

Tilinpäätös 2021

<b>1</b>	<b>TOIMINTAKERTOMUS.....</b>	<b>3</b>
1.1	Kunnanjohtajan katsaus.....	3
1.2	Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset.....	5
1.3	Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys.....	9
1.4	Kunnan toiminnan ja talouden kehitys.....	10
1.5	Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä.....	14
1.6	Kunnan henkilöstö.....	16
1.7	Väestön hyvinvointi ja terveys.....	18
<b>2</b>	<b>TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS.....</b>	<b>22</b>
2.1	Tilikauden tuloksen muodostuminen.....	22
2.2	Toiminnan rahoitus.....	23
2.3	Rahoitusasema ja sen muutokset.....	25
2.4	Kokonaistulot ja -menot.....	27
<b>3</b>	<b>KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS.....</b>	<b>28</b>
3.1	Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä.....	28
3.2	Konsernin toiminnan ohjaus.....	29
3.3	Olellaiset konsernia koskevat tapahtumat.....	30
3.4	Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	32
3.5	Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä.....	33
3.6	Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut.....	34
<b>4</b>	<b>TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALouden TASAPAINOTTAMISTAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN.....</b>	<b>37</b>
<b>5</b>	<b>TALOUSARVION TOTEUTUMINEN.....</b>	<b>38</b>
5.1	KUNNANHALLITUS.....	38
5.2	TARKASTUSLAUTAKUNTA.....	44
<b>5.3</b>	<b>SIVISTYSLAUTAKUNTA.....</b>	<b>45</b>
5.4	TEKNINEN LAUTAKUNTA.....	55
5.5	Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta.....	62
5.6	Tuloslaskelmaosan toteutuminen.....	63
5.7	Investointien toteutuminen.....	66
5.8	Rahoitusosan toteutuminen.....	73
<b>6</b>	<b>TILINPÄÄTÖSLASKELMAT.....</b>	<b>74</b>
6.1	Tuloslaskelma.....	74
6.2	Rahoituslaskelma.....	75
6.3	Tase.....	76
6.4	Konsernilaskelmat.....	77
<b>7</b>	<b>TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT.....</b>	<b>80</b>
7.1	Kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	80
7.2	Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	81
7.3	Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot.....	82
7.4	Tasetta koskevat liitetiedot.....	84
7.5	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot.....	89
7.6	Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitapahtumia koskevat liitetiedot.....	90
<b>8</b>	<b>ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET.....</b>	<b>92</b>
8.1	Vesihuoltolaitoksen toimintakertomus.....	92

8.2	Vesihuoltolaitoksen tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu .....	94
8.3	Vesihuoltolaitoksen rahoituslaskelmaosan toteutumisvertailu .....	95
8.4	Vesihuoltolaitoksen investointiosan toteutumisvertailu .....	95
8.5	Vesihuoltolaitoksen tilinpäätöslaskelmat.....	96
<b>9</b>	<b>MUUT ERIYTETYT LASKELMAT.....</b>	<b>99</b>
<b>10</b>	<b>ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINNÄT .....</b>	<b>102</b>
<b>11</b>	<b>LUETTELO KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITELAJEISTA.....</b>	<b>103</b>

# 1 TOIMINTAKERTOMUS

## 1.1 Kunnanjohtajan katsaus

Vuoden 2020 tavoin myös vuosi 2021 kului enemmän tai vähemmän koronapandemian kanssa tasapainoilun. Alkuvuodesta alkaneet laajamittaiset koronarokotukset antoivat toivoa yhteiskunnan avaamisesta, mutta keväällä 2021 tartuntamäärä nousivat valtakunnallisesti niin korkealle tasolle, että kuntavaalit päätettiin siirtää huhtikuulta kesäkuulle. Uusi valtuustokausi pääsi näin alkamaan kesäkuun sijasta vasta elokuussa. Erilaiset terveysturvallisuutta, tilojen käyttöä ja kokoontumisia koskevat rajoitukset ja määräykset leimasivat koko vuotta ja näkyivät myös kunnan toiminnassa. Pandemia on aiheuttanut runsaasti poissaoloja erityisesti vuoden 2022 alkupuolella. Sen sijaan pandemian välittömät taloudelliset vaikutukset jäivät Kontiolahden kunnan osalta yllättävän vähäisiksi.

Marraskuussa 2021 kunnanvaltuusto teki joitakin pieniä tarkennuksia alun perin vuonna 2018 hyväksytyyn mahdollistavaan kasvustrategiaan. Suuremmille muutoksille ei tässä yhteydessä nähty erityistä tarvetta, koska vanha strategia todettiin toimivaksi ja edelleen ajankohtaiseksi. Strategian keskeisenä tavoitteena on kasvu. Osoituksena strategian toimivuudesta voidaan pitää sitä, että kunnan asukasluku ylitti ensimmäisen kerran 15 000 asukkaan rajan syksyllä 2021 ja oli vuoden lopussa 15 040 asukasta.

Valtuustokauden vaihtumisen myötä päivitettiin hallintosääntöä ja luonnollisesti myös toimielinten, kuten kunnanhallituksen ja lautakuntien kokoonpanot muuttuivat. Henkilövaihdoksia tapahtui vuoden aikana myös kunnan operatiivisessa johdossa. Kunnanjohtajan vaihtumisen lisäksi avainhenkilöitä vaihtui niin keskushallinnossa, sivistystoimessa kuin teknisessä toimessakin ja osaa avaintehtävistä hoidetaan edelleen tilapäisjärjestelyin. Muutoksista huolimatta tehtävistä suoriuduttiin pääsääntöisesti hyvin ja myös useimmat toiminnalliset tavoitteet saavutettiin.

Vuoden 2021 lopussa Kontiolahden työttömyysaste oli selkeästi maakunnan pienin, 9,7 prosenttia. Vuotta aiemmin se oli 11,7 prosenttia. Työllisyyden parantumisesta huolimatta työmarkkinatuen kuntaosuusmenojen hillinnässä ei onnistuttu, vaan menot kasvoivat edellisvuodesta yli 130.000 eurolla noin 1,2 miljoonaan euroon. Työttömyydestä aiheutuvien kustannusten leikkaaminen onkin vuoden 2022 tärkeimpiä tavoitteita.

Alkuperäinen talousarvio vuodelle 2021 oli noin 1,1 miljoonaa euroa alijäämäinen. Tilinpäätös toteutui huomattavasti alkuperäistä talousarviota ja muutettua talousarviota parempana. Tärkeimpänä syynä tähän voidaan pitää verotulojen huomattavasti arvioitua parempaa kehitystä. Myös korkokulut jäivät merkittävästi talousarviossa arvioitua pienemmiksi. Kunnan ulkoiset toimintakulut kasvoivat vuonna 2021 5,3 prosenttia edellisvuodesta ja toimintatuotot 8,2 prosenttia. Toimintakate heikkeni 4,9 prosenttia. Menojen kasvua selittää erityisesti varhaiskasvatuksen menojen kasvu ja oppivelvollisuusiän nostaminen.

Verotulot kasvoivat edellisvuodesta noin 3 miljoonaa euroa eli 5,5 prosenttia. Koronatuot ohjautuivat vuonna 2021 kuntien sijaan suoraan Siun sotelle, jolloin kunnan valtionosuudet vähenivät noin 5,1 miljoonaa euroa eli peräti 11,5 prosenttia edellisvuodesta, joka oli valtion koronatukien vuoksi hyvin poikkeuksellinen.

Vuoden 2021 tilikauden tulos oli yli 600.000 euroa positiivinen. Poistoeron ja varausten muutosten jälkeen tilikauden ylijäämäksi muodostui hieman alle 300.000 euroa. Taseeseen kertynyt kumulatiivinen ylijäämä oli vuoden 2021 lopussa noin 17,7 miljoonaa euroa.

On ilahduttavaa, että vaikka vuosikate heikkeni edellisvuodesta 6,6 miljoonaan euroon, se riitti hyvin kattamaan lähes 6 miljoonan euron poistot. Vuosina 2021 ja 2022 tehtyjen investointien myötä poistot tulevat kasvamaan entisestään, jolloin on kiinnitettävä erityistä huomioita menojen ja sitä kautta toimintakatteen kehitykseen. Lainamäärääkään ei ole mahdollista kasvattaa kohtuuttomasti.

Kunta teki vuonna 2021 historiallisen suuret investoinnit. Kirkonkylän yhtenäiskoulun uudisosa ja Lehmon uusi päiväkotikoti valmistuivat vuoden 2021 syksyllä ja kirkonkylän uusi soteasema valmistui vuoden 2022 alkupuolella. Suurimman yksittäisen investoinnin, Lehmon uuden yhtenäiskoulun rakennustyöt alkoivat syksyllä 2021. Investoinnit jatkuvat suurina myös vuonna 2022. Kokonaisuudessaan investointimenot olivat vuoden 2021 aikana noin 19,4 miljoonaa euroa.

Pitkäaikaista lainaa nostettiin 20 miljoonaa euroa. Lainojen lyhennyksiin käytettiin 7,1 euroa ja lainakanta oli vuoden lopussa 51,5 miljoonaa euroa (3.425 €/asukas). Edellisenä vuonna vahvistetussa tilinpäätöksessä se

oli 2.940 €/asukas. Tulevan vuoden aikana kunnan lainamäärä vielä kasvaa, mutta kääntyy sitten laskuun, mikäli uusia välttämättömiä investointitarpeita ei tule.

Kunnan henkilöstömäärä pysyi samalla tasolla verrattuna edelliseen vuoteen ollen 636 henkilöä. Keskushallinnon henkilöstömäärä pysyi ennallaan 21 henkilössä. Sivistysosastolla henkilöstömäärä nousi 492 henkilöön edellisvuoden 484 henkilöstä. Teknisellä osastolla henkilöstömäärä laski 123 henkilöön edellisvuoden 131 henkilöstä.

Vaikka kunnan taloudellinen tilanne on tällä hetkellä vakaa, liittyy tulevaisuuteen paljon epävarmuutta. Hyvinvointialueet aloittavat toimintansa vuoden 2023 alussa ja Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveystalouden kuntayhtymä Siun sote puretaan vuoden 2022 lopussa. Soteuudistuksen kuntakohtaisia taloudellisia vaikutuksia ei vielä tiedetä tarkalleen. Koronapandemia aiheuttaa edelleen sekä henkilöstöön että talouteen liittyviä riskejä etenkin, jos uusia variantteja ilmaantuu.

Venäjä hyökkäsi aseellisesti Ukrainaan 24.2.2022. Inhimillisten ja humanitääristen vakavien vaikutusten lisäksi sodalla on merkittäviä ja myös arvaamattomia maailmantaloudellisia vaikutuksia. Kunnan korkea lainamäärä aiheuttaa huomattavan taloudellisen riskin korkotason noustessa. Kunnassa on helmi-maaliskuussa varauduttu ukrainalaisten vastaanottoon ja tehostettu varautumista erilaisiin häiriötilanteisiin tulevaisuudessa. Tätä työtä jatketaan vuoden 2022 kuluessa.

Lopuksi haluan kiittää lämpimästi loistavaa ja sitoutunutta henkilöstöämme kuluneesta vuodesta. Lämmin kiitos myös hyvin alkaneesta yhteistyöstä kaikille luottamushenkilöillemme. Tästä on hyvä jatkaa!

