



TILINPÄÄTÖS VUODELTA 2014

- TOIMINTAKERTOMUS
- TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

- TALOUSARVION TOTEUMAVERTAILU
- LIITETIEDOT



**KONTIOLAHDEN
KUNTA**

1 TOIMINTAKERTOMUS	3
1.1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa.....	3
1.1.1 Kunnanjohtajan katsaus	3
1.1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	5
1.1.3 Henkilöstö.....	8
1.1.4 Selvitys sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta.....	9
1.1.5 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista / Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä 10	
1.1.5.1 Ympäristötekijät	10
1.1.6 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys	11
1.1.7 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa.....	11
1.2 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	14
1.2.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen.....	14
1.2.2 Toiminnan rahoitus.....	16
1.3 Rahoitusasema ja sen muutokset	18
1.4 Kokonaistulot ja -menot	20
1.5 Kuntakonsernin toiminta ja talous	21
1.5.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä.....	21
1.5.2 Konsernin toiminnan ohjaus	22
1.5.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	22
1.5.3.1 Kontiolahden Yrityspalvelu Oy	22
1.5.3.2 Kiinteistö Oy Kontiolahden Vuokratalot	24
1.5.3.3 Kuntoutus- ja hoivapalvelut Lukkarila Oy.....	26
1.5.4 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	29
1.5.5. Konsernin tuloslaskelma.....	31
1.5.6. Konsernin rahoituslaskelma	32
1.5.7 Konsernitase ja sen tunnusluvut.....	33
1.6 Hallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.....	35
1.7 Talousstrategian toteutuminen ja olennaiset tapahtumat tilinpäätöksen jälkeen	36
2 TOTEUTUMISVERTAILU	37
2.1 KUNNANHALLITUS	37
2.1.1 KESKUSHALLINTO (tehtävä 100)	37
2.1.2 ELINKEINO JA TYÖLLISYYS (TEHTÄVÄ 150)	41
2.1.3 SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMEN TILAUS (TEHTÄVÄ 160).....	46
2.2 KASVATUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA.....	50
2.2.1 KASVATUS- JA KOULUTOIMEN HALLINTO (TEHTÄVÄ 300).....	50
2.2.2 AAMU- JA ILTAPÄIVÄTOIMINTA (TEHTÄVÄ 310)	53
2.2.3 PERUSOPETUS 1 -6 LUOKAT (TEHTÄVÄ 320)	55
2.2.4 PERUSOPETUS 7-9 LUOKAT (TEHTÄVÄ 330)	58
2.2.5 VARHAISKASVATUSPALVELUT (TEHTÄVÄ 360)	61
2.2.6 LUKIOKOULUTUS (TEHTÄVÄ 370).....	65
2.2.7 VAPAA SIVISTYSTYÖ (TEHTÄVÄ 380).....	68
2.3 VAPAA-AIKALAUTAKUNTA.....	70
2.3.1 VAPAA-AIKAPALVELUT (TEHTÄVÄ 390).....	70
2.4 TEKNINEN LAUTAKUNTA.....	74
2.4.1 HALLINTO JA MUUT TEKNISET PALVELUT (TEHTÄVÄ 400)	75
2.4.2 KIINTEISTÖPALVELUT (TEHTÄVÄ 420)	79
2.4.3 LIIKETOIMINTA (TEHTÄVÄ 430).....	82
2.4.4 VESIHUOLTO (TEHTÄVÄ 450)	84
2.4.5 RAVINTOHUOLTO (TEHTÄVÄ 470).....	87
2.5 YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA	90

2.5.1 YMPÄRISTÖPALVELUT (TEHTÄVÄ 500).....	90
2.6 Käyttötalouden numero-osan yhteenveto.....	98
2.7 Tuloslaskelmaosan toteutuminen.....	100
2.8 Rahoitusosan toteutuminen.....	103
2.9 Investointiosan toteutuminen.....	104
3.1 Kunnan tuloslaskelma.....	110
3.2 Konsernituloslaskelma.....	111
3.3 Kunnan rahoituslaskelma.....	112
3.4 Konsernin rahoituslaskelma.....	113
3.5 Kunnan tase.....	114
3.6 Konsernitase.....	115
4 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT.....	116
4.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	116
Liitetieto 1) Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja –menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät.....	116
Liitetieto 2) Tuloslaskelman esittämistavan muutos.....	116
Liitetieto 3) Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat oikaisut.....	117
Liitetieto 4) Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus.....	117
Liitetieto 5) Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut sekä virheiden korjaukset.....	117
Liitetieto 6) Yksittäiseen tase-erään sisältyvät osat, jotka koskevat useaa tase-erää ..	117
Liitetieto 7) Ulkomaanrahan määräiset saamiset, velat ja muut sitoumukset.....	117
4.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	118
4.3 Tuloslaskelman liitetiedot.....	119
Liitetieto 8) Toimintatuotot tehtäväkokonaisuuksittain.....	119
Liitetieto 9) Verotulojen erittely.....	119
Liitetieto 10) Valtionosuuksien erittely.....	119
Liitetieto 11) Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät.....	119
Liitetieto 12) Selvitys suunnitelmanmukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista.....	120
Liitetieto 13) Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta.....	121
Liitetieto 14) Tuottoihin ja kuluihin sisältyvät pakollisten varausten muutokset.....	121
Liitetieto 15) Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja –tappiot.....	122
Liitetieto 16) Muihin rahoitustuottoihin sisältyvät tuotot, jotka saatu muista yhtiöistä.....	122
Liitetieto 17) Poistoeron muutokset.....	122
5 Tasetta koskevat liitetiedot.....	123
5.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot.....	123
Liitetieto 18) Lainan liikkeeseen laskemisesta aiheutuneet kuluksi kirjaamattomat menot ja pääoma-alennukset.....	123
Liitetieto 19) Arvonkorotusten periaatteet ja arvonmääritysmenetelmät.....	123
Liitetieto 20) Aktivoidut korkomenot.....	123
Liitetieto 21) Pysyvien vastaavien tase-eräkohtaiset tiedot.....	123
Liitetieto 22 - 24) Omistukset muissa yhteisöissä.....	124
Liitetieto 25) Saamisten erittely.....	125
Liitetieto 26) Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät.....	125
Liitetieto 27) Rahoitusarvopaperit.....	126
5.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot.....	126
Liitetieto 28) Tase-eräkohtainen erittely oman pääoman lisäyksistä ja vähennyksistä sekä siirroista erien välillä tilikauden aikana.....	126
Liitetieto 29) Erittely poistoerosta.....	127
Liitetieto 30) Pitkäaikaiset velat.....	127
Liitetieto 31) Liikkeeseen lasketut joukkovelkakirjalainat.....	127

Liitetieto 32) Erittely pakollisiin varauksiin merkityistä eristä	127
Liitetieto 33) Pitkä- ja lyhytaikaiset velat tytäryhteisöille, jäsenkuntayhtymille ja osakkuus- ja omistusyhteisöille.....	128
Liitetieto 34) Sekkilimiitti	128
Liitetieto 35) Vuokratiohjeen lunastusvelka.....	128
Liitetieto 36) Muut velat –erän jakautuminen liittymismaksuihin ja muihin velkoihin	128
Liitetieto 37) Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	128
Liitetieto 38) Taseen ulkopuolella olevat huollettavien varat.....	128
Liitetieto 39) Elatustuen takautumissaatavien rahoitusomaisuuden saamiin kirjattu määrä	129
6. Vakuuksia ja vastuuitoumuksia koskevat liitetiedot	129
Liitetieto 40) Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin	129
Liitetieto 41) Vakuudet, jotka on annettu muuten kuin kohdassa 40 tarkoitetulla tavalla.....	129
Liitetieto 42) Vakuudet, jotka on annettu samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta ..	129
Liitetieto 43) Muut kuin edellä kohdissa 40 – 42 annetut vakuudet	129
Liitetieto 44) Leasingvuokrasopimusten vastuut.....	129
Liitetieto 45) Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta	130
Liitetieto 46) Muut vastuuitoumukset.....	130
Liitetieto 47) Muut kuntaa koskevat taloudelliset vastuut, joita ei ole merkitty taseeseen	130
7. Ympäristöasioiden harkinnanvarainen esittäminen	131
8. Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkioita koskevat liitetiedot.....	131
Liitetieto 48) Henkilöstön lukumäärä osastoittain.....	131
Liitetieto 49) Henkilöstökulut	131
Liitetieto 50) Tilintarkastajan palkkiot.....	132
9 Muun taseyksikön tilinpäätös: Vesihuoltolaitos.....	133
9.1 Vesihuoltolaitoksen tuloslaskelma	133
9.2 Vesihuoltolaitoksen rahoituslaskelma.....	134
9.3 Vesihuoltolaitoksen tase.....	135
10 Kirjanpito- ja tilintarkastus, tositelajit ja tositteet	136
ALLEKIRJOITUKSET.....	137

1 TOIMINTAKERTOMUS

1.1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.1.1 Kunnanjohtajan katsaus

Vuoden 2014 aikana kunnanvaltuuston ilmapiiri ja yhteisöllisyys on edelleen parantunut. Yhteisen näkemyksen etsiminen ja toisten kunnioittaminen näkyvät koko kunnan toiminnassa ja kehittämisessä.

Vuonna 2014 Kontiolahden asukasluku kasvoi 264 hengellä suhteellisen kasvun ollessa 1,8 prosenttia. Kasvu on strategian mukaista, mutta on myös aivan kunnan kantokyvyn ylärajoilla. Keskeisimmät väkiluvun kasvuun vaikuttaneet tekijä olivat luonnollinen väestönkasvu ja kuntien välinen muuttoliike.

Kontiolahden työttömyysaste valitettavasti kasvoi ja oli vuoden vaihteessa 13 prosenttia. Työttömänä oli vuoden vaihtuessa yli 100 henkeä enemmän kuin edellisenä vuodenvaihteena. Kontiolahden työttömyysaste on Pohjois-Karjalan alhaisin, mutta kuitenkin selkeästi korkeampi kuin valtakunnassa. Valtakunnallinen työttömyysaste oli vuoden lopussa 8,8 prosenttia.

Sosiaali- ja terveystoimen yhteistoiminta-alue Joensuun kanssa oli käynnissä toista vuotta. Kuntalaisille tuotetut palvelut eivät olennaisesti muuttuneet, vaikka yhteistoiminta-alueella yhtenäistettiin palveluiden kohdistuvia kriteerejä ja asiakasmaksuperusteita. Huolestuttavaa oli sosiaali- ja terveystoimen menojen ennakoitua huomattavasti suurempi kasvu. Kokonaisuudessaan sote-kustannukset kasvoivat vuoden takaisesta yli 11 prosenttia, mikä on kunnan muuhun toimintaan suhteutettuna aivan liian paljon.

Eriytynyt kuntajakoselvittäjä Ossi Repo teki kuntarakennelain 16 §:n mukaisen erityisen selvityksen kuntajaon muuttamisesta Joensuun seudulla ja esitti, että kaikki viisi kuntaa lakkaavat 31.12.2016 ja niistä muodostetaan uusi Joensuun kaupunki 1.1.2017. Kontiolahden kunnanvaltuusto päätti kokouksessaan 27.1.2014, ettei se hyväksy kuntajakoselvittäjän tekemää ehdotusta kuntajaon muuttamisesta ja että Kontiolahden kunta jatkaa toimintaansa itsenäisenä kuntana. Päätös vaikuttaa merkittävästi Kontiolahden kunnan tulevaisuuden suunnitteluun.

Valtuusto hyväksyi 9.6.2014 uuden kuntastrategian "Kontiolahti on – ja kehittyi". Kuntastrategia on poliittis-hallinnollinen Kontiolahden kunnan tulevaisuuden kehitystä ja palvelujen järjestämistä ja tuotantotapaa linjaava johtamisen väline. Kunnassa on vain yksi strategia ja sen lisäksi tarpeellinen määrä toteuttamisohjelmia.

Suomen valtio lakkautti Kontiolahdessa sijaitsevan Kontiorannan varuskunnan siten, että viimeinen toimintapäivä oli 31.12.2013. Vuoden 2014 alussa kunnanhallitus käytti etuosto-oikeutta Kontiorannan varuskunta-alueesta ja kunnan hallintaan alue siirtyi 1.4.2014.

Kontiorannan kehittämisen ensisijaisena tavoitteena on saada korvattua varuskunnan lakkauttamisen takia menetetyt työpaikat. Vuonna 2014 Kontiorannan teollisuus- ja varikkoalueen rakennuksia myytiin ja vuokrattiin odotettua paremmin.

Alueelle tavoitellaan vapaa-ajankeskusta, joka tukeutuu olemassa oleviin vahvuuksiin: ampumahiihtostadion, Jaamankangas, golf-kenttä, Höytiäinen, Joensuu, Koli. Kehittämistä varten on perustettu Kontionloikka Oy, jonka tehtävänä on etsiä rahoitus ja pääoperaattorit vapaa-ajankeskukseksi. Kunnan omistusosuus yhtiöstä on alkuvaiheessa 24,91 %.

Vuoden 2014 taloudellinen tulos oli ennakoitua parempi. Talousarvio laadittiin noin 1,8 miljoonaa euroa alijäämäiseksi ja se muodostui lopulta noin 0,5 miljoonaa euroa alijäämäiseksi. Ennakoitua parempaan tulokseen vaikutti niin verotulojen, valtionosuuksien kuin myyntitulojen ylittyminen. Lisäksi toimintakulut alittuivat merkittävästi kaikilla muilla toimialoilla paitsi sosiaali- ja terveystoimessa. Kokonaistoimintakulujen kasvu vuonna 2014 oli 3,6 prosenttia.

Vuoden 2014 suurimmat investointikohteet olivat terveyskeskuksen keittiön peruskorjauksen aloitus ja Fodescon teollisuushallin laajennus.

Kunnan tulorahoitus riitti kattamaan investoinneista noin kuusi kymmenystä, joten vuoden aikana nostetusta uudesta lainasta osa käytettiin investointien rahoittamiseen ja osa aiempien vuosien lainojen lyhennyksiin. Vuonna 2014 kunnan lainamäärä laski ja oli vuodenvaihteessa noin 44,5 miljoonaa euroa. Asukasta kohden lainaa oli vuoden lopussa 3.030 euroa.

Alijäämäinen tulos vähensi taseen omaa pääomaa. Kumulatiivinen ylijäämä aleni noin 11,8 miljoonaan euroon. Kumulatiivinen ylijäämä antaa kuitenkin mahdollisuuden sopeuttaa taloutta harkitusti.

Kontiolahden kunnan talousarvio vuodelle 2015 on päätetty noin 0,5 miljoonaa euroa alijäämäiseksi. Huomiota tulee jatkossakin kiinnittää toimintamenojen kasvun hillintään, velkaantumisen rajoittamiseen ja erityisesti vahvaan elinvoimapolitiikkaan, mikä lisää tuloja kuntaan.

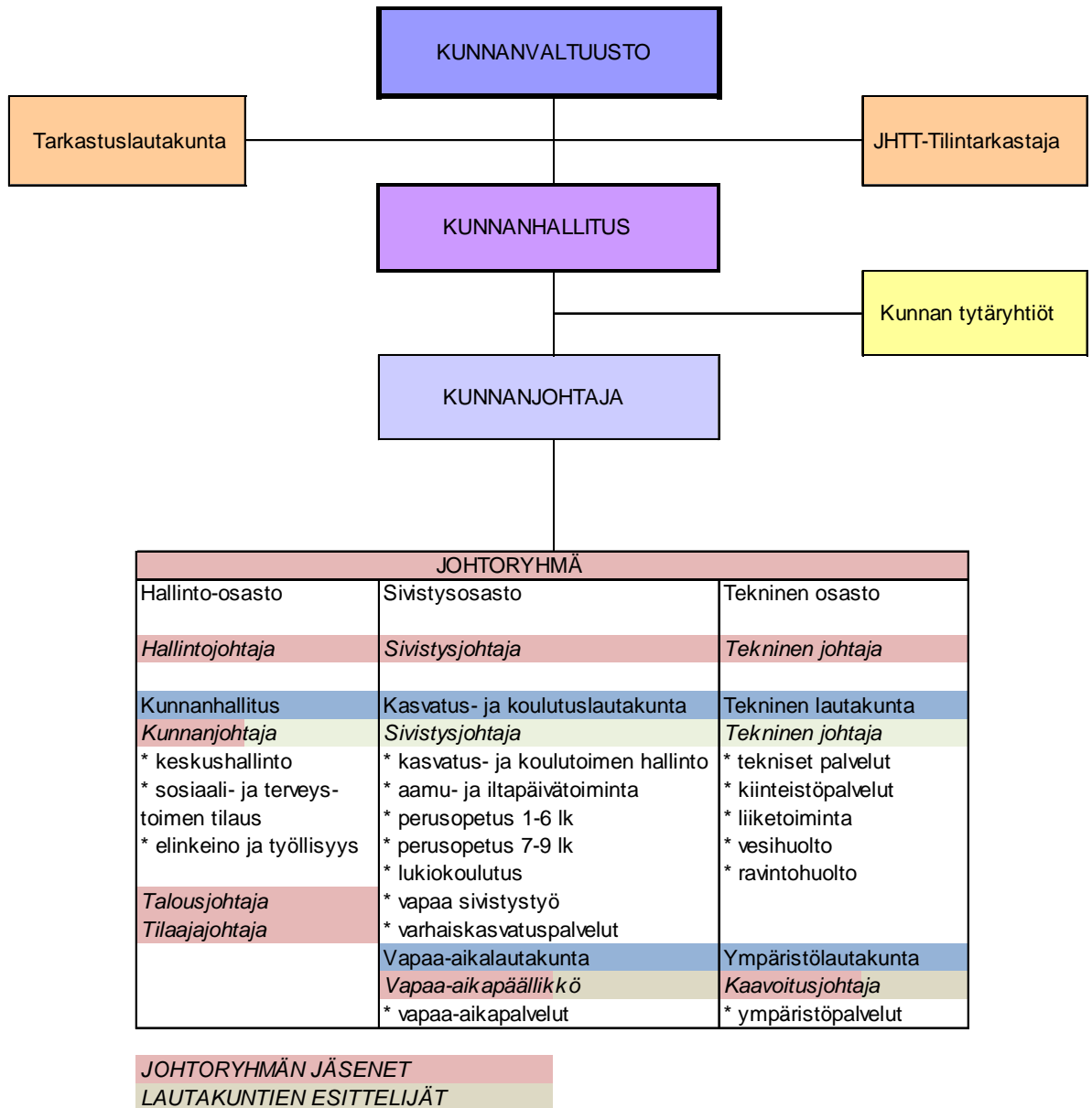
Viime vuoden osalta lausun vilpittömät kiitokset erityisen osaavalle ja joustavalle henkilöstölle, tärkeää työtä tekeville luottamushenkilöille sekä yhteistyötahoille.

Jere Penttilä

kunnanjohtaja

1.1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Kunnan hallinnollinen organisaatio vuonna 2014 on esitetty alla olevassa kuvassa.



Kaavio 1. Kunnan organisaatiokaavio 31.12.2014

Valtuuston voimasuhteet puolueittain

Suomen Keskusta	9
Kansallinen Kokoomus	8
Vihreä liitto	2
Perussuomalaiset	5
Sosiaalidemokraattinen Puolue	11
Yhteensä	35

Tilinpäätös 2014

Kunnanvaltuusto 1.1. - 31.12.2014

Puheenjohtaja	Kuusela Mika	KESK
1. varapuheenjohtaja	Kettunen Pekka	SDP 1.1. – 24.2.2014
1. varapuheenjohtaja	Nyysönen Leena	SDP 24.2. – 31.12.2014
2. varapuheenjohtaja	Tikkanen Mauri	KOK
Ahlholm Pekka	KOK	
Arveli Eila	KESK	
Harinen Jertta	KESK	
Haukka Pertti	SDP	
Hiltunen Mika	PS	
Huttunen Satu	KOK	
Hyttinen Mirva	SDP	
Kettunen Pekka	SDP 24.2. – 31.12.2014	
Kiiala Esko	KOK	
Kontkanen Mika	KESK	
Kukkonen Seppo	SDP	
Kuronen Vesa	SDP	
Laakkonen Anu	VIHR	
Lukkarinen Heikki	KESK	
Möntti Pirkko	SDP	
Niiranen Sanna	PS	
Nykänen Markku	PS	
Nyysönen Leena	SDP 1.1. – 24.2.2014	
Paalanen Saara	KESK	
Pakarinen Sirpa	SDP (sit.)	
Pihlatie Marja-Leena	SDP	
Piiparinen Kirsi	VIHR	
Puumalainen Jukka	KESK	
Romppanen Anne	KOK	
Romppanen Johanna	KOK	
Ryhänen Kauko	PS	
Salo Jukka	PS	
Sihvonen Aulikki	KOK	
Simonen Samuli	KESK	
Sivonen Miitri	SDP	
Suvanto Johanna	SDP	
Toppi Seppo	KESK	
Wrangle Kim	KOK	

Kunnanhallitus 1.1. - 31.12.2014

Puheenjohtaja	Haukka Pertti	SDP
1. varapuheenjohtaja	Puumalainen Jukka	KESK
2. varapuheenjohtaja	Sihvonen Aulikki	KOK
	Toppi Seppo	KESK
	Arveli Eila	KESK
	Hiltunen Mika	PS
	Paalanen Saara	KESK
	Sivonen Miitri	SDP
	Nyysönen Leena	SDP 1.1. – 24.2.2014
	Möntti Pirkko	SDP 24.2. – 31.12.2014

Tarkastuslautakunta 1.1. - 31.12.2014

Puheenjohtaja	Pakarinen Sirpa	SDP
Varapuheenjohtaja	Lukkarinen Heikki	KESK
	Kuusela Minna	KESK
	Pykäläinen Samuli	KOK
	Rantanen Otto	PS

Toimielinten kokoonpano sekä toimielimen alaiset tilivelvolliset viranhaltijat on mainittu talousarvion toteutumisvertailussa ko. kohdassa.

1.1.3 Henkilöstö

Kunnan henkilöstön määrä oli tilikauden päättyessä 623 henkeä. Kunnan henkilöstömäärä laski edellisvuodesta sijaisten määrän vähentyttyä huomattavasti. Kontiolahden kunnassa oli vuoden 2014 lopussa vakituksessa palvelussuhteessa 479 henkeä ja määräaikaisena tai sijaisena 106 henkeä.

Palkkojen ja palkkioiden kokonaissumma tilikaudella 2014 oli 18.763.255,53 euroa. Palkoissa ja palkkioissa oli noin 2 prosenttia vähennystä edellisvuoteen verrattuna. Henkilöstön sairauspoissaolot lisääntyivät vuoden 2014 aikana. Osittain sairauspoissaolojen kasvua selittävät yksittäiset pitkät sairauslomat mm. työtapaturmista ja operaatioista. Osastokohtainen henkilöstömäärä on esitetty liitetiedoissa ja tehtäväkohtaiset henkilöstömäärät kunkin tehtävän toteumatarkastelun kohdalla. Kunnassa laaditaan erillinen henkilöstöraportti, jossa tarkastellaan tarkemmin henkilöstöön liittyviä tunnuslukuja.



Kuvio 1. Kontiolahden kunnan henkilöstömäärä vuosina 2012 – 2014

1.1.4 Selvitys sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta

Kontiolahden kunnanhallitus toteaa, että sisäinen valvonta ja riskienhallinta on kunnassa järjestetty asianmukaisella ja riittävällä tavalla.

Kunnan ohjeet ja säännöt pidetään ajantasaisena jatkuvalla päivityksellä. Hallintosääntö päivitetään vuosittain, viimeisin päivitys sisäisen valvonnan ohjeesta tuli voimaan 1.1.2015. Sisäisen valvonnan toimivuudesta vastaa koko kunnan tasolla kunnanhallitus, joka mm. määrittelee tilivelvolliset viranhaltijat, joilla on erityinen vastuu sisäisen valvonnan rakenteiden luomisesta ja valvonnan jatkuvasta ylläpidosta johtamansa toiminnan osalta. Kunnan ylin johto (konsernijohto) vastaa edellytysten luomisesta toimivalle sisäiselle valvonnalle. Osastojen johdon vastuulla on sisäisen valvonnan järjestäminen ja hoitaminen. Tulosyksiköiden johdon vastuulla on sisäisen valvonnan järjestäminen ja hoitaminen ennen kaikkea henkilöriskien ja omaisuuden vahinkoriskien osalta.

Vuodesta 2007 alkaen on kunnanhallitus vuosittain hyväksynyt osastojen sisäisen valvonnan suunnitelmat ja toteumat. Käytäntö on todettu toimivaksi ja näin on voitu varmistaa sisäisen valvonnan riittävyys. Käytäntöä tullaan jatkamaan ja tarpeen mukaan kehittämään tulevina vuosina. Sisäisen valvonnan yhteydessä suoritetuissa tarkastuksissa ei ole havaittu puutteita.

Kontiolahden kunnassa riskienhallinnan järjestäminen on hallintosäännön mukaan kunnanhallituksen vastuulla. Kunnassa on vuodesta 2000 alkaen toiminut riskienhallinnan työryhmä, jonka tarkoituksena on riskiasioiden esilläpito sekä riskienhallinnan suunnitelmallinen kehittäminen ja seuranta. Työryhmässä on poikkihallinnollinen jäsenistö ja sen puheenjohtajana toimii talousjohtaja. Riskienkartoitus on kunnassa aloitettu vuonna 2000 ja viimeisin päivitys on tehty vuonna 2013. Riskienkartoitus tehdään kattavasti kunnan toiminnoista ja työhön osallistuu eri hallinnonalojen henkilöitä. Riskikartoituksessa käydään läpi kunnan eri riskit kattavasti läpi. Riskienkartoitus hyväksytään kunnanhallituksessa.

Rahoitusriskeihin on Kontiolahden kunnassa varauduttu jo usean vuoden ajan hajauttamalla lainasalkun korkojakaumaa. Alhaisen korkotason vallitessa lainoja on suojattu pitkillä koronvaihtosopimuksilla. Kontiolahden kunnalla on valtuuston hyväksymät sijoitustoiminnan ohjeet, joilla rajataan sijoitustoimintaan liittyviä riskejä.

Kontiolahden kunnanhallitus on vastuussa kunnan omaisuuden ja vastuiden vakuuttamisesta. Kunnan vakuutukset kilpailutetaan säännöllisesti. Viimeisin kilpailutus järjestettiin vuoden 2011 aikana. Uudet vakuutus sopimukset astuvat voimaan 1.1.2012. Seuraava kilpailutus toteutetaan vuonna 2015. Kontiolahden kunta on vakuuttanut omaisuutensa ja vastuunsa kattavasti. Vakuutusyhtiön kanssa käydään vuosittain neuvottelut vakuutustasosta ja mahdollisia korjausliikkeitä tehdään tarpeen mukaan.

1.1.5 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista / Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kontiolahden kunnan ja kuntakonsernin toiminnan kehittymiseen merkittävimmin vaikuttaa globaali ja kansallinen talouskasvun suunta. Vuonna 2014 talouskasvu on ollut vaimeaa ja työttömyys on noussut. Tulevien vuosien ennusteet ennustavat hyvin maltillista talouskasvua.

Kontiolahden kunnanhallitus päätti kokouksessaan 13.1.2014 käyttää etuostolain mukaista etuosto-oikeutta Kontiorannan varuskunta-alueesta. Etuosto-oikeuden käyttö koskee Senaattikiinteistöjen ja Mestarinikkarit Oy:n 1.11.2013 allekirjoittamaa kauppakirjaa, jossa kauppasumma oli 1,1 miljoonaa euroa. Varuskunta-aluetta ei ole kaavoitettu, joten alueen kehittäminen vaatii kunnalta vahvaa panostusta alueen kehittämiseen mm. infrastruktuurin ja kunnallistekniikan rakentamisen kautta. Kontiorannan varuskunta-alue tulee olemaan kunnan kirkonkylän keskeinen kasvusuunta tulevaisuudessa.

Joensuun kaupungin sosiaali- ja terveyslautakunta on tuottanut sosiaali- ja terveystaloudelliset palvelut Kontiolahden kunnan asukkaille kahden vuoden ajan. Tilaaja-tuottaja mallin toimivuus on osoittautunut haasteelliseksi seurannan, ohjaamisen ja laadun arvioinnin takia. Myös eri hallinnon alojen yhteistyö on osoittautunut haasteelliseksi toteuttaa. Asiakkaille sosiaali- ja terveystoimen palvelut ovat kuitenkin toteutuneet asiakaspalautteiden perusteella suhteellisen hyvin. Vuonna 2014 tilaus ylitti tarkistetun ennakon. Jatkossa tulee raportointiin kiinnittää entistä enemmän huomiota, jotta todellinen taloudellinen tilanne saadaan näkyviin hyvissä ajoin ja mahdollisiin poikkeamiin voidaan puuttua ajoissa.

Sosiaali- ja terveystaloudellisten palvelujen järjestämistä koskeva laki on muuttumassa seuraavan eduskunnan aikana. Lakiehdotus on vielä keskeneräinen mm. rahoituksen osalta. Rahoituksesta saadut tämän hetkiset arviot ennakoivat Kontiolahden kunnalle merkittävää menojen lisäystä. Pohjois-Karjalan kuntien yhteinen sote-hanke "Siun sote" vastaa valtakunnan uudistuksen tavoitteisiin. Hankkeessa suunnitellaan palveluiden ja etenkin lähipalveluiden saatavuutta sekä erikoisosaamisen parasta mahdollista hyödyntämistä. Hanke tähtää siihen, että kuntien sosiaali- ja terveydenhuollon palvelut sekä erikoissairaanhoidon ja kehitysvammahuollon palvelut yhdistettäisiin yhdeksi tuotantokokonaisuudeksi. Selvityshankkeessa ovat mukana kaikki Pohjois-Karjalan kunnat sekä Heinävesi.

Kontiolahden kunnan talousarvio vuodelle 2015 on päätetty noin 0,5 miljoonaa euroa alijäämäiseksi. Kunnanhallitus on marraskuussa 2014 päättänyt koko kunnan henkilöstöä koskevista lomautuksista tai niitä korvaavista talkoovapaista vuodelle 2015. Lisäksi talousarvio sisältää 2 prosentin toimintamenoleikkaukset vuodelle 2015. Kunnan talouden on suunniteltu kääntyvän ylijäämäiseksi vuonna 2016, mikäli suunnitellut säästötoimenpiteet onnistuvat.

1.1.5.1 Ympäristötekijät

Kontiolahden kunnalla ei ole tiedossa olevia ympäristövelvoitteita. Kontiolahden kunnan ympäristöviranomaisen tuotot ja kulut on eritelty luvussa 7.

1.1.6 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Vuoden 2014 lopulla maailmantalouden kasvun ennakoitiin lähtevän varovaiseen kasvuun. Kansainvälisen talouskasvun ennustetaan jäävän kuitenkin kohtuullisen matalaksi. Kasvua ennustetaan myös euroalueelle, vaikkakin sen tilanne on edelleen epävarma. Suomen Pankin mukaan euroalueen rahoitusjärjestelmän vakautta uhkaavat merkittävimmät riskit tulevat globaaleilta rahoitusmarkkinoilta ja reaalitaloudesta.

Suomen Pankin ennakkotietojen mukaan Suomen bruttokansantuote supistui noin 0,2 prosenttia vuonna 2014. Talouskasvun Suomessa ennustetaan alkavan vasta vuoden 2016 puolella.

Suomen Kuntaliiton tiedotteen mukaan kuntien ja kuntayhtymien vuoden 2014 yhteenlaskettu tulos oli lähes vuoden 2013 tasolla. Heikko talouskehitys ja kasvava työttömyys hidastivat kuntien verotulojen kasvua ja lisäsivät menoja. Suomessa 156 kuntaa nosti tuloveroprosenttiaan vuodelle 2014, mutta kunnallisverotulot kasvoivat vain 1,3 prosenttia. Kiinteistö- ja yhteisöverot kasvoivat yli 10 prosenttia. Kiinteistöverouudistus selittää ison osan kiinteistöverojen kasvusta.

Maltillinen palkkaratkaisu, kuntien toimintojen tehostaminen ja ammattikorkeakoulujen yhtiöittäminen vaikuttivat siihen, että toimintamenot kasvoivat erittäin maltillisesti, alle puoli prosenttia. Kuntien peruspalvelujen valtionosuuteen tehtiin vuonna 2014 noin 360 miljoonan euron lisäleikkaus. Kuntien ja kuntayhtymien yhteenlaskettu vuosikate oli 2,74 miljardia euroa, jossa oli kasvua 2 prosenttia edellisvuodesta. Vuosikate oli negatiivinen 14 kunnassa, kun edellisvuonna näitä kuntia oli 28. Vuosikate jäi poistoja pienemmäksi 133 kunnassa.

Valtionosuusleikkauksista ja heikosta verotulokehityksestä johtuen kuntien tulorahoitus ei riittänyt kattamaan investointeja, mikä selittää lähes kokonaan kuntien lainakannan 7 prosentin kasvun. Käyttötalousmenojen katteeksi velkaa ei juuri oteta.

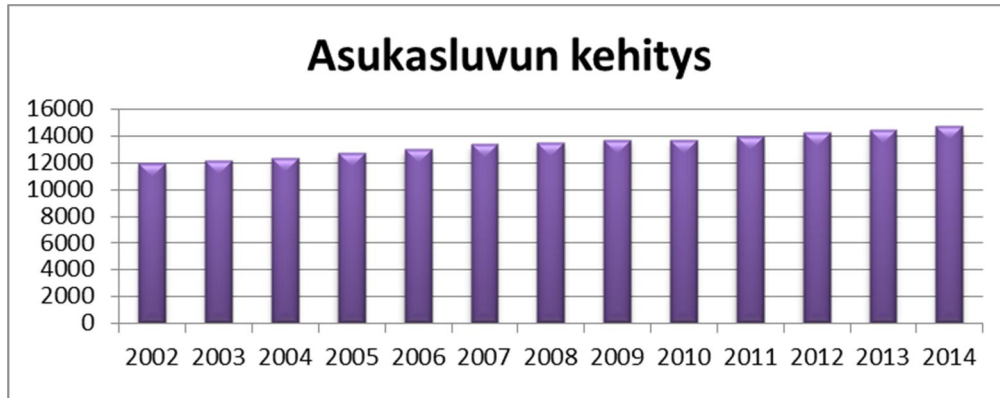
Talouskasvun ennustetaan elpyvän hitaasti, joten myös kuntien veropohja kehittyy jatkossakin hyvin vaatimattomasti. Kuitenkin kuntien toimintamenot kasvavat edelleen tasaisesti ikärakenteen muutoksen lisätessä palvelutarvetta sekä uusien tehtävien myötä. Kuntien tulorahoitus ei riitä kattamaan investointeja ja velkaantuminen jatkuu voimakkaana. Kunnallisveroon kohdistuu suuret korotuspaineet ja kuntien keskinäiset erot uhkaavat kasvaa entisestään.

Kontiolahti kuuluu Joensuun seutukuntaan. Alueen väkimäärä lisääntyi vuonna 2014 lähes 500 hengellä. Pohjois-Karjalan maakunnan asukasluku puolestaan laski reilulla 100 hengellä. Koko maakunnassa työttömyys nousi vuoden 2014 aikana.

1.1.7 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Kontiolahden kunnan toiminta jatkui vuonna 2014 kehittyvänä. Asukasmäärä kasvoi jälleen vahvasti. Investoinnit jatkuivat ja taso oli edelleen korkealla.

Asukasluku kasvoi kertomusvuoden aikana 264 hengellä, suhteellisesti kasvu oli 1,8 prosenttia. Keskeisimmät väkiluvun kasvuun vaikuttaneet tekijä olivat luonnollinen väestönkasvu ja kuntien välinen muuttoliike. Vuoden aikana uusia asuinrakennuksia luvitettiin 67 kpl, mikä on lähes saman verran kuin edellisvuonna. Asuinrakentamiseen tontteja luovutettiin 31 kappaletta, joista omakotitalotontteja 26 kpl ja rivitalotontteja 5. Vuoden aikana ympäristölautakunta käynnisti nykyisten asuinvuokratonttien myyntikampanjan. Vuokralaisille tarjottiin mahdollisuutta ostaa vuokratontti omakseen tarjouskampanjan mukaisella alennetulla hinnalla. 63 vuokratontin haltijaa käytti tarjoutta hyväkseen ja ilmoitti ostavansa vuokratontin omakseen.



Kuvio 2. Kontiolahden kunnan asukasluvun kehitys 2002 - 2014

Joensuun kaupungin sosiaali- ja terveystalokunta on tuottanut sosiaali- ja terveystaloketut palvelut Kontiolahden kunnan asukkaille kahden vuoden ajan. Tilaaja-tuottaja mallin toimivuus on osoittautunut haasteelliseksi seurannan, ohjaamisen ja laadun arvioinnin takia. Myös eri hallinnon alojen yhteistyö on osoittautunut haasteelliseksi toteuttaa. Asiakkaille sosiaali- ja terveystaloketut palvelut ovat kuitenkin toteutuneet asiakaspaloketuteiden perusteella suhteellisen hyvin.

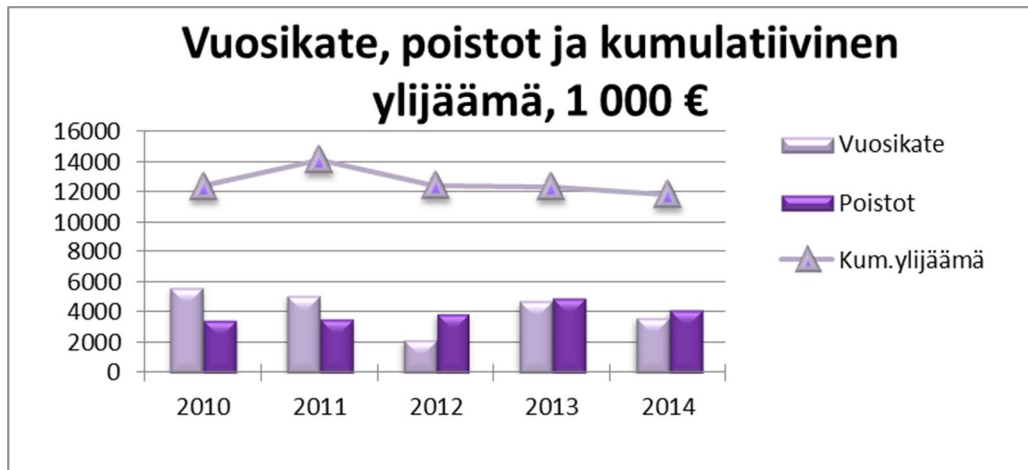
Varhaiskasvatus on toiminut osana kasvatus- ja koulutuslautokunnan palveluita sivistysosastolla kaksi vuotta. Muodostunut kokonaisuus on toimiva ja sen ansiosta palveluita on ollut helpompi kehittää yhdessä. Mäntytien päiväkotia on toiminut väliaikaistiloissa jo elokuusta 2013 odottaen ratkaisuja uusista tiloista. Kontioniemen koulu suljettiin kevätlukukauden 2014 jälkeen ennakoivana toimenpiteenä sisäilmaongelmien takia. Kontioniemen koulun luokkien 1-4 luokkien oppilaat siirtyivät syyslukukauden alusta Kirkonkylän kouluun ja 5-6 luokkien oppilaat siirtyivät Kylväoajan kouluun.

Asiointiliikenteen markkinointia jatkettiin edelleen, mutta käyttäjämäärät eivät silti nousseet riittävästi. Linja-autoliikenteessä alkoi käyttöoikeussopimukseen perustuva, uuden kilpailutuksen mukainen liikenne. Vuorotarjonnan taso nousi hieman. Vuoden aikana Puhas Oy perusti jätetaseman Uuron teollisuusalueelle.

Ilmasto-ohjelma ja siihen liittyvä toteuttamisohjelma valmistuivat vuoden aikana. Ilmasto-ohjelmassa käsitellään sekä ilmastotavoitteet ja ohjelman toteutus. Ilmasto-ohjelman päivitys tehtiin yhteistyössä Joensuun kaupungin ympäristönsuojeluosaston kanssa.

Kontiolahtelaisten työttömien määrä nousi vuoden 2014 aikana. Vuoden vaihteessa työttömyysaste oli edellisvuotta korkeammalla tasolla ollen 13 prosenttia. Työttömänä oli vuoden vaihtuessa yli 100 henkeä enemmän kuin edellisena vuodenvaihteena. Valtakunnallinen työttömyysaste oli vuoden lopussa 8,8 prosenttia.

Vuoden 2014 tulos oli ennakoitua parempi. Vuoden 2014 tulos oli 0,5 miljoonaa euroa alijäämäinen, kun se oli ennakoitu noin 3,5 miljoonaa euroa alijäämäiseksi. Ennakoitua parempaan tulokseen vaikutti merkittävimmin verotulojen ylittyminen ja toimintakulujen alittuminen. Myös toimintatulot ylittivät arvion. Ulkoisten toimintakulujen kasvu vuonna 2014 oli kuitenkin kunnan taloudelliseen tilanteeseen nähden kohtuullisen korkea 4,3 prosenttia.



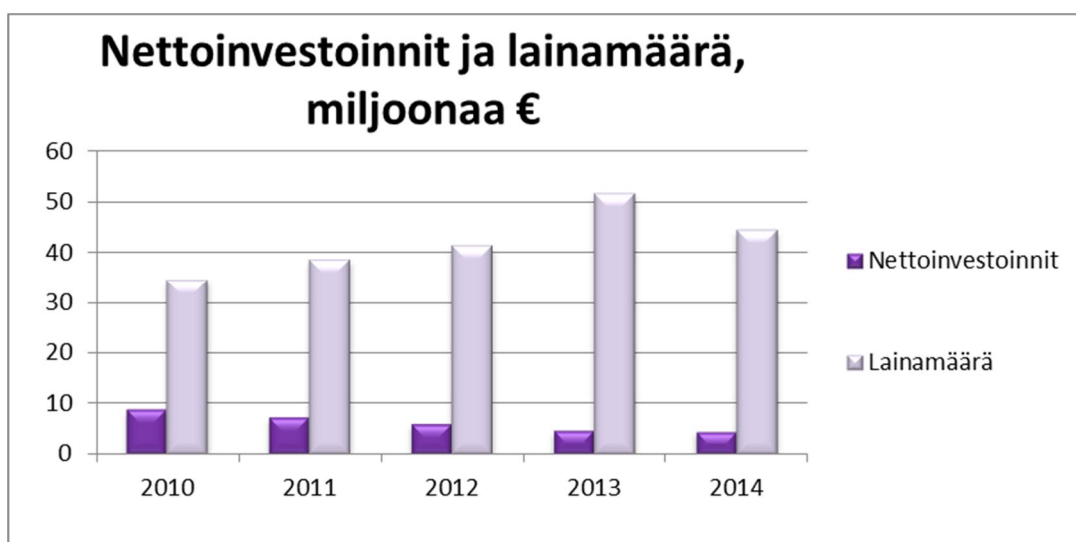
Kuvio 3. Kontiolahden kunnan vuosikate, poistot ja kumulatiivinen ylijäämä 2010 - 2014

Vuoden 2014 investointimenot olivat edellisvuotta korkeammalla tasolla. Investointeihin käytettiin reilut 7 miljoonaa euroa. Rahoitusosuuksien ja käyttöomaisuuden myyntitulojen myötä nettoinvestointien arvoksi muodostui edellisvuotinen taso noin 4,5 miljoonaa euroa. Vuoden 2014 suurimmat investointikohteet olivat terveyskeskuksen keittiön peruskorjauksen aloitus ja Fodescon teollisuushallin laajennus.

Vuonna 2014 investoinneista kuusi kymmenesosaa saatiin katettua tulo-rahoituksella joten uutta pitkäaikaista lainaa nostettiin sekä investointien rahoittamiseksi että entisten lainojen lyhennyksiä varten. Lisäksi vuodenvaihteessa tarvittiin lyhytaikaista lainaa maksuvalmiuden varmistamiseksi, joskin edellistä vuoden vaihdetta vähemmän. Lyhytaikaisen lainan määrän laskun myötä kunnan kokonaislainamäärä laski ja oli vuodenvaihteessa noin 44,5 miljoonaa euroa. Asukasta kohden lainaa oli vuoden lopussa 3.030 euroa.

Alijäämäinen tulos vähensi taseen omaa pääomaa. Kumulatiivinen ylijäämä aleni noin 11,8 miljoonaan euroon.

