pääoma                            | <b>133 709,40</b>   | 133 709,40   |
| Jäljellä oleva pääoma                          | <b>51 812,33</b>    | 59 834,90    |

### Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista

|   | 2016                 | 2015          |
|---|----------------------|---------------|
| Kunnan osuus Kuntien takauskeskuksen takausvastuista 31.12.                 | <b>59 493 559,00</b> | 58 824 372,23 |
| Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12. | <b>44 407,99</b>     | 41 918,59     |

### Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

|  | Konserni            |              | Kunta               |              |
|--|---------------------|--------------|---------------------|--------------|
|  | 2016                | 2015         | 2016                | 2015         |
| Arvonlisäveron pal.vastuu                      | <b>187 843,56</b>   | 454 178,29   | <b>8 987,69</b>     | 7 190,15     |
| Perustamishankkeiden valtionosuuden pal.vastuu | <b>1 934 443,47</b> | 3 080 088,16 | <b>1 934 443,47</b> | 3 080 088,16 |
| Potilasvakuutusvastuut                         | <b>130 612,84</b>   | 123 846,91   | <b>0,00</b>         | 0,00         |

## HENKILÖSTÖÄ JA TILINTARKASTAJAN PALKKIOITA KOSKEVAT LIITETIEDOT

### Henkilöstön lukumäärä 31.12.

|                             | 2016       | 2015       |
|-----------------------------|------------|------------|
| Hallinto-osasto             | 61         | 58         |
| Sosiaali- ja terveystosasto | 319        | 302        |
| Sivistysosasto              | 287        | 308        |
| Tekninen osasto             | 49         | 49         |
| Maaseutupalvelut            | 107        | 133        |
| <b>Yhteensä</b>             | <b>823</b> | <b>850</b> |

### Henkilöstökulut

|   | 2016                 | 2015                 |
|---|----------------------|----------------------|
| Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan                                 | 33 448 498,23        | 33 869 274,65        |
| Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin | 70 687,43            | 71 631,65            |
| <b>Henkilöstökulut yhteensä</b>                                       | <b>33 519 185,66</b> | <b>33 940 906,30</b> |

### Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

|  | 2016             | 2015             |
|--|------------------|------------------|
| Liperin kokoomus                                 | 1 038,98         | 1 175,94         |
| Liperin kristillisdemokraatit                    | 161,50           | 157,60           |
| Liperin keskustapuolueen kunnallisjärjestö       | 5 338,24         | 5 676,42         |
| Liperin sosiaalidemokraattien kunnallisjärjestö  | 2 882,58         | 3 119,81         |
| Perussuomalaiset Liperi                          | 2 338,65         | 2 516,10         |
| <b>Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä</b> | <b>11 759,95</b> | <b>12 645,87</b> |

### Tilintarkastajan palkkiot

|   | 2016             | 2015             |
|---|------------------|------------------|
| <b>BDO Audiator</b>                     |                  |                  |
| Tilintarkastuspalkkiot                  | 8 000,00         | 14 545,74        |
| Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät | 2 164,50         | 4 332,50         |
| <b>Palkkiot yhteensä</b>                | <b>10 164,50</b> | <b>18 878,24</b> |