Jari Tuononen, kunnanjohtaja

## 1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Kontiolahden kunnanvaltuustossa on 35 jäsentä ja kunnanhallituksessa 9 jäsentä. Kunnanvaltuuston poliittiset voimasuhteet 1.1.–31.12.2021 olivat seuraavat:

	Kunnanvaltuusto 1.1.–31.7.2021	Kunnanvaltuusto 1.8.–31.12.2021
SDP	12	10
KESK	12	14
KOK	6	4
PS	3	5
VIHR	2	2

	Kunnanhallitus 1.1.–31.7.2021	Kunnanhallitus 1.8.–31.12.2021
SDP	4	3
KESK	4	4
KOK	1	1
PS	-	2
VIHR	-	-

### Kunnanvaltuusto 1.1.–31.7.2021

Pj. Haukka Pertti	SDP
1. vpj. Saarelainen Ilpo	KESK
2. vpj. Sihvonen Aulikki	KOK
Alholm Pekka	KOK
Eronen Jyry	KESK
Harinen Jertta	KESK
Hiltunen Mika	PS
Huttunen Satu	KOK
Kauppinen Marja	SDP
Kettunen Pekka	SDP
Brocke Iris	VIHR
Kontkanen Mika	KESK
Kukkonen Seppo	SDP
Kuronen Vesa	SDP
Kuusela Mika	KESK
Mustonen Sakari	KESK
Mäntynen Matti	SDP
Möntti Pirkko	SDP
Niiranen Sanna	PS
Nuutinen Timo	KOK
Nyyssönen Leena	SDP
Pakarinen Sirpa	SDP
Parkkonen Anneli	KESK
Perkkiö Kimmo	VIHR
Puumalainen Jukka	KESK
Romppanen Anne	KOK
Sainola Pirita	KESK
Seppäläinen Satu	KESK
Simonen Samuli	KESK
Suni Pentti	SDP
Tiainen Mikko	SDP
Tikkanen Mauri	KOK

### Kunnanvaltuusto 1.8.–31.12.2021

Pj. Saarelainen Ilpo	KESK
1. vpj. Nyyssönen Leena	SDP
2. vpj. Sihvonen Aulikki	KOK
Ahlholm Pekka	KOK
Davidsson Miia	PS 8.11.2021 saakka
Jolkkonen Jouni	PS 8.11.2021 alkaen
Eronen Jyry	KESK
Harinen Jertta	KESK
Haukka Markus	SDP
Hiltunen Mika	PS
Huttunen Satu	KOK
Hälinen Mari	SDP
Kaarto Iita	KESK
Kauppinen Marja	SDP
Kontkanen Mika	KESK
Kontturi Juha	SDP
Kosela Anna-Helena	KESK
Kuusela Mika	KESK
Kähkönen Jonna	SDP
Leppänen Ismo	KESK
Lukkarinen Heikki	KESK
Mustonen Sakari	KESK
Muttonen Sini-Tuuli	VIHR
Mäntynen Matti	SDP
Möntti Pirkko	SDP
Niiranen Sanna	PS
Parkkonen Anneli	KESK
Perkkiö Kimmo	VIHR
Pottonen Sari	SDP
Romppanen Keijo	PS
Seppäläinen Satu	KESK
Simonen Samuli	KESK
Suni Pentti	SDP

Toppi Seppo KESK  
Turunen Marko SDP  
Varis Matti PS

Toppi Seppo KESK  
Turunen Joona KOK  
Varis Matti PS

#### **Kunnanhallitus 1.1.–31.7.2021**

Pj. Kuusela Mika KESK  
1. vpj. Mäntynen Matti SDP  
2. vpj. Nyysönen Leena SDP

Harinen Jertta KESK  
Toppi Seppo KESK  
Möntti Pirkko SDP  
Parkkonen Anneli KESK  
Tiainen Mikko SDP  
Romppanen Anne KOK

#### **Kunnanhallitus 1.8.–31.12.2021**

Pj. Mäntynen Matti SDP  
1. vpj. Harinen Jertta KESK  
2. vpj. Kuusela Mika KESK

Eronen Jyry KESK  
Hiltunen Mika PS  
Hälinen Mari SDP  
Niiranen Sanna PS  
Parkkonen Anneli KESK  
Suni Pentti SDP

#### **Elinvoima- ja omistajaohjausj. 1.1.–31.7.2021**

Pj. Kettunen Pekka  
Vpj. Toppi Seppo

Ahlholm Pekka  
Harinen Jertta  
Pottonen Sari

#### **Omistajaohjausjaosto 1.8.–31.12.2021**

Pj. Kuusela Mika  
Vpj. Mäntynen Matti

Harinen Jertta  
Hälinen Mari  
Sihvonen Aulikki

#### **Henkilöstö- ja työllisyysjaosto 1.1.–31.7.2021**

Pj. Romppanen Anne  
Vpj. Mäntynen Matti

Kontkanen Mika  
Parkkonen Anneli  
Pentti Suni

#### **Henkilöstö- ja työllisyysj. 1.8.–31.12.21**

Pj. Kuronen Aleks (SDP)  
Vpj. Parkkonen Anneli

Hiltunen Mika  
Karkulehto Riitta (SDP)  
Toppi Seppo

#### **Siun sote -neuvottelukunta 1.1.-31.7.2021**

Pj. Vallius Lea (SDP)  
Vpj. Kuronen Vesa

Huttunen Satu  
Karkulehto Riitta  
Riikonen Kauko (SDP)  
Lappalainen Simo (KESK)  
Seppäläinen Satu

#### **Hyvinvointineuvottelukunta 1.8.–31.12.21**

Pj. Sari Pottonen  
Vpj. Timo Martikainen (KESK)

Jolkkonen Jouni  
Kokko Hanna (KOK)  
Kukkonen Seppo  
Nesterinen Tiina (KESK)  
Vlasoff Tiina (KESK)

**Sivistyslautakunta 1.1.–31.7.2021**

Pj. Seppäläinen Satu  
Vpj. Kukkonen Seppo

Simonen Samuli  
Martikainen Timo  
Mikkonen Piia (KESK)  
Matjuschi Leila (SDP)  
Turunen Marko  
Brocke Iris (VIHR)  
Kantelinen Kaisu (KOK)  
Turunen Joonas  
Niiranen Sanna

**Tekninen lautakunta 1.1.–31.7.2021**

Pj. Kauppinen Marja  
Vpj. Puumalainen Jukka

Pakarinen Juha (SDP)  
Hyttinen Pasi (SDP)  
Saarelainen Ilpo  
Hälinen Mari  
Sainola Pirita  
Paalanen Saara (KESK)  
Tikkanen Mauri  
Huttunen Satu  
Hiltunen Mika

**Ympäristölautakunta 1.1.–31.7.2021**

Pj. Ahlholm Pekka  
Vpj. Kontkanen Mika

Nesterinen Tiina  
Kähkönen Jonna  
Romppanen Taisto  
Hakola Heidi (SDP)  
Mustonen Sakari

**Tarkastuslautakunta 1.1.–31.7.2021**

Pj. Pakarinen Sirpa  
Vpj. Eronen Jyry

Pakarinen Minna (KESK)  
Väätäinen Asko (KOK)  
Romppanen Tommi (SDP)

**Sivistyslautakunta 1.8.–31.12.2021**

Pj. Seppäläinen Satu  
Vpj. Pottonen Sari

Jolkkonen Jouni  
Kaarto Iita  
Kiiskinen Jenni (KOK)  
Romppanen Keijo  
Savolainen Pyry (KESK)  
Simonen Samuli  
Tiainen Mikko  
Turunen Marko  
Turunen Tainamari (SDP)

**Tekninen lautakunta 1.8.–31.12.2021**

Pj. Kauppinen Marja  
Vpj. Kosela Anna-Helena

Arveli Eila (KESK)  
Kinnunen Jukka (KOK)  
Kontkanen Mika  
Kähkönen Jonna  
Leppänen Ismo  
Niiranen Sanna  
Pakarinen Juha (SDP)  
Romppanen Taisto (SDP)  
Varis Matti

**Ympäristölautakunta 1.8.–31.12.2021**

Pj. Ahlholm Pekka  
Vpj. Perkkiö Kimmo

Niiranen Sanna  
Karjunen Mervi (KESK)  
Lukkarinen Antti (KESK)  
Lukkarinen Heikki  
Muttonen Sini-Tuuli

**Tarkastuslautakunta 1.8.–31.12.2021**

Pj. Mustonen Sakari  
Vpj. Haukka Markus

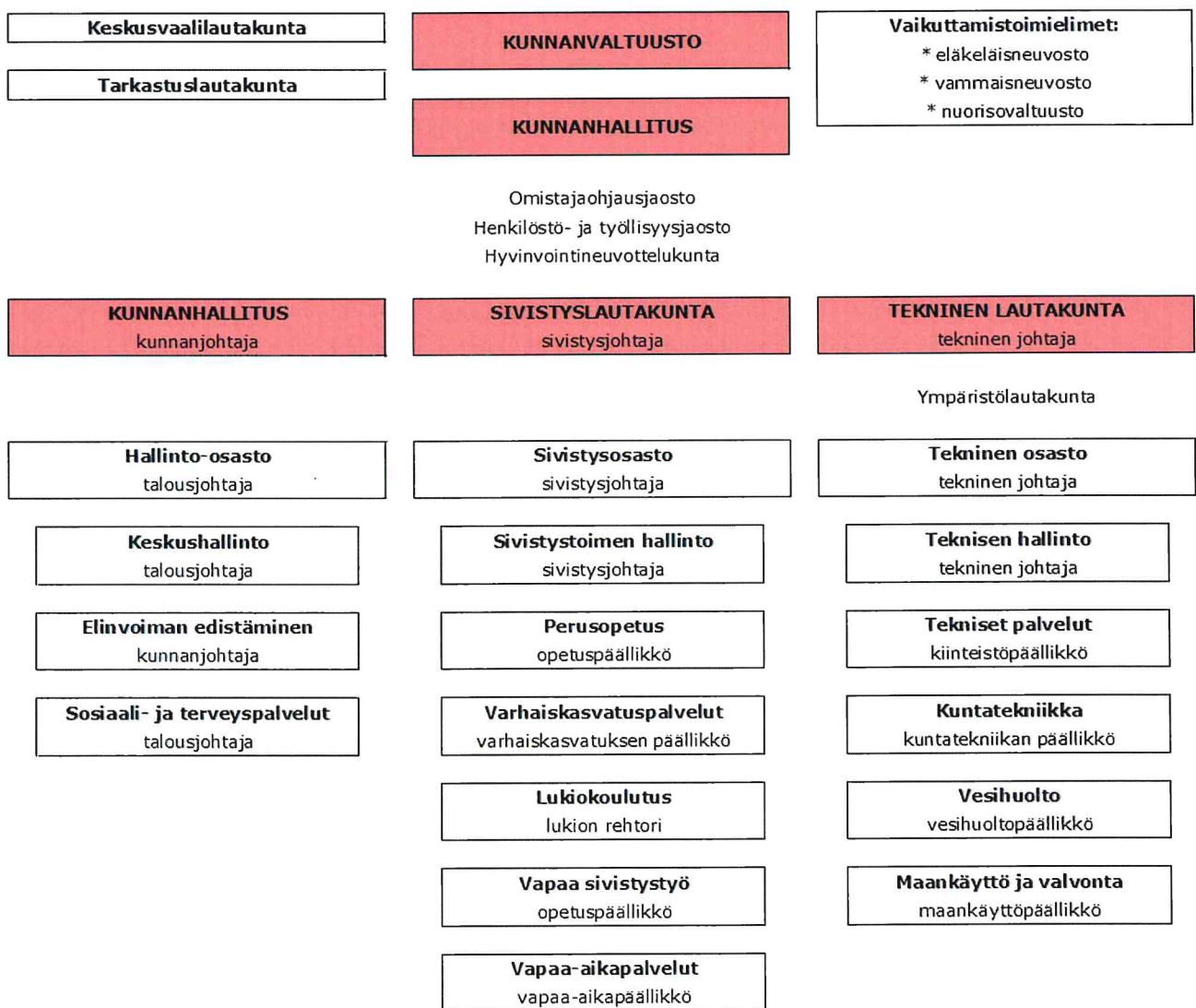
Utriainen Nina (SDP)  
Pakarinen Minna  
Väätäinen Asko



Kontiolahden kunnassa lautakuntia ovat sivistyslautakunta, tekninen lautakunta, ympäristölautakunta sekä lakisääteiset tarkastuslautakunta ja keskusvaalilautakunta. Kontiolahden kunnan hallintorakenteessa tapahtui organisaatiomuutoksia valtuustokauden 2021–2025 vaihtuessa 1.8.2021 voimaan tulleen hallintosäännön (Kvalt 14.6.2021 § 46) myötä. Eniten muutokset vaikuttivat kunnanhallituksen alaisiin jaostoihin. Kunnanhallituksen alainen elinvoima- ja omistajaohjausjaosto muutettiin omistajaohjausjaostoksi, luottamushenkilöpaikkamäärän säilyessä toimitelmissä entisellään. Kunnanhallituksen alainen Siun sote -neuvottelukunta lakkautettiin, samoin sivistyslautakunnan alainen hyvinvointi- ja osallisuusneuvottelukunta. Näiden sijaan uutena kunnanhallituksen alaisena toimielimenä aloitti 1.8.2021 hyvinvointineuvottelukunta. Henkilöstö- ja työllisyysjaoston osalta hallintorakenteeseen ei tehty muutoksia, vaan sen toiminta kunnanhallituksen alaisena jaostona jatkuu entisellään.