Kontiolahden kunnan talousarvio vuodelle 2015 on päätetty noin 0,5 miljoonaa euroa alijäämäiseksi. Kunnanhallitus on marraskuussa 2014 päättänyt koko henkilöstöä koskevista lomautuksista ja lisäksi toimintamenoihin on tehty selkeitä vähennyksiä. Investointien osalta ollaan pääsemässä tasapainoon ja valtaosa saadaan rahoitettua omarahoituksella.



Kuvio 4. Kontiolahden kunnan nettoinvestoinnit ja lainamäärä 2010 – 2014

1.2 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

1.2.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

1000 €	v. 2014	v. 2013	muutos %
Toimintatuotot	13 957	12 613	10,7
Toimintakulut	-78 407	-75 178	4,3
Toimintakate	-64 450	-62 565	3,0
Verotulot	46 502	44 885	3,6
Valtionosuudet	22 244	23 112	-3,8
Rahoitustuotot ja -kulut	-657	-695	-5,4
Korkotuotot	18	49	-63,3
Muut rahoitustuotot	260	274	-5,3
Korkokulut	-931	-1 013	-8,2
Muut rahoituskulut	-4	-5	-7,2
Vuosikate	3 639	4 737	-23,2
Poistot ja arvonalentumiset	-4 217	-4 986	-15,4
Tilikauden tulos	-578	-249	132,3
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	80	80	0,0
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	0	0	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-497	-168	195,6
TULOSLASKELMA TUNNUSLUVUT			
Toimintatuotot/Toimintakulut %	17,8	16,8	6,1
Vuosikate/Poistot, %	86,3	95,0	-9,2
Vuosikate, €/asukas	247,8	328,4	-24,6
Asukasmäärä	14 686	14 422	1,8

Taulukko 1. Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut (ulkoiset tuotot ja kulut)

Vuoden 2014 tulos oli ennakoitua parempi. Vuoden 2014 tulos oli 0,5 miljoonaa euroa alijäämäinen, kun se oli ennakoitu noin 3,5 miljoonaa euroa alijäämäiseksi. Ennakoitua parempaan tulokseen vaikutti merkittävimmin verotulojen ylittyminen ja toimintakulujen alittuminen. Myös toimintatuotot ylittyivät.

Ulkoiset toimintatuotot kasvoivat merkittävästi edellisvuoteen verrattuna. Tähän vaikutti tonttien myyntivoittojen poikkeuksellisen hyvä kertymä. Vuoden mittaan tarkistetut toimintatuottojen kertymän arviot ylittyivät. Ulkoisten toimintakulujen kasvuprosentti 4,3 on edellisvuotta korkeampi. Toimintakatteen 3 prosentin kasvu on alhaisempi kuin edellisvuonna, mikä johtuu tulojen vahvasta kasvusta.

Verotulojen kertymä vuonna 2014 oli hyvä nousseesta työttömyydestä huolimatta. Tuloveron arviota korotettiin 400.000 eurolla toisen talousarviotarkistuksen yhteydessä. Lopullinen kertymä oli kuitenkin ennakoitua suurempi, johtuen arvioitua suuremmista jäännösveron tilityksistä joulukuussa sekä joulukuisesta ennakoiden tarkistuksesta. Loppuvuodesta toteutettu kuntien jako-osuuden lasku ei kohdellut Kontiolahden kuntaa niin ankarasti kuin oli arvioitu. Tuloverojen arvion ylittymisestä huolimatta kasvuprosentti 3,6 on kuitenkin vaatimaton.

Kiinteistövero kertyi ennakoitusti, mutta yhteisöveron kertymä jäi arvioidusta. Yhteisöveron tilitykset laskivat noin prosentin edellisvuodesta. Valtionosuudet toteutuivat ennakoitua suurempina, mutta vähenivät kuitenkin lähes 4 prosenttia edellisvuoteen verrattuna.

Rahoituserien netto oli hieman edellisvuotta vähemmän miinuksella. Ulkoiset korkotuotot laskivat, mikä johtuu sekä korkotason madaltumisesta että vertailuvuoteen 2013 kohdistuneista kouluhankkeiden jälkirahoitteen valtionosuuden koroista. Muut rahoitustuotot laskivat hieman edellisvuodesta. Muihin rahoitustuottoihin kirjataan mm. osingot ja sijoitusten tuotot. Vaikka lainakanta kasvoikin, madaltunut korkotaso piti korkokulut kurissa ja korkokulut olivat edellisvuotta pienemmät.

Vuosikate heikkeni lähes neljänneksen edellisvuoteen verrattuna ja oli hieman alle 250 euroa asukasta kohden. Poistot vähenivät 15 prosenttia, tähän vaikutti poistokäytännön muutoksen myötä vuodelle 2013 kirjautuneet kertapoistot. Vuosikate kattoi poistot noin 86-prosenttisesti. Tilikauden tulos oli noin 0,6 miljoonaa euroa negatiivinen. Poistoeron muutosten jälkeen tilikauden alijäämäksi muodostui 0,5 miljoonaa euroa, mikä on lähes kaksi kertaa edellisvuotta huonompi.

1.2.2 Toiminnan rahoitus

	v. 2014	v. 2013	muutos %
Toiminnan rahavirta	2 228	3 994	-44,2
Vuosikate	3 639	4 737	-23,2
Tulorahoituksen korjaukset	-1 412	-742	90,1
Investointien rahavirta	-4 502	-4 540	-0,8
Investointimenot	-7 245	-6 283	15,3
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 228	777	58,1
Pysyvien vastaavien hyödykk.luovutustulot	1 515	966	56,8
Toiminnan ja investointien rahavirta	-2 274	-546	316,9
Rahoituksen rahavirta			
Lainakannan muutokset	-4 888	7 998	-161,1
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	8 000	8 000	0,0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-6 888	-7 002	-1,6
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-6 000	7 000	-185,7
Oman pääoman muutokset	16	52	-69,6
Muut maksuvalmiuden muutokset	1 109	-2 623	-142,3
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-3	111	-102,3
Vaihto-omaisuuden muutos	-67	-10	591,1
Saamisten muutos	-550	1 107	-149,7
Korottomien velkojen muutos	1 728	-3 830	-145,1
Rahoituksen rahavirta	-3 763	5 427	-169,3
Rahavarojen muutos	-6 037	4 881	-223,7
Kassavarat 31.12.	1 682	7 719	-78,2
Kassavarat 1.1.	7 719	2 837	172,0

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-13 414	-13 565	
Investointien tulorahoitus, %	60,5	86,0	-29,7
Pääomamenojen tulorahoitus, %	28,2	37,9	-25,5
Lainanhoitokate	0,58	0,72	-18,5
Kassan riittävyys, pv	6,6	31,5	-79,1
Asukasmäärä	14 686	14 422	1,8

Taulukko 2. Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut¹

¹ Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta, € = Toiminnan ja investointien välisumma tilinpäätösvedeltä ja neljältä edelliseltä vuodelta

Investointien tulorahoitus, % = 100*vuosikate / investointien omahankintameno

Pääomamenojen tulorahoitus, % = 100*vuosikate / (investointien omahankintameno + antolainojen nettolisäys + lainan lyhennykset)

Lainanhoitokate = (vuosikate + korkokulut) / (korkokulut + lainanlyhennykset)

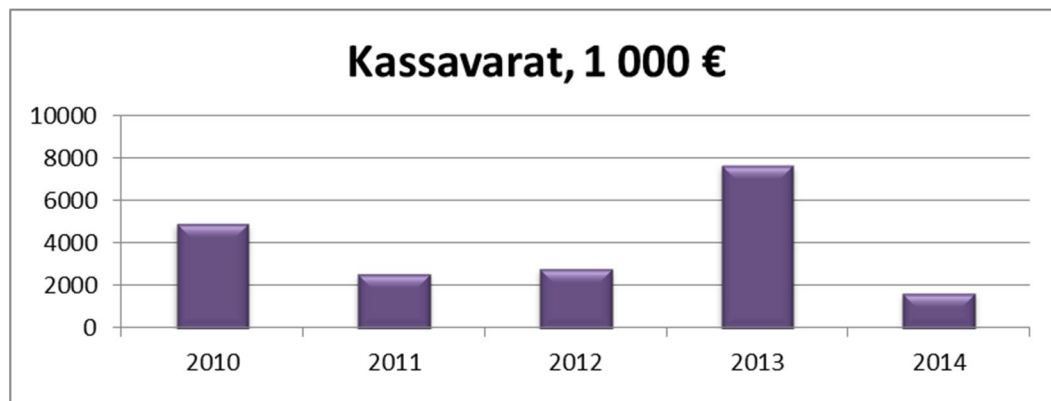
Kassan riittävyys, pv = 365 pv*Kassavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

Investointimenot vuonna 2014 olivat 15 prosenttia edellisvuotta korkeammat. Edellisvuotta suurempien rahoitusosuuksien myötä investointien nettoarvo oli edellisvuotisella tasolla. Heikentyneen vuosikatteen myötä investointien tulorahoitusprosentti kuitenkin laski ja oli vain 60 prosenttia. Vuonna 2014 investoinneista kuusi kymmenesosaa saatiin siis katettua tulorahoituksella joten uutta pitkäaikaista lainaa nostettiin sekä investointien rahoittamiseksi että entisten lainojen lyhennyksiä varten.

Uusia lainoja nostettiin 8 miljoonaa ja vanhoja lyhennettiin 6,9 miljoonalla eurolla. Vuodenvaihteessa käytettiin lyhytaikaista lainoitusta edellistä vuodenvaihdetta vähemmän maksuvalmiuden turvaamiseksi, joten lainakanta supistui edellisvuotisesta. Saamisten (mm. myynti- ja lainasaamiset) määrä kasvoi, mutta korottomien velkojen (mm. ostovelat) määrä väheni vuoden aikana. Kassavarat laskivat vuoden aikana ja olivat tilinpäätöshetkellä noin 1,7 miljoonaa euroa.

Heikentyneen vuosikatteen myötä lainanhoitokate heikkeni entisestään. Jos luku on alle 1, lainanhoitokyky on heikko, välillä 1 - 2 tyydyttävä ja yli 2 hyvä. Tunnusluvun arvon ollessa alle 1 joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa tai vähentämään kassavarojen määrää. Kassan riittävyys oli edellisvuotta heikommalla tasolla, tilinpäätöshetkellä vain noin viikon rahan tarvetta vastaava. Pääomamenoista (investoinnit ja lainan lyhennykset) alle kolmannes katettua vuosikatteella.

Toiminnan ja investointien rahavirran negatiivinen määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko kassavaroja vähentämällä tai ottamalla lisää lainaa. 5 vuoden tunnusluvun avulla seurataan investointien omarahoituksen toteutumista pidemmällä aikavälillä. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.



Kuvio 5. Kontiolahden kunnan kassavarat tilinpäätöshetkellä 2010 - 2014

1.3 Rahoitusasema ja sen muutokset

VASTAAVAA 31.12.			VASTATTAVAA 31.12.		
€1000	v. 2014	v. 2013		v. 2014	v. 2013
PYSYVÄT VASTAAVAT	80 266	78 569	OMA PÄÄOMA	32 302	32 783
Aineettomat hyödykkeet	170	126	Peruspääoma	20376	20376
Muut pitkävaikutteiset menot	170	126	Arvonkorotusrahasto	78	62
Aineelliset hyödykkeet	72 662	71 033	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	12345	12514
Maa- ja vesialueet	10689	8839	Tilikauden yli-/alijäämä	-497	-168
Rakennukset	43516	45328	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VAR.	2 390	2 470
Kiinteät rakenteet ja laitteet	15550	14501	Poistoero	2390	2470
Koneet ja kalusto	904	1141	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 388	1 451
Muut aineelliset hyödykkeet	3	3	Valtion toimeksiannot	828	862
Keskeneräiset hankinnat	2000	1220	Lahjoitusrahastojen pääomat	560	590
Sijoitukset	7 433	7 411	VIERAS PÄÄOMA	52 467	55 627
Osakkeet ja osuudet	7410	7388	Pitkäaikainen	32 214	31 184
Muut lainasaamiset	23	23	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoks.	31219	29945
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 166	1 226	Lainat julkisyhteisöiltä	758	948
Valtion toimeksiannot	837	874	Lainat muilta luotonantajilta	237	292
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	329	353	Ostovelat		
VAIHTUVAT VASTAAVAT	7 115	12 536	Lyhytaikainen	20 253	24 442
Vaihto-omaisuus	203	136	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoks.	12326	18300
Aineet ja tarvikkeet	203	136	Lainat muilta luotonantajilta	190	187
Saamiset	5 230	4 681	Saadut ennakot	171	227
Pitkäaikaiset saamiset	1580	2037	Ostovelat	4475	2502
Lainasaamiset	85	104	Muut velat	391	583
Muut saamiset	1495	1933	Siirtovelat	2700	2643
Lyhytaikaiset saamiset	3650	2643	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	88 547	92 331
Myyntisaamiset	2542	1656	TASEEN TUNNUSLUVUT		
Muut saamiset	1079	958	Omavaraisuusaste %	39,3	38,3
Siirtosaamiset	29	30	Kertynyt yli-/alijäämä	11 848	12 345
Rahoitusarvopaperit	110	94	Kertynyt yli-/alijäämä €/as	807	856
Muut arvopaperit	110	94	Suhteellinen velkaantuneisuus%	63,2	68,7
Rahat ja pankkisaamiset	1572	7625	Lainat, €/asukas	3 030	3 424
VASTAAVAA YHTEENSÄ	88 547	92 331	Lainakanta 31.12.	44 492	49 380
			Lainasaamiset 31.12.	23	23
			Asukasmäärä	14 686	14 422

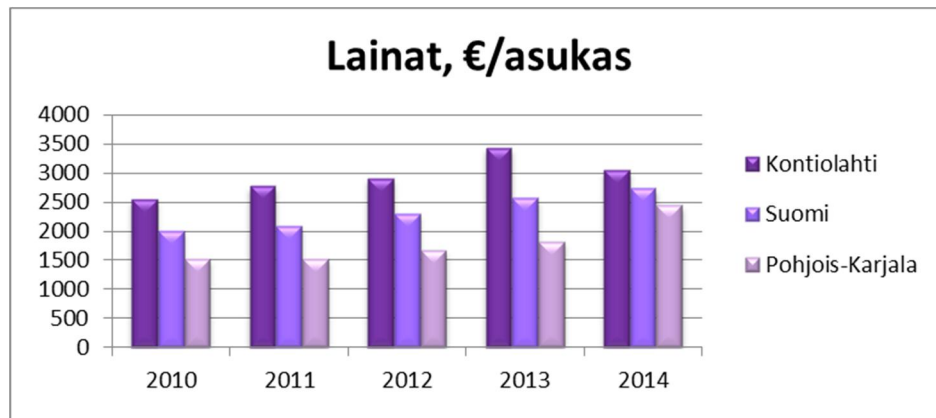
Taulukko 3. Tase 31.12. ja sen tunnusluvut²

²Omavaraisuusaste, % = 100*(oma pääoma+poistoero ja vap.eht. varaukset)/(koko pääoma - saad. ennakot)
Kertynyt yli-/alijäämä = Edellisten tilikausien yli-/alijäämä+Tilikauden yli-/alijäämä
Kertynyt yli-/alijäämä, €/as = (Edellisten tilikausien yli-/alijäämä+Tilikauden yli-/alijäämä)/ asukasmäärä
Suhteellinen velkaantuneisuus, % = 100*(vieras pääoma - saadut ennakot) / käyttötulot
Lainakanta 31.12. = vieras pääoma - (saadut ennakot + ostovelat + siirtovelat + muut velat)
Lainasaamiset 31.12. = pysyvien vastaavien sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset + muut lainasaamiset

Kontiolahden kunnan taseen loppusumma heikkeni vuonna 2014 noin 3,8 miljoonalla eurolla. Vastaavaa -puolella pysyvien vastaavien (mm. maa- ja vesialueet, rakennukset, osakkeet ja osuudet) loppusumma lisääntyi, mikä johtuu monipuolisesta investointiohjelmasta ja siitä että investointien arvo ylitti suunnitelman mukaiset poistot. Edellisvuoteen verrattuna saamisten loppusumma kasvoi. Rahojen ja pankkisaamisten summa väheni merkittävästi, mikä myös heikensi taseen loppusummaa.

Vastattavaa -puolella lainamäärä väheni, mutta myös oma pääoma väheni alijäämäisen tilikauden myötä. Nämä tekijät vaikuttivat merkittävimmin myös taseen loppusumman heikentymiseen. Lainakannan vähennys oli lähes 5 miljoonaa euroa, asukaskohtainen lainamäärä oli 3.030 euroa/asukas. Lainamäärän voimakkaaseen laskuun vaikutti edellisvuotta vähäisempi lyhytaikaisen kuntatodistustulainan käyttö vuodenvaihteessa. Tilikauden alijäämä vähensi taseen kumulatiivista ylijäämää noin 11,8 miljoonaa euroon.

Taseen tunnusluvuista omavaraisuus oli edellisvuotta vain hieman paremmalla tasolla, mutta on edelleen luokiteltavissa heikoksi. Omavaraisuusaste kertoo kunnan vakavaraisuudesta ja kyvystä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäimellä. Suhteellinen velkaantuminen laski hieman edellisvuodesta. Suhteellinen velkaantuminen kertoo kuinka paljon kunnan käyttötuloista (toimintatulot, verotulot ja valtionosuudet) tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun.



Kuvio 6. Kontiolahden kunnan, Suomen ja Pohjois-Karjalan asukaskohtaiset lainat 2010 – 2014



Kuvio 7. Kontiolahden kunnan suhteellinen velkaantuneisuus ja omavaraisuusaste 2010 – 2014

1.4 Kokonaistulot ja -menot

Vuonna 2014 Kontiolahden kunnan kokonaismenot ylittivät kokonaistulot, suhde oli päinvastainen edellisenä vuonna. Sekä tuloissa että menoissa jakauma noudatteli erittäin pitkälti edellisvuotisia linjoja.

Tulopuolella varsinaisen toiminnan tulojen suhteellinen osuus kaikista tuloista oli edellisvuotta suurempi. Suurin osa, eli 75 prosenttia kunnan kokonaistuloista saadaan verorahoituksena (verotulot ja valtionosuudet). Verotulojen ja valtionosuuksien suhteellinen osuus oli edellisvuotta korkeammalla tasolla. Vuonna 2014 pitkäaikaisten lainojen lisäys oli edellisvuotisella tasolla.

Vuonna 2014 toimintamenojen osuus kokonaismenoista oli hieman edellisvuotta matalampi. Investointimenojen suhteellinen osuus oli edellisvuotisella tasolla. Korkokulujen osuus oli hieman edellisvuotta matalampi. Lainanlyhennysten suhteellinen osuus oli edellisvuotta alhaisemmalla tasolla.

TULOT	1000 €	%	MENOT	1000 €	%
Varsinainen toiminta			Varsinainen toiminta		
Toimintatuotot	13 956,5	15,12	Toimintakulut	78 406,5	78,82
Verotulot	46 502,4	50,37			
Valtionosuudet	22 243,9	24,10			
Korkotuotot	17,9	0,02	Korkokulut	930,8	0,94
Muut rahoitustuotot	260,0	0,28	Muut rahoituskulut	0,0	0,00
Satunnaiset tuotot	0,0	0,00	Satunnaiset kulut	0,0	0,00
Tulorahoituksen korjauserät			Tulorahoituksen korjauserät		
-Käyttöomaisuuden myyntivoitot	-1 411,6	-1,53	Pakollisten varausten muutos	0,0	0,00
			Käyttöomaisuuden myyntitappio	0,0	0,00
Investoinnit			Investoinnit		
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 228,9	1,33	Käyttöomaisuusinvestoinnit	7 245,2	7,28
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1 514,9	1,64			
Rahoitustoiminta			Rahoitustoiminta		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	8 000,0	8,67	Antolainasaamisten lisäys	0,0	0,00
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0,0	0,00	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	5 887,5	5,92
Oman pääoman lisäykset	0,2	0,00	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	7 000,0	7,04
			Oman pääoman vähennykset	0,0	0,00
Kokonaistulot yhteensä	92 313,1	100,00	Kokonaismenot yhteensä	99 470,0	100,00

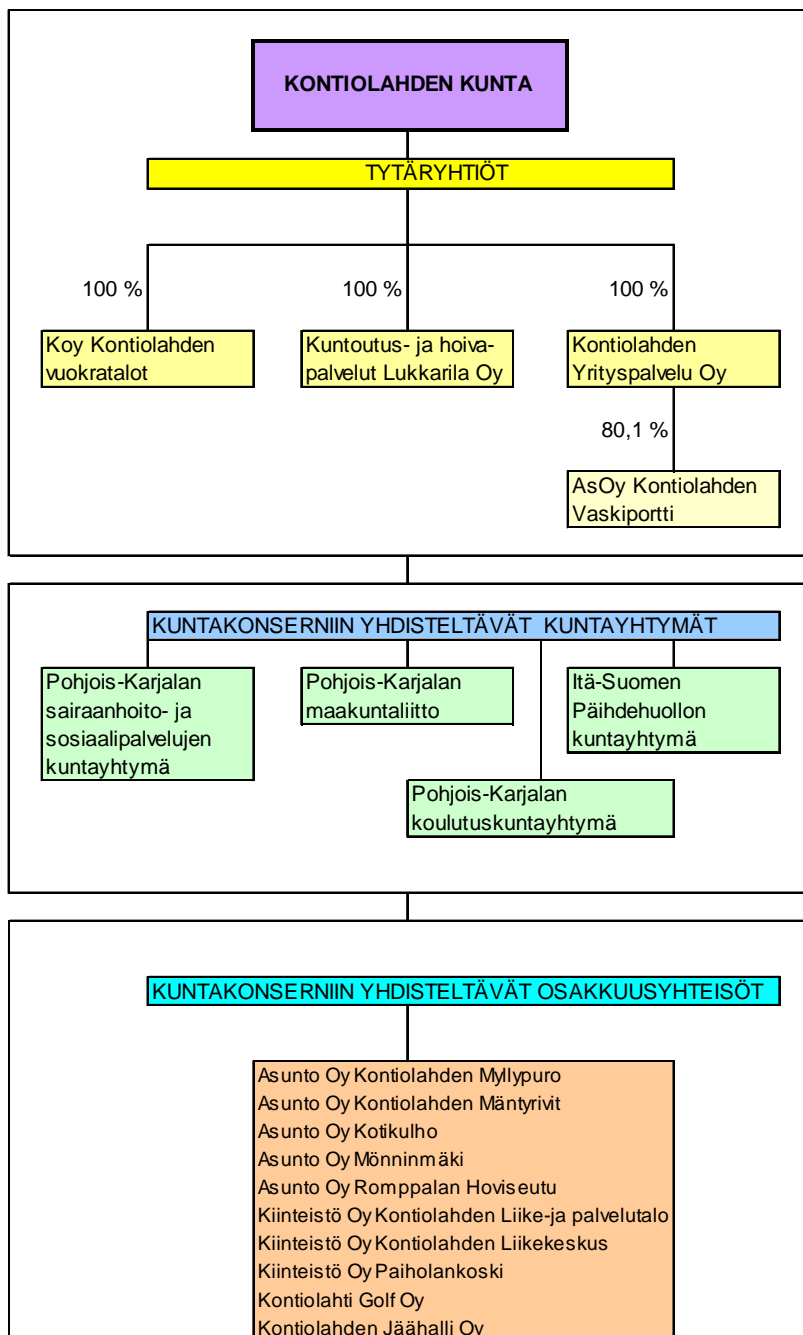
Taulukko 4. Kokonaistulot ja -menot vuonna 2014

1.5 Kuntakonsernin toiminta ja talous

1.5.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Kontiolahden kunnalla on kolme varsinaista tytäryhtiötä. Näistä Kontiolahden Yrityspalvelu Oy omistaa 80,1 prosenttisesti Asunto Oy Kontiolahden Vaskiportin.

Kunta on osakkaana neljässä kuntayhtymässä, jotka on yhdistelty konsernitilinpäätökseen peruspääomaosuuksien suhteessa. Seuraava kaavio esittää konsernin rakenteen 31.12.2014. Kaikki kaaviossa näkyvät konserniyhteisöt on yhdistelty konsernitilinpäätökseen omistusosuuksien suhteessa. Osakkuusyhteisöjen osalta on yhdistelty konsernin omistusosuutta vastaava määrä osakkuusyhteisöjen voitosta tai tappiosta sekä oman pääoman muutoksesta



Kaavio 2. Kontiolahti-konserni ja siihen yhdisteltävä kuntayhtymät ja osakkuusyhteisöt 31.12.2014

1.5.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Kuntakonsernia ohjataan kirjallisella konserniohjeella, joka käsittää yleisimmät konserniohjaukseen liittyvät osa-alueet. Ensimmäinen konserniohje tuli voimaan 1.1.2001, viimeisin versio 1.1.2011. Konserniohjeella pyritään yhtenäistämään mm. hankintoja ja rahoitusta. Konserniyhteisöiltä pyydetään kunnan talousarvion tarkistusten yhteydessä toiminnalliset ja taloudelliset raportit yhtiön tilanteesta ja kehityksestä.

Konserniyhteisöjen hallintoelimissä luottamushenkilöillä ja virkajohdolla on keskeinen edustus. Konsernitilin käyttöönotosta sovittiin vuonna 2002 ja tili otettiin käyttöön vuoden 2003 alussa. Konsernitilin sisällä yhteisöillä on sovitut limiittirajat, joiden puitteissa ne voivat käyttää tilapäisesti omien varojen lisäksi konsernin varoja. Konsernitilisopimus kilpailutettiin vuonna 2014 ja uusi sopimus astui voimaan vuoden 2015 alusta.

1.5.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

1.5.3.1 Kontiolahden Yrityspalvelu Oy

Kontiolahden Yrityspalvelu Oy:n tarkoituksena on hallita ja omistaa Kontiolahden alueella kiinteistöjä ja tarjota niitä yritysten käyttöön.

Yrityspalvelulla on omistuksessaan 3.000 m² teollisuustiloja, jotka ovat Vaskelan yritysalueella sijaitsevia pientaloja. Lisäksi Yrityspalvelu Oy:llä on hallinnassaan 23 asuinhuoneistoa, joista 10 kpl tytäryhtiö Asunto Oy Kontiolahden Vaskiportissa. Yhtiön liikevaihto (= vuokralaskutus) on noin 227.000 euroa.

Yhtiö toimii ensisijaisesti kiinteistöyhtiönä, joka huolehtii omistamiensa tilojen vuokraamisesta ja kunnossapidosta. Vuokraustilanne on hyvä, 31.12.2014 tilanteessa yhtiön tilat kahta lukuun ottamatta olivat vuokrattuna, yhteensä 34 kpl.

Kiinteistöjen korjaus- ja ehostustoiminnan merkitys on lisääntynyt, kun kiinteistöt vanhenevat.

Kontiolahden Yrityspalvelu Oy tekee vuodelta 2014 tappiollisen tilinpäätöksen, johtuen merkittävistä korjaustoimenpiteistä.

Asunto Oy Kontiolahden Vaskiportista Yrityspalvelu Oy omistaa yhtiön 13 huoneistosta 10 ja osakkeista 80 %. Yhtiö on velaton ja sen taloudellinen tila on hyvä.

Yrityspalvelu Oy:n hallitus myy markkinatilanteen huomioon ottaen, huoneistoja sekä teollisuushalleja niiden vapautuessa. Huoneistoille määritellään myyntihinnat hallituksen toimesta.

Toiminnalliset tavoitteet 2014

TOIMINNALLINEN TAVOITE	MITTARI	MITTARIN TAVOITE (tunnusluku)	TOTEUTUMA 31.12.2014
1. <u>Palvelut ja niiden vaikuttavuus toiminnallinen tavoite</u>			
Teollisuustilojen vuokraamisen tehostaminen	Tiloista vuokrattu % / vuosi	>95	95
Asuntojen vuokraamisen ja kunnossapidon tehostaminen	Asuntoja vuokrattu % / vuosi	>95	100
Teollisuustilojen ja asuntojen kunnossapito	Remontoidut toimitilat/asunnot/vuosi	1 – 2 asuntoa 1 – 2 toimitilaa	2 3
2. Taloudelliset resurssit			
Tilinpäätös voitollinen €/vuosi	Tilikauden tulos	10 000	-48 600
Yhtiö on vakavarainen	Kassavarat vähintään/€	50 000	50 000
3. Prosessit ja rakenteet			
Huoneistojen käyttö on tehokasta	Huoneistojen käyttöaste % / vuosi	>95	100
Toimitilojen vuokraaminen on tehokasta	Toimitilojen käyttöaste % /vuosi	>95	95
4. Uudistuminen ja henkilöstön työkyky			
Yhtiöllä ei omaa henkilökuntaa			-

Talous

eurot	TP 2013	TA 2014	TP 2014
Toimintatulot	225 000	230 000	226 700
Toimintamenot	-196 000	-220 000	-275 300
Tulos	29 000	10 000	-48 600

1.5.3.2 Kiinteistö Oy Kontiolahden Vuokratilat

Yhtiöllä on omistuksessaan 28 kiinteistöä eri puolilla kuntaa. Asuntoja on yhteensä 286 kappaletta. Toimintavuoden aikana aloitettiin Jyrkäntien vuokratilojen rakentaminen. Uusia asuntoja ei kertomusvuonna valmistunut.

Vuokratulot kasvoivat edelliseen vuoteen verrattuna 0,6 prosenttia ja käyttökorvaukset 7,9 prosenttia. Kiinteistöjen hoitokulut kasvoivat 2,4 prosenttia. ja korjauksiin käytettiin 26 prosenttia edellisvuotta enemmän. Lämmityskustannuksiin kului 3,5 prosenttia vähemmän kuin vuonna 2013

Luottotappioihin kirjattiin 18.405,78 euroa, mikä on 2.452,71 euroa vähemmän kuin vuonna 2013. Taseessa vuokrasaatava pieneni 1,8 prosenttia.

Yhtiöllä oli vuoden lopussa lainaa 11.002.794,78 euroa, lisäystä edelliseen vuoteen 41.952,38 euroa. Uutta lainaa nostettiin 650.000 euroa. Lainoja lyhennettiin 608.047,62 euroa ja korkoja maksettiin 264.571,29 euroa. Korkomenot pienenivät 9,1 prosenttia. Tilikauden voitto on 49.704,92 euroa. Tilikauden aikana yhtiön osakepääomaa ei korotettu. Taseen loppusumma on 13.689.063,41 euroa.

TOIMINNALLINEN TAVOITE	MITTARI	MITTARIN TAVOITE	TOTEUMA 31.12.2013
<u>1. Palvelut ja niiden vaikuttavuus</u>			
Siisti ja viihtyisä asunto	Asukaspalaute	>80% asukaspalautteesta positiivista	Tavoite toteutunut
Vuokrataso	Seudun keskitasoa	Vuokrataso suhteessa seudun keskitasoon +/- 2 %	Tavoite toteutunut
<u>2. Taloudelliset resurssit</u>			
Maksuvalmius hyvä	Laskujen maksaminen ajallaan	99 % laskuista maksettu eräpäivään mennessä	Tavoite toteutunut
Vuokrasaatavien pienentyminen	% verrattuna vuoden 2012 tilanteeseen	4	Tavoite ei toteutunut, saatavat vähenivät 1,8 %
<u>3. Prosessit ja rakenteet</u>			
Uudistuotanto / peruskorjaus	Kiinteistöä / vuosi	1	Tavoite toteutunut
Asuntojen tehokas vuokraus	Käyttöaste, %	98	Tavoite toteutunut
<u>4. Uudistuminen ja henkilöstön työkyky</u>			
Yhtiöllä ei omaa henkilökuntaa			

Talous:

	TP 2013	TA 2014	TP 2014
Tuotot	1.970.274,55	1.910.700	1.941.920,43
Kulut	1.906.529,64	1.910.700	1.892.215,51
Tilikauden voitto	63.744,91		49.704,92

1.5.3.3 Kuntoutus- ja hoivapalvelut Lukkarila Oy

Kuntoutus- ja hoivapalvelut Lukkarila Oy on Kontiolahden kunnan omistama tytäryhtiö. Yhtiö kuuluu Kontiolahden kuntakonserniin. Yhtiö aloitti toimintansa 2.8.2012 Kuntoutus- ja hoivapalvelut Lukkarila Oy nimellä. Tätä ennen yhtiö toimi noin kaksikymmentä vuotta Kontiolahden Vastaanottokeskus Oy:n nimellä. Yhtiön y-tunnus ja omistaja eivät muuttuneet nimenmuutoksen yhteydessä.

Vastaanotto toiminnan päätyttyä Kuntoutus- ja hoivapalvelut Lukkarilan päätoimialaksi muotoutui perheryhmäkotipalveluiden tarjoaminen alaikäisille, yksin maahan tulleille lapsille ja nuorille, jotka ovat saaneet oleskeluluvan Suomessa. Lapset ja nuoret ovat saaneet myös kuntapaikan ja ovat Kontiolahtelaisia.

Jälkiseurantasopimus oli Kontiolahden kunnanhallituksen käsittelyssä 10.2.2014. Jälkiseurantasopimus Kontiolahden kunnan kanssa allekirjoitettiin 27.3.2014 ja 1.4.2014 Lukkarilassa alkoi jälkiseurantatyö yhden ohjaajan toimesta.

Ammattiopisto Luovilla suoritti viisi työntekijää lasten ja nuorten erityisohjaajan ammattitutkinnon oppisopimuskoulutuksena. Kaikilla Lukkarilan työntekijöillä on vähintään sosiaali- ja terveydenhoito alan perustutkinto. Syksyllä 2014 neljä ohjaajaa aloitti Kesäyliopiston oppisopimuksena kriisi- ja interventiokoulutuksen, joka jatkuu kevääseen 2015. Joulukuussa 2014 alkoi koko työyhteisölle Itä-Suomen Yliopiston järjestämänä Kulttuurien vuoropuhelu- ja oikeusturva- koulutus, joka jatkuu helmikuulle 2015 saakka.

Yhtiötä johtaa yhtiön hallitus ja sen valitsema toimitusjohtaja. Yhtiön hallinnossa työskentelee toimitusjohtajan lisäksi taloussihteeri.

Henkilöstöä kuluneena toimintavuonna yhtiöllä oli keskimäärin 24 henkilötyövuotta. Perheryhmäkotipalvelut tuotetaan Kontiolahden kunnalle ostopalveluna. Valtio korvasi yhtiön toiminnasta aiheutuneet kulut täysimääräisesti. Yhtiön vuoden 2014 liikevaihto oli 1 168 800 euroa.

Toiminnalliset tavoitteet 2014

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)	toteuma
<u>1. Palvelut ja niiden vaikuttavuus</u> Perheryhmäkodit antavat turvallisen kasvuympäristön lapsille ja nuorille.	Asiakkailta saatu palaute	kotikokoukset 20 krt /vuosi	20/20
	Omaohjaajien ja ohjattavien yhteinen tekeminen	raportit 1/kk joista selviää yhteinen tekeminen	on toteutunut
	Koulutyö	Yhteiset palaverit opettajien kanssa kerran kuukaudessa koulukuukausina	10/ 10

<u>2. Taloudelliset resurssit</u>			
Majoitusvuorokausihinta on valtakunnallisesti kilpailukykyinen.	Majoitusvuorokausihinta	Majoitusvuorokausihinta on korkeintaan perheryhmäkotien keskitasoa.	199,43€/ vrk
Henkilöstömäärä on riittävä suhteessa asiakasmäärään/työn vaativuuteen.	Henkilöstömäärä, määrän kehitys / muutos	20 hlöä	20 hlöä/ 16 perheryhmäkoti-paikkaa.
<u>3. Prosessit ja rakenteet</u>			
Palveluprosesseja kehitetään suunnitellusti ja hallitusti.	Kehittämisen ja suunnittelupäivät krt / vuosi	1-2/ vuosi	1
Sidosryhmäkysely	Tehdään sidosryhmille	kerran vuodessa	ei toteutunut
	Koko henkilöstön koulutus	1-2	2
	yksikkökohtaiset ohjaajakokoukset	20	20/20
	Henkilöstökokoukset / vuosi	10	12/10
	Hallituksen ja henkilökunnan kehittämissalaverit krt / vuosi	1	1
Toiminta on tehokasta.	Käyttöaste % suhteessa majoituskapasiteettiin	>85%	100% (16/16 31.12.14)
<u>4. Uudistuminen ja henkilöstön työkyky</u>			
Perehdyttäminen on systemaattista.	Perehdytyshenkilö uudelle työntekijälle	Perehdytyskansio, nimetyt perehdytyshenkilöt yksiköissä	100% on toteutunut
Henkilöstö voi työssään hyvin.	Ryhmätyönohjaus joka yksikössä	22 krt / vuosi	14 krt/22 - ei toteutunut
	Tyhy-päivät	2krt/v	2/2

Työturvallisuudesta huolehditaan suunnitelmallisesti	turvallisuusraportit ensihoito jälkihoito	heti < 3vrk tarvittaessa	on toteutunut on toteutunut on toteutunut
Esimiestyöskentely ja johtaminen on toimivaa.	Kehityskeskustelujen käyminen, %	100%	100%
	Johtoryhmän kokoukset	10 krt / vuosi	10/10
	Johtoryhmän ja hallituksen kehittämispäivä	1 krt / vuosi	1

1.5.4 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Kontiolahden kunnan konserniohjeella luodaan puitteet ensisijaisesti kuntakonserniin kuuluvien tytäryhteisöjen omistajaohjaukselle kunnan tavoitteiden mukaisesti. Ohjetta noudatetaan soveltuvin osin myös osakkuusyhteisöjen ja kuntayhtymien omistajaohjauksessa. Konserniohjeella pyritään yhteisöjen ohjauksen yhtenäistämiseen, toiminnan läpinäkyvyyden lisäämiseen, kunnan yhteisöstä saaman tiedon laadun parantamiseen ja tiedonkulun tehostamiseen. Ohjeen tarkoitus on määritellä ne periaatteet ja menettelytavat, joita sovelletaan Kontiolahti-konsernissa sekä varmistaa konsernitilinpäätöksen tekemisen edellytykset.

Kunnanvaltuusto päättää konsernin omistajapolitiikasta, määrittää kuntakonsernin keskeiset tavoitteet, päättää konserniyhteisöjen perustamisesta ja lopettamisesta ja antaa konserniohjeen. Kunnanhallitus ohjaa konsernin toimintaa valtuuston päätösten ja sen asettamien tavoitteiden mukaisesti ja antaa siitä tarvittaessa ohjeita ja määräyksiä. Yhteisöjen hallitusten jäsenet valitaan näiden yhtiökokouksissa. Kunnanhallitus on säännöllisesti saanut selvityksen kuntayhtymien luottamushenkilöiltä keskeisistä asioista. Kuntayhtymien luottamushenkilöedustajille on tarvittaessa annettu saatteita.

Kunnanjohtaja vastaa yleisellä tasolla konsernin operatiivisesta johtamisesta ja valvoo osaltaan valtuuston ja hallituksen ohjeiden ja määräysten toteuttamisesta. Kunnanjohtaja raportoi hallitusta havaitsemistaan epäkohdista. Kontiolahti-konsernissa ei ole vuonna 2014 raportoitu havaituista poikkeamista.

Kontiolahden kunnanhallitus hyväksyi joulukuussa 2012 "Hyvä hallinto- ja johtamistapa Kontiolahti – konsernissa" ohjeen. Ohjeella täydennetään muun muassa kuntalakiin ja osakeyhtiölakiin perustuvia menettelytapoja sekä konserniohjetta. Ohjeella yhtenäistetään konserniohjauksen kannalta konserniin kuuluvien tytäryhtiöiden johtamis- ja hallintokäytäntöjä ja varmistetaan, että kunnan omistuksia hoidetaan tarkoituksenmukaisesti, luotettavasti ja tehokkaasti kuntakonsernin kokonaisuutena turvaten.

Toimielinten, viranhaltijoiden ja tytäryhteisöjen edustajien on otettava toiminnassaan huomioon sekä edustamansa yhteisön että koko konsernin etu. Ristiriitatilanteissa konsernin etu on ratkaiseva.

Tytäryhtiöiden toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta ja analysointi toteutetaan kunnan talousarvion, osavuosisraporttien ja toimintakertomuksen yhteydessä. Tytäryhtiöt laativat taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteensa, jotka valtuusto hyväksyy ja seuraa niiden toteutumista.

Konserniohjeeseen sisältyy velvoite laatia tytäryhtiöiden riskianalyysi määrätyn väliajoin.

Tytäryhtiöiden tunnuslukuvertailu on taulukossa 5.

	KÄYTTÖKATE%		QUICK RATIO		OMAVARAISUUSASTE	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013
YRITYSPALVELU	12 %	32 %	3,99	2,94	97 %	97 %
VASKIPORTTI	12 %	21 %	24,44	25,66	100 %	100 %
LUKKARILA	-1 %	4 %	2,17	2,28	73 %	72 %
VUOKRATALOT	44 %	47 %	0,41	0,31	17 %	17 %

Käyttökate %
Kannattavuuden tunnusluku. Tunnusluku kertoo yrityksen liiketoiminnan tuloksen ennen poistoja ja rahoituseriä. Tunnusluvun arvoa pitää verrata saman toimialan yritysten kesken. ja vaihtuvien vastaavien poikkeukselliset arvonalentumiset. Laskentakaava on:
Käyttökate (=liiketulos+poistot-käyttöomaisuuden myyntivoitot) kertoo, paljonko tilikauden liikevaihdosta on jäänyt myyntituloja jäljelle varsinaisesta toiminnasta aiheutuneiden kulujen yli.

$$\frac{\text{käyttökate}}{\text{liikevaihto}} \times 100$$

Ohjearvoja eri toimialoilta:
Kauppa 2 - 10 %
Palvelut 5 - 15 %
Teollisuus 10 - 25 %

Quick Ratio
Maksuvalmiuden tunnusluku. Tunnusluku mittaa yrityksen mahdollisuutta selviytyä lyhytaikaisista veloista rahoitusomaisuudella. Tunnusluvun avulla voidaan seurata yrityksen rahoitusaseman vuosittaista kehitystä. Tunnusluvun tulkinnassa on huomioitava rahoitusomaisuuden kuranttius ja likvidiys. Tunnusluku on laskettu kaavalla:

$$\frac{\text{rahoitusomaisuus}}{\text{lyhytaikaiset velat - saadut ennakot}}$$

Ohjearvoja:
yli 1,0 = hyvä
0,5 - 1,0 = tyydyttävä
alle 0,5 = heikko

Omavaraisuusaste
Vakavaraisuuden tunnusluku. Mittaa yrityksen vakavaraisuutta vertaamalla taseen omia pääomia taseen loppusummaan eli kertoo kuinka paljon yrityksellä on omaa pääomaa suhteessa kokonaispääomaan. Tunnusluku on toimialasta riippumaton ja sen tulkintaan vaikuttaa taseen omaisuuserien kuranttius. Omavaraisuusaste on laskettu kaavalla:

$$\frac{\text{oma pääoma + varaukset}}{\text{taseen loppusumma - saadut ennakot}} \times 100$$

Ohjearvoja:
yli 40 % = hyvä
20 - 40 % = tyydyttävä
alle 20 % = heikko

Taulukko 5. Kontiolahden kuntakonsernin tytäryhtiöiden tunnuslukuanalyysi vuodelta 2014

1.5.5. Konsernin tuloslaskelma

	2014	2013	muutos%
TOIMINTA TUOTOT	30 381 140,23	28 674 286,95	5,95 %
OSUUS OSAKKUUSYHTIÖN VOITOSTA	4 673,66	20 747,41	-77,47 %
TOIMINTAKULUT	-94 757 117,26	-91 361 578,07	3,72 %
TOIMINTAKATE	-64 371 303,38	-62 666 543,71	2,72 %
VEROTULOT	46 502 438,63	44 884 731,69	3,60 %
VALTIONOSUUEDET	24 176 137,18	25 241 138,37	-4,22 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-980 719,68	-1 049 236,44	-6,53 %
KORKOTUOTOT	34 193,32	59 402,78	-42,44 %
MUUT RAHOITUSKULUT	-18 803,69	-42 893,02	-56,16 %
MUUT RAHOITUSTUOTOT	268 042,89	285 831,96	-6,22 %
KORKOKULUT	-1 264 152,20	-1 351 578,16	-6,47 %
VUOSIKATE	5 326 552,74	6 410 089,90	-16,90 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-5 357 600,32	-6 200 531,27	-13,59 %
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-5 357 600,32	-6 200 531,27	-13,59 %
SATUNNAISET ERÄT	-62 786,61	-2 669,98	2251,58 %
TILIKAUDEN TULOS	-93 834,19	206 888,65	-145,35 %
TILINPÄÄTÖSSIIRROT	-10 549,15	28 970,15	-136,41 %
VÄHEMMISTÖOSUUEDET	-1 979,87	-1 949,03	1,58 %
TILIKAUDEN YLI/ALIMÄÄMÄ	-106 363,21	233 909,78	-145,47 %
KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT			
Toimintatuotot/Toimintakulut %	32,06	31,39	2,2 %
Vuosikate/Poistot, %	99,42	103,38	-3,8 %
Vuosikate, €/asukas	363	444	-18,4 %
Asukasmäärä	14 686	14 422	1,8 %

Taulukko 6. Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

Vuonna 2014 konsernin tulos oli huomattavasti heikompi vuoteen 2013 verrattuna. Konsernin toimintakulujen ja -tuottojen kasvu lasku olivat korkeammalla tasolla kuin edellisvuonna. Konsernin korkokulut vähenivät, vaikka konsernin lainakanta kasvoi. Konsernituloslaskelma on laadittu ulkoisten kulujen ja tuottojen pohjalta ja siitä on eliminoitu konsertin jäsenten väliset tuotot ja kulut omistussuhteessa.