## OMISTUKSET YHTEISÖISSÄ

| OMISTUKSET YHTEISÖISSÄ 31.12.2016  |            |                        |                     |                  | Kuntakonsernin osuus |                               |  |
|------------------------------------|------------|------------------------|---------------------|------------------|----------------------|-------------------------------|--|
|                                    | Kotipaikka | Konsernin omistusosuus | Kunnan omistusosuus | Omasta pääomasta | Vieraasta pääomasta  | Tilikauden voitosta/tappiosta |  |
| <b>TYTÄRYHTEISÖT</b>               |            |                        |                     |                  |                      |                               |  |
| Liperin Aluelämpö Oy               | Liperi     | 99,66 %                | 99,66 %             | 1 229 986,30     | 242 049,83           | 94 103,51                     |  |
| Ktoy Liperin vuokratalot           | Liperi     | 100,00 %               | 100,00 %            | 2 602 679,13     | 12 837 915,51        | 3 512,50                      |  |
| Lipertek Oy                        | Liperi     | 100,00 %               | 97,25 %             | 2 325 989,29     | 796 382,97           | -117 079,14                   |  |
| AsOy Liperin Jyrinlenkki 8         | Liperi     | 67,80 %                | 0,00 %              | 129 230,83       | 247 824,66           | 0,00                          |  |
| Liperin linja-autoasema Oy         | Liperi     | 52,46 %                | 52,46 %             | 751 884,64       | 36 879,87            | 78,69                         |  |
|                                    |            |                        |                     | 7 039 770,19     | 14 161 052,84        | -19 384,44                    |  |
| <b>KUNTAYHTYMÄT</b>                |            |                        |                     |                  |                      |                               |  |
| Itä-Suomen päihdehuollon ky        | Mäntyharju | 1,20 %                 | 1,20 %              | 21 249,83        | 6 542,25             | -880,80                       |  |
| P-K:n koulutuskuntayhtymä          | Joensuu    | 3,80 %                 | 3,80 %              | 3 131 093,19     | 553 975,55           | 31 847,86                     |  |
| P-K:n sairaanhoito- ja sos.palv.ky | Joensuu    | 6,35 %                 | 6,35 %              | 2 686 003,28     | 9 094 966,94         | 192 845,01                    |  |
| Pohjois-Karjalan Maakuntaliitto    | Joensuu    | 5,74 %                 | 5,74 %              | 120 293,95       | 27 936,79            | 1 536,06                      |  |
|                                    |            |                        |                     | 5 958 640,25     | 9 683 421,52         | 225 348,13                    |  |
| <b>OSAKKUUSYHTEISÖT</b>            |            |                        |                     |                  |                      |                               |  |
| Ktoy Liperin palvelukeskus         | Liperi     | 42,31 %                | 42,31 %             | 744 220,48       | 340 614,31           | -2,78                         |  |
| As Oy Liperin Korsutie 1           | Liperi     | 43,80 %                | 0,00 %              | 170 864,72       | 123 563,09           | 0,00                          |  |
| As Oy Liperin Korsutie 3           | Liperi     | 21,30 %                | 0,00 %              | 110 380,27       | 28 795,53            | 0,00                          |  |
|                                    |            |                        |                     | 1 025 465,47     | 492 972,93           | -2,78                         |  |

## 5. ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET – VESIHUOLTOLAITOS

### Liperin vesihuoltolaitoksen tuloslaskelma 31.12.2016

|   | 31.12.2016         |                          | 31.12.2015         |                          |
|---|--------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------|
| Liikevaihto                                     |                    | 1 473 865,32             |                    | 1 410 652,22             |
| Liiketoiminnan muut tuotot                      |                    | 2 255,45                 |                    | 5 460,90                 |
| Muut tuet ja avustukset                         |                    | 220,00                   |                    | 275,00                   |
| Materiaalit ja palvelut                         |                    |                          |                    |                          |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat                   | -195 895,94        |                          | -180 054,80        |                          |
| Palvelujen ostot                                | <u>-467 278,39</u> | <u>-663 174,33</u>       | <u>-444 274,36</u> | <u>-624 329,16</u>       |
| Henkilöstökulut                                 |                    |                          |                    |                          |
| Palkat ja palkkiot                              | -169 910,71        |                          | -167 444,38        |                          |
| Henkilöstösivukulut                             |                    |                          |                    |                          |
| Eläkekulut                                      | -50 187,81         |                          | -50 766,06         |                          |
| Muut henkilösivukulut                           | <u>-4 149,67</u>   | <u>-224 248,19</u>       | <u>-9 548,24</u>   | <u>-227 758,68</u>       |
| Poistot ja arvonalentumiset                     |                    |                          |                    |                          |
| Suunnitelman mukaiset poistot                   |                    | -453 251,46              |                    | -452 649,37              |
| Liiketoiminnan muut kulut                       |                    | -6 591,87                |                    | -8 121,33                |
| <b>Liikelylijäämä -(alijäämä)</b>               |                    | <b>129 074,92</b>        |                    | <b>103 529,58</b>        |
| Rahoitustuotot ja -kulut                        |                    |                          |                    |                          |
| Muut rahoitustuotot                             |                    | 1 713,02                 |                    | 305,89                   |
| <b>Ylijäämä/alijäämä ennen satunnaisia eriä</b> |                    | <b>130 787,94</b>        |                    | <b>103 835,47</b>        |
| <b>Ylijäämä/alijäämä ennen varauksia</b>        |                    | <b>130 787,94</b>        |                    | <b>103 835,47</b>        |
| <b>Tilikauden ylijäämä/alijäämä</b>             |                    | <b><u>130 787,94</u></b> |                    | <b><u>103 835,47</u></b> |