Kontiolahden kunnan vaikuttamistoimielimiä ovat eläkeläisneuvosto, vammaisneuvosto ja nuorisovaltuusto. Eläkeläisneuvoston ja vammaisneuvoston toimintakaudet vaihtuivat valtuustokauden vaihtuessa 1.8.2021. Nuorisovaltuuston vaalit käytiin loppuvuodesta 2021 ja uusi toimintakausi käynnistyi vuoden 2022 alusta.

Kunnan organisaatio on esitetty kaaviossa. Toimielinten alaiset tilivelvolliset viranhaltijat on mainittu talousarvion toteutumisvertailussa ko. kohdassa.



Kontiolahden kunnan organisaatiorakenne.

### 1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Valtionvarainministeriö vuoden 2021 lopun katsauksessaan toteaa, että BKT:n arvioidaan kasvavan 3,4 % vuonna 2021. Covid-19-pandemian pahentuminen vuoden 2021 lopulla lisäsi taloudenpitäjien epävarmuutta ja hidasti talouskasvua tilapäisesti vuodenvaihteen ympärillä. Talouskasvu tulee Suomen pankin mukaan hidastumaan 0,5 -2,0 prosenttiin vuoden 2022 aikana.

Talouden yleiskuva pysyi melko vakaana syksyn 2021 aikana huolimatta covid-19-pandemian kiihtymisestä uudelleen ja virusmuunnosten aiheuttamasta epävarmuuden kasvusta. Ennusteessa oletetaan, että tautilanteen heikentyminen hidasti talouden toipumista vain hetkellisesti. Taudinkehitykseen, virusmuunnoksiin sekä rokotekattavuuteen liittyvä epävarmuus on uudelleen lisääntynyt.

Julkisen talouden menojen ja tulojen välinen epätasapaino pieneni voimakkaasti v. 2021 edellisvuoden huomattavan suuresta alijäämästä. Julkista taloutta vahvistivat erityisesti talouskasvun ja työllisyyden kohene-  
misen tuottama ripeä vero- ja sosiaaliturvamaksutulojen kasvu. Lisäksi talouden taantumasta väistyminen vähensi elvytys- ja tukitoimien tarvetta. Toisaalta koronapandemia kuormittaa yhä esimerkiksi sosiaali- ja terveydenhuoltoa.

Energian hinta piti inflaatiota yllä vuodenvaihteen ympärillä. Nopean inflaation taustalla oli sekä kysyntä- että tarjontapuolen tekijöitä.

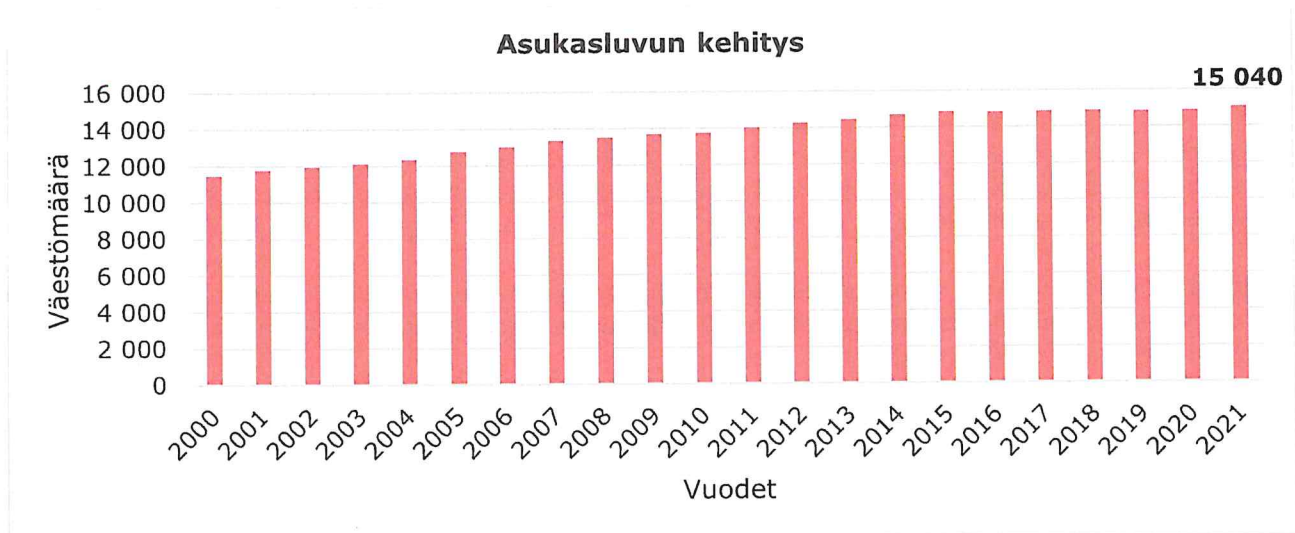
Vuonna 2021 talous jatkoi nopeaa nousuaan kuopasta ja työllisyys kasvuun, vaikka vuodenvaihteen ympärillä kasvu jäikin aiemmin arvioitua hitaammaksi epidemian kiihtymisen ja rajoitustoimien vuoksi.

#### Väestö ja työllisyys

Kontiolahti kuuluu Joensuun seutukuntaan. Alueen väestönmuutos oli +162 henkilöä, kun edellisellä vuonna se oli -288. Joensuun seudulla väestömäärä nousi edelliseen vuoteen nähden vain Kontiolahdella ja Joensuussa. Pohjois-Karjalan maakunnan asukasluku puolestaan laski 245 (2020: -807) hengellä. Pohjois-Karjalassa syntyvyys kasvoi, ollen 1173 (2020: 1137) henkilöä. Kuolleisuus sen sijaan hieman lisääntyi. Pohjois-Karjalan muuttoliikkeessä nettomuutto kasvoi +663 henkilöllä vuonna 2021 (2020: +123).

Vuonna 2021 Kontiolahden kunnan asukasmäärä kasvoi 183 (2020: +37) hengellä. Syntyvyys pysyi samalla tasolla edelliseen vuoteen nähden (2021: +165 ja 2020: +151). Kuolleisuus ei ollut niin korkea kuin edellisellä vuonna. Luonnollinen väestönkasvu oli edelleen positiivista, +67 henkilöä. Kontiolahden nettomuuttomäärä kasvoi +120 henkilöllä vuoden 2021 aikana (2020: -7) Kokonaisuutena väestönkehitys on positiivista, nettomuutto on parempaan suuntaan ja syntyvyys ei ole laskenut.

Pohjois-Karjalan työttömyysaste oli vuonna 2021 keskimäärin 14,2 % (2020: 16,3) ja Kontiolahdessa 9,5 % (2020: 11,5). Pitkällä aikavälillä kunnan työttömyysaste on laskenut ja työllisyysaste on parantunut. Vuonna 2020 työttömyysasteen kehitykseen vaikutti voimakkaasti koronapandemia ja sen pitkäkestoisia vaikutuksia on vielä vaikea arvioida. Vuoden 2021 aikana työttömyysasteeseen saatiin aikaiseksi positiivinen kehitys. Työttömiä oli vuoden 2021 aikana keskimäärin 689 (2020: 833) henkilöä. Joulukuun tilanteen mukaan työttömistä 11 % oli alle 25-vuotiaita, 45 % 25-50 vuotiaita ja 44 % yli 50 -vuotiaita. Pitkäaikaistyöttömyydessä on kasvua edellisiin vuosiin nähden.



Kontiolahden kunnan asukasluvun kehitys vuosina 2000-2021.

## 1.4 Kunnan toiminnan ja talouden kehitys

### Olennaiset tapahtumat kunnan toiminnassa ja taloudessa tilikaudella 2021

Koronapandemia näytteli suurta roolia myös vuonna 2021. Tästä huolimatta kunnan peruspalvelut on pystytty järjestämään ja huolehtimaan kuntalaisten palveluista. Korona-ajalle tyypillisesti erilaisiin etä- ja digitaalisiin palveluihin on kiinnitetty erityistä huomiota kehittämällä uusia palvelumuotoja. Toimielinten kokoukset ovat myös tarvittaessa järjestetty etä- tai ns. hybridikokouksina, näin ollen kunnan demokraattinen päätöksenteko on ollut turvattu. Joitakin tapahtumia on kuitenkin jouduttu perumaan tai siirtämään koronasta johtuen.

Kuntavaalit järjestettiin vuonna 2021. Koronasta johtuen kuntavaaleja siirrettiin huhtikuulta kesäkuulle ja uusien valtuutettujen luottamustoimikausi alkoi 1.8.2021. Valtuutettujen määrä pysyi samana ollen 35 henkilöä. Valtuustokauden alusta astui voimaan myös uusi organisaatorakenne ja johtamisjärjestelmä. Muun organisaation osalta tehtävälueita yhdistettiin ja muokattiin tarkoituksenmukaisimmaksi. Näiden osalta muutokset tulivat voimaan 1.1.2021. Uusi hallintosääntö otettiin myös käyttöön 1.8.2021. Hallintosääntöä päivitettiin vielä loppuvuoden 2021 aikana, päivitettyä hallintosääntöä tuli voimaan 2022 vuoden alusta.

Hallinto- ja teknisellä osastolla vaihtui monia keskeisiä viranhaltijoita. Kuntaan valittiin muun muassa uusi kunnanjohtaja Jari Tuononen keväällä 2021. Tuononen aloitti virassaan toukokuussa. Hallinto-osastolle perustettiin myös uusi työtehtävä johtamaan ja kehittämään työllisyyden toimenpiteitä.

Kontiolahden kunnan historian tähän mennessä suurimmat investointihankkeet ajoittuivat vuodelle 2021. Kirkonkylän yhtenäiskoulun ja Lehmon uusi päiväkotitoimitus valmistuivat, Kontiolahden soteaseman rakennustyöt saatiin loppuun alkuvuodesta 2022. Lehmon yhtenäiskoulun rakennustyöt alkoivat myös vuoden 2021 aikana. Kokonaisuudessaan investointikustannukset olivat vuoden aikana n. 19,4 milj. €. Vaikka merkittävimmät investoinnit muodostuvat talonrakennushankkeista, vuonna 2021 on tehty myös maanhankintaa sekä rakennettu kunnallistekniikka ja vesihuolto. Kaavoituksen osalta Lehmon osayleiskaava saatiin hyväksymiskäsittelyyn, se kuitenkin palautettiin jatkokäsittelyyn. Kunta osti maata Joensuun pohjoispuolelta Kajaanin tien varresta, joka mahdollistaa muun muassa pienteollisuustonttien kaavoittamisen alueelle ja yhdistyi Joensuun vastaavaan alueeseen. Maan hankinnan määräraha ylittyi 361.001 eurolla alkuperäiseen 500.000 euron talousarvioon nähden. Kunnanvaltuusto on hyväksynyt kyseisen ylityksen 21.3.2022.