1.5.6. Konsernin rahoituslaskelma

	2014	2013
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
VUOSIKATE	5 326 552,74	6 410 089,90
SATUNNAISET ERÄT	-62 786,61	-2 669,98
TULORAHOTUKSEN KORJAUSERÄT	-1 393 252,89	-737 732,29
	3 870 513,24	5 669 687,63
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
INVESTOINTIMENOT	-9 027 044,14	-8 153 118,61
RAHOITUSOSUJEDET INVESTOINTIMENOIHIIN	1 203 846,19	783 459,67
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	1 530 061,93	996 714,12
	-6 293 136,02	-6 372 944,83
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-2 422 622,78	-703 257,20
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
PITKÄAIK. LAINOJEN LISÄYS	9 089 469,33	9 214 962,85
PITKÄAIK. LAINOJEN VÄHENNYS	-7 823 737,71	-7 394 473,86
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	-6 049 596,53	7 004 486,29
	-4 783 864,91	8 824 975,27
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	15 716,19	102 019,73
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
TOIMEKSIANT.VAROJEN JA PO MUUTOS	22 472,52	104 756,10
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	-71 666,26	-19 341,61
SAAMISTEN MUUTOS	-655 788,74	1 004 512,12
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	2 054 882,34	-3 786 477,73
	1 349 899,86	-2 696 551,13
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-3 418 248,86	6 230 443,88
RAHAVAROJEN MUUTOS	-5 840 871,64	5 527 186,68
RAHAVARAT 31.12.	4 485 708,98	10 326 580,61
RAHAVARAT 1.1.	10 326 580,61	4 799 393,93
RAHAVAROJEN MUUTOS	-5 840 871,64	5 527 186,68
KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Investointien tulorahoitus, %	68,1	87,0
Pääomamenojen tulorahoitus, %	34,0	43,4
Lainanhoitokate	0,7	0,9
Kassan riittävyys, pv	14,6	34,8
Asukasmäärä	14 686	14 422
Investoinnit netto €/as	-428,5	-442,0

Taulukko 7. Konsernirahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

Investointien tulorahoitus, % = 100*vuosikate / investointien omahankintameno

Pääomamenojen tulorahoitus, % = 100*vuosikate / (investointien omahankintameno + antolainojen nettolisäys + lainan lyhennykset)

Lainanhoitokate = (vuosikate + korkokulut) / (korkokulut + lainanlyhennykset)

Kassan riittävyys, pv = 365 pv*Kassavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

Konsernin investoinnit olivat vuonna 2014 edellisvuotta suuremmat ja vuosikate eli investointien omarahoitus edellisvuotta alhaisempi. Näin ollen rahoituslaskelman tunnusluvut heikkenivät vuoden 2014 aikana. Konsernin kassavarat laskivat vuoden aikana ja saamiset lisääntyivät.

1.5.7 Konsernitase ja sen tunnusluvut

Konsernitaseen loppusumma vähentyi noin 3 miljoonalla eurolla. Pysyvät vastaavat lisääntyivät investointien myötä. Vuoden aikana saatavien määrä lisääntyi. Konsernin rahavarat vähenivät vuonna 2014. Oman pääoman osuutta kavensi konsernituloslaskelman alijäämä. Vieras pääoma laski hieman edellisvuodesta. Omavaraisuusaste parani hieman, samoin suhteellisen velkaantuneisuuden tunnusluku. Rahoitusvarallisuus heikkeni hieman edellä mainittujen muutosten takia. Negatiivinen rahoitusvarallisuus tarkoittaa sitä, että konsernin likvidit varat eivät riitä vieraan pääoman takaisin maksuun.

Asukaskohtainen konsernilainakanta laski vuonna 2014. Kontiolahden asukaskohtainen konsernilainakanta on kuitenkin todennäköisesti selkeästi alle valtakunnallisen tason. Vuoden 2014 valtakunnalliset konsernilainojen asukaskohtaiset keskiarvot julkaistaan vasta vuoden 2015 loppupuolella. Ennakkotietojen mukaan vuoden 2014 konsernilainojen keskiarvot ovat vuoden 2013 keskiarvoja korkeammat ja Kontiolahti-konsernin konsernilainat alittavat jo vuoden 2013 valtakunnallisen keskimääräisen tason.

Konsernitase seuraavalla sivulla.

VASTAAVAA 31.12.			VASTATTAVAA 31.12.		
	v. 2014	v. 2013		v. 2014	v. 2013
1000 €			1000 €		
PYSYVÄT VASTAAVAT	99 254	97 106	OMA PÄÄOMA	35 930	36 237
Aineettomat hyödykkeet	644	611	Peruspääoma	20 376	20 376
Aineettomat oikeudet	462	469	Arvonkorotusrahasto	731	804
Muut pitkävaikutteiset menot	182	142	Muut omat rahastot	1 174	1 146
Muut pitkävaikutteiset menot	0	0	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	13 756	13 678
			Tilikauden yli-/alijäämä	-106	234
Aineelliset hyödykkeet	95 498	93 402	VÄHEMMISTÖOSUUDET	128	127
Maa- ja vesialueet	11 069	9 215			
Rakennukset	64 218	66 114	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VAR.	3 492	3 480
Kiinteät rakenteet ja laitteet	15 692	14 657	Poistoero	3 060	3 176
Koneet ja kalusto	1 404	1 685	Vapaaehtoiset varaukset	432	304
Muut aineelliset hyödykkeet	4	4			
Ennakkomaks.,keskener.hankinnat	3 111	1 728	PAKOLLISET VARAUKSET	299	265
			Eläkevaraukset	19	10
Sijoitukset	3 112	3 093	Muut pakolliset varaukset	280	255
Osakkuusyhteisöosuudet	2 407	2 393			
Muut osakkeet ja osuudet	703	699	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 524	1 581
Muut saamiset	1	1	Valtion toimeksiannot	927	982
			Lahjoitusrahastojen pääomat	594	596
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 277	1 356	Muut toimeksiantojen pääomat	3	3
Valtion toimeksiannot	945	1 000			
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	329	353	VIERAS PÄÄOMA	71 226	73 955
Muut toimeksiantojen varat	3	3	Pitkäaikainen	46 331	45 539
			Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	41 273	35 234
VAIHTUVAT VASTAAVAT	12 069	17 182	Lainat julkisyhteisöiltä	1 114	6 736
Vaihto-omaisuus	373	301	Lainat muilta luotonantajilta	3 705	3 277
Aineet ja tarvikkeet	373	301	Ostovelat	240	292
Valmiit tuotteet/Tavarat	0	0			
			Lyhytaikainen	24 895	28 416
Saamiset	7 210	6 554	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	13 251	18 697
Pitkäaikaiset saamiset	1 581	2 066	Lainat julkisyhteisöiltä	213	577
Myyntisaamiset	0	27	Laina muilta luotonantajilta	332	150
Lainasaamiset	86	105	Saadut ennakot	196	304
Muut saamiset	1 495	1 935	Ostovelat	5 216	3 204
Lyhytaikaiset saamiset	5 629	4 488	Muut velat	623	764
Myyntisaamiset	4 112	3 157	Siirtovelat	5 063	4 719
Lainasaamiset	0	0			
Muut saamiset	1 268	1 041	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	112 600	115 645
Siirtosaamiset	249	290			
			Omavaraisuusaste	35	34
Rahoitusarvopaperit	770	653	Rahoitusvarallisuus, €/asukas	-4 040	-3 936
Osakkeet ja osuudet	53	53	Konsernin lainat, €/asukas	4 078	4 484
Sijoitukset rahamarkkinainstrument.	450	378	Suhteellinen velkaantuneisuus	70	75
Joukkovelkakirjalainasaamiset	157	128	Konsernin lainakanta 31.12. ,1000 €	59 888	64 672
Muut arvopaperit	110	94	Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 €	86	105
			Kertynyt yli/alijäämä	13 649	13 912
Rahat ja pankkisaamiset	3 716	9 674	Kertynyt yli/alijäämä €/as	929	965
			Kunnan asukasmäärä	14 686	14 422
VASTAAVAA YHTEENSÄ	112 600	115 645			

Taulukko 8. Konsernitase 31.12. ja sen tunnusluvut²

²Omavaraisuusaste, % = 100*(oma pääoma+poistoero ja vap.eht. varaukset)/(koko pääoma - saad. ennakot)

Rahoitusvarallisuus, €/as = ((saamiset + rahoitusarvopaperit + rahat ja pankkisaamiset) - (vieras pääoma - saadut ennakot)) / asukasmäärä

Suhteellinen velkaantuneisuus, % = 100*(vieras pääoma - saadut ennakot) / käyttötulot

Lainakanta 31.12. = vieras pääoma - (saadut ennakot + ostovelat + siirtovelat + muut velat)

Lainasaamiset 31.12. = pysyvien vastaavien sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset + muut lainasaamiset

1.6 Hallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Kunnanjohtaja esittää, että kunnanhallitus esittää kunnanvaltuustolle tilikauden tuloksen -577.975,26 euroa käsittelyä siten, että tuloutetaan tehtyjä poistoeroja suunnitelman mukaan 80.489,69 euroa. Tilikauden alijäämä -497.485,57 euroa siirretään taseen ylijäämättilille. Tilinpäätöshetken mukainen kumulatiivinen ylijäämä on siten 31.12.2014 suuruudeltaan 11.847.771,63 euroa.



Kuvio 8. Kontiolahden kunnan kumulatiivinen ylijäämä 2006 – 2014

1.7 Talousstrategian toteutuminen ja olennaiset tapahtumat tilinpäätöksen jälkeen

Kontiolahden kunnanvaltuusto hyväksyi kesäkuussa 2014 Kontiolahden kuntastrategian vuosille 2014 - 2017. Kuntastrategian yhtenä strategisena päämääränä on tasapainoinen talous. Strategiset päämäärät ilmaiset, mitä kunta haluaa saavuttaa ja missä se haluaa onnistua. Strategiset päämäärät ohjaavat vision (KONTIOLAHTI ON – JA KEHITTYÄ) toteutumista. Jotta strategiset päämäärät voidaan saavuttaa, tulee päämäärille asetettujen tavoitteiden toteutua.

Kuntastrategian toteuttamishjelmat laaditaan osastoilla. Taloudenhoito on kunnanhallituksen vastuulla, joten talouden toteuttamishjelman hyväksyi kunnanhallitus marraskuussa 2014.

Tasapainoisen talouden tavoitteille on asetettu tavoitetasot, joiden toteutuessa kunnan talous on tasapainossa. Tavoitetasot ohjaavat taloussuunnittelua ja niiden toteutumista seurataan tilinpäätösten yhteydessä, ensimmäisen kerran vuodelta 2014 laadittavassa tilinpäätöksessä.

TAVOITE	TAVOITETASO	TOTEUMA
Kilpailukykyinen verotus	Tuloveroprosentti enintään Joensuun seudun keskiarvo	Toteutunut
Vakavaraisuus	Omavaraisuusaste vähintään 50 prosenttia	Ei toteutunut
Vahva taloussuunnittelu	Tuloslaskelman tasapainoisuus; vuosikate 100–125 prosenttia poistoista	Ei toteutunut
Talousarviossa ja päätöksissä pysyminen	Talousarvion toteuma valtuustoon nähden sitovien erien osalta 99–101 prosenttia osavuosisiraportti 2:n tilanteeseen verrattuna	Ei toteutunut
Investointien tasapainoisuus suhteessa tulo-rahoitukseen	Investointien omarahoitusaste vähintään 100 prosenttia	Ei toteutunut

Taulukko 9. Kontiolahden kunnan talouden toteuttamishjelman toteuma 2014

Kontiolahden kunnan talousarvio vuodelle 2015 on päätetty noin 0,5 miljoonaa euroa alijäämäiseksi. Kunnanhallitus on marraskuussa 2014 päättänyt koko henkilöstöä koskevista lomautuksista ja lisäksi toimintamenoihin on tehty selkeitä vähennyksiä. Investointien osalta ollaan pääsemässä tasapainoon ja valtaosa saadaan rahoitettua omarahoituksella.

2 TOTEUTUMISVERTAILU

HALLINTO-OSASTO

HALLINTO-OSASTO

2.1 KUNNANHALLITUS

2.1.1 KESKUSHALLINTO (tehtävä 100)

Tilivelvolliset

- Kunnanjohtaja Jere Penttilä
- Hallintojohtaja Riitta Himanka
- Talousjohtaja Pauliina Pietikäinen

Tulosityksiköt

- hallintopalvelut
- talous- ja tietohallinto
- henkilöstöhallinto

Toiminta-ajatus

Keskushallinnon toiminta-ajatuksena on ohjata ja kehittää kunnan palvelutuotantoa ja sen päämääränä on turvata kunnan peruspalvelujen siihen liittyvien tukipalvelujen tuotantoedellytykset.

Toimintaympäristö

Hallintopalveluissa huolehdittiin kunnanvaltuuston, kunnanhallituksen, tarkastuslautakunnan, henkilöstöasiainryhmän ja yhteistyötoimikunnan valmistelu-, sihteer-, päätöksenteko ja täytäntöönpanotehtävistä, kunnan arkistotoimesta ja yleisestä tiedotustoiminnasta ja sen kehittämisestä.

Hallintopalveluiden suunnittelussa ja toteutuksessa otettiin huomioon taloussuunnitelman 2014 toiminnan painopistealueet ja toiminnalliset tavoitteet.

Kunnanvaltuusto päätti kokouksessaan 27.1.2014, ettei se hyväksy kuntajakoselvittäjä Ossi Revon tekemää ehdotusta kuntajaon muuttamisesta Kontiolahden kunnan osalta, Kontiolahden kunnan lakkauttamista 31.12.2016 eikä liitteen mukaista yhdistymissopimusta niiltä osin, kuin se koskee Kontiolahden kuntaa.

Vuosi alkoi talouden tasapainottamistoimenpiteillä, jotka työstivät hallintopalvelujen henkilöstöä koko vuoden ajan. 13.1.2014 pidettiin järjestöjen edustajien kanssa ensimmäinen yhteinen palaveri asiaan liittyen. Järjestöjen edustajien kanssa muokattiin yhteinen yhteenveto henkilöstösäästöistä 13.3.2014. Kunnanhallitus päätti lautakuntaohjaisista säästötavoitteista vuodelle 2014 kokouksessaan 28.4.2014.

Syksyllä 2014 aloitettiin yhteistoimintaneuvottelut 0,5 miljoonan euron henkilöstösäästöjen toteuttamiseksi. Koska neuvotteluissa ei saatu järjestöjen kanssa aikaan paikallista sopimusta lomarahojen vaihtamisesta vapaaksi, joutui Kontiolahden kunnanhallitus tekemään 17.11.2014 päätöksen henkilöstönsä lomauttamisesta vuoden 2015 aikana vaadittujen

henkilöstösäästöjen toteuttamiseksi. Lomautusten vaihtoehtona henkilöstölle tarjotaan lomautusten vaihtoehtona palkattomia virka- / työvapaita, joista ei saa aiheutua sijaiskustannuksia.

Kontiolahden kunnanvaltuusto hyväksyi uuden kuntastrategian, Kontiolahti on – ja kehitty, kokouksessaan 9.6.2014. Kuntastrategiaan liittyvät taloutta -, henkilöstöä - ja osastoja koskevat toteuttamisohjelmat tehtiin syksyllä 2014. Elinkeino-ohjelman tekeminen aloitettiin myös loppuvuodesta 2014. Kontiolahti strategiassa näkyvä vahvasti kunnanvaltuuston päätös säilyä itsenäisenä kuntana.

Keväällä 2014 kunnanhallitus työsti itselleen kunnanhallituksen toiminnan periaatteet. Syksyllä 2014 tehtiin kunnanhallituksen toiminnan arviointi, koska kunnanhallituksen toimintakausi päättyy vuoden 2014 lopussa.

Sisäinen valvonta toteutettiin ohjeiden mukaisesti.

Lisäksi keskushallinnossa huolehdittiin vuoden 2014 aikana mm. sääntöjen, ohjeiden ja suunnitelmien päivittämisestä talousarvion toiminnallisten tavoitteiden mukaisesti, toteutettiin palvelutyytyväisyyskysely sisäisille asiakkaille ja tehtiin kyselyyn liittyvä toiminnan kehittämissuunnitelma, tehtiin kotisivujen päivitystä ja tiedonohjaussuunnitelmia ja luotiin kunnalle visuaalinen ilme, joka otetaan käyttöön vuoden 2015 alussa.

Hallintopalveluissa käyttötalouden toteuma osoittaa alitusta verrattuna talousarvioon.

Henkilöstöhallinnon palvelujen suunnittelu ja täytäntöönpano toteutettiin huomioiden taloussuunnitelman 2014 toiminnan painopistealueet ja toiminnalliset tavoitteet.

Henkilöstön muistamis- ja palkitsemiskäytänteitä päivitettiin talouden tasapainottamistarpeita vastaaviksi. Vuoden 2012 työhyvinvointikyselyn pohjalta laadittujen työyksikkökohtaisten kehittämissuunnitelmien toteutumaseuranta tehtiin keväällä 2014.

Henkilöstöhallinto huolehti taloussuunnitelman tavoitteiden mukaisten ohjeiden ja sääntöjen päivittämisestä. Vuoden aikana päivitettiin muun muassa kunnan tasa-arvosuunnitelma, yhteistoimintaa koskevat ohjeet, sekä laadittiin uuden kuntastrategian pohjalta henkilöstöä koskeva toteuttamisohjelma.

Palkkojen ja palkkioiden maksatuksessa siirryttiin sähköisen palkkalaskelman käyttöön.

Esimiesvalmennuksien painotus oli uuden kuntastrategian ja talouden tasapainottamistoimenpiteiden käsittelemisessä.

Työterveyshuollon kanssa jatkettiin tiivistä yhteistyötä työkykyprosessien ja sairauspoissaolojen hallinnan osalta. Sisäilma-asioissa kiinnitettiin erityistä huomioita oikea-aikaiseen ja riittävään tiedottamiseen.

Vuoden 2014 aikana tehtiin päätös kunnan julistautumisesta savuttomaksi kunnaksi 1.11.2014 alkaen. Savuton Kontiolahti –työryhmä kokoontui tiiviisti syksyn ajan savuttomuustoimenpiteiden täytäntöön panemiseksi.

Kunnan yhteistoimintaneuvottelut ja niitä seurannut päätös henkilöstön lomauttamisesta työllistivät henkilöstöhallintoa merkittävästi erityisesti

loppuvuoden aikana.

Henkilöstöhallinnossa käyttötalouden toteuma osoittaa alitusta verrattuna talousarvioon.

Talous- ja tietohallinnon tulosityksikössä työllisti Kiinteistö Oy Kontiolahden Vuokratalojen kirjanpidon hoitamisen aloittaminen vuoden 2014 alusta alkaen. Kuntastrategiaan pohjautuva talouden toteuttamisohjelma hyväksyttiin kunnanhallituksessa marraskuussa. Loppuvuodesta päivitettiin taloushallinnon ohjelmistoa.

Kontiolahden kunnan tietotekniikkapalvelut siirtyvät 1.1.2009 Pohjois-Karjalan Tietotekniikkakeskus Oy:n vastuulle. Maakunnallinen tietotekniikkayhtiö on toimintansa kuutena ensimmäisenä vuonna osoittautunutkin erittäin kustannustehokkaaksi tavaksi hankkia kunnan tarvitsemat tietotekniikkapalvelut. Sähköinen asiointi eteni vuoden 2014 aikana ja uusia sähköisiä lomakkeita otettiin käyttöön.

Talous- ja tietohallinnossa käyttötalouden toteuma osoittaa alitusta verrattuna talousarvioon.

Toiminnalliset tavoitteet 2014 ja niiden toteutuminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)	toteutuma 31.12.2014
1. Palvelut ja niiden vaikuttavuus			
Hallinto-osaston sisäiset asiakkaat ovat tyytyväisiä hallinto-osaston tuottamiin palveluihin	Palvelutyytyväisyyskysely	12 / 2014	Kysely toteutettu 9/2014
	Palvelutyytyväisyyskyselyn keskiarvo (sisäiset asiakkaat)	> 3,5	KA 3,9
Asiakaslähtöisyyden ja tiedon saannin parantaminen kotisivuja kehittämällä	Liferay-alustan käyttöönottoprojekti ja uusi visuaalinen ilme	12 / 2014	Uudet kotisivut käytössä 26.1.2015
2. Taloudelliset resurssit			
Keskushallinnon toiminta järjestetään taloudellisesti	Toimintakate € / vuosi	< -1.673.080	- 1.628.737,45
3. Prosessit ja rakenteet			
Kunnan johtamisen ja päätöksenteon kehittäminen	Päivitetty kuntastrategia	6 / 2014	Hyväksytty valtuustossa 9.6.2014
Henkilöstöasioiden kehittäminen	Henkilöstöasioiden kehittämisen toteuttamisohjelma	12 / 2014	Hyväksytty KH 10.11.2014
Talouden tasapainottaminen	Talouden tasapainottamisen toteuttamisohjelma	12 / 2014	Hyväksytty KH 15.12.2014
Ajantasaiset ja päivitettyt säännöt, ohjeet ja suunnitelmat	Päivitetty hallintosääntö	12 / 2014	Hyväksytty valtuustossa 8.12.2014

Hallitustyöskentelyn kehittäminen	Päivitetyt valmiussuunnitelmat	12 / 2014	Hyväksytty khall. 16.6.2014
	Pelissäännöt hallitustyöskentelylle sekä arviointijärjestelmän luominen	5 / 2014	Kunnanhallituksen toimintaperiaatteet luotu 2/2014, toiminnan arviointi tehty 9/2014
4. Uudistuminen ja henkilöstön työkyky			
Oikeudenmukainen palkitsemisjärjestelmä	Päivitetty palkitsemisjärjestelmä	12 / 2014	Muistamis- ja palkitsemisäätöön päivitys hyväksytty KH 24.11.2014
Sairauspoissolojen vähentäminen, poissaolokeskustelujen toteuttaminen työviremallin mukaisesti	Reagointiprosentti poissaolohälytyksiin	100	100

Henkilökunnan määrä

	31.12.2013	31.12.2014
Vakituiset	13	13
Määräaikaiset	1	1
Työllistetyt	-	-
Oppisopimussuhteiset	-	-
Yhteensä	14	14

Talous

eurot	Alkup TA14	TA-muut.	Muutettu TA14	Toteuma14	Poikkeama
Toimintatulot	1 007 550	17 000	1 024 550	941 898,65	-82 651,35
Toimintamenot	-2 680 630	21 360	-2 659 270	-2 570 636,10	-88 633,90
Toimintakate	-1 673 080	38 360	-1 634 720	-1 628 737,45	-5 982,55
Asukasluku	14 726	14 726	14 726	14 686	-40
Toimintakate €/asukas	-114	3	-111	-110,90	
Poistot	-67 900		-67 900	-28 628,10	-39 271,90
Laskennalliset erät				260 147	260 147
Netto	-1 740 980	38 360	-1 702 620	-1 397 218,55	214 892,55

2.1.2 ELINKEINO JA TYÖLLISYYS (TEHTÄVÄ 150)

Tilivelvolliset

- Kunnanjohtaja Jere Penttilä

Tulosyksiköt

- elinkeino
- työllisyys

Toiminta-ajatus

Kunnan keskeinen tehtävä on elinvoiman edistäminen ja siinä merkittävässä roolissa ovat elinkeinojen kehittäminen sekä työllisyyden parantaminen. Elinvoiman edistäminen on kunnan verotulopohjan kasvattamista ja uusien työtilaisuuksien luomista kuntalaisille. Uusien työpaikkojen luomista autetaan antamalla monipuolista yritysneuvontaa Josek Oy:n toimesta, järjestämällä ja rakentamalla toimitiloja yrityksille sekä varaamalla riittävästi kunnallistekniikalla varustettuja yritystoiminnan alueita. Hankintojen avulla vahvistetaan paikallistaloutta.

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Kunnan omistamien toimitilojen ja Kontiolahden Yrityspalvelu Oy:n teollisuustilojen käyttöaste oli lähes 100.

Kontiorannan varuskunta lakkautui 31.12.2013 ja se siirtyi kunnan hallintaan 1.4.2014. Kunta sitoutui vuoden 2014 aikana vahvasti Kontiorannan varuskunta-alueen kehittämiseen. Kunta hallinnoi EAKR-hanketta, jonka avulla laadittiin kokonaissuunnitelma sekä useita erillisselvityksiä alueesta.

Kontiorannan kehittämisen ensisijaisena tavoitteena on saada korvattua varuskunnan lakkauttamisen takia menetetyt työpaikat. Teollisuus- ja varikkoalueen rakennuksia myytiin ja vuokrattiin odotettua paremmin.

Alueelle suunnitellaan vapaa-ajankeskusta, joka tukeutuu olemassa oleviin vahvuuksiin: mm. ampumahiihtostadion, Jaamankangas, golf-kenttä, Höytiäinen, Joensuu, Koli. Kehittämistä varten on perustettu Kontionloikka Oy, jonka tehtävänä on etsiä rahoitus ja pääoperaattorit vapaa-ajankeskulle. Kunnan omistusosuus yhtiöstä on alkuvaiheessa 24,91 %.

Joensuun seutu on nimetty äkillisen rakennemuutoksen alueeksi vuoden 2015 loppuun asti. Seudulla toimii laajapohjainen äkillisen rakennemuutoksen johtoryhmä, jonka tehtävänä on mm. työllisyyden hoitamiseen, edunvalvontaan ja alueen elinkeinolliseen kehittämiseen liittyvät asiat. Ryhmän puheenjohtajana toimii kunnanjohtaja ja jäsenenä on mm. kunnanvaltuuston puheenjohtaja.

Kunnanhallitus perusti 25.8.2014 elinvoimaryhmän. Elinvoimaryhmän tehtävänä on edistää kunnan ja yrittäjien välistä yhteistyötä, vieraila alueen yrityksissä ja ideoida elinkeinoelämän toimintaedellytyksien parantamista. Kontiolahden Yrittäjillä ja Josekilla on myös edustus ryhmässä. Ryhmä kokoontui v. 2014 kaksi kertaa ja laati toimintasuunnitelman keväälle 2015.

Kunta rakensi laajennuksen Lehmosssa sijaitsevalle Fodesco Oy:lle.

Elinkeinot

Josek Oy:n palveluja käytti Kontiolahdessa vuoden aikana 171 asiakasta, joiden kanssa on ollut tapaamisia, yhteydenottoja ja taustatyötä yhteensä 450 kappaletta. Yritystoimintaa suunnittelevia henkilöitä kävi neuvonnassa 79 kappaletta. Suurimmat palvelutarpeet kohdistuivat alkuneuvontaan eli henkilöasiakkaiden perustamisneuvontaan, yritysten yleisneuvontaan ja yritysten kehittämisneuvontaan. Omistajanvaihdosneuvontaa annettiin 22 yritykselle. Näistä kaksi johti yrityskauppoihin.

Uusia yrityksiä perustettiin 53 kappaletta ja 31 yritystä lopetti toimintansa. Vuoteen 2013 samaan ajankohtaan verrattuna yritysten perustanta ja niiden lopettaminen on ollut suurin piirtein samalla tasolla. Terveyttämistä tarvitsevia yrityksiä oli 1. Kehittämisneuvontaa annettiin 22 yritykselle ja 5 yritykselle annettiin kansainvälistymisneuvontaa.

Teollisuustyöpaikkoja oli Joensuun seudulla 8581 kappaletta. Se on 130 kappaletta vähemmän kuin edellisellä vuotena. Kontiolahdella teollisten työpaikkojen määrä 827 kappaletta. Vähennystä edelliseen vuoteen on 7 kappaletta.

Vuoden 2014 aikana Josek Oy oli yhteydessä kaikkiin Kontiolahden yrityksiin. Yhteydenoton tarkoituksena oli omasta toiminnasta tiedottaminen ja yhteystietojen tarkistaminen.

Kontiolahden Yrittäjät, Josek Oy ja Kontiolahden kunta järjestivät 8.4. keskustelutapahtuman ”yrittäjäksi Kontiolahdelle” Kontiolahden kotiseutukeskuksella. Mukana oli kolmisenkymmentä osallistujaa. Illan aikana mietittiin millaiselle uudelle yritystoiminnalle paikkakunnalla olisi tarvetta. Yhteistyötahot esittelivät tilaisuudessa verkostojaan ja ideoitui yhdessä uusia yhteistyömuotoja.

Josek Oy:n yritysneuvoja on tavattavissa Kontiolahdessa viikoittain. Myös kaikki muut Josekin neuvojat ja palvelut ovat kontiolahtelaisten yritysten käytettävissä.

Seudullisiin palvelusetelisiin liittyen Josek Oy:llä oli projekti, jossa suunniteltiin ja toteutettiin sähköinen alusta palvelusetelituottajaksi hakeutumista varten. Tämä alusta on tarkoitettu kaikkien Joensuun seudun kuntien käyttöön. Ohjelma on siirtynyt jatkokehitykseen PTTK:lle.

Avoin ilta yrittäjille julkisten hankintojen opastuksesta järjestettiin Kontiolahden kotiseutukeskuksella 9.10.2014.

Vuonna 2014 Josek Oy:n yritysneuvonnan asiakasmäärät oli Kontiolahdella; asiakastapahtumia oli 450 ja asiakkaita 171.

Suurin Kontiolahdella toimiva yritys on kunnan tiloissa toimiva Phillips Medisize Oy. Yhtiö on laajentanut vahvasti toimintaansa mm. entisissä Perloksen tiloissa Lehmonharjulla.

Hankkeet

Kontiorannan varuskunta-alueen kehittämishanke 2013 - 2014

Kontiolahden kunta hallinnoi EAKR-hanketta ja osallistuu hankkeen avulla varuskunta-alueen kehittämiseen. Hankkeen tarkoituksena oli laatia alueelle suunnitelma jossa sovitaan yhteen yritystoimintaa, matkailua ja asumista. Suunnitelman laatimista varten kilpailutetaan suunnittelijoita, jotka kehittävät yhdessä kuntaorganisaation ja projektipäällikön kanssa lakkautetun varuskunta-alueen uusiokäyttöä.

Josek Oy:n hallinnoimat tai toteuttamat EU-hankkeet: Lisää Potkua Venäjän kauppaan, Place for Growth ja Pohjois-Karjalan tuotannollisten alojen uusiutumishjelma ovat edelleen meneillään. Lisää potkua Venäjän kauppaan –hankkeella lisätään yritysneuvojen osaamista Venäjän kauppaa käyvien yritysten neuvonnassa ja parannetaan yritysten osaamista käydä Venäjän kauppaa. Place for Growth –hankkeella vahvistetaan Joensuun seudun imagoa ja haetaan alueelle uusia investointeja. Pohjois-Karjalan tuotannollisten alojen uusiutumishjelma auttaa yrityksiä hankesuunnitelmien ja rahoitushakemusten laatimisessa, pitkäjänteisessä ja strategisessa kehittämisessä, tuoteideoiden arvioinnissa, tuote- ja menetelmäkehityksessä sekä kontaktien ja verkostojen luomisessa.

HYMY-hanke ja Kaupaks-hanke päättyivät vuonna 2014. HYMY-hankkeen tavoitteena oli lisätä hyvinvointialan yksityisten palveluntuottajien sekä julkisen sektorin yhteistyötä sekä lisätä hyvinvointialan yritysten liiketoimintaosaamista ja keskinäistä yhteistyötä. Kaupaks-hanke auttoi Joensuun seudun yrityksiä rakentamaan venäläisasiakkaille suunnattuja tuotteita ja palveluita.

Keväällä käynnistynyt Hankintatoiminnasta strateginen menestystekijä – projekti on lähtenyt vauhdilla käyntiin ja sen asiakkaana on ollut useita yrityksiä. Strategisen tason hankintaohjelma on tehty Joensuulle ja se on valmistumassa kaikkien kuntien käyttöön.

Kaksikymmentäviisi (25) kontiolahtelaista yritystä on ollut näiden hankkeiden ja jo päättyneiden hankkeiden toimenpiteissä mukana vuoden 2013 alusta alkaen.

EU-rahoitteisia maaseutuelinkeinojen kehittämishankkeita toteutettiin seudullisen maaseututoimen kautta, jossa isäntäkuntana toimii Liperin kunta. Muita EU-hankkeita toteutettiin Josek Oy:n kautta seudullisena maakunnallisena ja kansainvälisenä yhteistyönä. Leader - tyyppistä rahoitusta on saatavissa myös ohjelmakaudella 2014 - 2017.

Leader - tyyppistä rahoitusta toteutettiin erilaisiin kehittämishankkeisiin ja yritystukiin.

Työllisyys

Kunta työllisti kunnan eri toimipisteissä työvoimahallinnon palkkatuella keskimäärin 35 henkilöä/kk, joista paikoista painopisteenä oli nuorten työllistäminen sekä pitkäaikatyöttömien palkkaaminen. Oppisopimuksella palkattiin 2 henkilöä Työllistetyn työjakson pituus oli työllisyysäädösten ja työ- ja elinkeinotoimiston linjausten mukainen. Keskimääräinen palkkatyöjakso oli 6 kk. Työllistettävän työaika oli 85 %:ia tehtävänimikkeen mukaisesta säännöllisestä työajasta. Velvoitetöyöllistettävän työaika oli kokoaikaista. Työllistämässä etusijalle asetettiin 500 päivää työmarkkinatukea saaneet henkilöt tai ne, jotka olivat siirtymässä työmarkkinatuen saajiksi, ja alle 25-vuotiaat nuoret.

Työllistämislisä toisen vuoden palkkatuella työllistettävälle yhdistykselle: Työllistämislisän tarkoituksena on pidentää palkkatukijakson kestoja ja parantaa yhdistysten mahdollisuuksia työllistää työttömiä työnhakijoita.

Kuntouttavaan työtoiminnassa oli vuoden aikana keskimäärin 37 henkilöä, joulukuussa 52. Kuntouttavan työtoiminnan henkilöt työllistyivät kunnan eri työpisteisiin, järjestöihin ja Laiturille.

Kylätoimikuntia avustettiin kyläavustajien palkkaamiseksi hakemuksen mukaisesti.

Koululaisten ja opiskelijoiden kesätyöllistäminen kunnan eri työpisteisiin työllistyi 97 henkilöä. Yrityksiin, kotitalouksiin yhteisöihin työllistyi 91 koululaista/opiskelijaa.

Käyttötalouden toteuma osoittaa elinkeinotoiminnan koko yksikön myönnettyjen määrärahojen alittuvan.

Toiminnalliset tavoitteet 2014 ja niiden toteutuminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)	Toteutuma 31.12.2014
1. Palvelut ja niiden vaikuttavuus			
Yritysten neuvonta	Neuvontatapahtumien kokonaismäärä/vuosi	250	450
Asiakkaiden neuvonta	Neuvottujen asiakkaiden määrä /vuosi	150	171
Nuorten syrjäytymisen ehkäiseminen	Nuoria työllistettynä, henkilöä/kk	15	9

Palkkatuella työllistäminen	Pitkäaikaistyöttömiä työllistettynä, henkilöä/kk	25	30
Työmarkkinatuen alentaminen	Henkilöitä kuntouttavassa työtoiminnassa / kk	45	52 vuoden ka 37 hlö/kk
2. Taloudelliset resurssit			
Elinkeino- ja työllisyystoiminta järjestetään taloudellisesti	Toimintakate €/vuosi	<-1 458 120	-1 451 155,35
3. Prosessit ja rakenteet			
Uusien yritysten hankkiminen	Yritysten lukumäärä/vuosi	40	53 (lopettaneet 31)
Uusien teollisten työpaikkojen saaminen	Työpaikkojen lukumäärä/vuosi	40	- 7
4. Uudistuminen ja henkilöstön työkyky			
Ei omaa henkilökuntaa			

Talous

eurot	Alkup TA14	TA-muut.	Muutettu TA14	Toteuma14	Poikkeama
Toimintatulot	875 930	-57 700	818 230	721 567,09	-96 662,91
Toimintamenot	-2 348 640	72 290	-2 276 350	-2 172 722,44	-103 627,56
Toimintakate	-1 472 710	14 590	-1 458 120	-1 451 155,35	-6 964,65
Asukasluku	14 726	14 726	14 726	14 686	-40
Toimintakate €/asukas	-100	1	-99	-98,81	
Poistot				-576,55	576,55
Laskennalliset erät				-8 790	-8 790
Netto	-1 472 710	14 590	-1 458 120	-1 460 521,90	-15 178,10

2.1.3 SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMEN TILAUS (TEHTÄVÄ 160)

Tulosityksiköt	- Sosiaali- ja terveystoimen tilaus
Tilivelvolliset	Tilajajohtaja Katriina Päivinen
Toiminta-ajatus	Sosiaali- ja terveystoimen tilauksen toiminta-ajatuksena on turvata asukkaille, Kontiolahden kunnan järjestämisvastuulle säädetyt terveydenhuollon ja sosiaalihuollon tehtävät erikoissairaanhoidon mukaan lukien, hyvät sosiaali- ja terveystoimen palvelut taloudellisesti ja tarkoituksenmukaisella palvelurakenteella Kontiolahden kunnan, Joensuun ja Outokummun kaupungin yhteistoiminta-alueella.
Toimintaympäristö	<p>Joensuun kaupungin sosiaali- ja terveystoimen lautakunta on tuottanut sosiaali- ja terveystoimen palvelut Kontiolahden kunnan asukkaille kahden vuoden ajan. Tilaja-tuottaja mallin toimivuus on osoittautunut haasteelliseksi seurannan, ohjaamisen ja laadun arvioinnin takia. Myös eri hallinnon alojen yhteistyö on osoittautunut haasteelliseksi toteuttaa. Asiakkaille sosiaali- ja terveystoimen palvelut toteutuivat kuitenkin suhteellisen hyvin, saatujen asiakaspalautteiden perusteella.</p> <p>Sosiaali- ja terveystoimen säästötavoitteeksi asetettiin sosiaali- ja terveystoimen tilaukselle yhteensä 260.000 euroa. Säästötoimenpiteet oli suunnattu hoivan ja hoidon ostopalveluihin 87.000 euroa. Terveystoimen palveluihin kohdistunut säästövelvoite oli 119.000 ja sosiaalipalveluista lisätoimintoja ja karsien menoja yhteensä 57.000 euron edestä. Säästötavoite onnistui hoivan ja hoidon osa-alueella ja terveystoimen palveluissa. Sosiaalipalveluissa säästötavoitteeseen ei päästy.</p> <p>Sosiaali- ja terveystoimen palveluiden eri osa-alueiden toteuma vuodelta 2014 meni ennusteiden mukaisesti muilta alueilta, lukuun ottamatta erikoissairaanhoidon ja sosiaalipalveluita. Talousarvio ylittyi erikoissairaanhoidon osalta eniten, ylitystä oli n. 1,9 milj. euroa, kasvua 13,6 %. Erikoissairaanhoidon rajun kasvun perusteluina ovat mm. erityisesti yhteispäivystyksen käytön kasvu sekä myös muiden erikoissairaanhoidon palveluiden lisääntynyt käyttö.</p> <p>Sosiaalipalveluiden tilaus ylittyi n. 15 %, erityisesti vammais- ja sosiaalipalveluiden osalta ylitys oli n. 21 %. Vammais- ja sosiaalipalveluissa menot ylittyivät vaikeavammaisten avun tarpeen kasvun myötä. Vammais- ja sosiaalipalveluissa kasvu on ollut nousujohteinen koko vuoden ajan, johtuen palveluiden lisääntyneestä tarpeesta vaikeavammaisten asumis- ja sosiaalipalveluissa että henkilökohtaisen avun tarpeen lisääntymisenä. Myös henkilökohtaisen avun kilpailuttaminen vaikutti talouden kehitykseen epäsuotuisasti.</p> <p>Perhepalveluiden tilaus ylittyi 15 %. Vaikka tavoitteena on ollut pitää lasten pitkäaikaiset sijoitukset raskaimpiin ja kalliisiin yksiköihin maltillisina, on lastensuojelun tarve näyttäytynyt Kontiolahdella vuonna 2014 aikaisempaa suurempana. Asiakasmäärät sekä avo-, että sijaishuollossa ovat kasvaneet. Kontiolahdella työttömyys on ollut kasvussa ja lapsiperheiden pienituloisuus on yleisesti korreloinut sijoitusten määrän kanssa. Jälkihuollossa olevien nuorten palvelujen tarve on myös aiempaa</p>

suurempaa.

Aikuissosiaalityössä kuntouttavan työtoiminnan tavoitteellinen kehittämistyö on tuottanut tulosta. Kuntouttavan työtoiminnan asiakasmäärät kasvoivat ja vuoden aikaan eri ryhmissä kävijöitä oli 51 henkilöä. Kuntouttavan työtoiminnan paikkoja laajennettiin kaikkiin hallintokuntiin ja yhteistyötä tehtiin tiiviisti esimiesten kanssa.

Hoidon ja hoivan alueelle kuuluva omaishoidon tuki pystyttiin myöntämään kaikille myöntämisperusteet täyttävälle hakijoille, eikä jonoa muodostunut.

Omaishoidon tuen saajina oli vuoden aikaan 52 tuen saajaa, heistä 19 oli yli 75-vuotiaita.

Asumispalveluissa aloitettiin tehostetun asumispalvelun yksityinen ostopalvelu, 5 paikkaa. Vuoden 2014 lopussa yksityisissä hoivakodeissa oli sijoitettuna 4 asiakasta, joista 2 palvelusetelillä. Hoitopäivät alittuivat, koska ostopalvelupaikkojen ostoa porrastettiin ja yksi paikka jätettiin ostamatta säästösyistä. Vuoden aikana jonotti tehostettuun asumispalveluihin 5-10 asiakasta. Tehostetun asumispalvelupaikan odotusaika oli n. 2-4 kuukauteen. Lyhytaikaisasiakkaiden hoito siirrettiin Varparannan hoivakodista Rinnetien hoivakotiin.

Huhtikuussa Kontiolahden neljän hoivakodin yöhoito vaihdettiin yksityisen ostopalvelun sijaan omaksi toiminnaksi. Henkilöstömitoituksen turvaamiseksi rekrytoitiin 7,5 lähihoitajaa. Loppuvuodesta perustettiin 4-paikkainen lyhytaikainen perhehoitokoti. Myös koneellinen lääkkeenjako aloitettiin kevään aikana hoitoyksiköissä.

Suun terveydenhoidon alueella alku vuodesta ollut huono hammaslääkäritilanne saatiin korjattua loppuvuoteen mennessä ja kaikki hammaslääkäreiden virat olivat täytettynä. Samoin terveysasemien lääkäritilanne korjaantui kesän aikana ja jatkui hyvänä loppu vuoden ajan.

Terveyskeskussairaalan tilaus ylittyi toimintakulujen osalta. Ylitystä selittää osastonhoitajan palkkarakojen puuttuminen talousarviosta, muiden henkilöstökulujen ylittyminen sekä ennakoitua alhaisemmat maksutuotot. Tuottojen alhaisuus johtuu Kontiolahden sairaalaan kuormituksesta, joka oli vuonna 2014 96,82 %.