Vesihuoltolaitoksen toiminnallisten tavoitteiden toteuma on käsitelty teknisen osaston toimintakertomuksessa.

## Liperin vesihuoltolaitoksen rahoituslaskelma 31.12.2016

|   | 31.12.2016  |                   | 31.12.2015  |                  |
|---|-------------|-------------------|-------------|------------------|
| <b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>                  |             |                   |             |                  |
| Liikelyjäämä                                | 129 074,92  |                   | 103 529,58  |                  |
| Poistot ja arvonalentumiset                 | 453 251,46  |                   | 452 649,37  |                  |
| Rahoitustuotot ja -kulut                    | 1 713,02    | 584 039,40        | 305,89      | 556 484,84       |
| <b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>              |             |                   |             |                  |
| Investointimenot                            | -441 887,04 |                   | -733 772,44 |                  |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin         | 10 000,00   | -431 887,04       | 50 000,00   | -683 772,44      |
| <b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b> |             | 152 152,36        |             | -127 287,60      |
| <b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>                |             |                   |             |                  |
| Muut maksuvalmiuden muutokset               |             |                   |             |                  |
| Vaihto-omaisuuden muutos                    | -5,45       |                   | 428,41      |                  |
| Saamisten muutos                            | 113 285,29  |                   | -41 160,31  |                  |
| Korottomien velkojen muutos                 | 112 428,77  | 225 708,61        | 195 742,84  | 155 010,94       |
| <b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>                |             | 225 708,61        |             | 155 010,94       |
| <b>VAIKUTUS KUNNAN KASSAVAROIHIIN</b>       |             | <b>377 860,97</b> |             | <b>27 723,34</b> |



## Liperin vesihuoltolaitoksen taselaskelma 31.12.2016

### VASTAAVAA

|                                | 31.12.2016   |                     | 31.12.2015   |                     |
|--------------------------------|--------------|---------------------|--------------|---------------------|
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>       |              |                     |              |                     |
| Aineettomat hyödykkeet         |              |                     |              |                     |
| Muut pitkävaikutteiset menot   | 360 936,66   | 360 936,66          | 317 823,86   | 317 823,86          |
| Aineelliset hyödykkeet         |              |                     |              |                     |
| Maa- ja vesialueet             | 99 184,74    |                     | 99 184,74    |                     |
| Rakennukset                    | 326 566,69   |                     | 301 641,61   |                     |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 6 404 738,08 |                     | 6 319 811,58 |                     |
| Koneet ja kalusto              | 15 875,75    |                     | 23 593,08    |                     |
| Keskeneräiset hankinnat        | 0,00         | 6 846 365,26        | 166 611,47   | 6 910 842,48        |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>     |              |                     |              |                     |
| Vaihto-omaisuus                | 21 395,00    | 21 395,00           | 21 389,55    | 21 389,55           |
| Saamiset                       |              |                     |              |                     |
| Lyhytaikaiset saamiset         |              |                     |              |                     |
| Myyntisaamiset                 | 131 291,00   |                     | 279 537,39   |                     |
| Muut saamiset                  | 35 151,39    |                     |              |                     |
| Siirtosaamiset                 | 462,20       | 166 904,59          | 652,49       | 280 189,88          |
|                                |              | 188 299,59          |              | 301 579,43          |
| Rahat ja pankkisaamiset        | 405 584,31   | 405 584,31          | 27 723,34    | 27 723,34           |
| <b>VASTAAVAA</b>               |              | <b>7 801 185,82</b> |              | <b>7 557 969,11</b> |