Vuoden aikana valtuusto hyväksyi Kontiolahden kunnan valmiussuunnitelman ja kuntastrategiaa päivitettiin nykyiselle valtuustokaudelle. Lisäksi vuoden aikana valmisteltiin Kontiolahdelle vammaispoliittinen ohjelma sekä laaja valtuustokaudelle kohdentuva hyvinvointistrategia, nämä tulevat hyväksyttäväksi alkuvuodesta 2022.

Alkuperäinen talousarvio vuodelle 2021 oli lähtökohtaisesti arvioitu n. -1,1 milj. € alijäämäiseksi. Vuoden aikana tehtiin muutoksia määrärahoihin ja tuloarvioihin, jolloin muutosten jälkeen tilikauden ylijäämäksi arvioitiin osavuosisraportoinnin yhteydessä n. 0,25 milj. €. Vuoden 2021 tilinpäätös toteutui paremmin kuin odotettiin. Tilikauden tulos oli 0,6 miljoonaa euroa ja tilikauden ylijäämä 0,3 milj. € poistorojen ja varaus- ten jälkeen. Merkittävimmät tulokseen vaikuttavat tekijät olivat rahoitustuottojen ja -kulujen sekä verotulo- jen ennakoitua parempi kehitys.

Tilinpäätökseen on kirjattu kertaluonteisena eränä pakollisena varauksena Siun soten kuntayhtymän edellis- ten vuosien alijäämien kattaminen yhteensä 0,74 miljoonaa euroa. Poistosuunnitelmaan tehtiin muutos kas- vattaen sitä noin 6,0 milj. euroon.

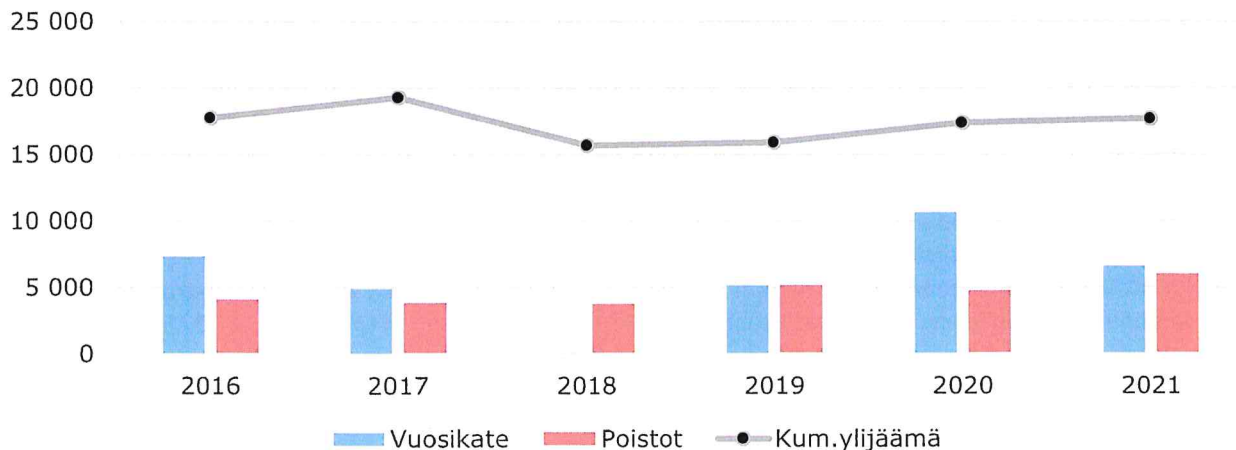
Toimintakulut ylittyivät muutetussa talousarviossa noin 0,85 milj. €, muutosta edelliseen vuoteen oli +4,7 %. Henkilöstökustannukset toteutuivat noin 0,5 milj. € muutettua talousarviota parempana. Toimintakulut ylittyivät avustuksien (-0,98 milj. €) sekä aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden osalta (-0,68 milj. €). Palvelu- jen ostot alittivat muutetun talousarvion -0,36 milj. €. Toimintakate ylittyi 0,5 milj. € ja muutos edelliseen vuoteen nähden oli 4,9 %. Oman toiminnan menot (pl. sosiaali- ja terveyspalvelujen tehtäväalue) alittivat talousarvion -0,8 % ja edelliseen vuoteen nähden menokehitys oli -5,3 %. Sosiaali- ja terveyspalvelujen menot ylittivät talousarvion +1,6 % (0,74 milj. €) johtuen pakollisesta varauksesta. Sote-menot kasvoivat 4,1 % ja ilman pakollista varausta kasvu olisi ollut 2,2 %.

Vuonna 2021 verotulojen arvioitiin kasvavan maltillisesti vajaat miljoonaa euroa vuoteen 2020 verrattuna. Talousarviovaiheessa ennakoitiin vaikuttivat koronapandemian tuoma epävarmuus. Verotuloihin tehtiin osavuosisraportoinnin yhteydessä uusi arvio. Alkuperäinen verotuloarvio oli n. 54,9 milj. € ja viimeisten muu- tostien jälkeen n. 56,1 milj. €. Lopullinen verokertymä oli n. 57,0 milj. €, josta kunnallisveron toteuma oli n. 50,8 milj. €, yhteisöveron n. 3,3 milj. € ja kiinteistöveron n. 2,9 milj. €. Edellisen vuoden tilinpäätökseen nähden verokertymän kasvu oli 3 milj. € eli 5,5 %. Kunnallisvero kasvoi + 3,4 %, yhteisövero + 40,8 % ja kiinteistövero +13,0 %. Koko maassa kunnallisveron kasvu oli + 2,3 %, yhteisöveron +31,2 % ja kiinteistö- veron + 11,4 %.

Valtionosuudet vähenivät noin 5,1 milj. €, johtuen valtion koronatukien ohjautumisesta suoraan Siun Sotelle. Alkuperäinen talousarvio valtionosuuksien osalta oli 26,6 milj. € ja toteuma 26,45 milj. €.

Kokonaisuutena parempaan tilikauden tulokseen vaikutti verotulojen arvioitua parempi kehitys ja rahoitus- tuottojen ja -kulujen ennakoitua parempi tulos. Loppuvuodesta lämmitys- ja sähkökustannusten nousu nä- kyy toimintamenoja heikentävänä eränä. Oman toiminnan menoissa tapahtui pieni nousu kahden edellisen vuoden menojen alenemien jälkeen.

**Vuosikate, poistot ja kumulatiivinen ylijäämä**

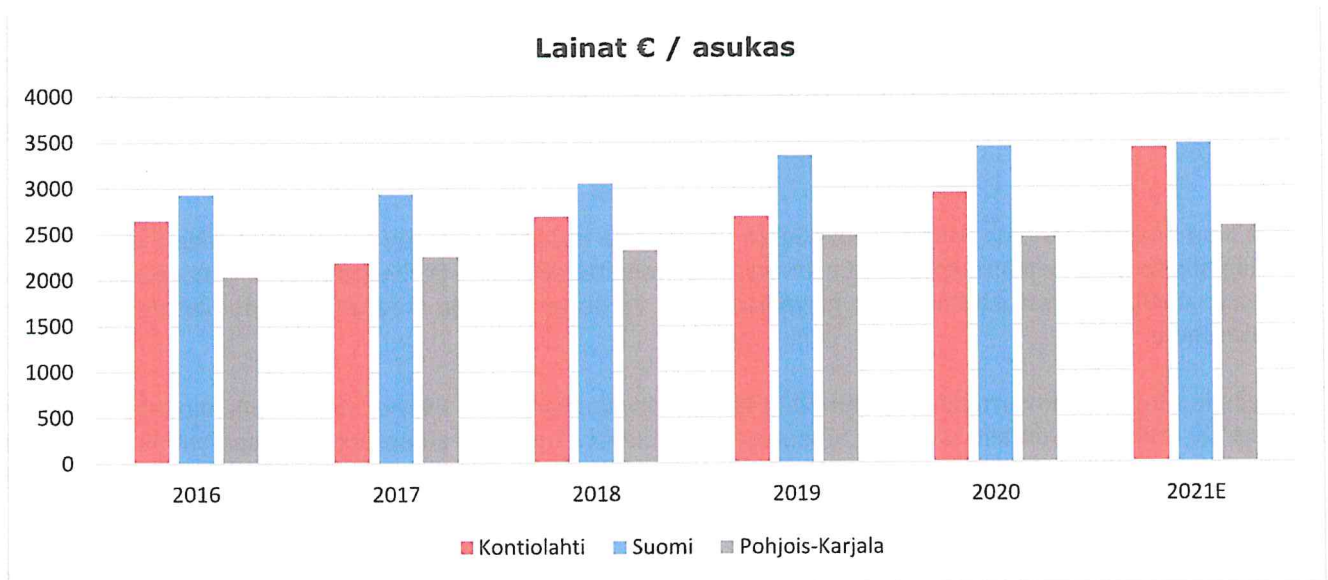


Kontiolahden kunnan vuosikatteen, poistojen ja kumulatiivisen ylijäämän kehitys vuosina 2016-2021.

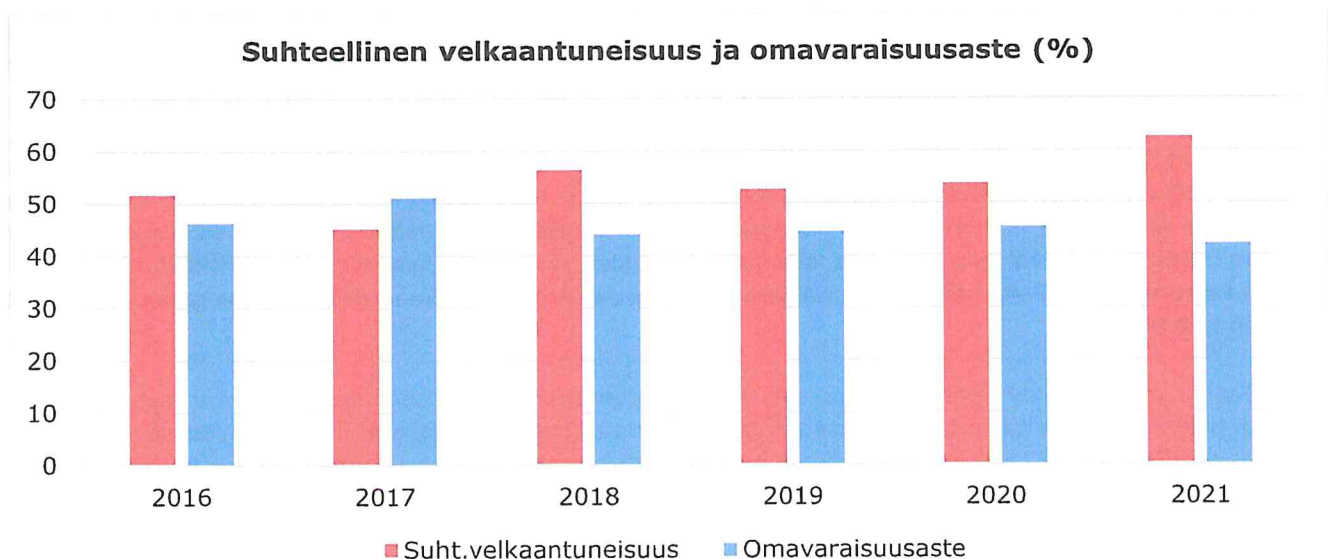
Vuosikate toteutui muutettua talousarviota 0,9 milj. € parempana. Alkuperäisessä talousarviossa oli varauduttu 5,5 milj. € suuruisiin poistoihin. Tilinpäätöksen valmistelun yhteydessä terveyskeskuksen osalta tehtiin poistosuunnitelman muutos ja se lisäsi poistojen osuutta noin 0,5 milj. €. Tällä muutoksella terveyskeskuksen jäännösarvo saadaan poistettua kokonaan vuoden 2022 aikana.