Kontiolahden terveystalouden sairaalan hoitopäivissä oli nähtävissä merkittävä muutos akuuttihoitoon suuntaan. Hoitotarvike- ja lääkekustannukset ylittyivät johtuen Kontiolahden sairaalan akuuttihoitoon suuresta määrästä. Kontiolahden akuuttihoitopäivät toteutuivat 110 % ja pitkäaikaishoitopäivät 73 %. Akuuttihoitopäiviä muodostui ennakoitua enemmän ja pitkäaikaishoitoa saatiin vähennettyä tavoitteiden mukaisesti. Kontiolahden sairaalassa hoidettiin myös joensuulaisia potilaita. Kontiolahden sairaalaan lisättiin 2 hoitajaa yöhoitoon keväällä 2014 turvaamaan viereisen hoivayksikön yöhoitojärjestelyt. Kuntouttavan hoitotyön kehittäminen aloitettiin sairaalassa syksyllä 2014. Toimintaa kehitetään ja hoitajien kuntoutuspassit otetaan käyttöön vuoden 2015 aikana.

Sosiaali- ja terveystalouden palveluiden järjestäminen tilaaja-tuottaja mallia myös arvioitiin. Tilaaja-tuottaja mallin väliraportti valmistui kesäkuun lopussa. Väliraportissa arviointiin mallin sopivuutta yhteistoiminta-alueella, talouden ja tilausten toteutumista, tuotantoprosessin toteutumista sekä henkilöstön hyvinvointia ja asiakkaiden/ palvelunkäyttäjien tyytyväisyyttä saamiinsa palveluihin. Väliraportti sisälsi myös kehittämissuunnitelmat, joiden toteutumista seurataan vuoden 2015 aikana. Sosiaali- ja

terveyspalveluiden seuranta, arviointi ja laaditussa talousarviossa pysyminen tapahtui kuukausittain saatavien raporttien ja tilaaja-tuottajaneuvotteluiden kautta. Tilaajan ja tuottajan roolien ja yhteistyön vahvistamiseksi pidettiin kaksi yhteistä tapaamista vuoden aikana, joissa käsiteltiin vuoden 2015 tilausta.

Sosiaali- ja terveyspalvelut sekä rakenteet ovat tulevaisuudessa mullistumassa uudenaikaiseen muotoon. Vuoden 2014 aikana Kontiolahden kunta oli mukana selvittämässä ja työstämässä mahdollisen uuden maakunnallisen sote- palvelutuotannon aloittamista vuonna 2017. Hankkeessa suunnitellaan, miten alueemme asukkaat saavat tarvitsemansa palvelut, sekä miten turvataan lähipalvelut ja miten alueen erikoisosaaminen saadaan parhaalla mahdollisella tavalla käyttöön.

Kuntoutus- ja hoivapalvelut Lukkarila Oy on tarjonnut vuonna 2014 edelleen palveluita lapsille ja nuorille, jotka ovat tulleet maahan yksin, ilman vanhempiaan. Lukkarilassa olevien lasten ja nuorten lukumäärä vaihteli vuoden aikana 13- 16 välillä.

Kontiolahden kunta ja Kuntoutus- ja hoivapalvelut Lukkarila Oy tekivät sopimuksen kevättalvella 2014 ostaa yksin maahantulleeille pakolaisnuorille jälkiseurannan palvelut Lukkarilan perheryhmäkodissa tai tukiasuntoyksikössä aiemmin asuneelle lapselle/nuorelle tarpeen mukaan. Jälkiseurantasopimukseen kuuluu jälkiseurantasuunnitelma, jossa yksilöidään nuoren tarve eri palveluille. Jälkiseuranta sisältää elämänhallintaan, toimeentulotukeen ja opiskeluun liittyviä tukitoimia. Jälkiseurannan tarkoitus on tukea nuoren itsenäistymistä ja integroitumista suomalaiseen yhteiskuntaan. Jälkiseurannan palveluita käytti vuoden aikaan 6 nuorta.

Ympäristöterveydenhuolto toteutettiin ja tuotettiin kuntien yhteisellä ympäristö-terveydenhuollon yhteistoimintasopimuksella. Sen hallinnoinnista vastasi Joensuun kaupunki.

Toiminnalliset tavoitteet 2014 ja niiden toteutuminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)	toteutuma 31.12.2014
1. Palvelut ja niiden vaikuttavuus			
Palvelujen tilaaminen tuottajalta kustannustehokkaasti ja asiakaslähtöisesti sekä laatutason seuraaminen järjestelmällisesti	Asiakastytyväisyyskysely asteikko 1-5	>3,5	Asiakaskyselyitä on toteutettu kotihoidon asiakkailta ja terveysasemien vastaanottopalveluista. Sote yhteistoiminta-alueen arviointi tehty 6/2014.
2. Taloudelliset resurssit			
Tilaus tehdään taloudellisesti ja kustannustehokkaasti.	Toimintakate €/vuosi	< -32 049 767	-35.043.588,41
Tilauksen toteuman seuranta	Kuntamaiseman raportit	1 x kk	Toteutunut suunnitellusti.

3. Prosessit ja rakenteet			
Palvelujen saatavuus, laatu ja arviointi.	Tilaaaja / tuottaja neuvottelujen lukumäärä / vuosi	12	6
Palvelurakenteiden ja sisältöjen seuraaminen ja niiden kehittäminen.	Laatutason yhteinen seurantajärjestelmä	käytössä 12 /2014	Ei ole toteutunut.
Palveluprosessien toimivuus	Henkilöstökysely palveluprosesseista asteikko 1-5	> 3,5	Ei ole toteutunut.
4. Uudistuminen ja henkilöstön työkyky			
Ei omaa henkilökuntaa			

Talous

eurot	Alkup TA14	TA-muut.	Muutettu TA14	Toteuma14	Poikkeama
Toimintatulot	1 237 960	0	1 237 960	1 181 948,85	-56 011,15
Toimintamenot	-34 628 210	-1 239 850	-35 868 060	-36 585 537,26	717 477,26
Toimintakate	-33 390 250	-1 239 850	-34 630 100	-35 403 588,41	773 488,41
Asukasluku	14 726	14 726	14 726	14 686	-40
Toimintakate €asukas	-2 267	-84	-2 352	-2 410,70	
Poistot	-66 660	0	-66 660	-22 886,16	-43 773,84
Laskennalliset erät	0	0	0	-5 650	-5 650
Netto	-33 456 910	-1 239 850	-34 696 760	-35 432 124,57	724 064,57

KUNNANHALLITUS YHTEENSÄ (TEHTÄVÄT 100 – 160)

eurot	Alkup TA14	TA-muut.	Muutettu TA14	Toteuma14	Poikkeama
Toimintatulot	3 121 440	-40 700	3 080 740	2 845 414,59	-235 325,41
Toimintamenot	-39 657 480	-1 146 200	-40 803 680	-41 328 895,80	525 215,80
Toimintakate	-36 536 040	-1 186 900	-37 722 940	-38 483 481,21	760 541,21
Asukasluku	14 726	14 726	14 726	14 686	-40
Toimintakate €asukas	-2 481	-81	-2 562	-2 620,42	
Poistot	-134 560		-134 560	-52 090,81	-82 469,19
Laskennalliset erät				245 707	245 707
Netto	-36 670 600	-1 186 900	-37 857 500	-38 289 865,02	923 779,02

SIVISTYSOSASTO

2.2 KASVATUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA

Kasvatus- ja koulutuslautakunta 1.1. - 31.12.2014

pj. Satu Seppäläinen
 vpj. Seppo Kukkonen
 jäsenet:
 Riitta Karkulehto
 Aimo Kettunen
 Esko Kiiala
 Minna Koskimies
 Anu Laakkonen
 Simo Lappalainen
 Pirkko Möntti 14.4.2014 saakka
 Pasi Raassina 15.4.2014 alkaen
 Sanna Niiranen
 Anne Romppanen

Aulikki Sihvonen, khall edustaja

Tilivelvolliset

- sivistysjohtaja Jyrki Rautiainen
 - koulutussuunnittelija Pekka Huovinen
 - Kontiolahden koulun rehtori Anna Renko
 - varhaiskasvatuksen päällikkö Tarja Tormulainen
 - lukion rehtori Ilpo Saarelainen

Toiminta-ajatus

Kasvatus- ja koulutuspalvelujen tehtävänä on tuottaa ja kehittää lasten ja nuorten kasvatus- ja koulutuspalveluja.

2.2.1 KASVATUS- JA KOULUTOIMEN HALLINTO (TEHTÄVÄ 300)

Tulosityksiköt

- Kasvatus- ja koulutoimen hallinto

Tilivelvollinen

- Sivistysjohtaja Jyrki Rautiainen

Toiminta-ajatus

Kasvatus- ja koulutoimen yleissuunnittelu ja johtaminen sekä kasvatuksen ja oppimisen kehittämisen ohjaus ja organisointi

Toimintaympäristö

Varhaiskasvatus on toiminut osana kasvatus- ja koulutuslautakunnan palveluita sivistysosastolla kaksi vuotta. Muodostunut kokonaisuus on toimiva ja sen ansiosta palveluita on ollut helpompi kehittää yhdessä. Varhaiskasvatuksen palvelujen piirissä olevien lasten ja perheiden määrä kasvoi huomattavasti, sillä lapsia oli varhaiskasvatuspalveluissa yhteensä 912 (kunnallinen ja yksityinen päivähoito, leikkikerhot ja vain esiopetuksessa olevat). Esi- ja perusopetuksen oppilasmäärä oli syksyn laskentapäivänä 2 215 ja oppilasmäärä kasvoi vuodessa 0,8 %. Lukion opiskelijamäärä oli 254 ja määrä kasvoi 20 opiskelijalla edellisyyksyyn verrattuna.

Toimitilarakentamista ei tehty kuluneena vuonna. Mäntytien päiväkotia on

toiminut väliaikaistiloissa jo elokuusta 2013 odottaen ratkaisuja uusista tiloista. Kontioniemen koulu suljettiin kevätlukukauden 2014 jälkeen ennakoivana toimenpiteenä sisäilmaongelmien takia. Kontioniemen koulun luokkien 1-4 luokkien oppilaat siirtyivät syyslukukauden alusta Kirkonkylän kouluun ja 5-6 luokkien oppilaat siirtyivät Kylmäojan kouluun.

Erityisopetuksen uudistuksen myötä erityisen tuen oppilaiden määrä on vähentynyt, sillä tehostettu tuki on riittävä monille oppilaille. Valtakunnallisten linjausten mukaisesti tukea tarvitsevien oppilaiden oikeutta käydä omaa lähikoulua on mahdollistettu. Lehmon koululla on tärkeä tehtävä paljon tukea tarvitsevien oppilaiden oppimisen ja kuntoutuksen edistäjänä.

Kehittämishanketyöllä on kehitetty palveluiden laatua. Opetushenkilökunnan seudullinen täydennyskoulutusjärjestelmä luotiin Osaava-hankkeessa ja se toimii Joensuun kaupungin henkilöstöyksikössä. ProKoulu (Positiivisesti Ryhmässä Oppien) on nelivuotinen tutkimus- ja kehittämishanke, joka vahvistaa koulun yleistä tukea ja inklusiivisen kouluympäristön kehittämistä. Perusopetuksen kerhotoiminnassa hankerahoituksella on ratkaiseva osuus jotta laaja kerhotarjonta mahdollistuu. Tieto- ja viestintäteknikan opetuskäyttöä on edistetty hankkimalla hankerahoituksella langattomia verkkoyhteyksiä kouluille ja esikouluryhmiin. Lisäksi opetuskäyttöön on hankittu tablet-tietokoneita.

Esi- ja perusopetuksen oppilaista on kunnan järjestämässä koulukuljetuspalveluissa 1 080 lasta ja nuorta eli lähes 49 % kohderyhmästä. Koulukuljetusten tilausajot jatkuivat rutiinilla kilpailutuskauden toisen toimintavuotena. Reittiliikenteessä kulkevien oppilaiden kuljetusjärjestelyistä on syyslukukauden alusta vastannut Joensuun kaupungin seudullinen joukkoliikennejaosto. Reittiliikenteen laskutusongelmat toivat arviolaskutuksen myötä perusopetukselle pelkästään syyslukukaudelta noin 100 000 € lisäkustannuksen.

Kasvatus- ja koulutoimi on ollut aktiivisesti mukana seudullisessa yhteistyössä. Seudullinen perusopetuksen opetussuunnitelmatyö on saanut kiitosta valtakunnallisesti. Opetussuunnitelmatyön edistymistä varten on palkattu koordinaattori Pohjois-Karjalan Maakuntaliiton hankerahoituksella. Syyslukukaudella käynnistyi seudullinen esi- ja perusopetuksen ICT-opetuksen kehittämishanke. Vireillä olevat lukioiden järjestämislupa-asiat ja rahoitusuudistus ovat olleet seudullisen mielenkiinnon kohteena.

Kunnan sisäisten palvelujen budjettikehyskäytäntö on parantanut sisäisten laskutusten ennakoitavuutta. Kasvatus- ja koulutoimen hallinto - tehtävässä tulos oli hyvä, sillä toimintakate toteutui 31 000 € ennakoitua paremmin.

Kuluneena vuonna lautakunnan alaisten palveluiden kehittämisessä keskeisenä tavoitteena oli toiminnan laadun kokonaisvaltainen kehittäminen käytössä olevat resurssit huomioiden. Toiminnan taloudellisuuden, vaikuttavuuden ja resurssien käytön tehokkuus toteutuivat erittäin hyvin. Vuoden lopussa lautakunnan toimintojen toimintakate oli noin 639 000 € budjetoitua parempi. Lisäksi on otettava huomioon, että talouden säästöohjelman myötä lautakunnan talousarviota leikattiin vuoden varrella 101 000 € alkuperäisestä. Lautakunnan tarjoamissa kuntapalveluissa toimiva henkilöstö kaikkiaan ja etenkin varhaiskasvatuspalvelut ovat kiitettävästi osallistuneet kuntatalouden tasapainottamiseen. Myös toiminnalliset tavoitteet saavutettiin lähes

kaikki ja toiminnan laadun kokonaisvaltaisessa kehittämisessä edettiin. Vuoden 2014 hyvä taloudellinen tulos luo edellytyksiä vuodelle 2015 asetettujen tiukkojen taloudellisten tavoitteiden saavuttamiseen.

Toiminnalliset tavoitteet 2014 ja niiden toteutuminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)	toteutuma 31.12.2014
1. Palvelut ja niiden vaikuttavuus			
Laadukas kasvatus ja opetus	Opettajien virat täytetty Pätevän henkilöstön ja opettajien osuus, %	5/2014 >99	toteutunut toteutunut
Seutuopiston kurssitarjonta toteutuu taloussuunnitelman mukaisesti	Opetustunnit/v	7 000	6 928
2. Taloudelliset resurssit			
Palvelutarjonnan toteuttaminen taloudellisesti	Toimintakate €/vuosi	< -486 970	-455 905,02
Talouden seuranta	Seurantareporttien lukumäärä/kk	1	toteutunut
3. Prosessit ja rakenteet			
Tuntikehyksen jako tapahtuu oikea- aikaisesti	Koulujen tuntikehysehdotukset Alustava tuntikehys kouluille Lopullinen tuntikehys kouluille	15.3. mennessä 30.4. mennessä 10.8. mennessä	toteutunut toteutunut toteutunut
4. Uudistuminen ja henkilöstön työkyky			
Sairauspoissaolojen vähentäminen ja poissaolokeskustelujen toteuttaminen työviremallin mukaisesti	Reagointiprosentti poissaolohälytyksiin	100	toteutunut

Henkilökunnan määrä

	31.12.2013	31.12.2014
Vakituiset	7	6
Määräaikaiset	1	
Työllistetyt		
Oppisopimussuhteiset		1
Yhteensä	8	7

Talous

eurot	Alkup TA14	TA-muut.	Muutettu TA14	Toteuma14	Poikkeama
Toimintatulot				1 519,55	1 519,55
Toimintamenot	-485 840	-1 130	-486 970	-457 424,57	-29 545,43
Toimintakate	-485 840	-1 130	-486 970	-455 905,02	-31 064,98
Asukasluku	14 726	14 726	14 726	14 686	-40
Toimintakate €/asukas	-33	0	-33	-31,04	
Poistot	-150		-150		-150,00
Laskennalliset erät				-2 528	-2 528
Netto	-485 990	-1 130	-487 120	-458 433,02	-33 742,98

2.2.2 AAMU- JA ILTAPÄIVÄTOIMINTA (TEHTÄVÄ 310)

Tulosityksiköt	- Aamu- ja iltapäivätoiminta
Tilivelvollinen	- Koulutussuunnittelija Pekka Huovinen
Toiminta-ajatus	Koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminnan yleisenä tavoitteena on tukea koulun ja kodin kasvatustyötä sekä lapsen tunne-elämän kehitystä ja eettistä kasvua. Toiminnan tulee lisäksi edistää lasten hyvinvointia ja tasa-arvoisuutta yhteiskunnassa, sekä ennaltaehkäistä syrjäytymistä ja lisätä osallisuutta.
Toimintaympäristö	<p>Aamu- ja iltapäivätoiminta (APIP) on tarkoitettu ensimmäisen ja toisen vuosi-luokan oppilaille sekä niille muiden vuosiluokkien oppilaille, joilla on perusopetuslain mukainen päätös erityisestä tuesta. Toiminta perustuu vapaaehtoisuuteen ja se sijoittuu vapaa-aikaan; koulupäivän päättymisen ja klo 17.15 väliseen aikaan. Iltapäivätoiminnassa oppilaalle tarjotaan välipala.</p> <p>Iltapäivätoiminta hankitaan Kontiolahden 4H-yhdistykseltä lukuun ottamatta Lehmon koulun aamukerhoa sekä Lehmon koulun erityistä tukea tarvitsevien oppilaiden iltapäivätoimintaa, jotka kunta järjestää itse. Ostopalvelusopimus käsittää vuodet 2012 - 2015 sekä mahdolliset optiovuodet 1 + 1. Joulukuussa 2014 tehtiin päätös yhden optiovuoden käytöstä. Tämä ei estä käyttämästä toista optiovuotta.</p> <p>Kasvatus- ja koulutuslautakunta hyväksyi toukokuussa Aamu- ja iltapäivätoiminnan toimintasuunnitelman lukuvuodelle 2014- 2015.</p> <p>Toimintaan osallistuvien oppilaiden määrä vaihtelee kuukausittain siten, että koko vuoden keskiarvo oli 178 oppilasta/kk. Toimintaa järjestettiin Ahokkalan, Varparannan, Kontioniemen, Kirkonkylän, Kylmäojan, Lehmon, Onttolan, Selkien ja Kulhon kouluilla.</p> <p>Opetushallituksen järjestämän iltapäivätoiminnan valtakunnallisen seurantakyselyn kohderyhmänä olivat oppilaiden huoltajat. Toiminnan tavoitteet ja keskeiset sisällöt saivat arvosanaksi 4,1 (asteikko: 1= erittäin huonosti, 5=erittäin hyvin). Tulos ylitti valtakunnan keskiarvon.</p> <p>APIP-Pohjois-Karjalan verkosto järjesti kerho-ohjaajille kaksi täydennyskoulutuspäivää saamallaan opetus- ja kulttuuriministeriön valtionavustuksella.</p> <p>Talousarvion toteutuma oli 102 % eli määrärahan ylitystä oli 6 600 €. Tämä johtui kunnan omana toimintana järjestettävien kerhojen arvioitua suuremmista henkilöstömenoista. Lisäksi kerhoista saadut tulot olivat arvioitua pienemmät. Kaikki toiminnalliset tavoitteet toteutuivat hyvin.</p>

Toiminnalliset tavoitteet 2014 ja niiden toteutuminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)	toteutuma 31.12.2014
1. Palvelut ja niiden vaikuttavuus			
Kaikki halukkaat pääsevät mukaan toimintaan, mikäli ryhmä syntyy	Toiminnan piiriin otettujen oppilaiden lukumäärä	175	178
Laadukas aamu- ja iltapäivätoiminta Asiakkaat ovat tyytyväisiä aamu- ja iltapäivätoimintaan	Oppilasmäärä/ryhmä Asiakastytyväisyyskysely, asteikko 1-5	min 10 >4,0	min 10 4,1
2. Taloudelliset resurssit			
Toimintamaksujen perinnän seuranta	Päätösten tarkistaminen	6/2014, 12/2014	6/2014, 12/2014
Tilaajavastuulain mukaiset velvoitteet toteutuvat	Verojen ja vakuutusmaksun tarkistus	8/2014	8/2014
3. Prosessit ja rakenteet			
Toimintasuunnitelman hyväksyminen	Kasvatus- ja koulutuslautakunnan hyväksymispäätös	5/2014	5/2014
4. Uudistuminen ja henkilöstön työkyky			
Palvelu hankittu ostopalveluna 4H-yhdistykseltä. Kunnan omat kerhonohjaajat ks. tehtävä 320			

Informatiiviset tunnusluvut

Tunnusluvut	Alkup TA 2014	TA-muutos	Muutettu TA14	Toteuma14	poikkeama
Suoritemäärä					
- Iltapäivätoimintaan osallistuvat oppilaat	175		175	178	3
Tehokkuus/taloudellisuus					
-nettomenot/opp.	-1888		-1888	-1893	5

Talous

eurot	Alkup TA14	TA-muut.	Muutettu TA14	Toteuma14	Poikkeama
Toimintatulot	10 800		10 800	7 950,00	-2 850,00
Toimintamenot	-341 200		-341 200	-344 972,11	3 772,11
Toimintakate	-330 400		-330 400	-337 022,11	6 622,11
Asukasluku	14 726	14 726	14 726	14 686	-40
Toimintakate €/asukas	-22		-22	-22,95	
Poistot					
Laskennalliset erät				-1 939	-1 939
Netto	-330 400		-330 400	-338 961,11	4 683,11

2.2.3 PERUSOPETUS 1 -6 LUOKAT (TEHTÄVÄ 320)

Tulosityksiköt	<p>- Perusopetus 1.-6. lk (Ahokkala, Jakokoski, Kirkonkylä, Kontioniemi, Kulho, Kylmäoja, Lehmo, Onttola, Selkie, Varparanta, koulujen yhteiset menot)</p> <p>- Lehmon koulu esiopetus -9 lk (esikoulu 11 v.-oppivelvollisten osalta, 7-9 lk toiminta-alueittainen opetus). Kontioniemen koulun oppilaat siirtyivät Kirkonkylän ja Kylmäojan kouluihin syyslukukauden alusta.</p>
Tilivelvollinen	- Koulutussuunnittelija Pekka Huovinen
Toiminta-ajatus	Kontiolahden koulutoimi antaa korkeatasoista, koulun sijaintipaikasta riippumatonta, tasa-arvoista, yksilölliset tarpeet huomioivaa kasvatusta sekä opetusta avoimessa ja laadukkaassa oppimisympäristössä yhteistyössä kotien ja sidosryhmien kanssa.
Toimintaympäristö	<p>Alakoulujen kerhotoiminta on ollut vilkasta ja monipuolista Opetushallituksen hankeavustuksen ansiosta. Oppilaskuntatoiminta on vakiintunut alakouluille ja niiden toiminnasta on saatu hyvää palautetta.</p> <p>Kiusaamisen vastaisen toimintaohjelman (KiVa) mukainen työ jatkuu kaikissa kouluissa. Kiusaamisen määrä kouluissa on pienempi kuin valtakunnan keskiarvo.</p> <p>ProKoulu (Positiivisesti Ryhmässä Oppien) on nelivuotinen tutkimus- ja kehittämishanke, joka vahvistaa koulun yleistä tukea ja inklusiivisen kouluympäristön kehittämistä. Positiivisen vuorovaikutusilmapiirin luomisessa ovat mukana koko koulun henkilökunta, oppilaat ja heidän huoltajansa. Hanketta hallinnoivat ja ohjaavat Itä-Suomen yliopisto ja Niilo Mäki Instituutti.</p> <p>Kaikki Kontiolahden koulut ovat hankkeessa mukana ja yliopiston kouluttamat ohjaajat toimivat koulujen ohjaajina ja tukihenkilöinä. Koulut etenevät kahdessa aallossa. Syksyllä 2014 aloittaneet koulut ovat aloittaneet kehittämistyön koulun henkilökunnan kesken ja koululle on perustettu oma ProKoulu -tiimi. Ensimmäisen toimintavuoden aikana koululla määritellään yhdessä oppilaiden kanssa koulun yleiset käyttäytymisodotukset ja henkilökuntaa ohjataan systemaattisesti käyttämään positiivisen palautteenannon keinoja toivottuun käyttäytymiseen ohjaamisessa. Käyttäytymisodotusten pohjalta muokataan toimintaohjeet koulun eri tiloihin ja tilanteisiin. Toisen toimintavuoden aikana kehittämistyö avautuu vahvemmin oppilaille ja huoltajille. Toimintaohjeiden opettamisen myötä vahvistetaan henkilöstön kasvatustaitojen kehittämistä. Kehittämistyön tavoitteena on luoda pysyvä muutos koulun toimintakulttuurissa: oppilaiden kasvua ja käyttäytymistä tuetaan opettamisen ja positiivisen tuen avulla.</p> <p>Seudullisessa opetussuunnitelmatyössä on oltu aktiivisesti mukana. Seudun OPS-koordinaattorina toimii Satu Huttunen Kontiolahdelta.</p> <p>Koulujen tieto- ja viestintätekniikan (TVT) opetuksen kehittämiseen saatiin huomattava valtionavustus (63 000 €). Avustusta käytettiin mm. langattomien verkkojen rakentamiseen ja laitehankintoihin.</p> <p>Alakoulut ovat mukana aluehallintoviraston tukemassa "Liikkuva koulu - hankkeessa". Avustusta saatiin 13 000 € ja kunnan omavastuu on 25 %.</p>

Matalan kynnyksen kautta motivoidaan ja aktivoidaan vähän liikkuvia lapsia löytämään motivaatio ja oma tapansa päivittäiseen liikuntaan.

Toimintatulot ylittyivät ennakoidusta kotikuntalaskutuksien johdosta 55 000 €. Toimintamenot olivat 97 000 € budjetoitua alemmat. Talousarvion toteuma oli 98,4 % ja toimintakate oli 152 000 € ennakoitua parempi.

Toiminnalliset tavoitteet 2014 ja niiden toteutuminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)	toteutuma 31.12.2014
1. Palvelut ja niiden vaikuttavuus			
Ammattitaitoinen henkilöstö	Pätevien opettajien osuus, %	>99	100
Laadukas opetus	Keskimääräinen ryhmä koko: oppilasmäärä/opettaja	< 20	18,1
Turvallinen ja terveellinen oppimisympäristö	Turvallisuussuunnitelma päivitetty ja harjoitus pidetty	12/2014	12/2014
Kiusaamisen väheneminen ja KiVa-kouluohjelman toteuttaminen	Esiin tulleiden kiusaamistapausten selvittely %	100	100
2. Taloudelliset resurssit			
Opetuksen järjestäminen taloudellisesti	Toimintakate €/vuosi	< -9 843 970	-9 691 048,01
3. Prosessit ja rakenteet			
Huoltaja-/oppilaspalautekysely	Asteikko 1 - 5	>4	4,1
4. Uudistuminen ja henkilöstön työkyky			
Ammattitaidon ylläpitäminen ja kehittäminen	Opettajien täydennyskoulutuspäivät keskimäärin/vuosi	>3	>3
Sairauspoissaolojen vähentäminen ja poissaolokeskustelujen toteuttaminen työviremallin mukaisesti	Reagointiprosentti poissaolohälytyksiin	100	100

Informatiiviset tunnusluvut

Tunnusluvut	Alkup TA 2014	TA-muutos	Muutettu TA14	Toteuma14	poikkeama
Suoritemäärä					
-oppilasmäärä 1- 6 luokat	1326		1326	1325	-1
Tehokkuus/taloudellisuus					
-nettomenot/oppilas	-7496		-7424	-7314	-110

Henkilökunnan määrä

	31.12.2013	31.12.2014
Vakituiset	107	109
Määräaikaiset	21	10
Sijaiset	9	8
Työllistetyt		4
Oppisopimussuhteiset		
Yhteensä	137	131

Talous

eurot	Alkup TA14	TA-muut.	Muutettu TA14	Toteuma14	Poikkeama
Toimintatulot	347 280	23 500	370 780	426 148,93	55 368,93
Toimintamenot	-10 286 820	72 070	-10 214 750	-10 117 196,94	-97 553,06
Toimintakate	-9 939 540	95 570	-9 843 970	-9 691 048,01	-152 921,99
Asukasluku	14 726	14 726	14 726	14 686	-40
Toimintakate €asukas	-675	6	-668	-659,88	
Poistot	-95 210		-95 210	-87 564,30	-7 645,70
Laskennalliset erät				-56 558	-56 558
Netto	-10 034 750	95 570	-9 939 180	-9 835 170,31	-217 125,69

2.2.4 PERUSOPETUS 7-9 LUOKAT (TEHTÄVÄ 330)

Tulosityksiköt	- Kontiolahden koulu (perusopetus 7 – 9, osa-aikainen erityisopetus, luokkamuotoinen erityisopetus, maahanmuutto-opetus, valmistava opetus)
Tilivelvollinen	- Rehtori Anna Renko
Toiminta-ajatus	<p>Kontiolahden koulun tavoitteena on korkeatasoinen opetus, joka antaa nuorelle hyvät oppimistaidot sekä myönteisen asenteen oppimiseen. Jokaisella oppilaalla on oikeus hyvään opetukseen ja onnistumisen mahdollisuuksiin koulutyössä. Opetussuunnitelmissa ja kehittämistyössä kiinnitetään erityistä huomiota kouluhyvinvointiin ehkäisten ja huomioiden oppimisvaikeuksia sekä terveydellisiä, psyykkisiä ja sosiaalisia ongelmia.</p> <p>Vuonna 2014 tuli voimaan uusi oppilas- ja opiskelijahuoltolaki, jonka pohjalta on kehitetty oppilashuollon käytänteitä.</p> <p>Perusopetuksen tavoitteena on opetuksen laadukas toteuttaminen siten, että jatko-opintojen edellyttämät valmiudet saavutetaan ja että jokainen peruskoulunsa päättävä nuori aloittaa jatko-opinnot samana vuonna. Jatko-opintoihin ohjauksessa on onnistuttu hyvin. Syrjäytymisvaarassa olevien oppilaiden apuna on jo perusopetusvaiheessa toiminut etsivä nuorisotyöntekijä yhdessä nuorisotoimen kanssa.</p>
Toimintaympäristö	<p>Toiminta Kontiolahden koulussa sujui taloussuunnitelmassa asetettujen tavoitteiden mukaisesti. Koulukeskuksen tilat tukevat nyt modernin oppimiskäsityksen mukaista opiskelua ja uutta opetusteknologiaa (esim. älytaulut, tabletit) kyetään hyödyntämään.</p> <p>Kontiolahden koulu on mukana Itä-Suomen yliopiston, opetusministeriön ja Niilo Mäki -instituutin vetämässä ProKoulu-hankkeessa, jossa pyritään vahvistamaan koulun positiivista toimintakulttuuria ja osallistamaan vahvasti myös oppilaita sen kehittämiseen. Koulussa on ollut myös useita vuosia käytössä Työrauhaa kaikille -malli, jolla pystytään tehokkaaseen interventioon työrauhaongelmaisten ryhmien kanssa.</p> <p>Kontiolahden koulussa on kehitetty liikuntapainotteisuutta lisäämällä oppilaiden mahdollisuuksia valita liikuntaa valinnaisaineina (7.vuosiluokalla 1 vvt ja 8. - 9. vuosiluokilla 2 - 4 vvt). Lisäksi välituntiliikuntaa on saatu lisättyä hyödyntämällä uusia peliareenoita ja hankkimalla uusia välineitä oppilaiden käyttöön.</p> <p>Kansainvälisyyttä toteutettiin monella tavoin. Kontiolahden koulun kolmas Comenius-projekti päättyi Saksan, Hollannin ja Englannin kanssa. Saksan Osnabruckin Ratsgymnasiumin kanssa jatkettiin oppilas- ja opettajavaihtoa ja kumpaankin suuntaan kävi vieraillemassa noin 15 hengen ryhmä viikon ajan. Vuonna 2014 käynnistyi yhteistyö Petroskoin Suomalais-Ugrilaisen koulun kanssa. Petroskoissa vieraili syyskuussa kymmenen oppilasta ja kahden opettajan ryhmä kyseisen koulun vieraana.</p> <p>Kontiolahden koulussa kiusaamista ehkäistään toimivalla oppilashuollolla ja KiVa-koulu ohjelmalla. Kiusaaminen on jokavuotisen kyselyn perusteella vuonna 2014 edellisvuoden tasolla. Kiusaamisen ehkäisyä tehostettiin mm. KiVa-koulutunteja pitämällä ja luokanvalvojatyötä kehittämällä (esim. Wilma, vanhempainvartit).</p>

Kontiolahden koulu on mukana Opetushallituksen kehittäjäkouluverkostossa johtamisen ja opettajien osaamisen kehittämisen osalta. Myös seudullinen opetussuunnitelmatyö on käynnissä.

Yläkouluikäisten maahanmuuttajataustaisten oppilaiden opetus järjestetään Kontiolahden koulussa. Keväällä maahanmuutto-opetuksessa oli kolme pienryhmää ja syksyllä kaksi. Maahanmuuttajataustaiset oppilaat integroidaan yleisopetuksen ryhmiin osa-aikaisesti heti, kun se on kielitaidon puolesta mahdollista.

Talous toteutui Kontiolahden koulussa lähes suunnitellusti taloussuunnitelman mukaisesti, jos ylimääräisiä kuljetuskustannuksia seutuliikenteestä ei olisi tullut maksettavaksi. Ennakoitua suurempien kotikuntaveloitusten vuoksi tulot olivat 48 000 € budjetoitua suuremmat. Talousarvio ylittyi asiakaspalvelujen ostoissa kunnilta (sairaalakoulumaksut) 66 000 € ja koulukuljetuksissa noin 74 000 € reittiliikenteen arviolaskutuksen takia. Toteumaprosentti oli 101,3 ja toimintakate oli 81 000 € budjetoitua huonompi.

Toiminnalliset tavoitteet 2014 ja niiden toteutuminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)	toteutuma 31.12.2014
1. Palvelut ja niiden vaikuttavuus			
Henkilöstön ammattitaito	Opettajien kelpoisuus, %	100	100
Laadukas opetus ja oppiminen	Keskimääräinen ryhmäkoko, pienryhmät max. opp./ryhmä	<20 10	19,4 (ilman pienryhmiä) toteutunut
Hyvät oppimistulokset	Valtakunnallisten ja kansainvälisten arviointien tulokset	vähintään valtakunnallinen keskiarvo	toteutunut
	Maahanmuuttajaopetuksessa yleiset kielikokeet		toteutunut
	siirryttäessä valmistavasta opetuksesta perusopetukseen	A2-taso	toteutunut
	9. luokan oppilailta	B1-B2-taso	toteutunut
Kiusaamisen vähentäminen ja KiVa-kouluohjelman toteuttaminen	Esiin tulleiden kiusaamistapausten selvittely %	100	100
2. Taloudelliset resurssit			
Opetuksen järjestäminen taloudellisesti	Toimintakate €/vuosi	< -6 410 520	-6 491 793,76
3. Prosessit ja rakenteet			
Tuen kolmiportaisuuden toteuttaminen	Erityisen tuen piirissä olevien oppilaiden määrä	< vuoden 2013 taso	toteutunut (52->37)
Huoltaja-/oppilaspalautekysely	Asteikko 1 - 5	>4	toteutunut

4. Uudistuminen ja henkilöstön työkyky			
Ammattitaidon ylläpitäminen ja kehittäminen	Täydennyskoulutuspäivät keskimäärin/vuosi Opettajat Koulunkäyntiavustajat	>3 pv >1 pv	>3,6 pv toteutunut
Sairauspoissaolojen vähentäminen ja poissaolokeskustelujen toteuttaminen työvire-mallin mukaisesti	Reagointiprosentti poissaolohälytyksiin	100	100

Informatiiviset tunnusluvut

Tunnusluvut	Alkup TA 2014	TA- muutos	Muutettu TA14	Toteuma14	poikkeama
Suoritemäärä					
-oppilasmäärä	648		648	661	13
Tehokkuus/taloudellisuus					
-nettomenot/oppilas	-9874		-9893	-9821	-72

Henkilökunnan määrä

	31.12.2013	31.12.2014
Vakituiset	68	69
Määräaikaiset	17	13
Sijaiset	7	8
Työllistetyt		
Oppisopimussuhteiset		
Yhteensä	92	90

Talous

eurot	Alkup TA14	TA-muut.	Muutettu TA14	Toteuma14	Poikkeama
Toimintatulot	277 600	11 500	289 100	338 031,38	48 931,38
Toimintamenot	-6 676 020	-23 600	-6 699 620	-6 829 825,14	130 205,14
Toimintakate	-6 398 420	-12 100	-6 410 520	-6 491 793,76	81 273,76
Asukasluku	14 726	14 726	14 726	14 686	-40
Toimintakate €/asukas	-434	-1	-435	-442,04	
Poistot	-156 630		-156 630	-116 895,88	-39 734,12
Laskennalliset erät				-37 875	-37 875
Netto	-6 555 050	-12 100	-6 567 150	-6 646 564,64	3 664,64

2.2.5 VARHAISKASVATUSPALVELUT (TEHTÄVÄ 360)

Tulosityksiköt	<ul style="list-style-type: none"> - päiväkodit - perhepäivähoito - muu varhaiskasvatus - esiopetus - varhaiskasvatuspalvelut
Tilivelvollinen	- Varhaiskasvatuksen päällikkö Tarja Tormulainen
Toiminta-ajatus	<p>Varhaiskasvatuspalvelut tukee vanhempien käyttämää valintaoikeutta lapsensahoidon järjestämiseksi vanhempainrahakauden jälkeen joko kotihoidossa tai yksityisessä tai kunnallisessa päivähoitossa. Varhaiskasvatussuunnitelma ohjaatoiminnan sisällöllistä ja laadullista kehittämistä. Varhaiskasvatus ja esiopetus muodostavat lasten hyvinvointia, kasvua ja oppimista edistävän kokonaisuuden.</p>
Toimintaympäristö	<p>Vuoden 2014 lopussa Kontiolahdessa oli 1 554 alle kouluikäistä lasta. 912 lasta oli vuoden lopussa joko kunnallisessa tai kunnan tukemassa yksityisessä päivähoitossa, avoimen varhaiskasvatuksen leikkikerhoissa ja esiopetuksessa.</p> <p>Vuoden alussa lisättiin päiväkotipaikkojen määrää tilapäisesti palkkaamalla Mäntytien päiväkodin väliaikaistiloihin kymmenpaikkaiseen lisäryhmään lastentarhanopettaja. Peltosirkun päiväkodin sisarusryhmät muutettiin 3-5-vuotiaiden lasten 21-paikkaisiksi ryhmiksi. Kirkonkylän, Kulhon ja Selkien alueilla esiopetuksen aloittavien lasten määrä oli aikaisempia vuosia suurempi. Selkien koululle ja kirkonkylälle perustettiin lukuvuoden ajaksi määräaikaista esiopetusryhmiä. Esiopetuksen kuljetuskustannusten pienentämiseksi 6-vuotiaiden osapäivähoito keskitettiin päiväkoteihin ja erillisten esiopetusryhmien yhteyteen.</p> <p>Päiväkotien hoitopäivien määrä ylittyi arvioidusta johtuen hoitopaikkojen lisäyksestä ja osa-aikaisten hoitopaikkojen tehokkaasta käytöstä.</p> <p>Varhaiskasvatuspalvelujen toimintamenot alittuivat 448 000 €. Suurimmat säästöt kohdistuvat henkilöstömenoihin. Useita perhepäivähoitajia jäi eläkkeelle ja kaikkia toimia ei saatu täytettyä tai uusilla hoitajilla on vähemmän hoitopaikkoja; käytettävissä olevien hoitopaikkojen määrä vaikuttaa palkkaus- ja kustannuskorvausmenoihin. Perhepäivähoidon hoitopäivien määrä väheni noin 20 % edellisestä vuodesta. Henkilöstön joustavalla siirtymisellä yksiköstä ja lapsiryhmästä toiseen on voitu vähentää sijauskustannuksia. Lisäksi varhaiskasvatuksen henkilöstö käytti vuoden aikana palkattomia vapaita 613 päivää. Palvelujen ostoissa säästöjä kertyi henkilöstön koulutuspäivien ja yksiköiden tarvikehankintojen vähentämisellä ja päivähoitopaikkoja voitiin ostaa arvioitua vähemmän muilta toimijoilta.</p> <p>1.8.2014 alkaen toteutettiin lasten päivähoitomaksujen indeksikorotus, myös kotikuntakorvauksia muilta kunnilta oli arvioitua enemmän. Varhaiskasvatuspalvelujen tulot ylittyivät 71 000 €.</p> <p>Kasvatus- ja koulutuslautakunta muutti kotihoidontuen kuntalisän maksuperusteita asettamalla kuntalisän saamisen ehdoksi sen, että perhe saa lakisääteisen kotihoidon tuen lisäksi tulossidonnaista hoitolisää. Muutos ei merkittävästi lisännyt alle 3-vuotiaiden lasten päivähoiton tarvetta, mutta talousarviossa kuntalisään varattu määräraha alittui 47 000 €. Kotihoidon tuen kuntalisän sähköiset hakemukset valmisteltiin ja</p>

otettiin käyttöön kevään aikana.

Perhepäivähoitajalta varatun hoitopaikan hintaa korotettiin paikallisella sopimuksella 1.3.2014 alkaen 5 €/hoitopaikka. Paikallissopimuksella sovittiin myös perhepäivähoitajien tilapäisen hoitovapaan palkallisuudesta.

Avoin varhaiskasvatustoiminta on vakiinnuttanut paikkansa osana kunnan varhaiskasvatuspalvelua. Säännöllisinä yhteistyökumppaneina toimintaa ovat järjestäneet mm. MLL:n paikallisyhdistys, Kontiolahden seurakunta, Honkalampi-säätiön Laa La-toiminta ja Lehmon nuoret Martat. Toimintoihin on vuoden aikana osallistunut n. 200 eri perhettä, leikkikerhoissa on ollut 1587 käyntikertaa. Lisäksi Punaposken tiloissa kokoontuivat lastenneuvolan kanssa yhteistyössä toteutetut Vahvuutta vanhemmuuteen -ryhmät, joissa oli mukana 10 perhettä.

Toukokuussa päiväkodeissa otettiin käyttöön lasten läsnäolojen kirjaaminen ja seuranta sähköisen Mobiilijärjestelmän avulla. Esiopetusryhmiin hankittiin opetuskäyttöön tablet-tietokoneita.

Varhaiskasvatuksen esimiehille järjestettiin pedagogisen johtamisen koulutusta. Koko varhaiskasvatuksen henkilöstölle toteutettiin ryhmien varhaiskasvatussuunnitelmien tekoa ohjaavaa koulutusta.

Syksyllä käynnistettiin neuvottelut päivähoidon palvelusetelin käyttöönotosta ja yksityisten päivähoitopalvelujen lisäämisestä vuonna 2016.