### VASTATTAVAA

|                                      |               |                     |               |                     |
|--------------------------------------|---------------|---------------------|---------------|---------------------|
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                    |               |                     |               |                     |
| Peruspääoma                          | 6 372 549,92  |                     | 6 372 549,92  |                     |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä | -1 051 179,00 |                     | -1 155 014,47 |                     |
| Tilikauden yli-/alijäämä             | 130 787,94    | 5 452 158,86        | 103 835,47    | 5 321 370,92        |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                 |               |                     |               |                     |
| Pitkäaikainen                        |               |                     |               |                     |
| Muut velat                           | 2 121 123,70  | 2 121 123,70        | 1 990 382,62  | 1 990 382,62        |
| Lyhytaikainen                        |               |                     |               |                     |
| Ostovelat                            | 182 790,64    |                     | 113 381,90    |                     |
| Muut velat                           | 5 253,42      |                     | 52 892,49     |                     |
| Siirtovelat                          | 39 859,20     | 227 903,26          | 79 941,18     | 246 215,57          |
|                                      |               | 2 349 026,96        |               | 2 236 598,19        |
| <b>VASTATTAVAA</b>                   |               | <b>7 801 185,82</b> |               | <b>7 557 969,11</b> |

## 6. ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

### TILINPÄÄTÖKSEN PÄIVÄYS JA ALLEKIRJOITUS

LIPERISSÄ 3.4.2017

LIPERIN KUNNANHALLITUS

---

Pitkänen Jorma

---

Kärki Piritta

---

Hakulinen Pauli

---

Kummunmäki Juhani

---

Kivivuori Marja-Leena

---

Koppinen Kirsi

---

Kosonen Juha

---

Kuittinen Tero

---

Sormunen Piia

---

Hämäläinen Pellervo

## TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

LIPERISSÄ \_\_\_ / \_\_\_ 2017

BDO Audiator Oy

---

Taina Törrönen  
HT, JHT

## 7. TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT

### Käytetyt tositelajit 2016

| Id     | Nimitys                         |            |            |
|--------|---------------------------------|------------|------------|
| ALKUSA | Alkusaldot                      | 1 001      | 1 999      |
| BUD    | Talousarvio                     | 2 001      | 2 999      |
| LBUD   | Lisämääräraha/talousarviomuutos | 3 001      | 3 999      |
| MUIST1 | Muistio, ulkoinen, Raindance    | 10 001     | 14 999     |
| MUIRO2 | Muistio, ulkoinen, Rondo        | 15 001     | 19 999     |
| MUISIS | Muistio, sisäinen Raindance     | 20 001     | 24 999     |
| MUIRS2 | Muistio, sisäinen Rondo         | 25 001     | 29 999     |
| IRTAIN | Irtaimisto                      | 33 001     | 33 999     |
| KOMTOS | Käyttöomaisuus                  | 34 001     | 34 999     |
| KOMMUI | Käyttöomaisuusmuistiot          | 39 001     | 39 999     |
| SISRON | Sisäiset laskut, Rondo          | 40 001     | 44 999     |
| ZBF    | Budjetoitositteet               | 96 000     | 96 999     |