Tilinpäätöksessä on esitetty tehtäväksi investointivaraus 0,5 milj. € Lehmon yhtenäiskouluun. Näin tilikauden ylijäämäksi muodostuu 0,3 milj. €.

Pitkäaikaista lainaa nostettiin 20 milj. €. Lainojen lyhennyksiin käytettiin 7,1 milj. € ja lainakanta oli 51,5 milj. €. (3.425 €/asukas). Edellisenä vuonna vahvistetussa tilinpäätöksessä se oli 2.940 €/asukas. Kuntatodistuksia ei ollut nostettu tilinpäätöksen aikaan. Lainoihin sisältyy tytäryhteisöjen konsernitilille talletetut rahavarat.



Kontiolahden kunnan, Pohjois-Karjalan ja Suomen lainamäärä euroissa/ asukas vertailu vuosina 2016-2021. Koko maan ja Pohjois-Karjalan tiedot perustuvat tilinpäätösten ennakkotietoihin



Kontiolahden kunnan suhteellisen velkaantumisen ja omavaraisuusteen kehitys vuosina 2016-2021.

## **Muut ei-taloudelliset asiat**

Johtavat luottamushenkilöt ja viranhaltijat ovat tehneet sidonnaisuusilmoitukset ja niihin tulleet muutokset päivitetään säännöllisesti. Valtuustokauden vaihduttua luottamushenkilöiden koulutukseen ja perehdytykseen kiinnitettiin erityistä huomiota tarjoamalla niin omaa koulutusta kuin myös Pohjois-Karjalan kesäyliopiston kaikille maakunnan uusille kuntapäättäjäille suunnattua koulutusta.

Toiminnassa ei ole tunnistettu korruptioon tai lahjontaan liittyviä riskejä.

## **Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä ja merkittävimmistä riskeistä**

Venäjä käynnisti 24. helmikuuta 2022 sotilaallisen hyökkäyksen Ukrainaan. Aseiden ohella sotatoimia käydään myös muilla rintamilla, kuten informaation levityksessä. Kuntaliiton mukaan sodan vaikutuksia Suomeen on tässä vaiheessa mahdotonta arvioida luotettavasti, koska sen kestosta ja lähikuukausien tapahtumista ei voi sanoa mitään varmaa. Sota kuitenkin väistämättä pienentää aikaisemmin ennustettua talouskasvu-uraa. Venäjän taloudelle asetettujen sanktioiden negatiiviset vaikutukset ulottuvat myös Suomeen, erityisesti niihin yrityksiin, jotka eivät löydä raaka-aineelleen, tuotteilleen tai palveluilleen korvaavia markkinoita.

On liian aikaista arvioida, miten voimakkaita vaikutuksia sodasta aiheutuu Suomen julkiseen talouteen ja millä aikataululla ne kumuloituvat. Ensimmäiseksi vaikutukset näkyvät menopaineina lähinnä valtiontaloudessa: uusina puolustustoimintana, turvallisuuteen, varautumiseen ja maahanmuuttoon liittyvinä määräraharapeina.

Myös kuntien huoltovarmuuteen, häiriöihin ja hybridivaikuttamiseen liittyvä varautumistoiminta on tarkistettava tai otettava työn alle. Kunnille aiheutuu menopaineita myös ukrainalaisten turvapaikanhakijoiden tai tilapäisen suojelun direktiivin perusteella maahan tulleiden henkilöiden palveluiden, kuten terveystalveluiden, varhaiskasvatuksen tai opetuksen, järjestämisestä.

Vaikutukset riippuvat maahan tulevien henkilöiden lukumäärästä ja heidän maahantulostatuksestaan. Jos Venäjän sota Ukrainassa pitkittyy ja nostaa Suomessa työttömyyttä, kunnille aiheutuu työttömyyden hoidosta lisäkustannuksia niin sosiaaliturvan kuin työttömien palveluiden muodossa. Työttömyyteen liittyvät kustannukset keskittyvät tyypillisesti suurille kaupungeille.

Venäjän hyökkäyksellä on väistämättä vaikutuksia myös julkisen sektorin verokertymiin. Kuntatalous ei ole kuitenkaan verovaikutusten etulinjassa, vaan ensimmäiset vaikutukset aiheutunevat kulutusveroihin. Myös yhteisöveroon välittyvät vaikutukset kohdistuvat voimakkaammin valtioon, sillä kuntien osuus yhteisöveron tuotosta on pienempi kuin valtiolla.

Venäjän sotatoimet ovat järkyttäneet suomalaisen yhteiskunnan luottamusta ja tulevaisuudenuskoa jo rajusti. Sodan leviäminen muihin maihin on riski, johon pitää varautua. Myös Venäjän yhteiskuntarakenteen nopeisiin muutoksiin ja mahdolliseen pakolaistulvaan Venäjältä on varauduttava. Suomen pankki arvion mukaan Ukrainan sota voi aiheuttaa sen, että raaka-aineiden ja energian hinnat pysyvät pitkään korkeina. Sodan vaikutuksilla voi olla heikentäviä näkymiä myös työllisyydessä ja Suomen julkisessa taloudessa verotulojen kautta.

Lisäksi kunnat joutuvat kuntaliiton mukaan valmistautumaan historialliseen sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen hallintouudistuksessa tapahtuvaan talousvaikutusten arviointiin täydessä sumussa. Vuosien 2021 ja 2022 talouden toteutuminen vaikuttaa pysyvästi kuntatalouteen vuodesta 2023 alkaen. Laskentatavat, joilla kuntien verotuloja ja valtionosuuksia siirretään, aiheuttavat sen, että uudistuksen pysyvät vaikutukset voivat olla yksittäisissä kunnissa euromääräisesti erittäin suuria. Tarkempi vaikutuksen nettouttaminen on mahdollista vasta kesällä 2023.

Tilannetta leimaa epätietoisuus. Kuntapäättäjien tulee vuoden 2022 aikana laatia talousarviot kuten aina ennenkin, vaikka varmaa tietoa on vähemmän ja uudistuksen euromääräinen vaikutus mittava.

Päätöksiä tulee kuitenkin tehdä epävarmuudesta huolimatta. Ne tulee pohjata parhaisiin käytettävissä oleviin tietoihin, vaikka ennakoiti on tuskaisen hankalaa, lähes mahdotonta.

Kontiolahden kunnan talousarvio vuodelle 2022 on päätetty -1,9 milj. € alijäämäiseksi, kuin myös muutkin taloussuunnittelukauden vuodet ovat alijäämäisiä. Vuosi 2022 on viimeinen vuosi niin sanotussa nykyisessä kunnassa. Vuoden 2023 alusta Siun Soten toiminnot siirtyvät kunnilta hyvinvointialueille. Tässä vaiheessa niin sanotun uuden kunnan talousnäköymien arviointi on erityisen hankalaa, mikä aiheuttaakin kunnille talousarvion valmisteluvaiheessa suurta epävarmuutta. Kevään ja kesän 2022 aikana kunnat saavat tarkempia ennusteita tulevien vuosien suunnittelun tueksi.

Siun sotessa on käynnissä keskustelut henkilöstön palkkaharmonisoinnista. Palkkaharmonisoinnista saattaa aiheutua kunnille lisäkustannuksia. Lisätietoja asian etenemisestä saadaan kevään 2022 aikana. Kevään edetessä saamme myös tarkempaa tietoa kunta-alan uudesta työ- ja virkaehtosopimusneuvottelujen lopputuloksesta. Tilinpäätöksen valmistelun aikana ammattiliittojen palkkojen korotusvaade on ollut suuri.

Vuoden 2020 aikana käynnistyneet kunnan historian suurimmat investoinnit kasvattavat kunnan lainakantaa vuonna 2023 yli 70 milj. euroon. Tämän johdosta myös poistot tulevat kasvamaan ollen vuonna 2024 n. 9.0 milj. euroa. Poistojen määrät tulevat aiheuttamaan sen, että vuosikate ei riittämään niitä kattamaan. Vuosikate suhteessa poistoihin tulee painumaan alle 100 %:n. Lisäksi muun muassa tämän hetken maailman poliittinen tilanne tuo epävarmuutta lainojen korkokantoihin ja korkokustannuksiin.

Koronapandemian lopullista suuntaa on myös vaikea ennakoida, vaikka tällä hetkellä tilanne sen osalta vaikuttaa valtakunnallisesti menevän parempaan suuntaan.

Jatkossa toimintamenojen hallintaa on jatkettava, etsittävä keinoja tulorahoituksen parantamiseksi ja pyrittävä siihen, että vuosikate paranee, jotta taloussuunnittelukauden jälkeinen poistotaso pystytään kattamaan vuosikatteella.

Kunnan ja kuntakonsernin toiminnan kehittymiseen vaikuttaa merkittävästi yleisen taloustilanteen kehitys. Konsernin osalta investoinnit kohdentuvat erityisesti kuntaan. Siun soten onnistuminen menojen hallinnassa vaikuttaa koko konsernin tulevaan kehitykseen. Tytäryhtiöiden taloudellinen asema on vakaa, vaikka investointeja on toteutettu. Kunnan kannalta työllisyyden parantuminen ja yritysten toimintaedellytysten tukeminen sekä yritysten investointiasteen kasvu ovat tärkeitä talouskasvun edellytyksiä.

## **1.5 Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä**

### **Sisäinen valvonta**

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteena on varmistaa, että asetetut tavoitteet saavutetaan ja toiminta on taloudellista sekä tuloksellista. Valvonnan tarkoituksena on edistää organisaation tehokasta johtamista, riskienhallintaa, toiminnan kehittämistä ja tuloksellisuuden arviointia. Lisäksi sisäisen valvonnan tarkoituksena on varmistaa, että päätösten perusteena oleva tieto on riittävä ja luotettava ja että lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan ja että omaisuus ja voimavarat turvataan. Sisäinen valvonta toteutuu mm. selkeinä tehtävien, toimivallan ja vastuiden jakona, valvonta- ja raportointivelvoitteina, tietojen ja tietojärjestelmien suojaamisena, omaisuuden turvaamisena, sopimusten hallintana, osaamisena ja väärinkäytösten ehkäisynä.

Kontiolahden kunnan uusi sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje tuli voimaan 1.8.2021. Vuodesta 2007 alkaen on kunnanhallitus vuosittain hyväksynyt osastojen sisäisen valvonnan suunnitelmat ja toteumat. Raportointi on todettu toimivaksi ja sillä on pyritty varmistamaan sisäisen valvonnan riittävyys. Sisäisen valvonnan toimenpiteillä on varmistettu sisäisiä menettely- ja toimintatapoja. Vuoden 2021 sisäisen valvonnan yhteydessä suoritetuissa tarkastuksissa ei havaittu olennaisia puutteita ja mahdollisiin puutteisiin on reagoitu välittömästi.

## Hallinto- ja johtamistapa

Kunnan toiminta perustuu kuntalakiin sekä kunnan hallintosäännön määräyksiin. Hallintosäännön lisäksi on laadittu erilaisia ohjeistuksia muun muassa asianhallinnan, talous- ja henkilöstöhallinnon sekä tietoturva- ja tietosuojan osalta.