Toiminnalliset tavoitteet 2014 ja niiden toteutuminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)	toteutuma 31.12.2014
1. Palvelut ja niiden vaikuttavuus			
Tavoitteellinen ja suunnitelmallinen varhaiskasvatus tukee lapsen kasvua ja oppimista	Asiakaskysely perheille ja lapsille asteikko 1 - 5	Toteutetaan 5/2014 >4	Perheille tehdyn kyselyn tulos 4,27, lapsihaastattelun tulos 2,54 (asteikko 1-3)
2. Taloudelliset resurssit			
Varhaiskasvatuspalvelut tuotetaan taloudellisesti ja tehokkaasti	Toimintakate €	< -9 168 160	-8 649 245,51
3. Prosessit ja rakenteet			
Pedagoginen osaaminen varhaiskasvatuksessa vahvistuu	Esimiesten täydennyskoulutukseen osallistuminen, %	100	100
Sähköinen asiointi tehostaa varhaiskasvatuksen toimintaa ja taloutta	Mobiilijärjestelmä otetaan käyttöön	8/2014	Järjestelmä otettu käyttöön 5/2014
4. Uudistuminen ja henkilöstön työkyky			
Sairauspoissaolojen vähentäminen ja poissaolokeskustelujen toteuttaminen työviremallin mukaisesti	Reagointiprosentti poissaolohälytyksiin	100	100

Informatiiviset tunnusluvut

Tunnusluvut	Alkup TA 2014	TA- muutos	Muutettu TA14	Toteuma14	poikkeama
Suoritemäärä Lapsia päiväkotihoidossa					
-kokopv-hoito	354			374	20
-osapv-hoito	96			117	21
-hoitopäiviä	71 000			77 951	6951
-Käyttöaste % (pk:t)	88			87	-1
Suoritemäärä Lapsia perhepäivähoidossa					
-kokopv-hoito	240			180	-60
-osapv-hoito	30			40	10
-hoitopäiviä	47 000			37 850	-9150
Lapsia					
*kotihoidontuen piirissä	360			340	-20
*kotihoidontuen kuntalisän piirissä	120			67	-53
*yksityisen hoidontuen piirissä	88			76	-12
*yksityisen hoidontuen kuntalisän piirissä	80			72	-8
*esiopetuksessa	235			239	4
Tehokkuus/taloudellisuus					
Netto €/hoitopv pk+pph	55			52	-3
Kotihoidontuki					
Menot/lapsi	3030			3169	139
Kotihoidontuen kuntalisä					
Menot/lapsi	1730			1656	-74
Yksityisen hoidon tuki					
Menot/lapsi	1880			1989	109
Yks.hoidontuen kuntalisä					
Menot/lapsi	2770			2866	96
Esiopetus					
Menot/lapsi	4650			4860	210

Henkilökunnan määrä

	31.12.2013	31.12.2014
Vakituiset	152	153
Määräaikaiset	30	21
Sijaiset	14	17
Työllistetyt	11	14
Oppisopimussuhteiset	1	
Yhteensä	208	205

Talous

eurot	Alkup TA14	TA-muut.	Muutettu TA14	Toteuma14	Poikkeama
Toimintatulot	1 357 850		1 357 850	1 429 694,41	71 844,41
Toimintamenot	-10 577 430	51 420	-10 526 010	-10 078 939,92	-447 070,08
Toimintakate	-9 219 580	51 420	-9 168 160	-8 649 245,51	-518 914,49
Asukasluu	14 726	14 726	14 726	14 686	-40
Toimintakate €asukas	-626	3	-623	-588,94	
Poistot	-44 510		-44 510	-54 435,58	9 925,58
Laskennalliset erät				-56 252	-56 252
Netto	-9 264 090	51 420	-9 212 670	-8 759 933,09	-565 240,91

2.2.6 LUKIOKOULUTUS (TEHTÄVÄ 370)

Tulosyksiköt	- Kontiolahden lukio
Tilivelvollinen	- Rehtori Ilpo Saarelainen
Toiminta-ajatus	<p>Kontiolahden lukion tehtävänä on taata mahdollisuus yleissivistävään, ajanmukaiseen, opiskelijoiden elämänhallintataitoja vahvistavaan jaylioppilastutkintoon johtavaan opetukseen. Lukiokoulutus antaa valmiudet jatko-opintoihin ja valmentaa nuoria yhteiskunnan aktiivisiksi kansalaisiksi.</p> <p>Kontiolahden lukion opiskeluympäristö on modernia tieto- ja viestintätekniiikan opetuskäyttöä ja verkko-oppimista hyödyntävä pedagogisesti avoin oppimisympäristö. Se on oppijakeskeinen sekä tarjoaa ohjausta ja kannustusta oppimistaidoiltaan ja taustoiltaan erilaisille opiskelijoille.</p> <p>Kontiolahden lukiolla on kansainvälisyyteen ja verkostoitumiseen hakeutuvan oppilaitoksen leima. Lukio hakeutuu erilaisiin kansallisiin ja kansainvälisiin hankkeisiin ja luo aktiivisesti mahdollisuuksia opiskelijoiden kansainvälisiin yhteyksiin.</p> <p>Lukio toimii pääosin kolmesarjaisena 9 - 10 opetusryhmän oppilaitoksena.</p>
Toimintaympäristö	<p>Kontiolahden lukio on onnistunut markkinoinnissaan ja ensisijaisten hakijoiden määrä on ollut usean vuoden ajan nousujohteinen. Lukuvuoden 2014 - 2015 alkaessa opiskelijoita Kontiolahden lukiossa oli yhteensä 254, joista aloittavaa ikäluokkaa 82. Tilivuoden päättyessä 31.12.2014 opiskelijoita oli 247. Syksyn 2014 lakkiaisissa valmistui 10 opiskelijaa. Lukion nykyiset tilat eivät mahdollista yli 250 opiskelijan kokonaismäärää. Lukion opiskelijamäärässä on ollut tasaista nousua vuodesta 2008 lähtien.</p> <p>Lukion kehittämisessä on erityisenä painopistealueena ollut jo vuodesta 2011 lähtien tieto- ja viestintätekniiikan opetuskäyttö (Konverkko-hanke). Kaikilla opiskelijoilla kuten opettajillakin on käytettävissään henkilökohtaiset kannettavat päätelaitteet (kannettava tietokone tai iPad-tablet). Verkon käyttöä oppimisessa kehitetään mm. käyttämällä pilvipalvelimia tehtävien ja sähköisten oppimateriaalien jakamisessa. Hanke on mahdollistettu Opetushallituksen tuella ja kunnan omarahoituksella. Hanke päättyi 30.6.2014, jonka jälkeen ei uutta rahoitusta ole saatu. Hankkeen merkittävänä ponttimena on ylioppilaskirjoitusten sähköistyminen vuoden 2016 yo-kirjoituksista alkaen. Sähköisen oppimisympäristön kehittäminen, ylläpitäminen, tablettien hankinta ja sähköisten yo-kirjoitusten tekninen toteuttaminen edellyttävät lukiolle merkittävää investointivarausta vuosittain (n. 40 000 euroa).</p> <p>Kansainvälisyyskasvatusta on edistetty olemalla mukana Comenius-hankkeessa ja toteuttamalla mm. valinnaiskielten (saksa, ranska, venäjä) opiskelijoiden opintomatkat sekä kulttuurien leirikoulu (lv 2014 - 2015 kohteena Rooma). Ainerajat ylittävää historia-, ympäristö- ja kulttuuriteemaa on edistetty toteuttamalla toisen vuosikurssin Lapin</p>

leirikoulu jo usean vuoden ajan. Leirikoulu on myös merkittävä lukion vetovoimatekijä ja yhteisöllisyyden vahvistaja.

Lukion taloustilanne on ollut useita vuosia tiukka, mutta lukiossa on pysytty talousarvion määrärahoissa. Kurssitarjonta on pystytty toteuttamaan valtakunnallisten ohjeiden mukaisena. Talouden tasapainon säilyttäminen edellyttää kuitenkin koko ajan suuria opetusryhmiä ja tiukkaa menokuria. Opiskelijoilta perittävät materiaalmaksut ja matkojen omakustannusosuudet ovat osa lukion taloustasapainoa. Lukion toimintakatteen toteumaprosentti oli 97,9 ja toimintakate oli noin 30 000 euroa ennakoitua parempi.

Toiminnalliset tavoitteet 2014 ja niiden toteutuminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)	toteutuma 31.12.2014
1. Palvelut ja niiden vaikuttavuus			
Laadukas opetus ja oppiminen	Lukion opinnot johtavat yo-tutkintoon, tutkintojen määrä 2014	>60	56
	Opiskelijakyselyjen lukumäärä/v.	1	1
	Päätoimisia opiskelijoita	235	247
	Ensisijaisten hakijoiden määrä	> 55	61
	Kansainväliset projektit	1	1
	Muut projektit ja hankkeet	1	1
2. Taloudelliset resurssit			
Opetus järjestetään taloudellisesti	Toimintakate €/vuosi	< -1 438 180	-1 407 532,22
3. Prosessit ja rakenteet			
Pedagogisesti avoin oppimisympäristö	Koulusta eronneet/osuus, %	< 5	1,2
	Ohjeajassa tutkinnon suorittaneet (3 v.), %	> 80	75
Ennaltaehkäisevä opiskelijahuolto (LUKI-testaus)	Testattujen lukumäärä, %	100	100
4. Uudistuminen ja henkilöstön työkyky			
Osaamisen kehittäminen	Henkilöstön pätevyysaste, %	100	100
Kehityskeskustelujen toteutuminen	Kehityskeskustelut, % Henkilökunnan kehitystavoitteiden määrittely ja toteutuman tarkastelu	100	100
Sairauspoissaolojen vähentäminen ja poissaolokeskustelujen toteuttaminen työviremallin mukaisesti	Reagointiprosentti poissaolohälytyksiin	100	100

Informatiiviset tunnusluvut

Tunnusluvut	Alkup TA 2014	TA- muutos	Muutettu TA14	Toteuma14	poikkeama
Suoritemäärä					
-oppilaat	237		237	247	10
Tehokkuus/taloudellisuus					
-nettomenot/opp.	-5935		-6068	-5699	-370

Henkilökunnan määrä

	31.12.2013	31.12.2014
Vakituiset	10	12
Määräaikaiset	9	2
Sijaiset		1
Työllistetyt		
Oppisopimussuhteiset		
Yhteensä	19	15

Talous

eurot	Alkup TA14	TA-muut.	Muutettu TA14	Toteuma14	Poikkeama
Toimintatulot	40 000	22 000	62 000	80 978,90	18 978,90
Toimintamenot	-1 446 600	-53 580	-1 500 180	-1 488 511,12	-11 668,88
Toimintakate	-1 406 600	-31 580	-1 438 180	-1 407 532,22	-30 647,78
Asukasluu	14 726	14 726	14 726	14 686	-40
Toimintakate €asukas	-96	-2	-98	-95,84	
Poistot	-24 130		-24 130	-36 078,64	11 948,64
Laskennalliset erät				-8 285	-8 285
Netto	-1 430 730	-31 580	-1 462 310	-1 451 895,86	-26 984,14

2.2.7 VAPAA SIVISTYSTYÖ (TEHTÄVÄ 380)

Tulosityksiköt	- Aikuis- ja nuorisokoulutus - Joensuun seudun kansalaisopisto - Joensuun konservatorion sivutoimipiste
Tilivelvollinen	- Koulutussuunnittelija Pekka Huovinen
Toiminta-ajatus	Vapaan sivistystyön tehtävänä on luoda kuntalaisille mahdollisuusyleissivistävään ja ammatilliseen oppimiseen, tukea inhimillistä kasvua ja luovuutta tarjoamalla eri ikäkausien elämäntilanteisiin sopivia oppimistilaisuuksia ja mahdollisuuksia kokonaispersoonallisuutta kehittävään toimintaan.
Toimintaympäristö	Seutuopiston toiminta jatkui tilatun 7 000 vuosiopetustunnin mukaisesti. Opetuksen toteutunut tuntimäärä oli 151 tuntia suurempi kuin edellisenä vuonna. Opiskelijoita oli yhteensä 2 632 ja määrä oli 7 % suurempi kuin edellisenä vuonna (2 462). Konservatoriossa valtionosuuteen oikeuttavaa opetusta annettiin 55 viikkotuntia (yht. 1 925 h) sekä kunnan omin varoin 374 tuntia. Musiikkileikkikoulussa opetusta annettiin 705 tuntia. Toimintakatteen toteutuma oli 101,7 %. Budjetoitua 7 200 € huonompi toimintakate johtui arvioitua suuremmista tilavuokrasta sekä kirkonkylän opistotalon aiempaa pienemmistä vuokratuloista.

Toiminnalliset tavoitteet 2014 ja niiden toteutuminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)	toteutuma 31.12.2014
1. Palvelut ja niiden vaikuttavuus			
Talousarvio turvaa kansalaisopistopalvelut kunnassa	Opetuksen tuntimäärä, h/vuosi	7 000	6 928
Opiskelijoiden määrä pysyy edellisvuoden tasolla	Opiskelijoiden määrä kevät/syysy - Opisto - Konservatorio - Muskari	2 500 60 120	2 632 65 121
2. Taloudelliset resurssit			
Opetustarjonta pysyy Joensuun seudun kansalaisopistolta tilatun tuntimäärän rajoissa	Tilatun tuntimäärä, vaihteluväli %	+ - 5	- 1
3. Prosessit ja rakenteet			
Kurssitarjonta toteutuu opetusohjelman mukaisesti	Kurssien toteutuma, %	> 90	>90
4. Uudistuminen ja henkilöstön työkyky			
Ei omaa henkilökuntaa			

Informatiiviset tunnusluvut/kansalaisopisto

Tunnusluvut	Alkup TA 2014	TA- muutos	Muutettu TA14	Toteuma14	poikkeama
Suoritemäärä					
-oppitunnit	7000		7000	6928	72
Tehokkuus/taloudellisuus					
-€/oppitunti/netto	-60		-60	-62	2

Talous

eurot	Alkup TA14	TA-muut.	Muutettu TA14	Toteuma14	Poikkeama
Toimintatulot	2 800		2 800	602,26	-2 197,74
Toimintamenot	-424 830	-820	-425 650	-430 699,47	5 049,47
Toimintakate	-422 030	-820	-422 850	-430 097,21	7 247,21
Asukasluvu	14 726	14 726	14 726	14 686	-40
Toimintakate €/asukas	-29	0	-29	-29,29	
Poistot	-210		-210		-210,00
Laskennalliset erät				-690	-690
Netto	-422 240	-820	-423 060	-430 787,21	6 347,21

KASVATUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA YHTEENSÄ (TEHTÄVÄT 300 – 380)

eurot	Alkup TA14	TA-muut.	Muutettu TA14	Toteuma14	Poikkeama
Toimintatulot	2 036 330	57 000	2 093 330	2 284 925,43	191 595,43
Toimintamenot	-30 238 740	44 360	-30 194 380	-29 747 569,27	-446 810,73
Toimintakate	-28 202 410	101 360	-28 101 050	-27 462 643,84	-638 406,16
Asukasluvu	14 726	14 726	14 726	14 686	-40
Toimintakate €/asukas	-1 915	7	-1 908	-1 869,99	
Poistot	-320 840		-320 840	-294 974,40	-25 865,60
Laskennalliset erät				-164 127	-164 127
Netto	-28 523 250	101 360	-28 421 890	-27 921 745,24	-828 398,76

2.3 VAPAA-AIKALAUTAKUNTA

2.3.1 VAPAA-AIKAPALVELUT (TEHTÄVÄ 390)

Vapaa-aikalautakunta 1.1.-31.12.2014

Romppanen Kimmo pj.
 Tukiainen Markku varapj.
 Jäsenet:
 Arveli Eila 14.4.2014 alkaen
 Hyttinen Pasi
 Kirjavainen Tapio 2.6.2014 alkaen
 Pykäläinen Sari
 Simonen Samuli 13.4.2014 saakka
 Tiittanen Tero
 Turunen Pirjo
 Vallius Lea
 Vattulainen Piia 1.6.2014 saakka
 Nyysönen Leena kh:n edustaja 16.3.2014 saakka
 Sivonen Miitri kh:n edustaja 17.3.2014 alkaen

Tilivelvolliset

- vapaa-aikapäällikkö Veijo Sallinen

Tulosityksiköt

- hallintopalvelut
 - kulttuuripalvelut
 - kirjastopalvelut
 - liikuntapalvelut
 - nuorisopalvelut

Toiminta-ajatus

Vapaa-aikapalveluiden tehtävänä on rakentaa ja vahvistaa kontiolahtelaista kulttuuri-identiteettiä sekä luoda kaikenikäisille kuntalaisille ja järjestöille tasapuoliset ja hyvät mahdollisuudet aktiiviseen, omaehtoiseen ja monipuoliseen fyysisesti, henkisesti ja sosiaalisesti kehittävään toimintaan suunnittelemalla, tukemalla ja järjestämällä ko. palveluja.

Toimintaympäristö

Vapaa-aikapalveluiden kysyntä kasvaa väestön kasvun, ikärakenteen monipuolisuuden, kylien kehityksen ja aktiivisten kuntalaisten odotusten ja toiveiden lisääntyessä kunnan alueella.

Vapaa-aikapalveluissa tehtiin vuoden aikana kohdennetut asiakastyytyväisyyskyselyt, kulttuuripalveluissa Kulttuurikulkureiden toimintaan osallistuneille, liikunnassa ohjattuun terveysliikuntaan osallistuneille ja nuorisopalveluissa retkitoimintaan osallistuneille. Kaikista kyselyistä saatiin hyvät tulokset.

Avustuksia vapaa-aikalautakunta jakoi kulttuurille, liikunnalle ja nuorisotyölle vuoden aikana 111 660 €.

Terveysliikuntasuunnitelma vuosille 2015-2020 valmistui marraskuussa.

Järjestettyyn toimintaan osallistumisessa vuoden aikana jäätiin määrällisistä tavoitteista kulttuuri-tapahtumien osalta. Osasyynä tähän oli tapahtumien edellisvuotta (kunta 140v) pienempi määrä ja alkuvuodesta suunniteltujen leirien ja retkien huono toteutuminen. Kylien ja järjestöjen toiminta on ollut aktiivista kulttuuripalveluissa kylätaloilla ja kouluilla. Kulttuuripalveluiden tuottamisessa on periaatteena ollut kohdentaa niitä kaikille ikäryhmille ja tasaisesti ympäri kuntaa. Kulttuurikulkurit –toiminnalle ei saatu jatkorahoitusta ja palveluiden määrä väheni.

Vapaa-aikapalveluiden järjestämiä retkiä ja leirejä kohdennettiin pääosin erityis- ja pienryhmille. Toisaalta retkien järjestäminen on monipuolista myös järjestöjen toimesta.

Kirjastopalveluissa seutukirjaston palvelut kehittyi asetettujen tavoitteiden mukaisesti. Kontiolahdella kirjastojen (Kontiolahti, Lehmo ja Kirjastoauto) lainoissa, 255 318 (-2,7 %) ja kävijöissä, 104 615 (-5,9 %), oli pientä laskua edelliseen vuoteen.

Liikuntapalveluissa oli kasvua ohjattuihin ryhmiin osallistumisessa (soveltava- ja terveysliikunta). Kuntosalien ja liikuntasalien kävijämäärissä oli myös kasvua. Lehmon pallokentillä käyttö lisääntyi (keinonurmi). Ampumahiihtokeskus palveli monipuolisesti hiihdon harjoitus- ja kilpailupaikkana ympäri vuoden. Urheiluseuratoiminta kehittyi erityisesti salibandyn, jääkiekon ja jalkapallon osalta. Liikuntapaikkojen kunnossapidon tavoitteet täyttyivät suunnitelman mukaisesti.

Nuorisopalveluissa keskeistä oli yhteistyö yläkoululla, pienryhmätoimintaa ja ryhmätyksiä, myös luokkakohtaisina. Nuorisotilatoimintoja kehitettiin ja kävijämäärät kasvoivat. Uutta oli Lehmassa 5.-6. luokkalaisille aloitettu nuorisotilatyo.

Etsivän nuorisotyön palvelut jatkuivat edellisen vuoden tapaan OKM:n avustuksella. Toiminnan pääpaino oli ennalta ehkäisevässä työssä mm. yläkoulun ja lukion kanssa. Toiminnassa tavoitettujen nuorten määrä ylitti reilusti asetetut tavoitteet.

TANE -toiminnassa jatkettiin sopimusta Joensuun Nuorisoverstas ry.:n kanssa tehdyllä sopimuksella yksilövalmennustoiminnan järjestämisestä. Toiminta toteutui työparityöskentelyllä etsivän

nuorisotyöntekijän kanssa.

Nuorisovaltuuston toiminta kehittyi edellisvuosia aktiivisemmin ja verkostoituminen kunnan päättäjien kanssa parantui. Nuorisovaltuusto järjesti vuoden aikana 4 erilaista tapahtumaa lapsille.

Liikuntapaikkojen rakentamisessa uusi frisbeegolf –rata valmistui Vierevänniemelle ja Kirkonkylän skeittiparkin rakentaminen aloitettiin. Liikuntapaikkojen peruskunnostuksia tehtiin pallokentillä, jääurheilualueilla ja ulkoilureiteillä. Ampumahiihtokeskuksen kehittämishanke 2012-2014 valmistui suunnitelmien mukaan.

Talouden osalta vapaa-aikapalveluiden vuoden 2014 tilinpäätöksessä on toimintatulot ylittyi 21 500 € (17,5 %) ja toimintamenot alittui 3 127 € (0,1 €). Tulojen ylitys syntyi pääosin liikuntatilojen maksutuotoista (kunto- ja liikuntasalit).

Toiminnalliset tavoitteet 2014 ja niiden toteutuminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)	toteutuma 31.12.2014
1. Palvelut ja niiden vaikuttavuus			
Vapaa-aikapalvelujen järjestämään toimintaan osallistutaan aktiivisesti	Tilastot osallistumisaktiivisuus hlöä / v Kulttuuripalvelut - kulttuuritapahtumat, elokuvat - leirit - retket - lyhytkurssit ja kerhot Liikuntapalvelut - soveltava liikunta - uimakoulut ja leirit - ohjattu terveysliikunta	> 8 000 > 60 > 100 > 1 000 > 10 000 > 200 > 3 000	5349 43 26 602 11346 182 3407
Kuntalaiset ovat tyytyväisiä vapaa-aikapalveluiden järjestämään toimintaan	Nuorisopalvelut - retket - leirit - nuorten tapahtumat, elokuvat Asiakastytyväisyyskyselyt / asteikko 1-5 - kulttuuripalvelut, kulttuurikulkurit - liikuntapalvelut, terveysliikunta - nuorisopalvelut, retkitoiminta	> 100 > 70 > 800 > 3,5 > 3,5 > 3,5	171 94 1058 4,5 4,3 4,7
2. Taloudelliset resurssit			
Vapaa-aikapalvelujen toiminta järjestetään taloudellisesti	Käyttömenot, netto € / asukas - kulttuuripalvelut - liikuntapalvelut - nuorisopalvelut (1-29v. 5300)	< 10,80 < 87,00 < 22,50 (61,50)	8,66 87,61 21,19 (58,76)

Vapaa-aikatilojen käyttömenot	Tilojen käyttömenot € / asukas - kulttuuritilat - liikuntapaikat - nuorisotilat	< 1,40 < 77,00 < 6,00	0,98 75,65 4,68
3. Prosessit ja rakenteet			
Vapaa-aikapalvelujen tilojen käyttö on tehokasta	Käyntikerrat /v - kulttuuritilat - liikuntapalvelut (sisäliikuntatilat) - nuorisotilat	> 6 000 > 130 000 > 6 000	8959 140 450 5842
Nuorten vaikuttamismahdollisuuksien parantaminen	Nuorisovaltuuston kokousten määrä / v	> 8	9
Paikallisen ja seudullisen yhteistyön kehittäminen ja lisääminen	Järjestöjen ja eri tahojen tapaamiset / v -kulttuuri -liikunta -nuoriso	> 4 > 4 > 12	6 4 24
TANE-toiminnan ja Etsivän nuorisotyön kehittäminen	Nuoria toimenpiteessä / v -TANE- toiminta (toimintaan ohjatut) -Etsivä nuorisotyö (tavoitetut nuoret)	22 30	22 41
4. Uudistuminen ja henkilöstön työkyky			
Työntekijät ovat motivoituneita työn kehittämiseen	Kehityskeskustelujen käynti % /v	100	100
Ammattitaidon ylläpitäminen ja kehittäminen	Koulutuspäivät hlö / v. (sis. ja ulk.)	> 3	3
Sairauspoissaolojen vähentäminen ja poissaolokeskustelujen toteuttaminen työviremallin mukaisesti	Reagointiprosentti poissaolohälytyksiin	100	100

Henkilökunnan määrä

	31.12.2013	31.12.2014
Vakituiset	9	9
Määräaikaiset	6	3
Työllistetyt	2	1
Oppisopimussuhteiset	1	2
Yhteensä	18	15

Talous

eurot	Alkup TA14	TA- muut.	Muutettu TA14	Toteuma14	Poikkeama
Toimintatulot	110 200	12 500	122 700	144 158,47	21 458,47
Toimintamenot	-2 638 790	-20 620	-2 659 410	-2 656 282,53	-3 127,47
Toimintakate	-2 528 590	-8 120	-2 536 710	-2 512 124,06	-24 585,94
Asukasluku	14 726	14 726	14 726	14 686	-40
Toimintakate €/asukas	-172	-1	-172	-171,06	
Poistot	-3 520		-3 520	-4 072,14	552,14
Laskennalliset erät				-11 953	-11 953
Netto	-2 532 110	-8 120	-2 540 230	-2 528 149,20	-35 986,80

TEKNINEN OSASTO

2.4 TEKNINEN LAUTAKUNTA

Toiminta-ajatus	<p>Tekninen osasto huolehtii teknisen lautakunnan tehtävien</p> <ul style="list-style-type: none"> – tekniset palvelut – kiinteistöpalvelut – liiketoiminta – vesihuolto – ravintohuolto <p>sekä ympäristölautakunnan tehtävän</p> <ul style="list-style-type: none"> – ympäristöpalvelut <p>hallinnosta ja toiminnoista sekä yhteen sovittaa toimintansa kunnan muiden osastojen kanssa siten, että kunnanvaltuuston asettamat tavoitteet saavutetaan.</p>
Tehtävä	<p>Teknisen osaston tehtävänä on kunnallisten ydinpalveluiden tuottaminen suunnitteleamalla, rakentamalla ja ylläpitämällä kunnallista infrastruktuuria, jolla luodaan edellytykset asumiselle ja elinkeinoelämälle sekä muiden kunnallisten palveluiden tuottamiselle. Tehtävänä on myös aikaansaada teknisen toimialan henkilöstölle edellytykset tulokselliseen toimintaan asetettujen tavoitteiden toteuttamiseksi.</p>

Tekninen lautakunta 1.1.-31.12.2014

Pj.	Sari Pottonen
Vpj.	Jertta Harinen
Jäsen	Jukka Heikkinen, 14.04.2014 saakka
Jäsen	Samuli Simonen, 14.04.2014 alkaen
Jäsen	Sakari Mustonen
Jäsen	Pirita Lassila
Jäsen	Vesa Kuronen
Jäsen	Sami Strandman
Jäsen	Heidi Hakola
Jäsen	Kim Wrange
Khall:n ed.	Pertti Haukka

2.4.1 HALLINTO JA MUUT TEKNISET PALVELUT (TEHTÄVÄ 400)

Tilivelvolliset

- tekninen johtaja Eero Pölönen
- kuntatekniikan päällikkö Sauli Hyttinen

Tulosyksiköt

- hallinto- ja toimistopalvelut
- kuntatekniikka
- liikunta- ja yleisalueet

Toiminta-ajatus

Huolehditaan hallinto- ja toimistopalveluista kaikkia yhteistyötahoja mahdollisimman nopeasti ja joustavasti palvellen.

Vastataan liikenneväylien, ulkoliikuntapaikkojen, puistojen, leikkikenttien, satamien ja muiden yleisten alueiden suunnittelusta, rakentamisesta ja kunnossapidosta.

Yksityisteiden tiekuntien neuvontaa jatketaan. Peruskorjausavustukset suunnataan pääosin niihin hankkeisiin, joita valtio avustaa. Kunnossapitoa avustetaan tiestön kunnan säilyttämiseksi.

Pelastustoimi järjestetään kunnanvaltuuston hyväksymän Pohjois-Karjalan pelastustoimen yhteistoimintasopimuksen ja Pohjois-Karjalan pelastustoimen johtosäännön mukaisesti. Pelastustoimi hankitaan yhteistoimintasopimuksen mukaisena ostopalveluna Pohjois-Karjalan pelastuslaitokselta.

Toimintaympäristö

Kontiolahden kunnan asemakaava-alueet laajenevat joka vuosi arvioidun asuntokannan kasvutarpeen mukaisesti. Täällä asuu paljon nuoria aikuisia ja lapsia.

Liikenneverkon, ulkoliikuntapalvelujen, leikkipuistojen yms. palvelujen on kehityttävä lisääntyvien tarpeiden mukaisesti.

Asemakaava-alueiden sisälle on jäänyt valtion pitämiä liikenneväyliä, jotka vähitellen muuttuvat kunnan kaduiksi lainsäädännön mukaisesti. Käyttäjät vaativat palveluilta hyvää tasoa. Palautteen antaminen on mahdollista monella välineellä. Saatuun palautteeseen vastaaminen vie suuren osan ainakin katujen kunnossapidon esimiestehtävissä olevien työajasta.

Asemakaava-alueilla on runsaasti puistometsiä, jotka ovat jatkuvan hoidon tarpeessa.

Toimintaympäristön muutokset

Palveluidemme käyttäjien vaatimustaso nousee jatkuvasti. Palautetta annetaan entistä herkemmin. Osa saadusta palautteesta on hyödyllistä ja aiheellista. Kuitenkin yhä suurempi osa palautteesta ei millään tavalla vie asioita eteenpäin, koska ne joko kuuluisivat toiselle taholle tai ovat muuten aiheettomia.

Taloudelliset resurssit ovat ennusteiden mukaan edelleen heikkenemässä.

Ilmaston muutos etenee. Kuitenkaan lähivuosina se ei merkittävästi vaikuta toimintoihimme.

Valtionhallinnon kontrollin lisääntyminen on aiheuttanut lisätyötä vuoden 2014 aikana ja sama suuntaus ilmeisesti jatkuu. Tästä esimerkkeinä voidaan mainita rakennustyömaiden ja työntekijöiden ilmoitusvelvollisuus verottajalle.

Sisäinen byrokratia lisääntyy myös. Tämäkin vie osansa varsinaisen päätarkoituksen mukaisten tehtävien suorittamisajasta.

Tekniikan kehittyminen mahdollistaa uusien, työtä helpottavien välineiden käyttöönottamista.

Toiminta

Teknisen lautakunnan toiminnan keskeisimpiä tehtäviä on teknisten palveluiden tuottamisesta ja hankkeitten priorisoinnista päättäminen yhdessä muiden hallintokuntien kanssa.

Kunnallistekniikan tulosityksikössä liikenneväylien osalta keskeisenä tavoitteena oli uusien asemakaava-alueiden liikenneväylien rakentaminen sekä liikenneturvallisuussuunnitelman mukaisten hankkeiden toteuttaminen yhdessä Pohjois-Savon Ely-keskuksen kanssa.

Kunnan omista liikenneväylähankkeista suurimmat toteutuneet:

- Suutelassa Kiviojantien jatkaminen ja Kiilletien rakentaminen
- Kylmäojalla Hirvijahdintien jatkaminen
- Vierevänniementien jatkon siihen liittyvän Jussinraitin rakentaminen valmiiksi
- Vt6:n varrella olevan meluvallin suunnittelu valmistui ja tarpeelliset luvat rakentamiselle saatiin
- Lehmon Sorala-tilan maaperätutkimuksia ja puhdistamista jatkettiin asemakaavoituksen edellytysten selvittämiseksi.

Pohjois-Savon Ely-keskuksen ja kunnan yhteishankkeista neuvoteltiin vuoden aikana. Niistä tärkeimmät ovat seuraavat:

- Kevyen liikenteen väylästäön rakentaminen yhtenäiseksi välillä Joensuu - Kontiolahti
- Kylmäojantien ja Vanhan Nurmeksentien liittymän muutos.

Liikenneväylien Investoinnit ovat toteutuneet pääosin suunnitellun ajoituksen mukaan. Katuhankkeet toteutettiin edelleen ns. omajohtoisena työnä vuosittain laadittavan työohjelman mukaisesti.

Asiointiliikenteen markkinointia jatkettiin edelleen, mutta käyttäjämäärät eivät silti nousseet riittävästi. Linja-autoliikenteessä alkoi käyttöoikeussopimukseen perustuva, uuden kilpailutuksen mukainen liikenne. Vuorotarjonnan taso nousi hiemani. Walttikortin (uuden järjestelmä lippu) viivästyminen aiheutti lisäkustannuksia ja lippujen käytön hankaloitumista.

Ulkoliikuntapaikkojen, leikkikenttien, satamien ja muiden yleisten alueiden osalta pidettiin vakiintunut hoitotaso ennallaan. Suurin investointihake oli ampumahiihtokeskuksen kehittämisen jatkaminen. Ampumahiihtokeskuksen investointien EU- ja valtionavustusasioiden hoito onnistui erittäin hyvin. Kauden aikana toteutettiin myös kunnan ensimmäinen frisbeegolf-rata Vierevänniemeen sekä aloitettiin

skeittiparkin suunnittelu ja rakentamisvalmistelut. Kirkonkylän urheilukeskukselle sijoitettu traktori vaihdettiin uuteen.

Jätehuollossa Puhas oy perusti jäteaseman Uuron teollisuusalueelle. Kuntatekniikka avasi keväällä uuden puutarhajätteiden vastaanottoapaikan Lehmon Hirsikankaalle.

Kuluvan vuoden aikana olemme onnistuneet hyvin tärkeissä kilpailutuksissa. Niistä voidaan mainita monivuotiset auras- ja hiekoituspalveluiden sekä suunnittelupalveluiden ostosopimukset ja katuvalaisimien hankintasopimukset.

Toiminnalliset tavoitteet 2014 ja niiden toteutuma

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)	Toteutuma 31.12.2014
1. Palvelut ja niiden vaikuttavuus			
Ajoratojen, kevyen liikenteen väylien jalkakäytävien kunnossapito sekä investointien suunnittelu ja toteutus	Lumen määrä cm, jolloin auras aloitetaan	≥ 4	Toteutunut
Lumen poisto			
Polanteen oikea-aikainen poisto	Polanteen korkeus/cm - pääkadut - tonttikadut	≥ 6 ≥ 7	Toteutunut
Liikenteen ohjauslaitteet	Rakenteellinen kunto, huonokuntoiset liikennemerkkit, kpl	0	0
Leikkikenttien hoito - Hyvä käytettävyys ja turvallisuus	Laitteista johtuvat onnettomuudet, kpl	0	0
2. Taloudelliset resurssit			
Liikenneväylien taloudellinen kunnossapito	Kunnossapitokustannukset €/m ² /a	$\leq 1,02$	0,82
3. Prosessit ja rakenteet			
Katuvalaistuksen ohjauksen parantaminen	Sähkönkulutuksen säästö, %	2	Toteutunut
Katuvalaistuksen lamppujen vaihdon aloittaminen	Sähkönkulutuksen säästö, %	3	Toteutunut
4. Uudistuminen ja henkilöstön työkyky			
Henkilöstön ammattitaidon ylläpitäminen	Koulutuspäivät, kpl/hlö/a	4	4
Ergonomian huomioiminen	Vakavat tapaturmat, kpl	0	0
Sairauspoissaolojen vähentäminen ja poissaolokeskustelujen toteuttaminen työviremallin mukaisesti	Reagointiprosentti poissaolohälytyksiin	100	100

Henkilökunnan määrä

	31.12.2013	31.12.2014
Vakituiset	14	14
Määräaikaiset	1	2
Työllistetyt	-	2
Oppisopimussuhteiset	-	-
Yhteensä	15	18

Talous

eurot	Alkup TA14	TA-muut.	Muutettu TA14	Toteuma14	Poikkeama
Toimintatulot	523 760	40 000	563 760	505 172,13	-58 587,87
Toimintamenot	-2 895 980	-20 000	-2 915 980	-2 834 397,10	-81 582,90
Toimintakate	-2 372 220	20 000	-2 352 220	-2 329 224,97	-22 995,03
Asukasluku	14 726	14 726	14 726	14 686	-40
Toimintakate €asukas	-161	1	-160	-158,60	
				-9 113,00	
Poistot	-1 025 020		-1 025 020	-930 372,96	-94 647,04
Laskennalliset erät				-9 113	-9 113
Netto	-3 397 240	20 000	-3 377 240	-3 268 710,93	-126 755,07

2.4.2 KIINTEISTÖPALVELUT (TEHTÄVÄ 420)

Tilivelvollinen

- kiinteistöpäällikkö Ari Markkanen

Tulosyksiköt

- kiinteistöpalvelut
- puhtauspalvelut

Toiminta-ajatus

Rakennutetaan, rakennetaan ja ylläpidetään kunnan rakennuksia, joita tarvitaan kunnallisten palvelujen tuotantoon. Painopistealueena on rakennusten terveellisyys, turvallisuus ja kunnossapitotoimien oikea-aikaisuus.

Puhtauspalveluiden toiminta-ajatuksena on tuottaa erilaisten tilojen käyttötarkoituksen mukainen puhtaustaso. Tarkoituksenmukaisella siivouksella ehkäistään tautien leviämistä, sekä pintojen ennenaikaista kulumista. Palvelut tuotetaan yhteistyössä käyttäjien kanssa tarpeet ja toiminta huomioiden mahdollisimman edullisin kustannuksin. Puhtauspalveluilla on tarvittaessa valmiuksia myös ateriapalveluiden sekä kiinteistö- ja viherpalveluiden tuottamiseen.

Toimintaympäristö

Kiinteistöjen ja alueiden suojaamiseksi jouduttiin asentamaan kameravalvontaa mm. ah-stadionille ja koulukeskuksen ulkoalueille. Nyt koulukeskuksessa on 42 kameraa.

Lämmitys ja sähkökustannuksissa säästettiin leudon talven ja kuumen kesän ansiosta. Kontiolahden kunta lisää edelleen bioenergian käyttöä lämmityksessä omissa kiinteistöissään (tavoitteena on, että vuonna 2020 ei ole yhtään kiinteistöä, missä öljy olisi päälämmönlähteenä). Lehmon alueella olevat palveluasunnot liitettiin ulkopuolisen lämpöyrittäjän rakentamaan lämpöverkkoon, jolloin vuotuinen öljynkulutus vähenee 70 000 litraa. Onttolan koulun- ja päiväkodin liittymisestä kaukolämpöverkkoon tehtiin sopimus, jolloin siellä öljyn-kulutus vähenee 40 000 l/vuosi. Varsinaiset muutostyöt tehdään kesällä 2015.

Kunnan hallinnassa olleita rakennuksia, jotka eivät enää ole varsinaisessa toiminnassaan, on pääosin saatu myytyä. Kontiolahden julkisten rakennusten käyttöaste on korkea (tilat ovat täynnä ja niissä on mm. iltaja viikonloppukäyttöä), jonka vuoksi sähkön ja veden kulutusmäärät ovat suurempia kuin sellaisissa kunnissa, missä käyttäjiä on vähän.

Mäntytien päiväkotia ei enää käytetä kunnan tuottamassa päivähoidossa. Sisäilmatutkimusten perusteella sekä Työterveyslaitoksen, Aluehallintoviranomaisen ja Pohjois-Karjalan Ympäristöterveydenhuollon kannanottojen mukaan tilat ovat kuitenkin käyttökelpoiset, joten Mäntytien päiväkodin rakennukselle etsitään uutta käyttöä. Kirkonkylän asemakaavan tarkistuksen yhteydessä varataan alueet uusille päiväkodeille. Rakentamaan päästäneen vuonna 2015. Päiväkoti toimii väliaikaistiloissa niin kauan kunnes uudet tilat saadaan käyttöön.

Talonrakennuksen suurimmat investoinnit v. 2014 olivat Kontiolahden terveyskeskuksen keittiön laajennustyö ja ns. Fodescon teollisuushallin laajennustyö. Talonrakennuksen investoinnit vähenivät edelleen huomattavasti edellisistä vuosista.

Kontiolahden ja Joensuun sosiaali- ja terveydenhuollon yhteistoiminta-alue (sote) käynnistyi vuoden 2013 alusta, tältä osin sisäisiä vuokria on muutettu ulkoisiksi.

Siivous- ja tilakustannukset veloitetaan sisäisinä (kunnan toiminnot) ja ulkoisina (SOTE ja muut ulkopuoliset toimijat) vuokrina. Kulut jaetaan eri hallintokuntien kesken entisen kaltaisesti. Vuokrien määrittelyssä siirrytään vuoden 2014 osalta rakennusten tekniseen arvoon, jonka mukaan tilavuokra määräytyy. Kontiolahden kunnassa on investoitu viime vuosina runsaasti, jonka vuoksi kiinteistöjen korko ja poisto muodostavat lähes 50 % kiinteistöjen ylläpitokustannuksista.

Puhtauspalveluiden toimintaympäristössä tapahtuvat muutokset:

- hallintokuntien vaihteleva siivoustarve ja toimiminen väliaikaisissa tiloissa
- kiinteistöjen käyttöasteen lisääntyminen asukasluvun kasvaessa
- remontoimattomien kiinteistöjen ikääntyminen ja päällystämättömien piha-alueiden vaikutukset ylläpito- ja perussiivoukseen
- sisäilmanlaadun ja ympäristöarvojen vaikutukset välineiden ja menetelmien valinnoissa
- uusien ja remontoitujen tilojen pintamateriaalien hoitaminen niiden vaatimilla konemenetelmillä
- lisääntyvät allergiat ja mahdollisesti esiin tulevat sisäilmaongelmat asettavat lisävaatimuksia myös siivoustoimelle. Siivousta voidaan joutua tekemään enemmän, kuin palvelusopimukset määrittävät. Tästä johtuen palvelusopimuksessa sovittua tuntihintaa voidaan joutua tarkistamaan kesken vuotta tai siivoustyöt tehdään erillisen laskituksen mukaan.

Toimintaympäristön muutokset

Tilapalvelut

- Tulevina vuosina osa kunnan tarvitsemista tiloista ja rakennuksista voidaan vuokrata ulkopuolisilta toimijoilta.
- Puhtauspalveluiden toiminnan tärkeimpinä painopistealueina ovat siivouksen laatuun panostaminen, tyytyväiset asiakkaat ja itsenäisesti toimiva henkilöstö.

Kunta on tehnyt Schneider Electric Buildings Finland Oy:n kanssa kiinteistöjen energian ja vedenkulutuksen säästösopimuksen ja siihen liittyy käytön ja ylläpidon tehostaminen.

Toiminnalliset tavoitteet 2014 ja niiden toteutuminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)	Toteutuma 31.12.2014
1. Palvelut ja niiden vaikuttavuus			
Kiinteistölaitteiden moitteeton toiminta	IV-kanavien puhdistus, kiinteistöjä kpl/a	3	8 (Ah-keskus, Onttolan koulu, Kylmäojan koulu, Paiholan päiväkotiki, Punaposki, Lehmon päiväkotiki, Päiväkotiki Päivänpaiste, Kirjasto + 8

Palvelusopimusten mukainen puhtaustaso	Asiakastyytyväisyyskysely asteikolla 1–5 vastausprosentti	>3,9 60	Kontiolahden Vuokratalot Oy:n rivitaloa 4,2 75
2. Taloudelliset resurssit			
Rakennuksia ylläpidetään taloudellisesti	€/k-m ² /a	57	50
Puhtauspalvelu tuotetaan taloudellisesti	€/sm ² /a	26,33	23,36
3. Prosessit ja rakenteet			
Rakennuksia käytetään tehokkaasti	Lämmitysenergian käyttö kWh/m ³ /a (v. 2012 59 kWh/m ³ /a)	55	50
Puhtauspalvelu tuotetaan tehokkaasti	sm ² /h/hlö	282	282
4. Uudistuminen ja henkilöstön työkyky			
Henkilöstön ammattitaidon ylläpitäminen	Koulutuspäivät/kpl/hlö	2	0
Työntekijät ovat tyytyväisiä työolosuhteisiin ja sitoutuneita työntekoon puhtauspalveluissa	Tyytyväisyyskysely asteikolla 1–5 vastausprosentti	>3,9 85	4,4 100
Sairauspoissaolojen vähentäminen ja poissaolokeskustelujen toteuttaminen työviremallin mukaisesti	Reagointiprosentti poissaolohälytyksiin	100	100

Henkilökunnan määrä

	31.12.2013	31.12.2014
Vakituiset	46	48
Määräaikaiset	9	1
Työllistetyt	2	3
Oppisopimussuhteiset	-	3
Yhteensä	57	55

Talous

eurot	Alkup TA14	TA-muut.	Muutettu TA14	Toteuma14	Poikkeama
Toimintatulot	7 023 500		7 023 500	6 914 971,64	-108 528,36
Toimintamenot	-4 870 180	-3 500	-4 873 680	-4 277 912,76	-595 767,24
Toimintakate	2 153 320	-3 500	2 149 820	2 637 058,88	-487 238,88
Asukasluku	14 726	14 726	14 726	14 686	-40
Toimintakate €/asukas	146	0	146	179,56	
Poistot	-1 821 800		-1 821 800	-1 729 032,93	-92 767,07
Laskennalliset erät				-23 965	-23 965
Netto	331 520	-3 500	328 020	884 060,95	-603 970,95

2.4.3 LIKETOIMINTA (TEHTÄVÄ 430)

Tilivelvollinen

- tekninen johtaja Eero Pölönen

Tulosyksiköt

- liiketoiminta

Toiminta-ajatus

Huolehditaan asuntojen ja muiden tilojen (teollisuushallit ja toimitilat) vuokraamisesta, maa- ja metsätiloista, satamalaitoksesta sekä kaukolämmön toimittamisesta keskustaajaman ydinalueelle.