| PANKKI | Pankin tilioite                 | 101 001    | 109 999    |
| PALKAT | Palkat                          | 100 001    | 100 999    |
| OSTOT  | Ostolaskut Rondosta             | 8 000 001  | 8 299 999  |
| OMAKSU | Ostomaksut                      | 8 990 001  | 8 999 999  |
| YMRMAN | Manuaalisuoritukset             | 5 110 001  | 5 199 999  |
| YMRVII | Viitesuoritukset                | 5 210 001  | 5 299 999  |
| YMRHYV | Hyvityslaskujen kuittaus        | 5 310 001  | 5 399 999  |
| YMRK   | Tileistä poisto                 | 5 410 001  | 5 499 999  |
| YMR10  | Laskulaji 10                    | 10 000 001 | 10 999 999 |
| YMR11  | Laskulaji 11                    | 11 000 001 | 11 999 999 |
| YMR13  | Laskulaji 13                    | 13 000 001 | 13 999 999 |
| YMR14  | Laskulaji 14                    | 14 000 001 | 14 999 999 |
| YMR15  | Laskulaji 15                    | 15 000 001 | 15 999 999 |
| YMR20  | Laskulaji 20                    | 20 000 001 | 20 999 999 |
| YMR21  | Laskulaji 21                    | 21 000 001 | 21 999 999 |
| YMR22  | Laskulaji 22                    | 22 000 001 | 22 999 999 |
| YMR23  | Laskulaji 23                    | 23 000 001 | 23 999 999 |
| YMR25  | Laskulaji 25                    | 25 000 001 | 25 999 999 |
| YMR26  | Laskulaji 26                    | 26 000 001 | 26 999 999 |
| YMR27  | Laskulaji 27                    | 27 000 001 | 27 999 999 |
| YMR28  | Laskulaji 28                    | 28 000 001 | 28 999 999 |
| YMR29  | Laskulaji 29                    | 29 000 001 | 29 999 999 |
| YMR30  | Laskulaji 30                    | 30 000 001 | 30 999 999 |
| YMR32  | Laskulaji 32                    | 32 000 001 | 32 999 999 |
| YMR44  | Laskulaji 44                    | 44 000 001 | 44 999 999 |
| YMR54  | Laskulaji 54                    | 54 000 001 | 54 999 999 |
| YMR72  | Laskulaji 72                    | 72 000 001 | 72 999 999 |
| YMR75  | Laskulaji 75                    | 75 000 001 | 75 999 999 |
| YMR77  | Laskulaji 77                    | 77 000 001 | 77 999 999 |
| YMR81  | Laskulaji 81                    | 81 000 001 | 81 999 999 |
| YMR83  | Laskulaji 83                    | 83 000 001 | 83 999 999 |
| YMR84  | Laskulaji 84                    | 84 000 001 | 84 999 999 |
| YMR85  | Laskulaji 85                    | 85 000 001 | 85 999 999 |
| YMR86  | Laskulaji 86                    | 86 000 001 | 86 999 999 |
| YMR87  | Laskulaji 87                    | 87 000 001 | 87 999 999 |
| YMR88  | Laskulaji 88                    | 88 000 001 | 88 999 999 |
| KLALKU | Konsernin alkusaldot            | 99 910 001 | 99 919 999 |
| KLTOT  | Konsernin tytär/ky              | 99 920 001 | 99 929 999 |
| KLKIRJ | Konsernikirjaukset              | 99 930 001 | 99 939 999 |
| SOSTYO | Sosiaalityö                     | 111 001    | 111 999    |
| KASSA2 | Kassa 2                         | 112 001    | 119 999    |

## Selvitys käytetyistä kirjanpitokirjoista ja niiden säilytyksestä

|                     |   |
|---------------------|---|
| TASEKIRJA           | Pysyvästi nidottuna                             |
| PÄIVÄ- JA PÄÄKIRJAT | 10 vuotta sähköisenä                            |
| TASE-ERITTELY       | Pysyvästi irtolehdet mapitettuna                |
| TILIPUITELISTAT     | Pysyvästi sidottuna                             |
| TILITOSITTEET       | 10 vuotta irtolehdet mapitettuna tai sähköisenä |

Tilivuoden 2016 kirjanpito on hoidettu CGI:n Raindance kirjanpito-ohjelmistolla.