## Riskienhallinta

Kontiolahden kunnassa riskienhallinnan järjestäminen on hallintosäännön mukaan kunnanhallituksen vastuulla. Riskienarviointi on perinteisesti ollut osa sisäisen valvonnan suunnitelmaa seuraavalle vuodelle. Sisäisen valvonnan toimenpiteitä on asetettu osittain riskien näkökulmasta. Hallintosäännön mukaan kunnanhallitus vastaa kokonaisvaltaisen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä. Lautakunnat vastaavat toimialallaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä sekä raportoivat sisäisen valvonnan suunnitelmista ja toteumasta. Osastopäälliköt, tehtävälueen johtajat ja tulosyksiköiden esimiehet vastaavat myös omalta osaltaan sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta. Tulosyksiköiden esimiehet vastaavat yksikön riskien tunnistamisesta ja arvioinnista. Vuosittain toteutetaan laajempi riskienarviointi kaikilla osastoilla. Kunnan riskit voidaan jakaa strategisiin, toiminnallisiin, taloudellisiin sekä vahinkoriskeihin.

**Strategisia riskejä** ovat erityisesti väestö- ja ikärakenteen kehitys, joilla on vaikutusta palvelujen järjestämiseen ja palveluverkkoon. Luonnollinen väestönkasvu on edelleen positiivista, mutta syntyvyys on laskenut ja kuolleisuus kasvanut. Väestörakenne on muuttumassa ja yli 65 -vuotiaiden osuus kasvaa merkittävästi vuosittain. Ikärakenne tulee asettamaan tulevaisuudessa kasvupaineita myös sosiaali- ja terveyspalvelujen menoilille, mutta samanaikaisesti on investoitava uusiin kouluihin ja päiväkoteihin. Myös talouden tasapaino kokonaisuudessaan asettaa haasteita.

**Toiminnallisia riskejä** koko kunnan tasolla ovat osaavan henkilöstön saatavuus tietyissä ammattiryhmissä sekä erilaiset lainsäädännön muutokset, jotka vaikuttavat palvelujen järjestämiseen ja kustannuksiin. Kiinteistöjen kunto on jo vaikuttanut, ja tulee myös lähivuosina vaikuttamaan investointitarpeisiin.

Toiminnoista vastaavan henkilöstön kapea resursointi voi aiheuttaa henkilöstöriskin, jossa toiminnan toteutus vaarantuu äkillisten ja/tai pitkäaikaisten henkilöstön poissaolojen vuoksi.

**Taloudellisia riskejä** ovat tulorahoituksen riittävyys, menojen kasvu sekä investointitarpeet. Investointitarpeet ovat suurimmat kunnan historian aikana. Investointeihin on käytettävä lainarahoitusta, jolloin on olemassa rahoitusriski.

**Vahinkoriskit** liittyvät erityisesti kiinteistöihin.

## Sisäisen valvonnan toimenpiteet

### **Toiminta ja talous**

Toiminnan ja talouden seurannassa on käytössä säännöllinen raportointi, jotta mahdollisiin poikkeamiin voidaan reagoida viipymättä. Kunnanvaltuusto hyväksyy taloussuunnitelman kolmelle vuodelle, joista ensimmäinen on talousarviovuosi. Kunnan toiminnan ja talouden kehittymisestä laaditaan kolmannesvuosiraportit, joista kaksi ensimmäistä ovat osavuosisraportit ja viimeinen tilinpäätösraportti. Toimielimet ovat raportoineet kunnanvaltuustolle talouden ja toiminnan toteutumisesta kolmannesvuosittain. Lautakunnat seuraavat talouden toteutumista kuukausittain ja mahdollisiin talouden poikkeamiin reagoidaan raportointien yhteydessä.

### **Talous- ja henkilöstöhallinto**

Talous- ja henkilöstöhallinnossa keskeistä on erilaisten vaarallisten työyhdistelmien ehkäisy, että ostotoimintoja suorittavat niihin oikeutetut henkilöt. Toimielimet tekevät vuosittain päätökset laskujen hyväksyjistä. Laskujen asiataarkastajien ja hyväksyjien tulee olla eri henkilöitä ja omia kululaskuja ei saa hyväksyä. Kunnanhallitus hyväksyy vuosittain käteiskassojen alitilittäjät ja määrittelee samalla tilitysrajat, pohjakassan



suuruuden ja tilitysjakson. Kassat on tarkastettava puolivuositain tai kerran vuodessa. Tilinkäyttövaltuudet päivitetään tarvittaessa. Palkkakirjanpidon oikeellisuuden tarkastamisesta vastaavat osastopäällikkö ja esimiehet. Palkanmaksu tarkistetaan ja raportoidaan säännöllisesti.

### **Tietohallinto**

Tietojärjestelmissä on pääkäyttäjät ja tarvittaessa varapääkäyttäjät. Käyttöoikeudet ohjelmiin anoo esimies. Kunnan ICT palvelut ostetaan Meidän IT ja talous Oy:ltä, jotka huolehtivat palvelimien yms. varmistuksista. Ohjelmien käyttöoikeudet tulee tarkistaa systemaattisesti.

### **Tieto ja tiedonvälitys**

Kunnan toiminnassa noudatetaan hyvää tiedonhallintatapaa ja avointa viestintää. Asioista tiedotetaan viipymättä ja avoimesti. Talouden ja toiminnan toteutumisesta raportoidaan säännöllisesti.

### **Keskeiset johtopäätökset ja sisäisen valvonnan kehittäminen taloussuunnittelukaudella**

Taloussuunnittelukaudella painottuu koko konsernin riskienarvioinnin sekä sisäisen valvonnan kehittäminen edelleen. Riskienarviointia ja sisäistä valvontaa on toteutettu, mutta kunnan osastojen välillä sekä koko konsernissa on tarpeen jalosta yhtenäistä toimintatapaa. Riskienarvioinnin avulla pystytään varautumaan erilaisiin riskeihin ja tekemään ennakoivaa työtä, jotta riskit eivät toteutuisi. Riskienarviointi tulee tehdä pitkälle tulevaisuuteen.

Vuoden 2021 aikana on päivitetty sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet sekä ohje.

## **1.6 Kunnan henkilöstö**

Tässä luvussa annetut tilastotiedot perustuvat Populus-henkilöstötietojärjestelmän antamiin raportteihin. Luvut on kerätty soveltaen vuonna 2021 Kunta- ja hyvinvointialuetyönantajat KT:n julkaisemaa suositusta henkilöstökertomuksen laadintaan. Kunnassa laaditaan myös erillinen henkilöstökertomus, jossa tarkastellaan tarkemmin henkilöstöön liittyviä tunnuslukuja.

Kunnan henkilöstömäärä vuoden 2021 lopussa (31.12.) oli 636 työntekijää. Keskushallinnossa työskenteli vuoden lopussa 21 työntekijää, joka sisältää hallinnon henkilöstön lisäksi työllisyyspalvelujen henkilöstön. Sivistysosastolla työskenteli 492 työntekijää ja teknisellä osastolla 123 työntekijää. Lukuihin sisältyvät työlistetyt.

Kunnan henkilöstömäärä pysyi samalla tasolla verrattuna edelliseen vuoteen (vuosi 2020: 636). Keskushallinnon henkilöstömäärä pysyi ennallaan (vuosi 2020: 21). Sivistysosastolla henkilöstömäärä hieman nousi (vuosi 2020: 484) ja teknisellä osastolla hieman laski (vuosi 2020: 131) verrattuna vuoden 2020 lopun tietoon.

<b>Henkilöstömäärä (31.12.2021)</b>				
	<b>Keskushallinto</b>	<b>Sivistys</b>	<b>Tekninen</b>	<b>Yhteensä</b>
<b>Vakituisen</b>	12	379	98	<b>489</b>
<b>Määräaikainen</b>	9	113	25	<b>147</b>
<b>Yhteensä (vakituiset ja määräaikaiset)</b>	<b>21</b>	<b>492</b>	<b>123</b>	<b>636</b>
<b>Henkilöstö yhteensä (vakituiset ja määräaikaiset)</b>	<b>636</b>		<b>Henkilöstöstä vakituisia (%)</b>	76,9



Kontiolahden kunnan henkilöstömäärä osastoittain 31.12.2021.

Vakituisessa palvelussuhteessa työskenteli vuoden lopussa 489 työntekijää (vuosi 2020: 463). Vakituisten osuus koko henkilöstöstä oli 76,9 %. Naisten osuus henkilöstöstä oli 79,2 % ja miesten osuus 20,8 %.

Henkilötyövuodella tarkoitetaan täyttä työaikaa tekevän henkilön koko vuoden työskentelyä, jolloin laskennassa osa-aikaiset ja osan vuotta työskennelleet palvelussuhteet muutetaan kokoaikaisiksi koko vuodelle. Henkilöstön henkilötyövuosien (HTV 2) toteuma vuonna 2021 oli 562,4. Vuoden 2021 aikana HTV 2 hieman nousi verrattuna edelliseen vuoteen. Vuodelta 2020 raportoitiin 550 henkilötyövuotta (HTV 2). Henkilötyövuosilukuihin sisältyvät myös työllistetyt ja kesätyöntekijät. HTV 2 = palkallisten palveluksessa oloapäivien lukumäärä kalenteripäivinä / 365\* (osa-aikaprosentti/100).

Vuonna 2021 maksetut palkat ja palkkiot olivat 25,7 miljoonaa euroa, josta sivukulujen osuus oli 4,8 miljoonaa. Vuonna 2020 maksetut palkat ja palkkiot olivat 24,6 miljoonaa euroa, josta sivukulujen osuus oli 4,5 miljoonaa euroa. (Lähde: UDP) Palkkakustannuksiin vaikutti erityisesti 1.4.2021 lukien voimaan tulleet valtakunnalliset kunta-alan virka- ja työehtosopimusten sopimuskorotukset. Yleiskorotukset kohdistuivat tehtäväkohtaisiin palkkoihin ja henkilökohtaisiin lisiin. Paikallisesti neuvoteltu järjestelyerä kohdistettiin sekä tehtäväkohtaisiin palkkoihin että henkilökohtaisiin lisiin. Henkilötyövuodet olivat hieman korkeammat vuonna 2021 kuin vuonna 2020.

Vuoden 2020 tilinpäätöksen yhteydessä varattiin 60.000 euroa henkilöstön huomiointiin ja palkitsemiseen ylimääräisenä liikunta- kulttuuri- ja hyvinvointietuna. Tämä kollektiivinen huomiointi henkilöstölle valmistettiin loppuvuoden 2021 aikana osana uutta vuonna 2022 käyttöön otettua Epassi Flex -henkilöstöetua. Vuonna 2022 henkilöstöetu Epassi-saldon arvo on enimmillään 200 euroa kalenterivuoden aikana: saldoon on lisätty 2020 tilinpäätöksen yhteydessä varattu ylimääräinen etu henkilöstön huomiointina hyvästä tuloksesta.

### Kasvustrategiaa tukevat henkilöstötyön painopisteet vuonna 2021-2022

Koronapandemia vaikutti yhä kunnan henkilöstön toimintaan koko vuoden ajan. Kaikilla osastoilla mukautettiin toimintaa koronarajoitukset ja terveysturvallisuus huomioiviksi.