Toimintaympäristö

Kaukolämpölaitoksen verkoston liittyminen yksityiseen lämpölaitoksen verkkoon mahdollisti bioenergian käytön ympärivuotisesti ja öljyn kulutus pienenee vain huippukulutuksen ajaksi. Tuotanto tapahtui bioenergialla 98,5 %:sti. Samalla saatiin varalämpökapasiteettia, joka on aikaisemmin puuttunut kokonaan. Lämpölaitoksella tehtiin muutostyö, jolla raskaan polttoöljyn käyttö korvataan kevyellä polttoöljyllä. Lämpölaitoksen bioenergiakapasiteetin lisäämismahdollisuudet selvitetään. Lämpimän vuoden vuoksi kaukolämmön myynti pieneni 12 % arvioidusta, mutta myyntituotot olivat kuitenkin 189 000 euroa suuremmat kuin käyttökulut.

Metsän myynnin on arvioitu säilyvän lähes vuoden 2013 tasolla. Myynti hoidetaan yhteistyössä Metsänhoitoyhdistyksen kanssa metsänhoito-suunnitelman mukaisesti.

Muutamien liikehuoneistojen käyttötarkoitus on muuttunut kunnan omien toimintojen vuokrasuhteeksi, koska liikehuoneistoja ei ole pystytty myymään tai vuokraamaan heikon kysynnän vuoksi.

Toimintaympäristön muutokset

Kaukolämpölinjaston runkoputken kuntotutkimus ja peruskorjaus terveyskeskuksen lämpölinjalla.

Yrityksille vuokrattujen toimitilojen vuokrausaste pysyi korkealla tasolla. Fodesco Oy:n toimitilojen laajennus valmistui marraskuussa. Medisize Oy teki Lehmonharjun tehtaalla merkittävät muutostyöt ja lisäsi tuotantoaan. Ent. varuskunnan infran ja rakennusten haltuunotto 1.4.2014 sujui hyvin. Rakennusten uusiokäyttö on saatu hyvälle alulle.

Toiminnalliset tavoitteet 2014 ja niiden toteutuminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)	toteutuma 31.12.2014
1. Palvelut ja niiden vaikuttavuus			
Lämpöenergian keskeytymätön toimittaminen asiakkaille	Keskeytysten lukumäärä, kpl/a	≤ 1	0
2. Taloudelliset resurssit			
Lämpölaitoksen toiminta on taloudellista	Toimintatulot kattavat toimintamenot, %	100	100

3. Prosessit ja rakenteet			
Rakennusten ja huoneistojen myynti	Myytävien lukumäärä, kpl	0	0
4. Uudistuminen ja henkilöstön työkyky			
Ei omaa henkilökuntaa			-

Henkilökunnan määrä

	31.12.2013	31.12.2014
Vakituiset		
Määräaikaiset		1
Työllistetyt		
Oppisopimussuhteiset		
Yhteensä		1

Talous

eurot	Alkup TA14	TA-muut.	Muutettu TA14	Toteuma14	Poikkeama
Toimintatulot	3 606 230	53 000	3 659 230	3 851 697,99	192 467,99
Toimintamenot	-1 734 540	-623 620	-2 358 160	-2 350 669,76	-7 490,24
Toimintakate	1 871 690	-570 620	1 301 070	1 501 028,23	-199 958,23
Asukasluku	14 726	14 726	14 726	14 686	-40
Toimintakate €asukas	127	-39	88	102,21	
Poistot	-685 540		-685 540	-679 371,44	-6 168,56
Laskennalliset erät				-13 130	-13 130
Netto	1 186 150	-570 620	615 530	808 526,79	-219 256,79

2.4.4 VESIHUOLTO (TEHTÄVÄ 450)

Tulosyksiköt

- vesihuolto

Tilivelvollinen

- vesihuoltopäällikkö Juha Pitkänen

Toiminta-ajatus

Vesihuoltolaitoksen tehtävänä on huolehtia kunnan alueen vesi- ja jätevesihuollosta taloudellisesti ja kilpailukykyisesti vesihuoltolain määrittelemissä puitteissa. Vesihuoltolaitos vastaa vedenhankinnasta, käsittelystä ja jakelusta, viemäroinnistä sekä laitoksen tarvitsemien laitteiden ja johtojen suunnittelusta, rakentamisesta, rakennuttamisesta ja ylläpidosta sekä toiminnan kehittämisestä.

Toimintaympäristö

Vesihuoltolaitos toimittaa vettä noin 2600 asiakkaalle, joista suurin osa kuuluu myös viemäroinnin piiriin. Vettä toimitetaan lisäksi neljälle vesiosuuskunnalle (Varparanta, Pyytivaara, Onttola ja Kunnasniemi). Osuuskunnista jätevettä otetaan vastaan Jakokosken, Pyytivaaran, Onttolan ja Kunnasniemen vesiosuuskunnilta. Varparannan vesiosuuskunta on liittynyt vesihuoltolaitoksen viemäriverkostoon vuonna 2013. Jätevedet johdetaan siirtoviemäriä pitkin Joensuuhun Kuhasalon jätevedenpuhdistamolle. Varparannan pienpuhdistamon (bioroottori) toiminta on lakkautunut siirtoviemärihankkeen valmistuttua.

Vettä otetaan Lehmon, Kuusojan, Jaamankankaan ja Kirkonkylän (varavedenottamo) vedenottamoilta yhteensä noin 1400 m³/vuorokausi. Uusista vedenottamoista Jaamankankaan vedenottamo ja siihen liittyvä alkalointilaitos ovat olleet toiminnassa vuoden 2013 alusta. Kuusojan Kuokkasenkankaan vedenottamolle on saatu kolmen vuoden määräaikainen vedenottolupa kahdelle kaivolle yhteisvesimäärälle 500 m³/d ja vedenotto on aloitettu vuonna 2012.

Viemäriverkon peruskorjaushankkeista Kirkonkylän entisen jätevedenpuhdistamon saneeraus jäteveden tasausallas-lähtöpumppaamoksi on valmistunut vuonna 2013.

Yhteistyö jatkuu naapurikuntien, vesiosuuskuntien ja ELY-keskuksen kanssa. Haja-asutusalueiden vesihuoltokohteista Paihola-Suoniemen viemäroinnin rakentaminen on valmistunut vuonna 2013. Samalla Paiholan vesiosuuskunnan toiminta on siirtynyt kunnan vesihuoltolaitokselle. Myös Pilkon vesiosuuskunnan toiminta siirtyi vesihuoltolaitokselle vuoden 2014 alusta. Hanke viemäriverkoston ulottamiseksi ampumahiihtokeskuksen kautta Hirvirantaan ja Hirviniemeen jatkuu 2015.

Vesihuoltolaitos on toiminut taseyksikkönä 1.1.2011 alkaen.

Toimintaympäristön muutokset

Vesihuoltolaitoksen keskeisimpiä tehtäväalueita ovat uusien kaava-alueiden vesi- ja viemäriverkostojen rakentaminen sekä veden toimitusvarmuuden parantaminen. Toiminta-alueen sisäpuolella olevia

vielä liittymättömiä kiinteistöjä pyritään liittämään kunnan vesi- ja viemäriverkoston piiriin. Entistä verkostoa kunnostetaan vaihtamalla betonisia viemäriputkia ja -kaivoja muovisiin saneeraamalla jätevesipumppaamoja ja automaatiota sekä uusimalla vanhoja epäkuntoisia puhtaan veden talo- ja pääsulkuja.

Keskeisenä tavoitteena on riittävän raakaveden saannin turvaaminen (Kuusaja, Lehmo). Varmuutta pyritään lisäämään myös varmistamalla sähkönsaantia varavoimalla. Jatkossa kartoitetaan edelleen uusia mahdollisia vedenottoalueita.

Johtotiedon ajantasaistaminen jatkuu edelleen mittaus ja kartastot - yksikön johdolla.

Toiminnalliset tavoitteet 2014 ja niiden toteutuminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)	Toteutuma 31.12.2014
1. Palvelut ja niiden vaikuttavuus			
Korkealaatuisen ja asiakkaille turvallisen veden toimittaminen (Sosiaali- ja terveysministeriön asetus 461/2000)	Veden laatu, asetuksen mukaiset laatuksiteerit	Ei poikkeamia	Ei poikkeamia
2. Taloudelliset resurssit			
Vesihuoltolaitoksen toiminta pysyy annetun talousarviokehysten sisällä	Toimintatulot kattavat toimintamenot %	100	100
3. Prosessit ja rakenteet			
Vesihuoltoverkoston kartoitus ja sähköiseen muotoon saattaminen	Sähköinen tiedosto, valmiusaste % (V. 2013 30)	70	70
4. Uudistuminen ja henkilöstön työkyky			
Ammatillisen osaamisen ylläpito (automaatiojärjestelmä, päivystäjien laitetietämys)	Koulutuspäivät kpl/hlö/a	2	2
Sairauspoissaolojen vähentäminen ja poissaolokeskustelujen toteuttaminen työviremallin mukaisesti	Reagointiprosentti poissaolohälytyksiin	100	100

Henkilökunnan määrä

	31.12.2013	31.12.2014
Vakituiset	7	7
Määräaikaiset	2	1
Työllistetyt	-	1
Oppisopimussuhteiset	-	-
Yhteensä	9	9

Talous

eurot	Alkup TA14	TA-muut.	Muutettu TA14	Toteuma14	Poikkeama
Toimintatulot	1 920 600	29 400	1 950 000	2 215 521,02	265 521,02
Toimintamenot	-857 870	-113 630	-971 500	-1 006 440,08	34 940,08
Toimintakate	1 062 730	-84 230	978 500	1 209 080,94	-230 580,94
Asukasluu	14 726	14 726	14 726	14 686	-40
Toimintakate €asukas	72	-6	66	82,33	
Poistot	-497 080		-497 080	-456 817,54	-40 262,46
Laskennalliset erät				-3 621	-3 621
Netto	565 650	-84 230	481 420	748 642,40	-274 464,40

2.4.5 RAVINTOHUOLTO (TEHTÄVÄ 470)

Tilivelvollinen

- ruokapalvelupäällikkö Pirjo Partanen

Tulosyksiköt

- Terveyskeskuksen keittiö
- Varparannan palvelukeskuksen keittiö
- Lehmon päiväkodin keittiö
- Kontiolahden koulun keittiö
- Kulhon koulun keittiö
- Kylmäojan koulun keittiö

Toiminta-ajatus

Ravintohuollon toiminta-ajatuksena on vastata asiakkaittemme ravitsemuksesta sekä tuottaa palvelut ravitsemussuositusten mukaisesti, kustannustehokkaasti ja ajanhengessä.

Toimintaympäristö

Ravintohuolto vastaa kunnan koulujen, päiväkotien ja henkilöstöruokailusta omissa toimipisteissä ja resurssien mukaan erilaisista kahvi- ja ruokatarjoiluista.

Ravintohuolto myi aterioita Kontiolahden ja Joensuun sosiaali- ja terveydenhuollon yhteistoiminta-alueen (sote) seuraaville yksiköille; Kontiolahden sairaalaan, Tähtäpihaan, Varparannan-, Rinnetien-, Ilolan- ja Kirkonkylän hoivakodeille ja toimitti kotipalveluaterioita.

Ravintohuollon sisäinen laskutus uudistui, siirryimme laskuttamaan ateriaperusteisesti ja samalla suoritemäärä muuttuivat ateriamääräksi ja kokonaisuus pieneni.

Lähiruuan osuutta on lisätty vuosittain resurssien puitteissa, tavoitteemme tulevaisuudessa on saada lähiruokana kaikki tuore peruna, marjat, leipä ja juurekset. Luomuruokana otimme käyttöön ruisleivän vuoden 2014 alusta. Lähiruuan osuudessa jäätin alle tavoitteen, jouduimme muuttamaan ruokalistaa edullisempiin vaihtoehtoihin kesken vuoden säästötavoitteen saavuttamiseksi.

Toimintaympäristön muutokset:

Terveyskeskuksen keittiön peruskorjaus alkoi joulukuun alussa ja keittiön toiminta siirrettiin varuskunnan keittiölle peruskorjauksen ajaksi. Varuskunnan keittiölle siirrettiin terveyskeskuksen keittiöstä kiinteitä kylmiöitä lukuun ottamatta kaikki koneet, laitteet ja kalusto. Muutto laitteiden siirtoineen kesti 4 päivää, muutto ei aiheuttanut toimintakatkosta tuotannossa.

Tuotannon keskittäminen isompiin yksiköihin, pienentää investointitarvetta, tuotannon keskittäminen vaikuttaa myös henkilöstön tarpeeseen.

Toiminnalliset tavoitteet 2014 ja niiden toteutuminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)	toteutuma 31.12.2014
1. Palvelut ja niiden vaikuttavuus			
Riittävän palvelutason säilyttäminen ja monipuoliset ruokapalvelut eri asiakasryhmille, ruokalistojen uusiminen laatua parantamalla	Asiakastytyväisyyskysely asteikolla 1-5 Vastausprosentti	>3,9 85	3,6 85
Lähiruuan osuus elintarvikkeista	% (v. 2013 14)	18	15,00
2. Taloudelliset resurssit			
Ruokapalvelujen tuottaminen taloudellisesti	€/ateria	3,92	4,13
3. Prosessit ja rakenteet			
Keittiöiden tehokas toiminta	ateriaa/henkilö/tunti	12,6	11,41
4. Uudistuminen ja henkilöstön työkyky			
Työntekijät tyytyväisiä työolosuhteisiin ja sitoutuneita työntekoon	Työtyytyväisyys kysely asteikolla 1-5 vastausprosentti	>4,1 95	4,2 96,3
Henkilöstön ammattitaidon ylläpitäminen	Koulutuspäivä/kpl/hlö	1	1
Sairauspoissaolojen vähentäminen ja poissaolokeskustelujen toteuttaminen työviremallin mukaisesti.	Reagointiprosentti poissaolohälytyksiin	100	100

Ateria on lounas, joka pitää sisällään lämpimän ruuan, salaatin tai raasteen tai tuorepalan, leivän, ravintorasvan sekä ruokajuoman.

Informatiiviset tunnusluvut

Tunnusluvut	Alkup TA 2014	TA-muutos	Muutettu TA14	Toteuma14	poikkeama
Suoritemäärä					
- Suoritemäärä	6760560			654 016	22 544

Henkilökunnan määrä

	31.12.2013	31.12.2014
Vakituiset	26	26
Määräaikaiset	19	10
Työllistetyt	1	4
Oppisopimussuhteiset	-	-
Yhteensä	46	40

Talous

eurot	Alkup TA14	TA-muut.	Muutettu TA14	Toteuma14	Poikkeama
Toimintatulot	2 701 560		2 701 560	2 691 156,21	-10 403,79
Toimintamenot	-2 651 540	-88 030	-2 739 570	-2 715 139,58	-24 430,42
Toimintakate	50 020	-88 030	-38 010	-23 983,37	-14 026,63
Asukasluku	14 726	14 726	14 726	14 686	-40
Toimintakate €/asukas	3	-6	-3	-1,63	
Poistot	-42 960		-42 960	-60 546,28	17 586,28
Laskennalliset erät				-15 261	-15 261
Netto	7 060	-88 030	-80 970	-99 790,65	-11 701,35

Perustelu:

TEKNINEN LAUTAKUNTA YHTEENSÄ (TEHTÄVÄT 400 – 470)

eurot	Alkup TA14	TA-muut.	Muutettu TA14	Toteuma14	Poikkeama
Toimintatulot	15 775 650	122 400	15 898 050	16 178 518,99	280 468,99
Toimintamenot	-13 010 110	-848 780	-13 858 890	-13 184 559,28	-674 330,72
Toimintakate	2 765 540	-726 380	2 039 160	2 993 959,71	-954 799,71
Asukasluku	14 726	14 726	14 726	14 686	-40
Toimintakate €/asukas	188	-49	138	203,86	
Poistot	-4 072 400		-4 072 400	-3 856 141,15	-216 258,85
Laskennalliset erät				-65 090	-65 090
Netto	-1 306 860	-726 380	-2 033 240	-927 271,44	-1 236 148,56

2.5 YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA

2.5.1 YMPÄRISTÖPALVELUT (TEHTÄVÄ 500)

Ympäristölautakunta 1.1.-31.12.2014

Pj Pekka Ahlholm
 Vpj Mika Kontkanen
 J Minna Kuusela
 J Minna Pakarinen
 J Juha Pakarinen
 J Marja-Leena Pihlatie
 J Heikki Reimasto 9.6.2014 saakka
 J Markku Nykänen 9.6.2014 alkaen
 J Satu Huttunen
 J Kirsi Piiparinen
 Khall edust. Jukka Puumalainen

Tilivelvolliset - Matti Moisala, kaavoitusjohtaja

Tulosyksiköt - maankäyttö
 - mittaus ja kartastot
 - asuminen
 - maaseutu
 - rakennusvalvonta
 -ympäristöpalvelut

Toiminta-ajatus

Ympäristölautakunnan toimialaan kuuluvat kaavoitus-, mittaus-, tontti-, ympäristönsuojelu-, rakennusvalvonta-, asunto- ja maaseutuasiat. Toiminnan tavoitteena on edistää terveellisen, turvallisen, viihtyisän ja virikkeisen elinympäristön säilymistä ja kehittämistä sekä maaseudulla että taajamissa.

Talous

Kaikki taloudelliset tavoitteet saavutettiin hyvin. Toiminnallisista tavoitteista jäi saavuttamatta Kontioniemen osayleiskaavan luonnoksen ajallinen tavoite ja Lehmon rakennekaavan valmiusaste -tavoite. Kontioniemen osayleiskaavan luonnosvaihe viivästy i Maakuntakaavan 4. vaiheen aikataulusta johtuen ja Lehmon rakennekaavan työstämiseen ei ollut riittävästi aikaa.

Normaalien kuukausikokousten lisäksi järjestettiin ympäristökatselmus ja lukuisia neuvotteluja asukkaiden ja muiden asianosaisten kanssa.

Pohjois-Karjalan ELY -keskuksen kanssa pidettiin vuosittainen kehityskeskustelu 11.12.2014. Tällöin käsiteltiin kaavoituksen, rakennusvalvonnan, maakuntakaavoituksen, liikennekysymyksiä ja muita ajankohtaisia asioita. Vuorovaikutus Pohjois-Karjalan ELY -keskuksen kanssa on jatkuvaa.

Taloudelliset tavoitteet saavutettiin täysimääräisesti. Lautakunnan menot olivat -864.451 € mikä on 89,5 % talousarvioon varatusta. Toimintamenot alittuivat 101.729 €. Toimintatuotot olivat 1.873.337 € ja ne ylittivät 558.037 €, mikä on 142,4 % talousarvioon varatusta. Toisessa osavuositraportissa talousarvion toimintatuloihin lisättiin 200.000 € ja

Tilinpäätös 2014

toimintakuluista vähennettiin -8.000 €. Tulojen ylitys koostui pääasiassa pysyvien vastaavien myyntivoitoista ja maksutuotoista.

Maankäyttö

Kaavoitustoimen tehtävänä on kaavojen ja muiden maankäyttösuunnitelmien laatiminen ja hallittu maapolitiikka niin, että turvataan tasapuolinen kehitys ja asukkaille hyvä ja viihtyisä asuinympäristö.

Kontiolahden kunnanvaltuusto on hyväksynyt 17.12.2007 maapoliittisen ohjelman. Maapolitiikalla ohjataan maanhankintaa ja -luovutusta ja koko kunnan suunnitelmallista kehittämistä. Maapolitiikalla edistetään myös kunnan asunto-, elinkeino- ja ympäristöpolitiikan toteutumista.

Kontiolahden kunnan suunnitelmat perustuvat 1–2 prosentin vuotuisen väestönkasvuun. Kontiolahden kunnan väestönkasvu on ollut tänä vuonnakin tavoitteiden mukaista. Kasvu on jakautunut tasaisesti koko kunnan alueelle. Taajamien tonttitarjontaa on pystytty pitämään viime vuoden tasolla sekä kirkonkylässä että Lehmosssa. Tästä johtuen myös taajamien rakentaminen on ollut varsin vilkasta, vaikka taloudellinen lama näkyikin tonttien kysynnässä. Erityisesti kirkonkylällä rakentaminen on lisääntynyt uusien rivitalojen sekä omakotitalojen rakentamisen myötä. Myös uusi kerrostalo valmistui kirkonkylään ja uusia kohteita on myös suunnitteilla. Kunnan teollisuustonttien kysyntä on ollut laimeaa.

Tontteja luovutettiin kirkonkylältä Lepolan alueelta ja Lehmosta Hirvijahdintien toisesta osasta sekä Lehmosta Mustolan alueelta. Suutelasta kolmannen vaiheen tontit päästiin vihdoin luovuttamaan, koska saimme Kuopion hallinto-oikeuden päätöksen tonttien luovutukseen. Tontteja myytiin vuoden aikana seuraavasti: 17 kpl AO-tontteja, 1 kpl AP-tontti ja 3 kpl AR-tontteja. Lisäksi vuokrattiin 9 kpl AO-tontteja ja 1 kpl AP-tontti. Kontiorannasta vuokrattiin 5 teollisuustonttia. Kunnan väestön keski-ikä on vähitellen nousemassa, joten on hyvä, että kerrostalotontteja on pystytty luovuttamaan kirkonkylästä sekä Lehmon taajamasta. Kirkonkylän kehityksen ja elinvoimaisuuden kannalta on hyvä, että keskustaan on valmisteilla uusia kerrostalohankkeita.

Ympäristölautakunta päätti käynnistää nykyisten asuinvuokratonttien myyntikampanjan. Vuokralaisille tarjottiin mahdollisuutta ostaa vuokratontti omakseen tarjouskampanjan mukaisella alennetulla hinnalla. 63 vuokratontin haltijaa käytti tarjousta hyväkseen ja ilmoitti ostavansa vuokratontin omakseen. Myyntikampanjan mukaisia tonttikauppoja tehtiin 28 kpl vuonna 2014 ja tonttikauppoja jatketaan vuoden 2015 alkupuolella.

Varuskunta-alueen siirryttyä kunnan omistukseen myytiin varikkoalueen rakennuksia vuokratonteilla.

Raakamaata ostettiin yhteensä noin 185 hehtaaria. Suurin kauppa tehtiin ostamalla entinen varuskunta-alue. Ostetun alueen pinta-ala on n. 158 ha. Lisäksi toinen merkittävä maakauppa oli kirkonkylässä, josta ostettiin noin 22 ha tulevaan asuntorakentamiseen. Raakamaatilanne on nyt suhteellisen hyvä, ainoastaan Lehmon eteläpäässä tarvitaan lisää raakamaata, jolla voidaan turvata alueen tulevaisuuden rakentaminen.

Jakokosken osayleiskaavaehdotus valmistui syksyllä 2012 ja kunnanvaltuusto hyväksyi sen 25.2.2013. Kunnanvaltuuston hyväksymispäätöksestä tehtiin kaksi valitusta Kuopion hallinto-oikeuteen, joka hylkäsi valitukset. Toinen valittajista valitti edelleen korkeimpaan

hallinto-oikeuteen. Asia on edelleen kesken eikä kaava ole saanut lainvoimaa.

Kunnanhallitus käynnisti 24.5.2010 Paiholan osayleiskaavan laatimisen. Osayleiskaava laaditaan oikeusvaikutteisena. Suunnittelualue käsittää Paiholan kylän ja sen lähiympäristön. Kaavatyön tarkoituksena on ohjata alueen maankäyttöä ja mahdollistaa vanhan sairaala-alueen uusiokäyttö ja alueen tuleva kehittyminen.

Paiholan osayleiskaavaehdotus hyväksyttiin ympäristölautakunnassa joulukuussa. Osayleiskaava on tarkoitus viedä valtuuston hyväksyttäväksi heti vuoden 2015 alussa.

Meneillään on myös Lehmon osayleiskaavahanke. Perusselvitykset, kuten luonto- ja kantatilaselvitys, ovat jo valmiina. Kaavaa työstetään lähinnä rakennekaavan avulla. Osalle kaava-aluetta asetettiin rakennuskielto kaavan laadinnan ajaksi. Varsinainen kaavatyö käynnistyy vuoden 2016 aikana.

Kunnan maankäytön suunnittelun painopiste siirtyi Kontioniemen alueelle valtioneuvoston päätettyä lakkauttaa Pohjois-Karjalan Prikaati Kontiorannasta vuoden 2013 loppuun. Tämä päätös aiheutti sen, että varuskunta-aluetta koskevat kaikki kaavamuodot joudutaan uudistamaan uutta käyttötarkoitusta varten. Maakuntaliitto on käynnistänyt maakuntakaavan 4. vaiheen, jossa käsitellään mm. varuskunta-aluetta. Tämän lisäksi kunta on käynnistänyt osayleiskaavan laadinnan alueelle. Alueen kehittämistä varten on käynnistetty myös EU-hanke, jossa laadittiin konsulttityönä kaksi masterplania alueen tulevasta käytöstä. Varuskunta-alueen kehittäminen uusiokäyttöön tulee olemaan monen vuoden hanke ja vaatimaan suunnittelulta uusia ideoita ja monenlaisia toimijoita.

Tämän vuoden aikana ovat kaavoituspuolta työllistäneet runsaasti eri maankäyttösopimusten valmistelut. Sopimuksien keskeneräisyys on myös vaikuttanut siihen, että muutamat kaavatyöt ovat joutuneet odottamaan sopimusten valmistumista.

Tämän vuoden aikana on valmisteltu useita mittavia asemakaavahankkeita. Näistä suurimpana kirkonkylän asemakaava-alueiden uudistaminen. Työn yhteydessä on nykyiseen asemakaavaan tehty useita muutoksia sekä laajennettu kaavaa. Lisäksi on suoritettu kaavan numeeristaminen. Tämän lisäksi on valmisteltu asemakaavan laajentaminen Kontiorannan elokuvakylään, Lehmonsuon alueelle sekä asemakaavamuutos Lehmassa korttelissa 76.

UPM Oyj:n omistamalle maa-alueelle Jaamankankaalle Höytiäisen ranta-alueelle on laadittu ranta-asemakaava. Ranta-asemakaavalla muodostuu pientalojen ja loma-asuntojen kortteleita sekä lähivirkistys-, uimaranta-, katu- ja pysäköintialueita sekä maa- ja metsätalousalueita. Kontiolahden kunnanvaltuusto hyväksyi Jaamankankaan ranta-asemakaavan 9.6.2014. Päätöksestä on valitettu Itä-Suomen hallinto-oikeuteen. Asian käsittely on edelleen kesken eikä kaava ole saanut lainvoimaa.

UPM-Kymmene Oyj on maankäyttö- ja rakennuslain 74 §:n nojalla käynnistänyt ranta-asemakaavan muutos- ja laajennustyön osalla Kontiolahden Puson kylässä. Suunnittelualue käsittää ranta-alueita Herajärvellä, Pusonjärvellä, Ripulinjärvellä ja Kaitajärvellä. Työ koskee maa- ja metsätalousalueita sekä maa- ja metsätalousalueita, joilla on erityisiä ympäristöarvoja.

Ranta-asemakaavaan liittyvät luonnosasiakirjat olivat nähtävillä 31.3 - 30.4.2014.

Mittaus ja kartastot

Mittaus- ja kartastot -yksikkö vastaa mittaustoimesta, kartoituksista ja paikkatietoaineistojen ajan tasalla pitämisestä. Yksikkö vastaa myös haja-asutus alueen osoiterekisteristä, osoitekartoista ja antaa uusia osoitteita. Kiinteistön muodostukseen liittyvät tehtävät kuuluvat myös mittaus ja kartastot -yksikölle. Mittaryhmä merkitsee maastoon uudisrakennukset ja vastaa kunnan omistamien asemakaava- ja haja-asutusalueiden tonttien maastoon merkitsemisestä. Lisäksi mittaryhmä suorittaa maastoon merkitsemisiä ja kartoituksia kunnan omille hankkeille. Mittaus- ja kartastot -yksikön tuottamien paikkatietoaineistojen pääasiallisimpia käyttäjiä ovat kuntalaiset, yritykset, valtion laitokset ja kunta itse.

Mittaus ja kartastot -yksikkö pääsi tavoitteisiinsa vuoden 2014 osalta. Vesi- ja viemärikartoitus hanke on toteutunut aikataulussa ja jatkuu 2015 vuonna. Internet -karttapalvelun käyttöönotto onnistui suunnitellusti. Yksikkö vastaa karttapalveluaineistosta. Osoitejärjestelmän toinen lohko on käyty läpi. Lehmon katualueiden lunastustoimitus saatiin päätökseen. Uusia teitä nimettiin viisi ja uusia osoitteita annettiin 48 kpl. Mittaryhmä mittasi maastoon vuoden 2014 aikana 150 rakennusta. Vuokratonttien ja pienten metsätilojen maastoon merkitseminen sekä myyntiin valmistelut työllistivät yksikköä. Vuokratonttien maastoon merkintä jatkuu vuonna 2015 Lehmon alueella. Kirkonkylän alueen vuokratontit on merkitty maastoon.

Mittaus ja kartastot -yksikön talous toteutui talousarvion mukaisesti

Asuminen

Asuntotoimen tehtävänä on kunnan suorassa omistuksessa olevien asuntojen vuokraaminen, Kiinteistö Oy Kontiolahden Vuokratalojen toiminnan hoitaminen sekä omakotitalojen rakentamiseen tarkoitettujen valtion korkotukilainojen myöntäminen. Lisäksi asuntotoimisto hoitaa Kontiolahden Yrityspalvelu Oy:n asuntojen vuokrauksen ja kunnossapidon.

Vuonna 2014 ei myönnetty yhtään omakotitalon rakentamiseen tarkoitettua valtion korkotukilainaa.

Kiinteistö Oy Kontiolahden Vuokrataloilla on 286 aravalainoitettua vuokra-asuntoa. Kertomusvuoden aikana ei valmistunut uusia asuntoja. Jyrkäntien 2. vuokratalojen rakentaminen aloitettiin ja kohteeseen tulee yhteensä 9 uutta vuokra-asuntoa.

Vuokra-asuntojen käyttöaste on edelleen hyvä, joskin yksityisillä markkinoilla on ollut vuokra-asuntoja tarjolla. Vuokrataloyhtiön asuntoja vapautui 92 kpl ja vapaarahoitteisia asuntoja alle kymmenen. Palveluasunnot ovat kovin kysytyjä, ja tyhjiä asuntoja niissä ei ole. Vuoden lopussa asunnon hakijoita oli n. 140, joista lähes puolet yhden hengen hakijatalouskuntia. Pienasuntoja vapautui edelleen vähän.

Maaseutu

Maaseututoimen keskeiset tehtävät on määrätty maaseutuelinkeinojen hallinnosta kunnissa annetuissa säädöksissä. Toiminta kattaa perinteisen maatalouden, erikoismaatalouden ja muun maaseudulla harjoitettavan pienyrittäjyyden.

Kontiolahden kunnan maaseututoimi kuuluu Liperin kunnan hallinnoimaan Joensuun seudun maaseutupalveluiden yhteistoiminta-alueeseen.

Työajasta on valtaosan vienyt EU- ja kansallisen maataloustuen haku-, käsittely- ja myöntämisen menettelyyn kuuluvat tehtävät sekä eri rekisterien ylläpito. Tämän ohessa on mm. tehty hukkakauratarkastuksia, satovahinkoarvioita ja petovahinkotarkastuksia, sekä annettu alustavaa neuvontaa viljelijän suunnitelmassa maatilansa isännöyden vaihdosta ja siihen liittyvää rahoitusta.

EU- ja kansallista tukea hakeneita tiloja vuonna 2014 oli 93 kpl, joilta jätettiin yhteensä 523 eri tukihakemusta. Erilaisia lomakkeita jätettiin yhteensä 413 kpl. Tukea kertomusvuodelta myönnettiin yhteensä 2 035 981,91 euroa. Hakemustilojen määrä väheni neljällä edellisestä vuodesta.

Hukkakaurarekisterin mukaan Kontiolahdessa on 17 maatilalla yhteensä 457 hehtaaria hukkakauran saastuttamaa alaa. Valvontatarkastus tehtiin kuudella tilalla.

Joensuun seudun maaseutupalveluiden yhteistoiminta-alueella järjestettyihin maaseutuhankkeisiin, joissa on ollut mukana kontiolahtelaisia viljelijöitä, osallistuttiin maksamalla kuntaosuus Liperin kunnalle.

Rakennusvalvonta

Rakennusvalvonta valvoo rakentamista yleisen edun näkökulmasta. Tehtävien painopistealueet ovat rakennusten turvallisuus, terveellisyys ja viihtyisä ympäristö.

Rakennusjärjestys on kuntakohtainen rakentamissäännös, jolla annetaan paikallisista oloista johtuvia rakentamiseen ja ympäristön hoitoon liittyviä määräyksiä. Rakennusjärjestyksen päivitystarve johtui mm. maankäyttö- ja rakennuslain muutoksista, suunnittelutarvealueen päivitystarpeesta sekä voimassa olevan rakennusjärjestyksen puutteista.

Kontiolahden kunnan rakennusjärjestyksen päivitys on tehty ja uusi rakennusjärjestys astui voimaan 1.1.2015. Päivitys toteutettiin yhteistyössä Juuan, Lieksan, Nurmeksien, Outokummun ja Valtimon kanssa.

Vuoden loppuun mennessä uusia rakennuslupia myönnettiin 209 kpl, toimenpidelupia 69 kpl ja ilmoitusmenettelyllä käsiteltiin 13 kpl. Lisäksi hyväksymis-, muutos- ja jatkoaikapäätöksiä tehtiin yhteensä 420 kappaletta. Myönnettyistä luvista uusia erillispientaloja on 56 kpl ja rivitaloja 11 kpl. Rakennuslupan sai yhteensä 113 uutta asuinhuoneistoa.

Määräaikaisten valvontaa rakennusten osalta suoritettiin aktiivisesti. Toimenpidelupa on voimassa 3 vuotta ja rakennuslupa 5 vuotta. Toimenpidelupia, joiden voimassaoloaika on päättynyt, oli 1 kpl ja rakennuslupia 14 kappaletta.

Korjausavustusmäärärahoja saatiin kuntaan yhteensä 34 605 €. Määrärahoista osoitettiin 4 325 € energia-avustuksiin sekä 30 280 € vanhusten ja vammaisten avustuksiin. Korjausavustuksina on myönnetty kaikki käytettävissä olevat määrärahat 8 hakijalle.

Ympäristönsuojelu

Ympäristönsuojeluyksikön tehtävänä on ehkäistä ympäristön pilaantumista sekä vähentää pilaantumisesta aiheutuvia haittoja ja turvata terveellinen ja viihtyisä sekä luonnontaloudellisesti kestävä ja monimuotoinen ympäristö.

Ilmasto-ohjelman ja siihen liittyvän toteuttamisohjelman valmistelu ja hyväksyminen saatiin tavoitteiden mukaisesti toteutettua vuoden 2014 aikana. Ilmasto strategian nimi muuttui valmistelun aikana kuntastrategian alaiseksi kuntastrategian tavoitteita toteuttavaksi ilmasto-ohjelmaksi, jossa käsitellään sekä ilmastotavoitteet ja että ohjelman toteutus. Ilmasto-ohjelman päivitys tehtiin yhteistyössä Joensuun kaupungin ympäristönsuojeluosaston kanssa.

Hyötyjätteen keräyspisteillä on järjestetty jätehuollon neuvontapäivä toukokuussa 2014. Jäteneuvontaa kesämökkiläisten jätteiden keräilystä on annettu tehostetusti yhtä aikaa alueellisen jätelautakunnan tekemän velvoittamistyön ohella. Uudet sekajätteen aluekeräyspisteet Puntarikoskella ja Romppalassa ovat olleet käytössä. Uuron jäteasema avattiin marraskuussa 2014. Uuron jäteasemalla vastaanotetaan valvotusti kaikkia jätteitä kahtena päivänä viikossa. Alueelle ei loppusijoiteta jätteitä, vaan kaikki kerättävät jätteet viedään muualle hyödynnettäväksi.

Ympäristönsuojelusihteeri on osallistunut öljyvahinkojen jälkitorjunnasta vastaavana viranhaltijana huomattavan viemäriverkkoon kohdistuneen öljyvahingon jälkitorjuntaan ja puhdistamiseen Kontiorannan lämpölaitoksella elokuussa 2014 tapahtuneen raskasöljyvahingon vuoksi.

Jätevesien käsittelyn vaatimuksista haja-asutusalueella ja viemäriverkoston alueella jaettiin tietoa kuntalaisille korjausaktiivisuuden lisääntyessä siirtymäajan loppupuolella.

Maa-aineslupia myönnettiin vuonna 2014 yhteensä 7 kpl ja ympäristölupia 5 kpl. Maa-aineslupia oli kaikkiaan voimassa vuoden 2014 lopussa 58 kpl. Ympäristönsuojelusihteeri ratkaisi 17 kpl ympäristönsuojelulain mukaista hakemusta ja myönsi 4 poikkeusta ympäristönsuojelumääräysten jätevesien käsittelyä koskevista määräyksistä.