Esimiestyön ja johtamisosaamisen kehittämistä toteutettiin koronarajoitusten mahdollistamissa puitteissa. Syksyllä 2021 käynnistettiin säännölliset esimiesinfot kunnan esimiehille. Henkilöstön koulutautumisessa käytettiin muun muassa webinarikoulutuksia ammatillisen osaamisen vahvistamiseksi. Henkilöstön ja esimiesten kehittäjäosaamisen edistämiseksi jatkui tuotekehitystyön erikoisammattitutkintokoulutuksen toteu-

tus. Koulukseen osallistuvien työntekijöiden ja esimiesten opiskelu integroidaan toimialoilla käynnissä olevaan kehittämistoimintaan. Kunnalla on vuosina 2021–2022 työkykyjohtamisen hanke, jota Keva on tukenut työelämän kehittämisrahalla. Hankkeella vastataan henkilöstön psykososiaalisen kuormituksen kasvuun kehittämällä työntekijöitä ja työyhteisöjä osallistavia uusia toimintatapoja kuormituksen tunnistamiseen ja hallintaan.

Tavoitteet ja toimenpiteet	Tavoitetila	Seuranta / toteuma
Tunnistamme toimintaympäristön muutokset ja huolehdimme ennakoivasti, että henkilöstömäärä ja tarvittava osaaminen vastaavat toiminnan tarpeita.	Käytössämme on systemaattinen toimintatapa ennakoivan henkilöstösuunnittelun toteuttamiseen.	Teknisen toimen ravintopalveluselvityksen tulokset käsiteltiin ja tehtiin päätökset ravintopalvelujen tuottamisesta kunnassa. Hallinto- ja toimistopalveluselvityksen yhteenvedon käsittely käynnistettiin yhteistyössä henkilöstön kanssa.
Johtamis- ja esimiestyömme on tavoitteellista, tuloksellista ja sitä seurataan systemaattisesti.	Käytössämme on johtamistyötä tukeva toimintamalli esimiestyön tavoitteiden toteuttamiselle ja tulosten seurannalle.	Käynnistettiin säännölliset esimiesinfot esimies- ja johtamistyön tueksi ja yhtenäisten käytäntöjen vahvistamiseksi.

## 1.7 Väestön hyvinvointi ja terveys

Kunta edistää asukkaidensa hyvinvointia ja alueensa elinvoimaa sekä järjestää asukkailleen palvelut taloudellisesti, sosiaalisesti ja ympäristöllisesti kestäväällä tavalla kuntalain (410/2015) 1.2 §:n nojalla. Terveystienhuoltolain 12.2 §:n mukaan kunnan tulee asettaa paikallisiin olosuhteisiin ja tarpeisiin perustuvat terveyden ja hyvinvoinnin edistämisen tavoitteet. Lisäksi on määriteltävä näitä tavoitteita tukevat toimenpiteet. Terveystien ja hyvinvoinnin edistämiseksi on tehtävä yhteistyötä kunnan eri toimialojen kesken, muiden kunnassa toimivien sidosryhmien kesken sekä sosiaali- ja terveystalouden tuottajan kanssa. Yksilön terveyskäytännön ja sosiaali- ja terveystalouden lisäksi terveyden ja hyvinvoinnin edistämiseen kuuluvat sellaiset toimet, joilla pyritään muuttamaan sosiaalisia, taloudellisia ja ympäristöön liittyviä olosuhteita terveyttä ja hyvinvointia edistäviksi.

Kontiolahden kunnan hyvinvointisuunnitelmaa 2021–2024 on valmisteltu hallintokuntien ja sidosryhmien yhteistyönä syksyn 2021 aikana. Hyväksymiskäsittely oli kunnanvaltuustossa 21.3.2022. Hyvinvointisuunnitelman aikatauluun ovat vaikuttaneet valtuustokauden vaihdoksen aikataulu elokuussa 2021 sekä aikaisemmat kunnassa tapahtuneet henkilöstöjärjestelyt. Hyvinvointisuunnitelma sisältää tiiviin hyvinvointikertomusosion valtuustokaudesta 2017–2020.

Kontiolahden kunnan hyvinvointisuunnitelma 2021–2024 on laadittu ilmiöpohjaisena ja Kontiolahden kunnan strategiset painopisteet ovat olleet tämän hyvinvointisuunnitelman perusta. Hyvinvointisuunnitelma toimii etenkin johtamisen työvälineenä, poliittisen päätöksenteon tukena, strategiatyön, toiminnan suunnittelun ja toimeenpanon perustana. Hyvinvointisuunnitelman painopisteet ja tavoitteet on esitetty oheisessa kuviossa.

# Hyvinvoinnin painopisteet ja tavoitteet 2021-2024



## Kontiolahden hyvinvointisuunnitelman 2021–2024 painopistealueet ja tavoitteet.

Vuonna 2020 alkanut maailmanlaajuinen Covid19-pandemia jatkui vuonna 2021. Koronan leviämisen ehkäisemiseksi ja terveydenhuollon kantokyvyn turvaamiseksi jouduttiin edelleen toteuttamaan yhteiskunnallisia rajoitustoimenpiteitä, jotka vaikuttivat kaikkien väestöryhmien käyttäytymiseen ja myös hyvinvointiin. Rajoitustoimenpiteet ovat vaikuttaneet mm. yksinäisyyden kokemuksiin, palveluiden saatavuuden haasteisiin sekä mielenterveyteen eri ikäryhmissä. Kokoontumisrajoitusten, etäopiskelu- ja etätyösuositusten myötä kasvokkainen kohtaaminen väheni ja etäyhteyksien kautta toteutunut osallistuminen lisääntyi niillä, joille etäosallistuminen oli mahdollista ja luontevaa.

### 1. Hyvinvoinnin rakenteiden muutokset

Uutena toimielimenä aloitti elokuussa 2021 hyvinvointineuvottelukunta, jonka tehtävänä vuoden 2021 loppuun voimassa olleen hallintosäännön (kvalt 14.6.2021 § 46) 15 §:n mukaan oli mm. sosiaali- ja terveyspalvelujen toiminnan seuranta ja rajapintayhteistyö sosiaali- ja terveyspalvelujen tuottajan kanssa, ohjata hyvinvointikertomuksen tavoitteiden asettamista ja seurata niiden toteutumista, sekä seurata ja vahvistaa kuntalaisten osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksia kunnan toiminnassa. Hyvinvointineuvottelukunnan kokouksissa oli syksyllä 2021 kutsuttuna asiantuntijoita eri palvelualueilta esittelemässä sosiaali- ja terveyspalvelujen tuottamista ja kehittämistä Kontiolahden kuntalaisten näkökulmasta. Hyvinvoinnin rakenteisiin liittyvä toinen keskeinen muutos oli hyvinvointikoordinaattorin viran määrärahojen hyväksyminen vuodelle 2022 talousarvioikäsitteilyn yhteydessä.

### 2. Lapset, varhaisnuoret ja lapsiperheet

Korona-avustukset mahdollistivat tavanomaista laajempien tukitoimien järjestämisen varhaiskasvatuksessa, perusopetuksessa ja lukiossa. Niiden avulla vastattiin lasten ja nuorten lisääntyneeseen tuen tarpeeseen sekä paikattiin pandemia-ajan oppimisen vajeita.

Varhaiskasvatuksessa vakinaistettiin perheohjaus vanhemmuuden tukemiseen ja perheiden voimavarojen vahvistamiseen. Vanhemmille annetaan käytännön vinkkejä arjen tilanteisiin, lapsen kasvatukseen ja ohjaamiseen.

Lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelmassa 2021–2025 on mukana keskeisiä lasten ja nuorten hyvinvointiin vaikuttavia tekijöitä, joiden ympärillä tehtävillä toimilla pyritään hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseen ja ongelmien ehkäisyyn. Suunnitelma on laadittu yhdessä Kontiolahden, Joensuun ja Siun soten keskisen alueen kanssa. Ensimmäisen vuoden seurantaraportin mukaan valtaosassa seurantaindikaattoreista kehitys oli positiivista.

Matalan kynnyksen toiminnan järjestäminen on huomioitu urheiluseurojen toiminta-avustuksen myöntämisperusteissa. Matalan kynnyksen toiminta on huomioitu erikseen myös liikuntatilojen vuorojakoa ohjaavassa asiakirjassa. Vapaa-aikapalvelut on järjestänyt maksutonta lasten ja nuorten toimintaa erityisesti loma-aikoina.

### **3. Nuoret ja nuoret aikuiset**

Koulujen hanketoiminta on ollut aktiivista. Esi- ja perusopetuksen tasa-arvohankkeen ja Covid19-tukitoimien avulla on saatu tuettua oppilaiden koulunkäyntiä ja vahvistettua ennaltaehkäisevää oppimisen ja koulunkäynnin tukea. Yhden koulukuraattorin ja koulupsykologin lisäresurssiostoa Siun sotelta sivistystoimeen jatkettiin vuonna 2021, mutta rekrytointiongelmat ja henkilöiden vaihtuvuus haittaisivat tarvittavan tukipalvelun järjestämistä. Tavoitteena on ollut lisätä ko. palveluja siten, että niiden avulla voidaan tukea lasten ja nuorten kehitystä ennaltaehkäisevästi. Sitouttava kouluyhteistyö hankerahoituksella on palkattu hyvinvointiohjaaja ja koulunuorisotyöntekijä 5–9 luokkalaisten tueksi.

Perusopetuksen koulut järjestivät vuoden 2021 aikana runsaasti matalan kynnyksen kerhotoimintaa koululaisille. Kerhoja järjestettiin koulujen kerhotoiminnan ja Suomen harrastamisen mallin tuella. Kerhotoiminnan ohjaajina toimivat koulujen opetushenkilöstö sekä kolmannen sektorin yhteistyöverkoston toimijat. Kerhotoiminnalla on saatu järjestettyä perusopetusikäisille koulupäivien yhteyteen omiin toiveisiin perustuvaa maksutonta harrastustoimintaa.

Etsivä nuorisotyö on rakentanut uuden nivelvaiheen valmennusmallin tukemaan yläkoulusta toiselle asteelle siirtymistä. Etsivän nuorisotyön Hyvä päivä -toiminta on pienryhmämuotoisesti ohjannut nuoria elämäntapoihin ja päivärytmiin liittyvissä perusasioissa (uni, ravinto, liikkuminen). Avoin nuorisotyö kouluilla ja nuorisotiloilla sekä nettinuorisotilalla edistää nuorten osallisuutta ja hyvinvointia ennaltaehkäisevästi.

### **4. Työikäiset**

Työnhakijoiden ja työnantajien tarpeiden yhteensovittamisen tukemiseksi ja kohtaannon aikaansaamiseksi kunta on ollut vuodesta 2020 alkaen mukana seudun kuntien yhteisessä ESR-työllisyys Hankkeessa, jolla pyritään löytämään ratkaisuja työnhakijoiden työllistymisen esteisiin ja edistämään työnantajan tarpeita vastaavaa työvoiman saatavuutta koko työssäkäyntialueella. Lisäksi kunta on mukana Joensuun seudun kuntakokeilussa.

Kunnan työllisyyspalvelut ja elinvoimayhtiö ovat toteuttaneet vuoden aikana aktiivista yrityskontaktointia työvoiman hankinnan edistämiseksi ja yritysten auttamiseksi työllistämiseen liittyvissä kysymyksissä.

Kunta tukee edelleen yrityksiä ja yhdistyksiä kuntalisän ja toimintatuen avulla, jotta työllistämisen kynnystä ja työtoimintaan ottamista myös taloudellisessa mielessä voitaisiin helpottaa. Kumppanuudet työttömien hyvinvoinnin edistämiseksi esimerkiksi yhdistysten kanssa turvaavat matalan kynnyksen työtoiminnan tai työkokeilujen mahdollisuuksia. Korona-aikana toimintaan osallistuminen on turvattu tarpeen mukaan yksilöille tai ryhmille suunnatuilla etäpalveluilla.