Toiminnalliset tavoitteet 2014 ja niiden toteutuminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)	toteutuma 31.12.2014
1. Palvelut ja niiden vaikuttavuus			
Kunnalla on riittävä tonttitarjonta	Asemakaavoitettujen tonttien varanto	vastaa kahden vuoden tarvetta	kyllä
Paiholan osayleiskaavan valmistuminen	Paiholan osayleiskaava valmis	12/2014	12/2014 ymp.ltk:ssa
Kontioniemen osayleiskaavan valmistuminen	Kontioniemen osayleiskaavan luonnos valmis	12/2014	ei
Haja-asutusalueiden osoitetietojen ajantasaistaminen	Aluerajauksen toinen lohko (Lehmo) valmis	12/2014	on
Maanviljelijöiden kannustaminen sähköiseen asiointiin ja tukien hakuun ja opastuksen antaminen	Sähköisiä tukihakemuksia, %	70	58

Viihtyisä asuinympäristö	Ympäristökatselmus kertaa / vuosi	1	1
Rakennusjärjestyksen päivittäminen	Päivitetty rakennusjärjestys	12/2014	-päivitetty
Ilmastostrategian toimeenpano-ohjelman päivitys	Päivitetty toimeenpano-ohjelma	12/2014	-päivitetty ilmasto-ohjelman

2. Taloudelliset resurssit

Lautakunnan talous taloussuunnitelman mukainen	Menoista katetaan tuloilla, %	≥ 65	on
--	-------------------------------	------	----

3. Prosessit ja rakenteet

Lehmon rakennekaavan valmistuminen	Lehmon rakennekaavan valmiusaste vuoden 2014 loppuun mennessä, %	70	50
Vesi- ja viemärikartoitusprojektin jatkaminen	Hankkeen valmiusaste taajamien osalta vuoden 2014 loppuun mennessä, %	75	75
Rakennus- ja toimenpidelupien määräaikojen valvonta -jatkoaikaa ei ole haettu	Rakennustyöt -aloittamatta 3 v / kpl -keskeneräiset 5 v / kpl	< 50 < 100	14 1
Ilmastostrategian päivittäminen yhdessä Joensuun kaupungin kanssa	Päivitetty ilmastostrategia	12/2014	-päivitetty ilmasto-ohjelman

4. Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tiimityön ja työhyvinvoinnin kehittäminen / ylläpitäminen	Henkilöstön kokoontuminen kpl / vuosi Tiimityön ja työhyvinvoinnin kehittämistäpahtuma kpl /vuosi	6 1	6 1
Ammattiosaamisen syventäminen	Koulutukseen osallistuminen pv/ työntekijä / vuosi	3	0,8

Henkilöstön määrä

	31.12.2013	31.12.2014
Vakituiset	13	12
Määräaikaiset	1	2
Työllistetyt	0	0
Oppisopimussuhteiset	0	0
Yhteensä	14	14

Talous

eurot	Alkup TA14	TA-muut.	Muutettu TA14	Toteuma14	Poikkeama
Toimintatulot	1 115 300	200 000	1 315 300	1 873 337,45	558 037,45
Toimintamenot	-974 180	8 000	-966 180	-859 128,07	-107 051,93
Toimintakate	141 120	208 000	349 120	1 014 209,38	-665 089,38
Asukasluku	14 726	14 726	14 726	14 686	-40
Toimintakate €/asukas	10	14	24	69,06	
Poistot				-9 810,68	9 810,68
Laskennalliset erät				-4 537	-4 537
Netto	141 120	208 000	349 120	999 861,70	-659 815,70

KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ

	Alkup TA14	TA-muut.	Muutettu TA14	Toteuma14	Poikkeama
Toimintatulot	22 158 920	351 200	22 510 120	23 326 354,93	816 234,93
Toimintamenot	-86 519 300	-1 963 240	-88 482 540	-87 776 434,95	-706 105,05
Toimintakate	-64 360 380	-1 612 040	-65 972 420	-64 450 080,02	-1 522 339,98
Asukasluku	14 726	14 726	14 726	14 686	-40
Toimintakate €asukas	-4 371	-109	-4 480	-4 389	
Poistot	-4 531 320		-4 531 320	-4 217 089,18	-314 230,82
Laskennalliset erät					
Netto	-68 891 700	-1 612 040	-70 503 740	-68 667 169,20	-1 836 570,80

2.6 Käyttötalouden numero-osan yhteenveto

	Tilinpäätös 2013	TA_2014	Muutokset_ 2014	TA2_2014	TP 2014	POIKKEAMA ALITUS- YLITYS+	TOT%	MUUTOS% 2013/2014
KUNNANHALLITUS								
100 Keskushallinto								
Tuotot	931 097	1 007 550	17 000	1 024 550	941 898,65	-82 651,35	91,9	1,2 %
Kulut	-2 632 391	-2 680 630	21 360	-2 659 270	-2 570 636,10	-88 633,90	96,7	-2,3 %
Netto	-1 701 294	-1 673 080	38 360	-1 634 720	-1 628 737,45	-5 982,55	99,6	-4,3 %
150 Elinkeino ja työllisyys								
Tuotot	497 141	875 930	-57 700	818 230	721 567,09	-96 662,91	88,2	45,1 %
Kulut	-1 811 850	-2 348 640	72 290	-2 276 350	-2 172 722,44	-103 627,56	95,4	19,9 %
Netto	-1 314 709	-1 472 710	14 590	-1 458 120	-1 451 155,35	-6 964,65	99,5	10,4 %
160 Sosiaali- ja terveystoimen til								
Tuotot	1 390 655	1 237 960	0	1 237 960	1 181 948,85	-56 011,15	95,5	-15,0 %
Kulut	-33 469 436	-34 628 210	-1 239 850	-35 868 060	-36 585 537,26	717 477,26	102	9,3 %
Netto	-32 078 781	-33 390 250	-1 239 850	-34 630 100	-35 403 588,41	773 488,41	102,2	10,4 %
KASVATUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA								
300 Kasvatus- ja koulutoimen halli								
Tuotot	1 172	0	0	0	1 519,55	1 519,55	*****	29,7 %
Kulut	-444 580	-485 840	-1 130	-486 970	-457 424,57	-29 545,43	93,9	2,9 %
Netto	-443 408	-485 840	-1 130	-486 970	-455 905,02	-31 064,98	93,6	2,8 %
310 Aamu- ja iltapäivätoiminta								
Tuotot	6 200	10 800	0	10 800	7 950,00	-2 850,00	73,6	28,2 %
Kulut	-346 366	-341 200	0	-341 200	-344 972,11	3 772,11	101,1	-0,4 %
Netto	-340 166	-330 400	0	-330 400	-337 022,11	6 622,11	102	-0,9 %
320 Perusopetus 1-6 luokat								
Tuotot	389 425	347 280	23 500	370 780	426 148,93	55 368,93	114,9	9,4 %
Kulut	-10 324 267	-10 286 820	72 070	-10 214 750	-10 117 196,94	-97 553,06	99	-2,0 %
Netto	-9 934 842	-9 939 540	95 570	-9 843 970	-9 691 048,01	-152 921,99	98,4	-2,5 %
330 Perusopetus 7-9 luokat								
Tuotot	335 574	277 600	11 500	289 100	338 031,38	48 931,38	116,9	0,7 %
Kulut	-6 668 227	-6 676 020	-23 600	-6 699 620	-6 829 825,14	130 205,14	101,9	2,4 %
Netto	-6 332 653	-6 398 420	-12 100	-6 410 520	-6 491 793,76	81 273,76	101,3	2,5 %
360 Varhaiskasvatuspalvelut								
Tuotot	1 429 511	1 357 850	0	1 357 850	1 429 694,41	71 844,41	105,3	0,0 %
Kulut	-10 180 005	-10 577 430	51 420	-10 526 010	-10 078 939,92	-447 070,08	95,8	-1,0 %
Netto	-8 750 494	-9 219 580	51 420	-9 168 160	-8 649 245,51	-518 914,49	94,3	-1,2 %
370 Lukiokoulutus								
Tuotot	40 421	40 000	22 000	62 000	80 978,90	18 978,90	130,6	100,3 %
Kulut	-1 406 354	-1 446 600	-53 580	-1 500 180	-1 488 511,12	-11 668,88	99,2	5,8 %
Netto	-1 365 933	-1 406 600	-31 580	-1 438 180	-1 407 532,22	-30 647,78	97,9	3,0 %
380 Vapaa sivistystyö								
Tuotot	4 152	2 800	0	2 800	602,26	-2 197,74	21,5	-85,5 %
Kulut	-415 509	-424 830	-820	-425 650	-430 699,47	5 049,47	101,2	3,7 %
Netto	-411 357	-422 030	-820	-422 850	-430 097,21	7 247,21	101,7	4,6 %
VAPAA-AIKA LAUTAKUNTA								
390 Vapaa-aikapalvelut								
Tuotot	129 846	110 200	12 500	122 700	144 158,47	21 458,47	117,5	11,0 %
Kulut	-2 342 465	-2 638 790	-20 620	-2 659 410	-2 656 282,53	-3 127,47	99,9	13,4 %
Netto	-2 212 619	-2 528 590	-8 120	-2 536 710	-2 512 124,06	-24 585,94	99	13,5 %

Tilinpäätös 2014

	Tilinpäätös 2013	TA_2014	Muutokset_ 2014	TA2_2014	TP 2014	POIKKEAMA ALITUS- YLITYS+	TOT%	MUUTOS% 2013/2014
TEKNINEN LAUTAKUNTA								
400 Tekniset palvelut								
Tuotot	518 356	523 760	40 000	563 760	505 172,13	-58 587,87	89,6	-2,5 %
Kulut	-2 977 727	-2 895 980	-20 000	-2 915 980	-2 834 397,10	-81 582,90	97,2	-4,8 %
Netto	-2 459 371	-2 372 220	20 000	-2 352 220	-2 329 224,97	-22 995,03	99	-5,3 %
420 Kiinteistöpalvelut								
Tuotot	6 764 762	7 023 500	0	7 023 500	6 914 971,64	-108 528,36	98,5	2,2 %
Kulut	-4 710 655	-4 870 180	-3 500	-4 873 680	-4 277 912,76	-595 767,24	87,8	-9,2 %
Netto	2 054 108	2 153 320	-3 500	2 149 820	2 637 058,88	487 238,88	122,7	28,4 %
430 Liiketoiminta								
Tuotot	3 476 072	3 606 230	53 000	3 659 230	3 851 697,99	192 467,99	105,3	10,8 %
Kulut	-1 660 492	-1 734 540	-623 620	-2 358 160	-2 350 669,76	-7 490,24	99,7	41,6 %
Netto	1 815 580	1 871 690	-570 620	1 301 070	1 501 028,23	199 958,23	115,4	-17,3 %
450 Vesihuolto								
Tuotot	1 922 496	1 920 600	29 400	1 950 000	2 215 521,02	265 521,02	113,6	15,2 %
Kulut	-1 102 257	-857 870	-113 630	-971 500	-1 006 440,08	34 940,08	103,6	-8,7 %
Netto	820 239	1 062 730	-84 230	978 500	1 209 080,94	230 580,94	123,6	47,4 %
470 Ravintohuolto								
Tuotot	2 846 792	2 701 560	0	2 701 560	2 691 156,21	-10 403,79	99,6	-5,5 %
Kulut	-2 860 795	-2 651 540	-88 030	-2 739 570	-2 715 139,58	-24 430,42	99,1	-5,1 %
Netto	-14 003	50 020	-88 030	-38 010	-23 983,37	-14 026,63	63,1	71,3 %
500 Ympäristöpalvelut								
Tuotot	1 392 451	1 115 300	200 000	1 315 300	1 873 337,45	558 037,45	142,4	34,5 %
Kulut	-865 412	-974 180	8 000	-966 180	-859 128,07	-107 051,93	88,9	-0,7 %
Netto	527 039	141 120	208 000	349 120	1 014 209,38	665 089,38	290,5	92,4 %
RAPORTTI YHTEENSÄ								
Tuotot	22 127 043	22 158 920	351 200	22 510 120	23 326 354,93	816 234,93	103,6	5,4 %
Kulut	-84 692 324	-86 519 300	-1 963 240	-88 482 540	-87 776 434,95	-706 105,05	99,2	3,6 %
Netto	-62 565 280	-64 360 380	-1 612 040	-65 972 420	-64 450 080,02	-1 522 339,98	97,7	3,0 %

2.7 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

	TP 2013	TA 2014	Ta- muutokset	Ta2014 muutosten jälkeen	Totetutuma	Poikkeama (tot-ta) - alitus + ylitys	Poikk	kasvu
Toimintatuotot	22 127 043,39	22 158 920	351 200	22 510 120	23 326 354,93	816 234,93	4 %	5,42
Myyntituotot	8 152 347,26	7 782 880	29 400	7 812 280	8 139 385,22	327 105,22	4 %	-0,16
Maksutuotot	1 715 642,76	1 625 410	22 000	1 647 410	1 748 901,45	101 491,45	6 %	1,94
Tuet ja avustukset	2 229 175,88	2 586 390	6 800	2 593 190	2 354 265,94	-238 924,06	-9 %	5,61
Muut toimintatuotot	10 029 877,49	10 164 240	293 000	10 457 240	11 083 802,32	626 562,32	6 %	10,51
Toimintakulut	-84 692 323,63	-86 519 300	-1 963 240	-88 482 540	-87 776 434,95	-706 105,05	1 %	3,64
Henkilöstökulut	-25 460 892,08	-25 559 760	-131 530	-25 691 290	-24 895 153,33	-796 136,67	3 %	-2,22
Palkat ja palkkiot	-19 126 638,23	-19 476 010	-669	-19 476 679	-18 763 255,53	-713 423,47	4 %	-1,90
Henkilösivukulut	-6 334 253,85	-6 083 750	-130 861	-6 214 611	-6 131 897,80	-82 713,20	1 %	-3,19
Eläkekulut	-5 172 026,90	-4 996 920	-132 679	-5 129 599	-5 062 552,39	-67 046,61	1 %	-2,12
Muut henkilösivukulut	-1 162 226,95	-1 086 830	1 818	-1 085 012	-1 069 345,41	-15 666,59	1 %	-7,99
Palvelujen ostot	-45 750 090,66	-46 954 840	-1 596 210	-48 551 050	-48 864 036,70	312 986,70	-1 %	6,81
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 587 385,98	-4 811 970	-278 300	-5 090 270	-4 621 609,03	-468 660,97	9 %	0,75
Avustukset	-2 595 442,85	-2 639 640	-26 000	-2 665 640	-2 607 814,00	-57 826,00	2 %	0,48
Muut toimintakulut	-6 298 512,06	-6 553 090	68 800	-6 484 290	-6 787 821,89	303 531,89	-5 %	7,77
Toimintakate	-62 565 280,24	-64 360 380	-1 612 040	-65 972 420	-64 450 080,02	-1 522 339,98	2 %	3,01
Verotulot	44 884 731,69	45 580 000	400 000	45 980 000	46 502 438,63	522 438,63	1 %	3,60
Valtionosuudet	23 112 058,00	22 437 000	-497 540	21 939 460	22 243 907,00	304 447,00	1 %	-3,76
Rahoitustuotot ja -kulut	-694 747,06	-1 015 000	0	-1 015 000	-657 151,69	-357 848,31	35 %	-5,41
Korkotuotot	147 629,61	122 860	0	122 860	111 262,09	-11 597,91	-9 %	-24,63
Muut rahoitustuotot	406 428,61	368 000	0	368 000	394 312,02	26 312,02	7 %	-2,98
Korkokulut	-1 112 268,38	-1 397 860	0	-1 397 860	-1 024 120,86	-373 739,14	27 %	-7,93
Muut rahoituskulut	-136 536,90	-108 000	0	-108 000	-138 604,94	30 604,94	-28 %	1,51
Vuosikate	4 736 762,39	2 641 620	-1 709 580	932 040	3 639 113,92	2 707 073,92	290 %	-23,17
Poistot ja arvonalentumiset	-4 985 543,51	-4 531 320	0	-4 531 320	-4 217 089,18	-314 230,82	7 %	-15,41
Suunnitelman muk. poistot	-4 985 543,51	-4 531 320	0	-4 531 320	-4 217 089,18	-314 230,82	7 %	-15,41
Tilikauden tulos	-248 781,12	-1 889 700	-1 709 580	-3 599 280	-577 975,26	3 021 304,74	-84 %	132,32
Poistoeron muutos	80 489,69	80 490	0	80 490	80 489,69	0,31	0 %	0,00
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-168 291,43	-1 809 210	-1 709 580	-3 518 790	-497 485,57	3 021 304,43	-86 %	195,61

Taulukko 11. Tuloslaskelmaosan toteutuminen (ulkoiset ja sisäiset erät)

Tuloslaskelmaosan toteutumisessa tarkastelu on tehty siten, että sekä kuluissa että tuotoissa alitus on miinusmerkkinen ja ylitys plusmerkkinen. Talousarvion toteumaa seurataan säännöllisesti mm. kunnanhallituksen kuukausiraporteissa ja määrärahatarkistukset tehdään kaksi kertaa vuodessa 1. ja 2. osavuosiraportin yhteydessä. Valtuustoon nähden sitovat erät on tummennettu yllä olevassa taulukossa.

Toimintatuotot yhteensä toteutuivat noin 800.000 euroa, eli noin 4 prosenttia, suurempina kuin tarkistettu arvio. Toimintatuottojen ylitys oli suurempi kuin edellisellä vuonna. Myyntituottoihin kuuluvat mm. veden myynti, metsän myynti sekä täyden korvauksen perusteella valtiolta saadut korvaukset. Maksutuotot ovat kuntalaisille annettujen palvelujen, kuten lastenhoito ja rakennusluvut, maksutuloloja. Muissa toimintatuotoissa ovat mm. myyntivoitot (tontit, kiinteistöt) sekä asuntojen ja muiden rakennusten vuokratuotot.

Toimintatuotoista myynti- ja maksutuotot toteutuivat yli talousarvion. Myyntituotot ylittivät talousarvion noin 0,3 miljoonalla eurolla. Merkittävimmät ylittymiseen vaikuttavat tekijät olivat vesihuoltoon liittyvät tuotot sekä kotikuntakorvaukset. Maksutuottojen ylittyminen noin 0,1 miljoonalla eurolla kertyi pääosin hoitopäivämaksujen ylittymisestä. Tuet ja avustukset alittuivat noin 0,2 miljoonalla eurolla EU-tukien jäätyä toteutumatta. Muut toimintatuotot ylittivät noin 0,6 miljoonalla eurolla, pääosin johtuen käyttöomaisuuden myyntivoittojen ja etenkin tonttien myyntivoittojen ylittymisestä.

Toimintakulut alittivat arvion noin 0,7 miljoonalla eurolla eli noin 1 prosentilla. Euromääräisesti suurimmat toimintakulujen alitukset tulivat henkilöstökuluista.

Toiseksi suurin toimintakulujen alitus tapahtui aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa. Sähkön osalta talousarvio alitettiin merkittävästi. Palvelujen ostot ylittivät talousarvion noin 300.000 eurolla, ylitystä tapahtui etenkin sosiaali- ja terveystoimen menojen osalta, mutta palvelujen oston erässä oli myös merkittäviä menosäästöjä. Muut toimintamenot ylittivät noin 0,3 miljoonalla eurolla johtuen atk-laitteiden leasing-maksujen kirjaamistavan muutoksesta.

Toimintakate toteutui noin 1,5 miljoonaa euroa arvioitua parempana, mikä johtui toimintatuottojen ylittymisestä ja toimintakulujen alittumisesta.

Verotulot	Alkuperäinen talousarvio	Talousarviomuutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama + ylitys, - alitus
Kunnan tulovero	41 700 000	400 000	42 100 000	42 709 059,21	609 059,21
Kiinteistövero	2 140 000	0	2 140 000	2 149 706,10	9 706,10
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 740 000	0	1 740 000	1 643 673,32	-96 326,68

Tuloveron arviota korotettiin 400.000 eurolla toisen talousarviotarkistuksen yhteydessä. Lopullinen kertymä oli ennakoitua suurempi, johtuen ennakoitua suuremmasta jäännösverojen tilityksestä ja siitä, ettei jako-osuuden leikkaus vaikuttanut niin paljon kuin oli arvioitu. Kiinteistövero kertyi lähes ennakoidusti, mutta yhteisövero alitti arvion.

Vuosi	Verotettava tulo, milj.		
	Tuloveroprosentti	euroa	Muutos %
2010	19,00	182	3,9
2011	19,25	187,8	3,2
2012	19,25	197,2	5,0
2013	19,75	209,2	6,1
2014	19,75	214,6	2,6

Vuosi	Verotettavuus			
	Yleinen kiinteistövero%	Vakituisen asunnon kiintvero%	Vapaa-ajan asunnon kiintvero%	Voimalaitoksen kiintvero%
2010	0,75	0,32	0,90	2,85
2011	0,75	0,32	0,90	2,85
2012	0,75	0,32	0,90	2,85
2013	0,75	0,32	0,90	2,85
2014	0,75	0,32	0,90	2,85

Vuodelle 2014 ei tehty veroprosenttimuutoksia. Kunnan asukkaiden verotettava tulo kasvoi 2,6 prosenttia työttömyyden kasvusta huolimatta.

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvionmuutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus (ilman tasauksia)	20 591 000	-420 060	20 170 940	20 391 541,00	220 601,00
<i>siitä:</i> Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus (+/-)	4 264 000	45 230	4 309 230	4 315 805,00	6 575,00
Järjestelmämuutoksen tasaus (+/-)	-18 000	18 000	0	-31 188	-31 188,00
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-2 400 000	-140 710	-2 540 710	-2 432 251,00	108 459,00
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus					
Valtionosuudet yhteensä	22 437 000	-497 540	21 939 460	22 243 907,00	304 447,00

Valtionosuudet varattiin talousarvioon syksyn 2013 ennakkotietojen pohjalta. Vuoden 2014 valtionosuuksiin tehtiin määrätarkistuksia ensimmäisessä talousarviotarkistuksessa. Lopullinen toteuma ylitti hieman tarkistetun arvion johtuen sekä siitä, että arviossa oli huomioitu kotikuntakorvausten vaikutus että opetus- ja kulttuuriministeriön vuoden 2015 puolella tekemästä tarkistuksesta.

Rahoitustuottojen ja -kulujen nettoerä oli alkuperäisessä talousarviossa miinuksella noin miljoonaa euroa. Eriin ei tehty talousarviotarkistuksen yhteydessä muutoksia. Nettoerän toteuma oli arviota vähemmän miinuksella, johtuen rahoitustuottojen ylittymisestä ja korkokulujen alittumisesta. Tähän vaikutti poikkeuksellisen matala korkotaso. Korkotuottoihin sisältyvät mm. talletusten ja antolainojen, myös vesihuollon taseyksikölle annetusta lainasta, korkotuotot. Korkokuluihin kuuluvat mm. lainojen korot, myös vesihuollon taseyksikön kunnalle maksamat korot.

Muut rahoitustuotot sisältävät mm. osinkotuotot, joista merkittävimmät erät vuonna 2014 olivat PKS:n ja Pohjois-Karjalan Energiaholding Oy:n maksamat osingot. Lisäksi muihin rahoitustuottoihin kuuluvat vesihuoltolaitoksen jäännöspääoman korvauksen rahoitustuotot sekä arvopapereiden (mm. asunto-osakeyhtiöiden osakkeet) myyntivoitot. Muihin rahoituskuluihin sisältyvät vesihuoltolaitoksen jäännöspääoman korvauksen rahoituskulut sekä viivästyskorot.

Vuosikate toteutui tarkistettua talousarviota 2,7 miljoonaa euroa parempana. Tämä johtuu arvioitua paremmasta verorahoituksesta ja toimintakatteesta. Myös rahoitustuotot ja -kulut olivat ennakoitua vähemmän miinuksella.

Poistot toteutuivat hieman arvioitua pienempinä. Poistojen arviointi tehdään toimintavuotta edeltävänä vuonna sillä hetkellä olevien investointisuunnitelmien pohjalta. Poistojen toteumaan vaikuttavat mm. suunniteltujen investointien toteutuminen sekä valmistumiskuukausi. Tilikauden tulos toteutui huomattavasti ennakoitua parempana, mikä johtuu arvioitua paremmasta vuosikatteesta ja arvioitua pienemmistä poistoista.

2.8 Rahoitusosan toteutuminen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama + ylitys - alitus
Toiminnan rahavirta	2 181 620	-1 909 580	272 040	2 227 504,81	1 955 464,81
Vuosikate	2 641 620	-1 709 580	932 040	3 639 113,92	2 707 073,92
Tulorahoituksen korjaukset	-460 000	-200 000	-660 000	-1 411 609,11	751 609,11
Investointien rahavirta	-5 166 500	-790 300	-5 956 800	-4 501 942,29	-1 454 857,71
Investointimenot	-7 487 000	-400 300	-7 887 300	-7 245 172,25	-642 127,75
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 860 500	-590 000	1 270 500	1 228 283,70	-42 216,30
Pysyvien vastaavien hyödykk. Luovutustu	460 000	200 000	660 000	1 514 946,26	854 946,26
Toiminnan ja investointien rahavirta	-2 984 880	-2 699 880	-5 684 760	-2 274 437,48	-3 410 322,52
Rahoituksen rahavirta	1 200 000		0 1 200 000	-3 762 670	-4 962 670
Lainakannan muutokset	700 000		0 700 000	-4 887 546,67	-5 587 546,67
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	8 000 000	0	8 000 000	8 000 000,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-7 300 000	0	-7 300 000	-6 887 546,67	-412 453,33
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	-6 000 000,00	-6 000 000,00
Oman pääoman muutokset	0	0	0	15 912,50	15 912,50
Muut maksuvalmiuden muutokset	500 000	0	500 000	1 108 964,20	608 964,20
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset			0	-2 530,10	
Vaihto-omaisuuden muutos			0	-66 922,52	
Saamisten muutos	500 000	0	500 000	-549 582,02	
Korottomien velkojen muutos				1 727 998,84	
Rahavarojen muutos	-1 784 880	-2 699 880	-4 484 760	-6 037 107,45	1 552 347,45
Rahavarojen muutos					
Rahavarat 31.12.				1 681 743,76	
Rahavarat 1.1.				7 718 851,21	

Taulukko 12. Rahoitusosan toteutuminen

Rahoituslaskelman toteutumisessa tarkastelu on tehty siten, että sekä kuluissa että tuotoissa alitus on miinusmerkkinen ja ylitys plusmerkkinen. Rahoituslaskelman toteumaa seurataan säännöllisesti mm. kunnanhallituksen kuukausiraporteissa ja tarvittavat tarkistukset tehdään kaksi kertaa vuodessa 1. ja 2. osavuosisraportin yhteydessä. Valtuustoon nähden sitovat erät on tummennettu yllä olevassa taulukossa.

Toiminnan rahavirta oli lähes 2 miljoonaa euroa arvioitua parempi, johtuen ennakoitua paremmasta vuosikatteesta. Investointien rahavirta oli ennakoitua pienempi, koska investointimenot alittuivat ja pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot ylittyivät.

Lainakanta kasvoi ennakoitua vähemmän, johtuen ennakoitua pienemmästä lyhytaikaisen lainan tarpeesta vuoden vaihteesta. Myös pitkäaikaisen lainan lyhennykset alittuivat.

Rahavarat heikkenivät noin 1,6 miljoonaa euroa talousarviota enemmän, johtuen edellä mainittujen erien toteumista.

2.9 Investointiosan toteutuminen

	Kustannusarvio ja Edell. vuosien muutokset	Edell. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama alitus - ylitys +	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2014
KUNNANHALLITUS								
1000 Arvopaperit								
Investointimenot			0	-300	-300	-22 401,13	22 101,13	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			0	-300	-300	-22 401,13	22 101,13	
Perustelut: Asunto-osakeyhtiöiden rahoitusvastikkeita ja Metsäliiton korko								
2000 Kiinteä omaisuus								
Investointimenot			-500 000	-1 100 000	-1 600 000	-1 876 780,01	276 780,01	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			460 000	200 000	660 000	1 282 972,00	622 972,00	
Netto			-40 000	-900 000	-940 000	-593 808,01	346 191,99	
Perustelut: Maanosto ja Jakokosken liikuntahallin lunastuserä								
2005 Erillishankkeet								
Investointimenot			-80 000	28 000	-52 000	-17 184,93	-34 815,07	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-80 000	28 000	-52 000	-17 184,93	34 815,07	
Perustelut: Hanke II maksettu loppuun, Hankkeesta I saatu hyvitys kustannusten alitettua aiemmin maksetun ennakon								
2020 Sos. Ja terveystoimen yhteistoiminta-alueen laite- ja kalustohankinnat Kontiolahteen								
Investointimenot			-85 000	0	-85 000	-66 011,00	-18 989,00	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-85 000	0	-85 000	-66 011,00	-18 989,00	
Perustelut: Turvapuuhelinjärjestelmän hankinta Kontiolahteen yksiköihin								
KUNNANHALLITUS YHTEENSÄ								
Investointimenot			-665 000	-1 072 300	-1 737 300	-1 982 377,07	245 077,07	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			460 000	200 000	660 000	1 282 972,00	622 972,00	
Netto			-205 000	-872 300	-1 077 300	-699 405,07	-377 894,93	
KASVATUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA								
7209 Kontiolahteen koulukeskus								
Investointimenot			-60 000	0	-60 000	-59 961,93	-38,07	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	4 233,90	4 233,90	
Netto			-60 000	0	-60 000	-55 728,03	-4 271,97	
Perustelut: Kontiolahteen lukiolle ja yläkoululle hankittiin suunnitellusti tietotekniikkalaitteistoa opetuskäyttöön								
KASVATUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA YHTEENSÄ								
Investointimenot			-60 000	0	-60 000	-59 961,93	-38,07	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	4 233,90	4 233,90	
Netto			-60 000	0	-60 000	-55 728,03	-4 271,97	
VAPAA-AIKALAUTAKUNTA								
7220 Vapaa-aikatoimen kalusto								
Investointimenot			-20 000	0	-20 000	-19 505,00	-495,00	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-20 000	0	-20 000	-19 505,00	-495,00	
Perustelut: Hankittu AH-keskuksen uusien lehdistö-, kokous- ja kuuluttamotilojen ensikertainen toimisto- ja AV-kalusto.								
VAPAA-AIKALAUTAKUNTA YHTEENSÄ								
Investointimenot			-20 000	0	-20 000	-19 505,00	-495,00	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-20 000	0	-20 000	-19 505,00	-495,00	

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Edell. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama alitus - ylitys +	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2014
TEKNINEN LAUTAKUNTA								
TALONRAKENNUS								
2010 Biokaasuhanke								
Investointimenot			-1 365 000	1 365 000	0	0,00	0,00	
Rahoitusosuudet investointeihin			1 198 500	-1 198 500	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-166 500	166 500	0	0,00	0,00	
Perustelut: Hankkeesta luovuttiin. Ely-keskus hylkäsi rahoitushakemuksen käytettävissä olevien varojen vähyden vuoksi.								
3010 Terveyskeskus	-1 700 000							
Investointimenot			-500 000	0	-500 000	-371 099,47	-128 900,53	-1 310 973,67
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-500 000	0	-500 000	-371 099,47	-128 900,53	
Perustelut: Keittiön peruskorjaus- ja muutostyöt, valmiusaste 20 %, jatkuu v. 2015. Khall 19.5.2014 § 131								
3041 Tähtkäpiha ja Tähtkäkoti								
Investointimenot			-20 000	0	-20 000	0,00	-20 000,00	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-20 000	0	-20 000	0,00	-20 000,00	
Perustelut: Salaojat, sadevesiviemäriointi valmistunut v. 2013								
3063 Mäntytien päiväkoti								
Investointimenot			-50 000	20 000	-30 000	-16 431,42	-13 568,58	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-50 000	20 000	-30 000	-16 431,42	-13 568,58	
Perustelut: Käyttövesiputkiston uusinta								
3090 Kirkonkylän päiväkoti								
Investointimenot			-50 000	20 000	-30 000	0,00	-30 000,00	0,00
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	0
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	0
Netto			-50 000	20 000	-30 000	0,00	-30 000,00	0,00
Perustelut: Hanke siirtynyt								
3130 Kontioniemen koulu								
Investointimenot			-150 000	150 000	0	0,00	0,00	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-150 000	150 000	0	0,00	0,00	
Perustelut: Hanke siirtynyt								
3190 Kontiolahden koulu, pihatyöt								
Investointimenot			-15 000	0	-15 000	-15 000,00	0,00	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	15 000,00	15 000,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-15 000	0	-15 000	0,00	-15 000,00	
Perustelut: Ulkoalueen taideteos "Nuori Varsa"								
3811 Kirkonkylän urheilukeskus								
Investointimenot			-20 000	20 000	0	0,00	0,00	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-20 000	20 000	0	0,00	0,00	
Perustelut: Hanke siirtynyt								
3990 Varuskunta-alue								
Investointimenot			0	0	0	0,00	0,00	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	184 594,75	184 594,75	
Netto			0	0	0	184 594,75	-184 594,75	
Perustelut: Rakennusten myyntitulot								
4000 Virastotalo I								
Investointimenot			-150 000	0	-150 000	-146 736,90	-3 263,10	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-150 000	0	-150 000	-146 736,90	-3 263,10	
Perustelut: Liikennealueen peruskorjaus- ja muutostyöt								

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Edell. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama alitus - ylitys +	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2014
4331 Ilolan palveluasunnot								
Investointimenot			-40 000	40 000	0	0,00	0,00	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-40 000	40 000	0	0,00	0,00	
Perustelut: Siirretty hankkeelle 4250								
4330 Keijupolun palveluasunnot								
Investointimenot			-45 000	45 000	0	0,00	0,00	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-45 000	45 000	0	0,00	0,00	
Perustelut: Siirretty hankkeelle 4250								
4507 Fodescon halli								
Investointimenot	-1550000		-650 000	-900 000	-1 550 000	-1 527 191,98	-22 808,02	-1 527 191,98
Rahoitusosuudet investointeihin			0	387 500	387 500	350 000,00	-37 500,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-650 000	-512 500	-1 162 500	-1 177 191,98	14 691,98	
Perustelut: Laajennus- ja muutostyöt. KH 28.4.2014 § 114								
4503 Alsivan halli								
Investointimenot			-50 000	-52 000	-102 000	-99 183,78	-2 816,22	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-50 000	-52 000	-102 000	-99 183,78	-2 816,22	
Perustelut: Prosessi- ja sadevesien käsittelyaltaan uusiminen								
4200 Lehmon kuntoutuskoti								
Investointimenot			-10 000	0	-10 000	-9 728,55	-271,45	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-10 000	0	-10 000	-9 728,55	-271,45	
Perustelut: Aluelämpöön liittyminen								
4250 Lehmon aluepalvelukeskus								
Investointimenot			0	-85 000	-85 000	-86 868,44	1 868,44	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			0	0	-85 000	-86 868,44	1 868,44	
Perustelut: Aluelämpöön liittyminen								
TALONRAKENNUS YHTEENSÄ								
Investointimenot			-3 115 000	623 000	-2 492 000	-2 272 240,54	-219 759,46	
Rahoitusosuudet investointeihin			1 198 500	-811 000	387 500	365 000,00	-22 500,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	184 594,75	184 594,75	
Netto			-1 916 500	-103 000	-2 104 500	-1 722 645,79	-381 854,21	
KUNNALLISTEKNIikka								
5000 Katujen rakentaminen								
Investointimenot			-800 000	-80 000	-880 000	-566 483,96	-313 516,04	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-800 000	-80 000	-880 000	-566 483,96	-313 516,04	
Perustelut: Osa kohteista siirrettiin v. 2015								
5050 Tievalaistus								
Investointimenot			-150 000	0	-150 000	-151 898,65	1 898,65	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-150 000	0	-150 000	-151 898,65	1 898,65	
Perustelut: Peruskorjaus- ja uudisrakentaminen								
5077 Kontiolahden taajamatien järjestelyt								
Investointimenot	0	0,00	-650 000	30 000	-620 000	-565 638,76	-54 361,24	0,00
Rahoitusosuudet investointeihin			0	20 000	20 000	0,00	-20 000,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-650 000	50 000	-600 000	-565 638,76	-34 361,24	
Perustelut: Peruskorjaus								
5100 Leikkikentät								
Investointimenot			-15 000	0	-15 000	-17 329,18	2 329,18	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-15 000	0	-15 000	-17 329,18	2 329,18	
Perustelut: Peruskorjaus								

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Edell. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama alitus - ylitys +	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2014
5110 Puistot								
Investointimenot			-15 000	0	-15 000	0,00	-15 000,00	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-15 000	0	-15 000	0,00	-15 000,00	
Perustelut: Kohteet siirretty v. 2015								
5200 Lehmon Urheilukeskus								
Investointimenot			-100 000	80 000	-20 000	-7 423,58	-12 576,42	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-100 000	80 000	-20 000	-7 423,58	-12 576,42	
Perustelut: Yleissuunnitelma, jatkuu v. 2015								
5207 Pallokentät								
Investointimenot			-12 000	0	-12 000	-17 215,21	5 215,21	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-12 000	0	-12 000	-17 215,21	5 215,21	
Perustelut: Peruskorjaus								
5210 Jäärheilualueet								
Investointimenot			-12 000	0	-12 000	0,00	-12 000,00	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-12 000	0	-12 000	0,00	-12 000,00	
Perustelut: Hanke siirretty v. 2015								
5220 Urheilureitit (ei AH-keskus)								
Investointimenot			-40 000	20 000	-20 000	-20 369,98	369,98	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-40 000	20 000	-20 000	-20 369,98	369,98	
Perustelut: Peruskorjaus, valaistus ja latupohjat								
5222 Lähiliikuntapaikat								
Investointimenot			-20 000	20 000	0	0,00	0,00	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-20 000	20 000	0	0,00	0,00	
Perustelut: Hanke siirtynyt								
5223 AH-keskus (reitit)								
Investointimenot			-15 000	0	-15 000	-22 343,53	7 343,53	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-15 000	0	-15 000	-22 343,53	7 343,53	
Perustelut: Latupohjat								
5225 AH-keskus, kehittäminen								
Investointimenot	-2000000	-1 786 984,01	-729 000	-11 000	-740 000	-741 919,13	1 919,13	528 903,14
Rahoitusosuudet investointeihin	1310000	974 216,30	652 000	211 000	863 000	863 283,70	283,70	-527 500,00
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Netto	-690000	-812 767,71	-77 000	200 000	123 000	121 364,57	1 635,43	1 403,14
Perustelut: Hanke valmis, kunnan nettomenot -691.402,71 €. Ulkopuolinen rahoitus nousi 65,5 %:sta 72,66 %:iin.								
5230 Uimarannat								
Investointimenot			-12 000	0	-12 000	0,00	-12 000,00	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-12 000	0	-12 000	0,00	-12 000,00	
Perustelut: Kohteet siirretty v. 2016								
5253 Venesatamat								
Investointimenot			-20 000	0	-20 000	0,00	-20 000,00	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-20 000	0	-20 000	0,00	-20 000,00	
Perustelut: Kohteet siirretty v. 2015								

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Edell. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama alitus - ylitys +	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2014
5080 Matkailijan infotaulu								
Investointimenot			-25 000	0	-25 000	-13 576,76	-11 423,24	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-25 000	0	-25 000	-13 576,76	-11 423,24	
Perustelut: Lupamaksut, rungon pystytys, sähköliittymä, kohde valmistuu v. 2015								
5090 Skeittiparkki								
Investointimenot			-40 000	30 000	-10 000	-4 971,75	-5 028,25	
Rahoitusosuudet investointeihin			10 000	-10 000	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-30 000	20 000	-10 000	-4 971,75	-5 028,25	
Perustelut: Hanke jatkuu v. 2015								
5095 Frisbeegolf-radat								
Investointimenot			-10 000	0	-10 000	-10 972,73	972,73	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-10 000	0	-10 000	-10 972,73	972,73	
Perustelut: Kirkonkylän rata valmis								
KUNNALLISTEKNIikka YHTEENSÄ								
Investointimenot			-2 665 000	89 000	-2 576 000	-2 140 143,22	-435 856,78	
Rahoitusosuudet investointeihin			662 000	221 000	883 000	863 283,70	-19 716,30	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-2 003 000	310 000	-1 693 000	-1 276 859,52	-416 140,48	
KAUKOLÄMPÖLAITOS								
6500 Kaukolämpölaite								
Investointimenot			-30 000	0	-30 000	0,00	-30 000,00	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-30 000	0	-30 000	0,00	-30 000,00	
Perustelut: Kohde siirretty v. 2015								
KAUKOLÄMPÖLAITOS YHTEENSÄ								
Investointimenot			-30 000	0	-30 000	0,00	-30 000,00	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-30 000	0	-30 000	0,00	-30 000,00	
VESIHUOLTOLAITOS								
6000 Vesilaitos								
Investointimenot			-400 000	0	-400 000	-253 961,82	-146 038,18	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-400 000	0	-400 000	-253 961,82	-146 038,18	
Perustelut: Kuusojan vedenottamon pumppausjärjestelyjen suunnittelu kesken, vesitorin syöttöjohdosta tehty tien alitukset, Uuron alavesisäiliön syöttöjohto kesken.								
6100 Viemärlaitos								
Investointimenot			-400 000	0	-400 000	-377 796,89	-22 203,11	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-400 000	0	-400 000	-377 796,89	-22 203,11	
Perustelut: Hirvirannan Hirviniemen osuudesta rakennettu puolet.								
6200 Vesi- ja viemärlaitoksen kalusto								
Investointimenot			-20 000	0	-20 000	-13 951,08	-6 048,92	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-20 000	0	-20 000	-13 951,08	-6 048,92	
Perustelut: Tärylevy, varastokontti, tarkistuskamera								
VESIHUOLTOLAITOS YHTEENSÄ								
Investointimenot			-820 000	0	-820 000	-645 709,79	-174 290	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0	
Netto			-820 000	0	-820 000	-645 709,79	-174 290	
IRTAIN OMAISUUS								
7310 Kunnossapitolaitos (liik.)								
Investointimenot			-45 000	-40 000	-85 000	-83 776,21	-1 223,79	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	43 145,61	43 145,61	
Netto			-45 000	-40 000	-85 000	-40 630,60	41 921,82	
Perustelut: Traktori								

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Edell. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama alitus - ylitys +	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2014
7312 AH-keskuksen kalusto								
Investointimenot			-15 000	0	-15 000	-12 689,99	-2 310,01	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-15 000	0	-15 000	-12 689,99	-2 310,01	
Perustelut: Mönkijä, lumetusletku								
7325 Siivoustoimen kalusto								
Investointimenot			-10 000	0	-10 000	0,00	-10 000,00	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-10 000	0	-10 000	0,00	-10 000,00	
Perustelut: Hankinta siirretty v. 2015								
7345 Koulujen pihakalusteet								
Investointimenot			-12 000	0	-12 000	0,00	-12 000,00	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-12 000	0	-12 000	0,00	-12 000,00	
Perustelut: Hankinta siirretty v. 2016								
7352 Ravintohuollon kalusto								
Investointimenot			-30 000	0	-30 000	-28 768,50	-1 231,50	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-30 000	0	-30 000	-28 768,50	-1 231,50	
Perustelut: Yleiskone, ruuantarjoiluvaunu, painekeittoakaappi, nostovaunu								
IRTAIMISTON HANKINNAT YHTEENSÄ								
Investointimenot			-192 000	-40 000	-232 000	-204 701,63	-27 298,37	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	47 379,51	47 379,51	
Netto			-192 000	-40 000	-232 000	-157 322,12	-74 677,88	
TEKNINEN LAUTAKUNTA YHTEENSÄ								
Investointimenot			-6 822 000	672 000	-6 150 000	-5 262 795,18	-887 204,82	
Rahoitusosuudet investointeihin			1 860 500	-590 000	1 270 500	1 228 283,70	-42 216,30	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	231 974,26	231 974,26	
Netto			-4 961 500	167 000	-4 879 500	-3 802 537,22	-1 076 962,78	
INVESTOINNIT YHTEENSÄ								
Investointimenot			-7 487 000	-400 300	-7 887 300	-7 245 172,25	-642 127,75	
Rahoitusosuudet investointeihin			1 860 500	-590 000	1 270 500	1 228 283,70	-42 216,30	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			460 000	200 000	660 000	1 514 946,26	854 946,26	
Netto			-5 166 500	-705 300	-5 956 800	-4 501 942,29	-1 454 857,71	

3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1 Kunnan tuloslaskelma

Ulkoiset tuotot ja kulut	1.1.-31.12.2014	1.1.-31.12.2013
Toimintatuotot	13 956 523,58	12 613 108,55
Myyntituotot	4 666 818,68	4 389 839,71
Maksutuotot	1 742 516,58	1 707 398,21
Tuet ja avustukset	2 354 265,94	2 229 175,88
Muut toimintatuotot	5 192 922,38	4 286 694,75
Toimintakulut	-78 406 603,60	-75 178 388,79
Henkilöstökulut	-24 895 153,33	-25 460 892,08
Palkat ja palkkiot	-18 763 255,53	-19 126 638,23
Henkilösivukulut	-6 131 897,80	-6 334 253,85
Eläkekulut	-5 062 552,39	-5 172 026,90
Muut henkilösivukulut	-1 069 345,41	-1 162 226,95
Palvelujen ostot	-45 773 799,70	-42 375 668,51
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 218 608,08	-4 177 727,37
Avustukset	-2 607 814,00	-2 595 442,85
Muut toimintakulut	-911 228,49	-568 657,98
Toimintakate	-64 450 080,02	-62 565 280,24
Verotulot	46 502 438,63	44 884 731,69
Valtionosuudet	22 243 907,00	23 112 058,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-657 151,69	-694 747,06
Korkotuotot	17 913,33	48 789,75
Muut rahoitustuotot	259 974,62	274 491,79
Korkokulut	-930 772,10	-1 013 428,52
Muut rahoituskulut	-4 267,54	-4 600,08
Vuosikate	3 639 113,92	4 736 762,39
Poistot ja arvonalentumiset	-4 217 089,18	-4 985 543,51
Suunnitelman muk. poistot	-4 217 089,18	-4 985 543,51
Tilikauden tulos	-577 975,26	-248 781,12
Poistoeron muutos	80 489,69	80 489,69
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-497 485,57	-168 291,43

3.2 Konsernituloslaskelma

	2014	2013
TOIMINTA TUOTOT	30 381 140,23	28 674 286,95
OSUUS OSAKKUUSYHTIÖN VOITOSTA	4 673,66	20 747,41
TOIMINTAKULUT	-94 757 117,26	-91 361 578,07
TOIMINTAKATE	-64 371 303,38	-62 666 543,71
VEROTULOT	46 502 438,63	44 884 731,69
VALTIONOSUUDET	24 176 137,18	25 241 138,37
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-980 719,68	-1 049 236,44
KORKOTUOTOT	34 193,32	59 402,78
MUUT RAHOITUSKULUT	-18 803,69	-42 893,02
MUUT RAHOITUSTUOTOT	268 042,89	285 831,96
KORKOKULUT	-1 264 152,20	-1 351 578,16
VUOSIKATE	5 326 552,74	6 410 089,90
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-5 357 600,32	-6 200 531,27
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-5 357 600,32	-6 200 531,27
SATUNNAISET ERÄT	-62 786,61	-2 669,98
TILIKAUDEN TULOS	-93 834,19	206 888,65
TILINPÄÄTÖSSIIRROT	-10 549,15	28 970,15
VÄHEMMISTÖOSUUDET	-1 979,87	-1 949,03
TILIKAUDEN YLI/ALIMÄÄMÄ	-106 363,21	233 909,78

3.3 Kunnan rahoituslaskelma

	v. 2014	v. 2013
Toiminnan rahavirta	2 227 504,81	3 994 313,46
Vuosikate	3 639 113,92	4 736 762,39
Tulorahoituksen korjauserät	-1 411 609,11	-742 448,93
Investointien rahavirta	-4 501 942,29	-4 539 821,48
Investointimenot	-7 245 172,25	-6 282 912,30
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 228 283,70	777 000,45
Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutustulot	1 514 946,26	966 090,37
Toiminnan ja investointien rahavirta	-2 274 437,48	-545 508,02
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset	-4 887 546,67	7 997 524,53
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	8 000 000,00	8 000 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-6 887 546,67	-7 002 475,47
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-6 000 000,00	7 000 000,00
Oman pääoman muutokset	15 912,50	52 264,44
Muut maksuvalmiuden muutokset	1 108 964,20	-2 622 793,81
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-2 530,10	110 544,22
Vaihto-omaisuuden muutos	-66 922,52	-9 683,04
Saamisten muutos	-549 582,02	1 106 722,26
Korottomien velkojen muutos	1 727 998,84	-3 830 377,25
Rahoituksen rahavirta	-3 762 669,97	5 426 995,16
Rahavarojen muutos	-6 037 107,45	4 881 487,14
Rahavarojen muutos	-6 037 107,45	4 881 487,14
Kassavarat 31.12.	1 681 743,76	7 718 851,21
Kassavarat 1.1.	7 718 851,21	2 837 364,07

3.4 Konsernin rahoituslaskelma

	2014	2013
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
VUOSIKATE	5 326 552,74	6 410 089,90
SATUNNAISET ERÄT	-62 786,61	-2 669,98
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-1 393 252,89	-737 732,29
	3 870 513,24	5 669 687,63
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
INVESTOINTIMENOT	-9 027 044,14	-8 153 118,61
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIIN	1 203 846,19	783 459,67
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	1 530 061,93	996 714,12
	-6 293 136,02	-6 372 944,83
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-2 422 622,78	-703 257,20
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
PITKÄAIK. LAINOJEN LISÄYS	9 089 469,33	9 214 962,85
PITKÄAIK. LAINOJEN VÄHENNYS	-7 823 737,71	-7 394 473,86
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	-6 049 596,53	7 004 486,29
	-4 783 864,91	8 824 975,27
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	15 716,19	102 019,73
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
TOIMEKSIANT.VAROJEN JA PO MUUTOS	22 472,52	104 756,10
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	-71 666,26	-19 341,61
SAAMISTEN MUUTOS	-655 788,74	1 004 512,12
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	2 054 882,34	-3 786 477,73
	1 349 899,86	-2 696 551,13
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-3 418 248,86	6 230 443,88
RAHAVAROJEN MUUTOS	-5 840 871,64	5 527 186,68
RAHAVARAT 31.12.	4 485 708,98	10 326 580,61
RAHAVARAT 1.1.	10 326 580,61	4 799 393,93
RAHAVAROJEN MUUTOS	-5 840 871,64	5 527 186,68

3.5 Kunnan tase

VASTAAVAA			VASTATTAVAA		
	31.12.2014	31.12.2013		31.12.2014	31.12.2013
PYSYVÄT VASTAAVAT	80 265 813,81	78 569 351,59	OMA PÄÄOMA	32 301 566,07	32 783 139,14
Aineettomat hyödykkeet	170 482,47	125 800,59	Peruspääoma	20 375 667,50	20 375 667,50
Muut pitkävaikuttiset menot	170 482,47	125 800,59	Arvonkorotusrahasto	78 126,94	62 214,44
Aineelliset hyödykkeet	72 662 154,31	71 032 775,10	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	12 345 257,20	12 513 548,63
Maa- ja vesialueet	10 689 035,50	8 839 292,65	Tilikauden yli-/alijäämä	-497 485,57	-168 291,43
Rakennukset	43 516 058,16	45 328 002,84	POISTOERO JA VAPAAEHT. VAR.	2 389 806,10	2 470 295,79
Kiinteät rakenteet ja laitteet	15 550 280,48	14 501 274,79	Poistoero	2 389 806,10	2 470 295,79
Koneet ja kalusto	903 639,28	1 140 948,15	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 388 130,72	1 451 149,39
Muut aineelliset hyödykkeet	3 416,57	3 416,57	Valtion toimeksiannot	828 385,09	861 567,99
Keskeneräiset hankinnat	1 999 724,32	1 219 840,10	Lahjoitusrahastojen pääomat	559 745,63	589 581,40
Sijoitukset	7 433 177,03	7 410 775,90	VIERAS PÄÄOMA	52 467 037,61	55 626 585,44
Osakkeet ja osuudet	7 410 000,57	7 387 599,44	Pitkäaikainen	32 213 736,95	31 184 085,49
Muut lainasaamiset	23 176,46	23 176,46	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	31 218 591,00	29 944 625,00
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 165 745,38	1 226 233,95	Lainat julkisyhteisöiltä	757 867,39	947 733,73
Valtion toimeksiannot	836 688,10	873 623,06	Ostovelat	237 278,56	291 726,76
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	329 057,28	352 610,89	Lyhytaikainen	20 253 300,66	24 442 499,95
VAIHTUVAT VASTAAVAT	7 114 981,31	12 535 584,22	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	12 326 034,00	18 300 064,00
Vaihto-omaisuus	202 932,71	136 010,19	Lainat julkisyhteisöiltä	189 866,34	187 482,67
Aineet ja tarvikkeet	202 932,71	136 010,19	Saadut ennakot	171 078,00	227 031,00
Saamiset	5 230 304,84	4 680 722,82	Ostovelat	4 475 199,66	2 501 658,83
Pitkäaikaiset saamiset	1 580 169,00	2 037 310,16	Muut velat	391 241,57	582 772,54
Lainasaamiset	85 191,00	104 230,00	Siirtovelat	2 699 881,09	2 643 490,91
Muut saamiset	1 494 978,00	1 933 080,16	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	88 546 540,50	92 331 169,76
Lyhytaikaiset saamiset	3 650 135,84	2 643 412,66			
Myyntisaamiset	2 541 841,62	1 655 547,10			
Muut saamiset	1 079 213,02	957 934,85			
Siirtosaamiset	29 081,20	29 930,71			
Rahoitusarvopaperit	110 147,50	94 235,00			
Muut arvopaperit	110 147,50	94 235,00			
Rahat ja pankkisaamiset	1 571 596,26	7 624 616,21			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	88 546 540,50	92 331 169,76			

3.6 Konsernitase

VASTAAVAA			VASTATTAVAA		
	31.12.2014	31.12.2013		31.12.2014	31.12.2013
€			€		
PYSYVÄT VASTAAVAT	99 253 902,41	97 106 354,40	OMA PÄÄOMA	35 930 110,71	36 237 116,85
Aineettomat hyödykkeet	644 341,44	611 280,46	Peruspääoma	20 375 643,04	20 375 667,50
Aineettomat oikeudet	461 851,16	469 312,86	Arvonkorotusrahasto	731 150,05	803 559,47
Muut pitkävaikutteiset menot	182 490,28	141 967,60	Muut omat rahastot	1 173 931,36	1 145 710,77
Ennakkomaksut	0,00	0,00	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	13 755 749,46	13 678 269,34
			Tilikauden yli-/alijäämä	-106 363,21	233 909,78
Aineelliset hyödykkeet	95 497 938,81	93 401 830,44	VÄHEMMISTÖOSUUDET	128 159,18	126 825,66
Maa- ja vesialueet	11 068 511,77	9 214 768,20	POISTOERO JA VAPAAEHT. VAR.	3 492 174,15	3 479 681,63
Rakennukset	64 218 079,37	66 113 637,11	Poistoero	3 060 036,04	3 175 572,06
Kiinteät rakenteet ja laitteet	15 692 444,72	14 657 279,09	Vapaaehtoiset varaukset	432 138,11	304 109,58
Koneet ja kalusto	1 403 655,55	1 684 687,70	PAKOLLISET VARAUKSET	299 218,13	265 394,14
Muut aineelliset hyödykkeet	3 755,35	3 755,35	Eläkevaraukset	18 993,08	10 479,69
Ennakkomaksut, keskenener. hankinnat	3 111 492,06	1 727 702,99	Muut pakolliset varaukset	280 225,05	254 914,45
Sijoitukset	3 111 622,16	3 093 243,50	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 524 147,34	1 581 056,83
Osakkuusyhteisöosuudet	2 407 335,64	2 393 345,80	Valtion toimeksiannot	927 466,97	982 163,55
Muut osakkeet ja osuudet	702 960,64	698 571,83	Lahjoitusrahastojen pääomat	593 607,84	595 824,83
Muut saamiset	1 325,87	1 325,87	Muut toimeksiantojen pääomat	3 072,53	3 068,44
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 276 692,31	1 356 074,32	VIERAS PÄÄOMA	71 225 779,15	73 954 771,34
Valtion toimeksiannot	944 554,33	1 000 387,32	Pitkäaikainen	46 331 216,56	45 539 266,46
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	329 065,51	352 619,12	Lainat rahoitus ja vakuutuslaitoks.	41 272 921,23	35 234 039,96
Muut toimeksiantojen varat	3 072,47	3 067,87	Lainat julkisyhteisöiltä	1 113 661,43	6 736 240,23
VAIHTUVAT VASTAAVAT	12 068 993,93	17 182 417,74	Lainat muilta luotonantajilta	3 704 955,34	3 277 259,51
Vaihto-omaisuus	373 014,45	301 348,52	Ostovelat	239 678,56	291 726,76
Aineet ja tarvikkeet	372 737,00	301 082,11	Lyhytaikainen	24 894 562,59	28 415 504,89
Muu vaihto-omaisuus	277,46	266,41	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoks.	13 251 320,52	18 696 599,14
Saamiset	7 210 272,56	6 554 488,61	Lainat julkisyhteisöiltä	213 288,49	577 497,23
Pitkäaikaiset saamiset	1 580 926,71	2 066 238,30	Lainat muilta luotonantajilta	331 826,45	150 208,05
Myyntisaamiset	40,76	26 717,29	Saadut ennakot	195 670,52	304 283,11
Lainasaamiset	85 907,95	104 946,95	Ostovelat	5 216 009,21	3 203 593,87
Muut saamiset	1 494 978,00	1 934 574,07	Muut velat	622 995,21	763 946,58
Lyhytaikaiset saamiset	5 629 345,85	4 488 250,30	Siirtovelat	5 063 452,18	4 719 376,91
Myyntisaamiset	4 112 447,67	3 157 324,60	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	112 599 588,65	115 644 846,46
Lainasaamiset	172,95	78,51			
Muut saamiset	1 267 948,69	1 041 156,64			
Siirtosaamiset	248 776,54	289 690,55			
Rahoitusarvopaperit	770 147,78	652 938,01			
Osakkeet ja osuudet	52 743,13	52 743,14			
Sijoitukset rahamarkkinainstrument.	450 311,81	378 440,37			
Joukkovelkakirjalainasaamiset	156 945,33	127 519,50			
Muut arvopaperit	110 147,50	94 235,00			
Rahat ja pankkisaamiset	3 715 559,14	9 673 642,61			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	112 599 588,65	115 644 846,46			

4 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

4.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Liitetieto 1) Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja – menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Pysyvien vastaavien arvostus

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

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden osakkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon. Arvostuksen perusteena on pysyvien vastaavien hyödykkeiden todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen hankintamenoon.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon. Julkisesti noteeratut arvopaperit on arvostettu käypään arvoon. Käypään arvoon merkittyjen arvopapereiden arvostuksessa on arvostusmenetelmänä käytetty julkisesti noteerattujen arvopapereiden käypää arvoa per 31.12.2014.

Johdannaissopimusten käsittely

Johdannaiset sisältävät koronvaihtosopimuksia. Kaikki koronvaihtosopimukset on tehty korkomenojen suojaamistarkoituksessa. Kunta on sitonut pitkäaikaisten lainojen vaihtuvan koron koronvaihtosopimuksilla kiinteään korkoon. Sopimuksia on viisi ja niiden pääomat 31.12.2014 ja voimassaolo ovat seuraavat:

7.600.000 €	6.3.2024
6.800.000 €	13.3.2023
6.750.000 €	28.3.2022
2.600.000 €	29.6.2021
155.405 €	7.9.2015

Avustusten käsittely

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

Liitetieto 2) Tuloslaskelman esittämistavan muutos

Ei ole

Liitetieto 3) Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat oikaisut

Ei ole.

Liitetieto 4) Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Tilikaudet ovat vertailukelpoisia.

Liitetieto 5) Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut sekä virheiden korjaukset

Ei ole

Liitetieto 6) Yksittäiseen tase-erään sisältyvät osat, jotka koskevat useaa tase-erää

Ei ole

Liitetieto 7) Ulkomaanrahan määräiset saamiset, velat ja muut sitoumukset

Ei ole

4.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistely kaikki tytäryhteisöt ja kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä.

Konsernitilinpäätöksen laatimisessa on noudatettu samoja arvostus- ja jaksotusperiaatteista kuin kunnan tilinpäätöksessä.

Kontiolahden Yrityspalvelu Oy:stä ja As Oy Kontiolahden Vaskiportista on laadittu alakonsernitilinpäätös, joka on yhdistelty kunnan konsernitilinpäätökseen.

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.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen keskinäisen omistuksen eliminointi on tehty nimellis- eli pariarvomenetelmällä.

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Kiinteistötytäryhteisöjen aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi ja jäännösarvojen oikaisuksi kertynyt ero aikaisemmille tilikausille on kirjattu konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- tai alijäämän oikaisuksi

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

Vapaaehtoiset varaukset

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

Poikkeavat arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja menetelmät

Poikkeavat tilikaudet:

Kaikilla (paitsi osakkuusyhteisö Kontiolahti Golf Oy 1.10. – 30.9.) konserniin yhdisteltävillä tytäryhteisöillä ja kuntayhtymillä on tilikautena kalenterivuosi.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus:

Tilikaudet ovat vertailukelpoisia muilta osin, mutta PKSSK:n osalta ei ole tehty sisäisten erien eliminointeja vuoden 2013 tilinpäätöksessä. Tämä perustuu TEM/Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston 10.12.2013 antamaan lausuntoon nro 107, jossa todetaan, että yhteistoiminta-alueen isäntäkunta tekee konsernitilinpäätöksessään eliminoinnit myös sopijakuntien ostojen osalta.

4.3 Tuloslaskelman liitetiedot

Liitetieto 8) Toimintatuotot tehtäväkokonaisuuksittain

Toimintatuotot	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Yleishallinto	2 395 071,01	2 343 360,78	2 101 661,97	2 011 996,81
Perusturva	13 670 040,53	13 209 363,97	0,00	0,00
Koulutoimi	2 852 361,61	2 792 228,27	2 284 053,59	2 250 302,70
Vapaa-aika	139 586,01	127 746,37	139 586,01	127 746,37
Tekninen toimi	7 624 394,78	7 086 913,85	7 627 957,15	6 887 455,73
Ympäristötoimi	3 699 686,29	3 114 673,72	1 803 264,86	1 335 606,94
Yhteensä	30 381 140,23	28 674 286,95	13 956 523,58	12 613 108,55

Toimintatuottojen erittely ulkoisista eristä.

Liitetieto 9) Verotulojen erittely

	2014	2013
Kunnan tulovero	42 709 059,21	41 195 042,21
Kiinteistövero	2 149 706,10	2 024 612,56
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 643 673,32	1 665 076,92
Verotulot yhteensä	46 502 438,63	44 884 731,69

Liitetieto 10) Valtionosuuksien erittely

	2014	2013
Laskennalliset valtionosuudet		
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus (ilman tasauksia)	20 391 541,00	20 871 708,00
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	4 315 805,00	4 713 804,00
Järjestelmämuutoksen tasaus	-31 188,00	-31 188,00
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-2 432 251,00	-2 442 266,00
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus		
Valtionosuudet yhteensä	22 243 907,00	23 112 058,00

Liitetieto 11) Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Muut toimintatuotot:				
Satunnaiset tuotot rakennusten myynnistä	0,00	0,00	0,00	0,00
Satunnaiset tuotot osakkeista	885,78	0,00	0,00	0,00
Muut satunnaiset tuotot	0,00	3 292,04	0,00	0,00
Satunnaiset tuotot yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut toimintamenot:				
Satunnaiset kulut rakennusten myynnistä	0,00	0,00	0,00	0,00
Satunnaiset kulut osakkeista	0,00	0,00	0,00	0,00
Satunnaiset kulut wokravastuista	0,00	0,00	0,00	0,00
Satunnaiset kulut projekteista	0,00	5 962,02	0,00	0,00
Satunnaiset kulut oikeudenkäynneistä	63 672,39	0,00	0,00	0,00
Satunnaiset kulut edellisten vuosien oikaisuksista	0,00	0,00	0,00	0,00
Satunnaiset kulut yhteensä	63 672,39	5 962,02	0,00	0,00
Satunnaiset tuotot ja kulut netto	-62 786,61	-2 669,98	0,00	0,00

Liitetieto 12) Selvitys suunnitelmanmukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista

Suunnitelman mukaisten poistojen perustana on käytetty kunnanvaltuuston 13.12.2000 hyväksymää ja kunnanhallituksen 28.11.2005 täydentämää poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat poistoprosentit sekä poistomenetelmät ennen 1.1.2013 hankituille hyödykkeille ovat:

Rakennukset:

Asuinrakennukset	50 v.	tasapoisto
Hallinto- ja laitosrakennukset	40 v.	tasapoisto
Tehdas- ja tuotantorakennukset	30 v.	tasapoisto
Vapaa-ajanrakennukset	30 v.	tasapoisto

Kiinteät rakenteet ja laitteet:

Kadut, tiet, sillat	15 %	menojäännöspoisto
Verkostot	7 %	menojäännöspoisto
Kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	20 %	menojäännöspoisto
Koneet ja kalusto	5-15 v	tasapoisto

Pienet käyttöomaisuushankinnat, joiden hankintameno on alle 10 000 €, kirjataan vuosikuluiksi.

Poistosuunnitelmaa on päivitetty vuoden 2013 alusta alkaen. Uusi poistosuunnitelma koskee 1.1.2013 jälkeen valmistuvia ja hankittavia kohteita. Näiden osalta poistoajat ja poistomenetelmät ovat seuraavat:

Rakennukset:

Asuinrakennukset	30 v.	tasapoisto
Hallinto- ja laitosrakennukset	20 v.	tasapoisto
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20 v.	tasapoisto
Vapaa-ajanrakennukset	20 v.	tasapoisto

Kiinteät rakenteet ja laitteet:

Kadut, tiet, sillat	15 v.	tasapoisto
Verkostot	30 v.	tasapoisto
Kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10-15 v.	tasapoisto
Koneet ja kalusto	3-10 v.	tasapoisto

Kertapoiston raja on 10.000 €.

Liitetieto 13) Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta

Keskimääräiset poistot ja investoinnit vuosina 2013 - 2017	
Keskimääräiset suunnitelman mukaiset poistot	4 664 079
Keskimääräinen poistonalaisten investointien omahankintameno	4 110 744
Ero (€)	553 334
Ero %	13,46

Investointi- ja poistotason poikkeama johtuu osin siitä, että tarkastelujaksoon sisältyy poikkeuksellisen suuret investointihankkeet.

Liitetieto 14) Tuottoihin ja kuluihin sisältyvät pakollisten varausten muutokset

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Muu pakollinen varaus 1.1.	3 032,43	3 032,43	0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella	0,00	0	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella			0,00	0,00
Muu pakollinen varaus 31.12.	3 032,43	3 032,43	0,00	0,00
Ympäristövastuuvaraus 1.1.			0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella			0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella			0,00	0,00
Ympäristövastuuvaraus 31.12.			0,00	0,00
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu 1.1.	251 882,02	208 777,11	0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella	25 310,60	43 104,91	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella				
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu 31.12.	277 192,62	251 882,02	0,00	0,00
Eläkevastuu 1.1. *)	10 479,69	13 502,67	0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella	8 513,39	-3 022,98		
Vähennykset tilikaudella			0,00	0,00
Eläkevastuu 31.12. *)	18 993,08	10 479,69	0,00	0,00

*) Sisältää ns. vanhojen eläkkeiden eläkevastuun

Liitetieto 15) Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Muut toimintatuotot:				
Maa-alueiden myyntivoitot	1 179 634,85	730 324,00	1 179 634,85	730 324,00
Osakkeiden myyntivoitot	9 869,60	15 069,41	0,00	808,16
Rakennusten myyntivoitot	184 985,21	8 783,12	184 594,75	8 753,45
Muut myyntivoitot	47 971,33	3 552,73	47 379,51	3 225,76
Myyntivoitot yhteensä	1 422 460,99	757 729,27	1 411 609,11	743 111,37
Muut toimintamenot:				
Osakkeiden myyntitappiot	0,00	662,44	0,00	662,44
Rakennusten myyntitappiot	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut myyntitappiot	57,77	0,00	0,00	0,00
Myyntitappiot yhteensä	57,77	662,44	0,00	662,44

Liitetieto 16) Muihin rahoitustuottoihin sisältyvät tuotot, jotka saatu muista yhtiöistä

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Osinkotuotot	247 156,80	248 455,94	247 156,80	248 455,94

Liitetieto 17) Poistoeron muutokset

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Erittely poistoeron muutoksista				
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos (- lisäys, + vähennys)	-151 053,84	-118 344,24	80 489,69	80 489,69
Suunnitelman mukaisten poistojen ja verotuksessa tehtyjen poistojen erotus	35 517,82	17 318,72	0,00	0,00
Poistoeron muutokset yhteensä	-115 536,02	-101 025,52	80 489,69	80 489,69

5 Tasetta koskevat liitetiedot

5.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Liitetieto 18) Lainan liikkeeseen laskemisesta aiheutuneet kuluksi kirjaamattomat menot ja pääoma-alennukset

Ei ole

Liitetieto 19) Arvonkorotusten periaatteet ja arvonnäätymenettelmät

Rahoitusarvopaperit kirjattu nimellisarvosta.

Liitetieto 20) Aktivoidut korkomenot

Ei ole

Liitetieto 21) Pysyvien vastaavien tase-eräkohtaiset tiedot

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet								
	Muut pitkävaik. menot	Maa-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut ain. hyöd.	Ennakomaks. keskener.hank.	Yhteensä
	1005-1010	1100-1109	1110-1129	1130-1159	1160-1179	1180-1189	1195	
Poistamaton								
hankintameno 1.1.	125 800,59	8 839 292,65	45 328 002,84	14 501 274,79	1 140 948,15	3 416,57	1 219 840,10	71 158 575,69
Lisäys tilikaudella	96 772,69	1 910 580,00	449 955,43	2 471 386,60	218 652,71		2 075 423,69	7 222 771,12
Rahoitusos.tilikaudella			-478 990,76	-399 292,94			-350 000,00	-1 228 283,70
Vähennykset tilikaudella		-103 337,15	0,00					-103 337,15
Siirrot erien välillä		42 500,00	335 812,33	567 227,14			-945 539,47	0,00
Sumupoistot tilikaudella	-52 090,81		-2 118 721,68	-1 590 315,11	-455 961,58			-4 217 089,18
Aarvonal, ja niiden pal.								0,00
Poistamaton hankintameno								0,00
31.12.	170 482,47	10 689 035,50	43 516 058,16	15 550 280,48	903 639,28	3 416,57	1 999 724,32	72 832 636,78

Pysyvien vastaavien sijoitukset:						
	Osakkeet tytäryhteisöt	Kuntayhty- mäosuudet	Osakkeet osakkuus ja muut om.yht.	Muut osak- keet ja osuudet	Saamiset tytäryht.	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	2 968 892,76	1 972 844,47	1 751 707,65	694 154,06	23 176,46	7 410 775,90
Lisäykset			22 104,13	297,00		22 401,13
Vähennykset				0,00		0,00
Hankintameno 31.12.	2 968 892,76	1 972 844,47	1 773 811,78	694 451,06	23 176,46	7 433 177,03
Arvonlennukset ja niiden palautukset						
Arvonkorotukset						
Kirjnpitoarvo 31.12.	2 968 892,76	1 972 844,47	1 773 811,78	694 451,06	23 176,46	7 433 177,03

Liitetieto 22 - 24) Omistukset muissa yhteisöissä

	Kotipaikka	Kunnan omistus osuus	Konsernin omistus osuus	Konsernin omasta pääomasta osuus	Konsernin vieraasta pääomasta osuus	Konsernin tilikauden voitosta/tappiosta osuus
Tytäryhteisöosakkeet						
Kontiolahden Yrityspalvelu Oy	Kontiolahti	100,00	100,00	1 782 471,62	22 409,31	-48 630,85
Kiinteistö Oy Kontioniemen Vaskiportti	Kontiolahti	0,00	80,60	494 378,26	1 896,90	890,07
Kuntoutus- ja hoivapalvelut Lukkarila Oy	Kontiolahti	100,00	100,00	463 556,36	178 209,31	-84 879,18
Kiinteistö Oy Kontiolahden Vuokratalot	Kontiolahti	100,00	100,00	2 369 611,76	11 319 451,65	49 704,92
Tytäryhteisöt yhteensä				5 110 018,00	11 521 967,17	-82 915,04
Kuntayhtymät						
Pk:n koulutuskuntayhtymä	Joensuu	3,2000	3,2000	2 335 611,53	573 991,61	111 039,30
Pk:n sairaanhoito- ja sos.palv. kuntayhtymä	Joensuu	5,2700	5,2700	1 637 521,49	6 773 886,74	183 090,55
Pohjois-Karjalan maakuntaliitto	Joensuu	6,0100	6,0100	133 065,32	20 582,22	11 129,17
Itä-Suomen päihdehuollon kuntayhtymä	Mäntyharju	1,0807	1,0807	20 608,18	7 263,62	-187,17
Kuntayhtymät yhteensä				4 126 806,52	7 375 724,19	305 071,85
Osakkuus ja muut omistusyhteisöt						
Asunto Oy Kontiolahden Mälypuro	Kontiolahti	37,21	37,21	290 642,47	2 302,09	1 878,22
Asunto Oy Kontiolahden Mäntyriivit	Kontiolahti	27,31	27,31	93 128,65	7 303,54	1 144,20
Asunto Oy Kotikulho	Kontiolahti	25,77	25,77	127 237,98	238,93	-782,70
Asunto Oy Mönningmäki	Kontiolahti	35,99	35,99	49 186,13	118,91	530,67
Asunto Oy Romppalan Hoviseutu	Kontiolahti	48,40	48,40	73 907,13	221,88	21,79
Kiinteistö Oy Kontiolahden Liike- ja palvelutalo	Kontiolahti	50,00	50,00	259 689,23	63 730,05	12 178,47
Kiinteistö Oy Kontiolahden Liikekeskus	Kontiolahti	34,59	34,59	626 653,35	9 255,29	-317,62
Kiinteistö Oy Paiholankoski	Kontiolahti	43,00	46,00	3 635,73	226 003,28	-612,31
Kontiolahden Jäähalli Oy	Kontiolahti	43,60	43,60	214 912,50	18 766,82	-4 183,47
Kontiolahti Golf Oy	Kontiolahti	36,25	36,25	549 619,76	27 067,41	-13 587,79
Osakkuus ja muut omistusyht. yhteensä				2 288 612,91	355 008,19	-3 730,55

Liitetieto 25) Saamisten erittely

	2014		2013	
	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	52 101,92	0,00	53 428,69
Lainasaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtosaamiset	0,00	195,45	0,00	426,97
Muut saamiset	0,00	0,00	0,00	106 355,27
Yhteensä	0,00	52 297,37	0,00	160 210,93
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset	0,00	13 099,49	0,00	3 390,00
Muut saamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	13 099,49	0,00	3 390,00
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä				
Muut saamiset	0,00	214 477,32	0,00	70 000,00
Yhteensä	0,00	214 477,32	0,00	70 000,00
Saamiset yhteensä	0,00	279 874,18	0,00	233 600,93

Liitetieto 26) Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Pitkäaikaiset siirtosaamiset				
Menoennakot				
Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Siirtyvät korot	608,39	1 269,02	378,99	1 228,14
Kelan korvaus työterveyshuollosta	39 881,23	39 288,44	0,00	
EU-tuet ja avustukset	65 898,42	79 745,08	0,00	
Muut tulojäämät	142 388,50	169 388,00	28 702,21	28 702,57
Tulojäämät yhteensä	248 776,54	289 690,55	29 081,20	29 930,71
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	248 776,54	289 690,55	29 081,20	29 930,71

Liitetieto 27) Rahoitusarvopaperit

Rahoitusarvopaperit	konserni		kunta	
	2014	2013	2014	2013
Osakkeet ja osuudet				
Jälleenhankintahinta	52 743,14	52 743,14	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo	52 743,14	52 743,14	0,00	0,00
Erotus	0,00	0,00	0,00	0,00
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin				
Jälleenhankintahinta	450 311,81	378 440,37	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo	450 311,81	378 440,37	0,00	0,00
Erotus	0,00	0,00	0,00	0,00
Joukkovelkakirjalainasaamiset				
Jälleenhankintahinta	156 945,33	127 519,50	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo	156 945,33	127 519,50	0,00	0,00
Erotus	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut arvopaperit				
Jälleenhankintahinta	110 147,50	40 095,56	110 147,50	40 095,56
Kirjanpitoarvo	110 147,50	94 235,00	110 147,50	94 235,00
Erotus	0,00	-54 139,44	0,00	-54 139,44

5.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Liitetieto 28) Tase-eräkohtainen erittely oman pääoman lisäyksistä ja vähennyksistä sekä siirroista erien välillä tilikauden aikana

Oma pääoma	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Peruspääoma 1.1.	20 375 667,50	20 375 667,50	20 375 667,50	20 375 667,50
Lisäykset	0,00	0,00		
Vähennykset	-24,46	0,00		
Peruspääoma 31.12.	20 375 643,04	20 375 667,50	20 375 667,50	20 375 667,50
Arvonkorotusrahasito 1.1.	803 559,47	731 252,09	78 126,94	9 950,00
Lisäykset		72 307,38		52 264,44
Vähennykset	-72 409,42	0,00		
Arvonkorotusrahasito 31.12.	731 150,05	803 559,47	78 126,94	62 214,44
Muut omat rahastot				
Rahaston pääoma 1.1.	1 145 710,77	1 166 880,13		
Siirrot rahastoon	28 220,59	0,00		
Siirrot rahastosta		-21 169,36		
Rahaston pääoma 31.12.	1 173 931,36	1 145 710,77		
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	13 912 179,11	13 743 464,78	12 345 257,20	12 513 548,63
Siirto vahinkorahastoon				
Edellisten tilik.virheiden oikaisu	-156 429,65	-65 195,44		
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	13 755 749,46	13 678 269,34	12 345 257,20	12 513 548,63
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-106 363,21	233 909,78	-497 485,57	-168 291,43
Oma pääoma yhteensä	35 930 110,71	36 237 116,85	32 301 566,07	32 783 139,14

Liitetieto 29) Erittely poistoerosta

Ei ole kirjattu poistoeroa verotussyistä.

Liitetieto 30) Pitkäaikaiset velat

Pitkäaikainen vieras pääoma				
*velat jotka erääntyvät maksettaviksi myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua tilinpäätöksestä				
	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Lainat rahoitus ja vakuutuslaitoksilta	23 304 923,08	22 530 676,50	11 847 206,32	11 701 462,43
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00	0,00	0,00
Lainat muilta luotonantajilta	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	23 304 923,08	22 530 676,50	11 847 206,32	11 701 462,43

Liitetieto 31) Liikkeeseen lasketut joukkovelkakirjalainat

Ei ole liikkeeseen laskettuja joukkovelkakirjalainoja.

Liitetieto 32) Erittely pakollisiin varauksiin merkityistä eristä

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
PAKOLLISET VARAUKSET				
Muut pakolliset varaukset				
Eläkevaraukset	18 993,08	10 479,69	0,00	0,00
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu	277 192,62	251 882,02	0,00	0,00
Muut pakolliset varaukset	3 032,43	3 032,43	0,00	0,00
Muut pakolliset varaukset yhteensä	299 218,13	265 394,14	0,00	0,00

Liitetieto 33) Pitkä- ja lyhytaikaiset velat tytäryhteisöille, jäsenkuntayhtymille ja osakkuus- ja omistusyhteisöille

	2014		2013	
	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat	0,00	47 919,95	0,00	0,00
Muut velat	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtovelat	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	47 919,95	0,00	0,00
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Ostovelat	0,00	5 439,93	0,00	273,98
Muut velat	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtovelat	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	5 439,93	0,00	273,98
Velat osakkuus- ja omistusyhteisöille				
Ostovelat	0,00	918,95	0,00	1 892,20
Muut velat	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtovelat	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	918,95	0,00	1 892,20
Yhteensä	0,00	54 278,83	0,00	2 166,18

Liitetieto 34) Sekkilimiitti

Ei ole

Liitetieto 35) Vuokrakohteen lunastusvelka

Ei ole

Liitetieto 36) Muut velat –erän jakautuminen liittymismaksuihin ja muihin velkoihin

Ei ole.

Liitetieto 37) Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot	133 194,15	97 340,58	0,00	0,00
Menojäämät	4 930 258,03	4 622 036,34	2 699 881,09	2 643 490,91
Palkkojen ja henk.kulujen jaksotus	4 071 718,02	4 033 384,41	2 449 682,84	2 396 833,69
Korkojaksotukset	313 119,61	307 486,23	216 534,49	210 892,14
Muut menojäämät	545 420,40	281 165,70	33 663,76	35 765,08
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	5 063 452,18	4 719 376,91	2 699 881,09	2 643 490,91

Liitetieto 38) Taseen ulkopuolella olevat huollettavien varat

Ei ole

Liitetieto 39) Elatustuen takautumissaatavien rahoitusomaisuuden saamisiin kirjattu määrä

Elatustuen takautumissaatavan laskennallinen korva	v. 2014
Taseen saamisiin merkitty määrä 31.12.	0,00

Elatustuen takaussaatavaa saatiin valtiolta vuonna 2014 yhteensä 12 108 €, joka on kirjattu toimintuottoihin tilille 3261

6. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Liitetieto 40) Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	5 950 324,85	6 288 112,26	0,00	0,00

Liitetieto 41) Vakuudet, jotka on annettu muuten kuin kohdassa 40 tarkoitetulla tavalla

Ei ole.

Liitetieto 42) Vakuudet, jotka on annettu samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta

Ei ole.

Liitetieto 43) Muut kuin edellä kohdissa 40 – 42 annetut vakuudet

Ei ole.

Liitetieto 44) Leasingvuokrasopimusten vastuut

Leasing-vastuiden yhteismäärä	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	86 901,41	91 286,16	24 782,83	47 975,72
Myöhemmin maksettavat	134 779,72	141 083,86	12 930,94	60 101,80
Yhteensä	221 681,13	232 370,02	37 713,77	108 077,52

Liitetieto 45) Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Takaukset samaan konserniin kuuluvien puolesta				
Alkuperäinen pääoma	7 517 645,05	7 397 645,05	6 579 585,05	6 459 585,05
Jäljellä oleva pääoma	5 697 710,64	5 845 754,06	4 867 547,78	4 987 807,67

Liitetieto 46) Muut vastuusitoumukset

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	3 217 665,43	4 117 665,43	3 209 329,30	4 009 329,30
Jäljellä oleva pääoma	2 211 361,91	2 337 056,09	2 207 595,51	2 332 951,19

	2014	2013
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	65 812 292,86	62 073 083,31
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	0,00	0,00
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	45 500,75	41 629,61

Liitetieto 47) Muut kuntaa koskevat taloudelliset vastuut, joita ei ole merkitty taseeseen

Perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuu	v. 2014 6 672 332 €
Sosiaali- ja terveydenhuollon sekä opetus- ja kulttuuritoimen perustamishankkeisiin saatujen valtionosuuksien palautusvastuut, STVOL 4:30 §, L opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksesta 7:30 § (vastuu voimassa 15 vuotta). Vastuut päättyvät vuosina 2015 - 2029.	

Arvonlisäveron palautusvastuu ALV 33 §

Arvonlisäveron mahdollinen palautusvastuu. Rakennukset joiden osalta käyttötarkoituksen muutos voi johtaa arvonlisäveron palautukseen.

	Vähennettyjen verojen määrä	Oman käytön veron peruste	Oman käytön ALV	ALV vastuu 2014
v. 2005 valmistuneet	25 577,07	913,39	200,95	2 672,09
v. 2007 valmistuneet	174 591,03	912,55	200,76	33 512,88
v. 2008 valmistuneet	132,09			39,63
v. 2009 valmistuneet	130 594,62	326,60	71,85	51 878,60
v. 2011 valmistuneet	6 348,63			3 809,18
v. 2012 valmistuneet	7 225,11			5 057,58
v. 2013 valmistuneet	40 215,06			32 172,05
v. 2014 valmistuneet	38 208,47			34 387,62
Yhteensä	422 892,08	2 152,54	473,56	163 529,62

Luokkaretki yms. keräysvarat

Luokkaretki- ym. keräysvarat 31.12.	2014	2013
	25 942,82	31 076,84

7. Ympäristöasioiden harkinnanvarainen esittäminen

Kontiolahden kunnalla ei ole tiedossa olevia ympäristövelvoitteita.

	v. 2014	v. 2013
Ympäristötuotot		
Viranomaistoiminnan tuotot	69 204,00	65 246,41
Muut ympäristötuotot	0,00	0,00
Ympäristökulut		
Viranomaistoiminnan kulut	119 304,99	115 640,42
Siitä: ympäristönsuojeluun annetut avustukset	0,00	0,00
Muut ympäristökulut	0,00	0,00
Ympäristökulut, netto	-50 100,99	-50 394,01

8. Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkioita koskevat liitetiedot

Liitetieto 48) Henkilöstön lukumäärä osastoittain

Henkilöstön lukumäärä 31.12.2013				
	hallinto-osasto	sivistysosasto	tekninen osasto	yhteensä
vakituinen	14	358	106	478
määräaikainen/sijainen/tilap. viran hoitaja	2	117	34	153
palkkatuella olevat	14	13	1	28
oppisopimussuhteinen	0	1	0	1
yhteensä	30	489	141	660
joista osa-aikaisia	12	98	26	136
Henkilöstön lukumäärä 31.12.2014				
	hallinto-osasto	sivistysosasto	tekninen osasto	yhteensä
vakituinen	14	358	107	479
määräaikainen/sijainen/tilap. viran hoitaja	2	83	21	106
palkkatuella olevat	7	21	9	37
oppisopimussuhteinen	0	1	0	1
yhteensä	23	463	137	623
joista osa-aikaisia	4	90	24	118

Liitetieto 49) Henkilöstökulut

	Kunta	
	2014	2013
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	24 895 153,33	25 460 892,08
Henkiköstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	402 741,03	431 614,12
Henkilöstökulut yhteensä	25 297 894,36	25 892 506,20

Liitetieto 50) Tilintarkastajan palkkiot

Tilintarkastajan palkkiot	Kunta	
	2014	2013
BDO Audiator Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	12 356,50	7 807,10
Muut tilintarkastajalle kuuluvat tehtävät	0,00	0,00
Tarkastuslautakunnan avustaminen	2 415,00	1 501,00
Muut palkkiot	0,00	1 400,00
Palkkiot yhteensä	14 771,50	10 708,10

9 Muun taseyksikön tilinpäätös: Vesihuoltolaitos

9.1 Vesihuoltolaitoksen tuloslaskelma

	2014	2013
Liikevaihto	2 186 892,96	1 905 182,00
Liiketoiminnan muut tuotot	28 628,06	17 313,81
Materiaalit ja palvelut	-757 985,41	-885 645,78
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-153 058,10	-172 172,42
Ostot tilikauden aikana	-153 058,10	-172 172,42
Palvelujen ostot	-604 927,31	-713 473,36
Henkilöstökulut	-226 814,94	-205 494,29
Palkat ja palkkiot	-166 450,16	-147 510,17
Henkilösivukulut	-60 364,78	-57 984,12
Eläkekulut	-50 942,59	-48 994,18
Muut henkilösivukulut	-9 422,19	-8 989,94
Poistot ja arvonalentumiset	-456 817,54	-530 343,27
Suunnitelman mukaiset poistot	-456 817,54	-530 343,27
Liiketoiminnan muut kulut	-21 639,73	-11 117,24
Liikeylijäämä(-alijäämä)	752 263,40	289 895,23
Rahoitustuotot ja -kulut	-223 422,79	-229 880,42
Muut rahoitustuotot	4 242,47	860,19
Muille maksetut korkokulut	-93 348,76	-98 839,86
Muut rahoituskulut	-134 316,50	-131 900,75
Ylijäämä (alij.) ennen satunnaisia eriä	528 840,61	60 014,81
Ylijäämä (alij.) ennen varauksia	528 840,61	60 014,81
Tilikauden ylijäämä (alij.)	528 840,61	60 014,81

9.2 Vesihuoltolaitoksen rahoituslaskelma

1.1.-31.12.2014		
TULORAAHOITUS		
Liikeliijäämä	752 263,40	
Poistot ja arvonalentumiset	456 817,54	
Rahoitustuotot ja -kulut	-223 422,79	
Satunnaiset erät	0,00	
Muut tulorahoituksen korjauserät	0,00	985 658,15
INVESTOINNIT		
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-645 709,79	
Rahoitusosuudet investoimienoihin	0,00	
Vesihuollon liittymismaksut (sisäinen)	0,00	
Käyttöomaisuuden myyntitulot	0,00	-645 709,79
Tulorahoitus ja investoinnit netto		339 948,36
RAHOITUSTOIMINTA		
Lainakannan muutokset		-137 277,59
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-137 277,59	
Oman pääoman muutokset	0,00	
Muut maksuvalmiuden muutokset		-198 885,28
Vaihto-omaisuuden muutos	0,00	
Saamisten muutos	-21 974,17	
Ostovelkojen muutos	0,00	
Korottomien velkojen muutos	-176 911,11	
Siirtovelkojen muutos	0,00	
Rahoitustoiminta netto		-336 162,87
Vaikutus kunnan kassavaroihin		3 785,49
1.1.-31.12.2013		
TULORAAHOITUS		
Liikeliijäämä	289 895,23	
Poistot ja arvonalentumiset	530 343,27	
Rahoitustuotot ja -kulut	-229 880,42	
Satunnaiset erät	0,00	
Muut tulorahoituksen korjauserät	0,00	590 358,08
INVESTOINNIT		
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-1 116 241,59	
Rahoitusosuudet investoimienoihin	9 387,00	
Vesihuollon liittymismaksut (sisäinen)	0,00	
Käyttöomaisuuden myyntitulot	0,00	-1 106 854,59
Tulorahoitus ja investoinnit netto		-516 496,51
RAHOITUSTOIMINTA		
Lainakannan muutokset		-137 277,59
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-137 277,59	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	
Oman pääoman muutokset	0,00	
Muut maksuvalmiuden muutokset		-232 638,87
Vaihto-omaisuuden muutos	0,00	
Saamisten muutos	-31,05	
Ostovelkojen muutos	0,00	
Muiden velkojen muutos	-232 607,82	
Siirtovelkojen muutos	0,00	
Rahoitustoiminta netto		-369 916,46
Vaikutus kunnan kassavaroihin		-886 412,97

Tilinpäätös 2014

9.3 Vesihuoltolaitoksen tase

Vastaavaa	v. 2014	v. 2013
Pysyvät vastaavat:		
Aineelliset hyödykkeet	6 991 672,58	6 802 780,33
Liittymismaksut	35 620,00	35 620,00
Kiinteät rakenteet ja laitteet	6 930 212,43	6 748 303,69
Kuljetusvälineet	25 840,15	18 856,64
Saamiset	649 307,10	627 332,93
Pitkäaikainen	110 610,00	110 610,00
Muut saamiset	110 610,00	110 610,00
Lyhytaikaiset	538 697,10	516 722,93
Myyntisaamiset	636 233,20	556 902,31
Muut saamiset	-97 536,10	-40 179,38
Rahat ja pankkisaamiset	-1 349 673,98	-1 353 459,47
Vastaavaa yhteensä	6 291 305,70	6 076 653,79
Vastattavaa	v. 2014	v. 2013
Oma pääoma	3 887 275,77	3 358 435,16
Jäännöspääoma	2 700 000,00	2 700 000,00
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	658 435,16	598 420,35
Tilikauden ylijäämä	528 840,61	60 014,81
Vieras pääoma	2 404 029,93	2 718 218,63
Pitkäaikainen	2 059 163,72	2 196 441,31
Lainat kunnalta	2 059 163,72	2 196 441,31
Lyhytkainen	344 866,21	521 777,32
Lainat kunnalta	137 277,59	137 277,59
Ostovelat	140 821,59	320 545,36
Muut velat	4 975,09	6 014,63
Siirtovelat	61 791,94	57 939,74
Lomapalkkajaksotus	61 791,94	57 710,63
Vastattavaa yhteensä	6 291 305,70	6 076 653,79

10 Kirjanpito kirjat, tosittelajit ja tositteet

KIRJANPITOKIRJAT

Tasekirja sidottuna kirjana

Tilinpäätöserittelyt sidottuna kirjana

ATK-päiväkirjat

ATK-pääkirjat

Myyntireskontra: reskontraluettelo täydellinen

Ostoreskontra: reskontraluettelo täydellinen

TOSITELAJIT JA TOSITTEET

ALKUSA	Alkusaldot
BUD	Talousarvio
BUDKS	Käyttösuunnitelma
BUDL	Lisätalousarvio
EXCEL	Excel-muistiot
KASSA2	Kassa 2 (cpu)
KLALKU	Konsernin alkusaldo
KLKIRJ	Konserikirjaukset
KLYHT	Tytäryhteisöt/kuntayhtymät
KOMTOS	Käyttöomaisuustosit
MUISIS	Muistiot/sisäinen
MUIST1	Muistiotositteet 1
MUIVYO	Muistio/worytykset
OMAKSU	Ostoreskontra maksut
OSTOT	Ostolaskut
PALKAT	Palkkatositteet
PANKKI	Pankkien tiliotteet
RONDO	Muistiot/Rondo
RONLAS	Sis laskut/Rondo
SISLAS	Sisäiset laskut ProE
YMRHYV	MR hyvityslasku kuittaus
YMRMANU	MR Manuaalisuoritukset
YMRVII	MR Viitesuoritukset

ALLEKIRJOITUKSET

TILINPÄÄTÖS 31.12.2014

TILINPÄÄTÖKSEN PÄIVÄYS JA ALLEKIRJOITUS

Kontiolahti 30.3.2015



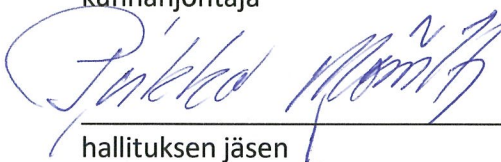
hallituksen puheenjohtaja




kunnanjohtaja



hallituksen jäsen



hallituksen jäsen



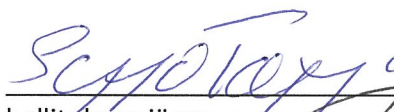
hallituksen jäsen



hallituksen jäsen



hallituksen jäsen



hallituksen jäsen



hallituksen jäsen

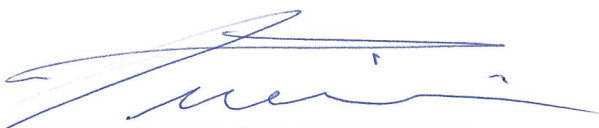


hallituksen jäsen

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta kertomuksen tänään
Kontiolahdella 1. päivänä kesä kuuta 2015

BDO Audiator Oy, JHTT-yhteisö



Tuomo Pikkarainen, JHTT