### **5. Ikäihmiset**

Kontiolahden kunnan sosiaali- ja terveystyöpalvelut siirtyivät, ikäihmisten palvelut mukaan lukien, Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveystyöpalvelujen kuntayhtymä Siun sotelle 1.1.2017 alkaen. Kontiolahdella oli kotihoidon asiakkaita 129 (tilanne 14.10.2021), joista tilapäisen kotihoidon asiakkaita 39. Kotihoidon asiakkuuteen tullaan palveluohjauksen kautta. Arjen tukipalveluna ikäihmisille toimii Seniorineuvonta Ankkuri, johon voivat

olla yhteydessä ikäihmiset, heidän läheiset sekä ammattihenkilöt. Arjen tukipalvelujen henkilöstö tekee kotikäyntejä iäkkäiden palvelukokonaisuuden suunnittelemiseksi. Omaishoidon tuen kokonaisasiakasmäärä Kontiolahdella oli 87, sisältäen kaikenikäiset asiakkaat. Sosiaali- ja terveyspalvelujen osalta ikäihmisten palveluihin liittyviä muutoksia olivat vuonna 2021 valmisteilla oleva Kontiolahden terveyskeskussairaalan muutto sekä valmisteilla oleva uusi yksityinen asumisyksikkö Kontiolahden kirkonkylälle.

Vapaa-aikapalvelut on tuottanut ikäihmisille matalan kynnyksen liikunta- ja kulttuuripalveluja (maksuttomat ikivihreiden liikuntaryhmät, maksuttomat elokuvanäytännöt, näyttelyt ja kulttuuritapahtumat), jotka tukevat kotona asuvien ikäihmisten henkistä ja fyysistä hyvinvointia.

## **6. Osallisuus ja yhteisöllisyys**

Kontiolahden kunnan eläkeläisneuvoston ja vammaisneuvoston toimintakaudet vaihtuivat valtuustokauden vaihtumisen myötä elokuussa 2021. Uusin kokoonpanoin nämä vaikuttamistoimielimet ovat aloittaneet aktiivisesti tehtävässään. Eläkeläisneuvoston syksyllä 2021 järjestämä retki Valamoon, vanhustenviikon juhla lokakuussa 2021 ja eläkeläisten joulupuuro olivat suorastaan yleisömenestys kokoontumisrajoitusten lieventyessä. Vammaisneuvoston syksy huipentui vammaispoliittisen ohjelman 2021–2024 hyväksymiseen vammaisneuvostossa joulukuussa 2021.

Kontiolahden järjestöilta pidettiin joulukuussa 2021, johon osallistui noin parikymmentä henkeä. Tilaisuudessa käsiteltiin mm. aluevaaleja 2022, järjestöavustuksia ja Kontiolahden hyvinvointisuunnitelmaa sekä Kontiolahden paikallinen järjestöasian neuvottelukunnan KonJANEn marras-joulukuussa pidettyä vaalia toimikaudelle 2022–2023. Järjestöillassa käytiin vilkasta keskustelua järjestöjen välisestä yhteistyöstä ja toivottiin keväälle 2022 vastaavaa tapahtumaa.

Vuoden 2021 lopulla valmistauduttiin historian ensimmäisiin hyvinvointialueiden aluevaalien 2022 järjestelyihin.

## 2 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

### 2.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

	2021	2020
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	11 485	10 611
Toimintakulut	-88 229	-83 773
<b>Toimintakate</b>	<b>-76 744</b>	<b>-73 162</b>
Verotulot	57 005	54 019
Valtionosuudet	26 448	29 871
Rahoitustuotot ja -kulut	-108	-90
Korkotuotot	0	6
Muut rahoitustuotot	274	324
Korkokulut	-378	-420
Muut rahoituskulut	-4	0
<b>Vuosikate</b>	<b>6 601</b>	<b>10 637</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-5 988	-4 731
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>613</b>	<b>5 906</b>
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	-4 315	80
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	4 000	-4 500
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>298</b>	<b>1 486</b>
<b>TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Toimintatuotot/Toimintakulut %	13,0	12,7
Vuosikate/Poistot, %	110	225
Vuosikate, €/asukas	439	716
Asukasmäärä	15 040	14 857

**Toimintatuotot/Toimintakulut %** =  $100 \times \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{Valmistus omaan käyttöön})$   
Tunnusluku osoittaa paljonko toiminnan kuluista saadaan katettua palvelutuotannon myynti- ja maksutuotoilla sekä muilla varsinaisen toiminnan tuotoilla.

**Vuosikate/Poistot %** =  $100 \times \text{Vuosikate} / \text{Poistot ja arvonalentumiset}$   
Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja laina lyhennyksiin.

#### **Vuosikate €/asukas**

Asukasmääränä käytetään asukaslukua tilikauden lopussa.

## 2.2 Toiminnan rahoitus

	2021	2020
	1 000 €	1 000 €
<b>Toiminnan rahavirta</b>	<b>5 628</b>	<b>11 500</b>
Vuosikate	6 601	10 637
Tulorahoituksen korjaukset	-973	863
<b>Investointien rahavirta</b>	<b>-18 104</b>	<b>-8 261</b>
Investointimenot	-19 394	-8 773
Rahoitusosuudet investointimenoihin	71	0
Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutustulot	1 219	512
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-12 476</b>	<b>3 239</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
<b>Antolainauksen muutokset</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Antolainasaamisten vähennys	0	0
<b>Lainakannan muutokset</b>	<b>7 833</b>	<b>3 852</b>
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	20 000	10 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-7 078	-6 943
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-5 088	795
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>1 353</b>	<b>719</b>
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	33	-15
Vaihto-omaisuuden muutos	25	-41
Saamisten muutos	783	-30
Korottomien velkojen muutos	511	805
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>9 186</b>	<b>4 571</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-3 290</b>	<b>7 810</b>
Rahavarat 31.12.	9 125	12 415
Rahavarat 1.1.	12 415	4 604
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-3 290</b>	<b>7 810</b>
<b>RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä		
5 vuodelta, €	-16 839	7 259
Investointien tulorahoitus, %	34,2	121,3
Laskennallinen lainanhoitokate	1,0	1,9
Kassan riittävyys, pv	29	45
Asukasmäärä	15 040	14 857



### **Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta**

Tilinpäätösvuoden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pidemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

### **Investointien tulorahoitus, % = $100 \times \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$**

Investointien tulorahoitus kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

### **Laskennallinen lainanhoitokate = $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Laskennalliset lainanlyhennykset})$**

Laskennallinen lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja laskennallisten lainanlyhennysten maksuun. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoma hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoidaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja. Lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1-2 ja heikko kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.

### **Kassan riittävyys, pv = $365\text{pv} \times \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksu tilikaudella}$**

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassa riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla. Rahavaroihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset. Kassasta maksuihin sisältyy toimintakulut, korkokulut, muut rahoituskulut, investointime-not, antolainojen lisäys, pitkäaikaisten lainojen vähennys.

## 2.3 Rahoitusasema ja sen muutokset

### VASTAAVAA 31.12.

	2021	2020
	1 000 €	1 000 €
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>94 386</b>	<b>81 316</b>
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>	<b>23</b>	<b>91</b>
Muut pitkäaikaiset menot	23	91
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>	<b>86 765</b>	<b>73 656</b>
Maa- ja vesialueet	13 140	12 337
Rakennukset	35 365	29 891
Kiinteät rakenteet ja laitteet	26 232	24 884
Koneet ja kalusto	1 844	1 322
Muut aineelliset hyödykkeet	37	37
Keskeneräiset hankinnat	10 148	5 186
<b>Sijoitukset</b>	<b>7 598</b>	<b>7 569</b>
Osakkeet ja osuudet	7 553	7 525
Muut lainasaamiset	45	45
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>	<b>474</b>	<b>567</b>
Valtion toimeksiannot	372	410
Lahjoitusrahastojen erityyskatteet	102	157
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>12 042</b>	<b>15 760</b>
<b>Vaihto-omaisuus</b>	<b>128</b>	<b>154</b>
Aineet ja tarvikkeet	128	154
<b>Saamiset</b>	<b>2 789</b>	<b>3 192</b>
Pitkäaikaiset saamiset	483	458
Lainasaamiset	114	106
Muut saamiset	369	352
Lyhytaikaiset saamiset	2 306	2 733
Myyntisaamiset	1 712	1 963
Muut saamiset	587	770
Siirtosaamiset	7	0
<b>Rahoitusarvopaperit</b>	<b>41</b>	<b>41</b>
Muut arvopaperit	41	41
<b>Rahat ja pankkisaamiset</b>	<b>9 084</b>	<b>12 374</b>
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>106 902</b>	<b>97 644</b>

<b>TASEEN TUNNUSLUVUT</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Omavaraisuusaste, %	42,1	45,4
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	62,5	53,7
Kertynyt yli/alijäämä, 1000 €	17 665	17 367
Kertynyt yli/alijäämä, €/asukas	1 175	1 169
Lainakanta 31.12., 1000 €	51 507	43 673
Lainakanta 31.12., €/asukas	3 425	2 940
Lainat ja vastuut 31.12., 1000 €	58 127	51 041
Lainat ja vastuut 31.12., €/asukas	3 865	3 436
Lainasaamiset 31.12., 1000 €	45	45
Asukasmäärä	15 040	14 857

### VASTATTAVAA 31.12.

	2021	2020
	1 000 €	1 000 €
<b>OMA PÄÄOMA</b>	<b>38 050</b>	<b>37 752</b>
Peruspääoma	20 376	20 376
Arvonkorotusrahasto	10	10
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	17 367	15 880
Tilikauden yli-/alijäämä	298	1 486
<b>POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VAR.</b>	<b>6 629</b>	<b>6 314</b>
Poistoero	6 129	1 814
Vapaaehtoiset varaukset	500	4 500
<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>	<b>1 330</b>	<b>1 350</b>
Muut pakolliset varaukset	1 330	1 350
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	<b>824</b>	<b>817</b>
Valtion toimeksiannot	372	411
Lahjoitusrahastojen pääomat	439	449
Muut toimeksiantojen pääomat	13	24
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>60 068</b>	<b>51 344</b>
<b>Pitkäaikainen</b>	<b>42 940</b>	<b>30 570</b>
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoks.	42 350	30 080
Lainat julkisyhteisöiltä	441	490
Ostovelat	150	0
<b>Lyhytaikainen</b>	<b>17 128</b>	<b>20 774</b>
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	7 397	6 691
Lainat julkisyhteisöiltä	49	54
Lainat muilta luotonantajilta	1 270	6 359
Saadut ennakot	738	555
Ostovelat	3 562	2 998
Muut velat	462	433
Siirtovelat	3 650	3 684
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>106 902</b>	<b>97 644</b>

## Taseen tunnusluvut

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

Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta.

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

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Käyttötulot muodostuvat toimintatuotoista, verotuloista ja valtionosuuksista. Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku kuntien välisessä vertailussa, koska pysyvien vastavien hyödykkeiden ikä, niiden arvostus tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon.

**Kertynyt ylijäämä/alijäämä** = edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä + tilikauden ylikauden ylijäämä/alijäämä

**Kertynyt ylijäämä/alijäämä, €/asukas** = (edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä + tilikauden ylikauden ylijäämä/alijäämä) / asukasmäärä

**Lainakanta 31.12.** = Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)  
Lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa.

**Lainakanta, €/asukas** = Lainakanta jaettuna asukasmäärällä

**Lainat ja vuokravastuut 31.12.** = Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut. Vuokravastuiden määrä huomioidaan liitetiedoissa ilmoitetun mukaisena.

**Lainat ja vuokravastuut, €/asukas:** lainat ja vuokravastuut jaettuna asukasmäärällä

### Lainasaamiset

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

## 2.4 Kokonaistulot ja -menot

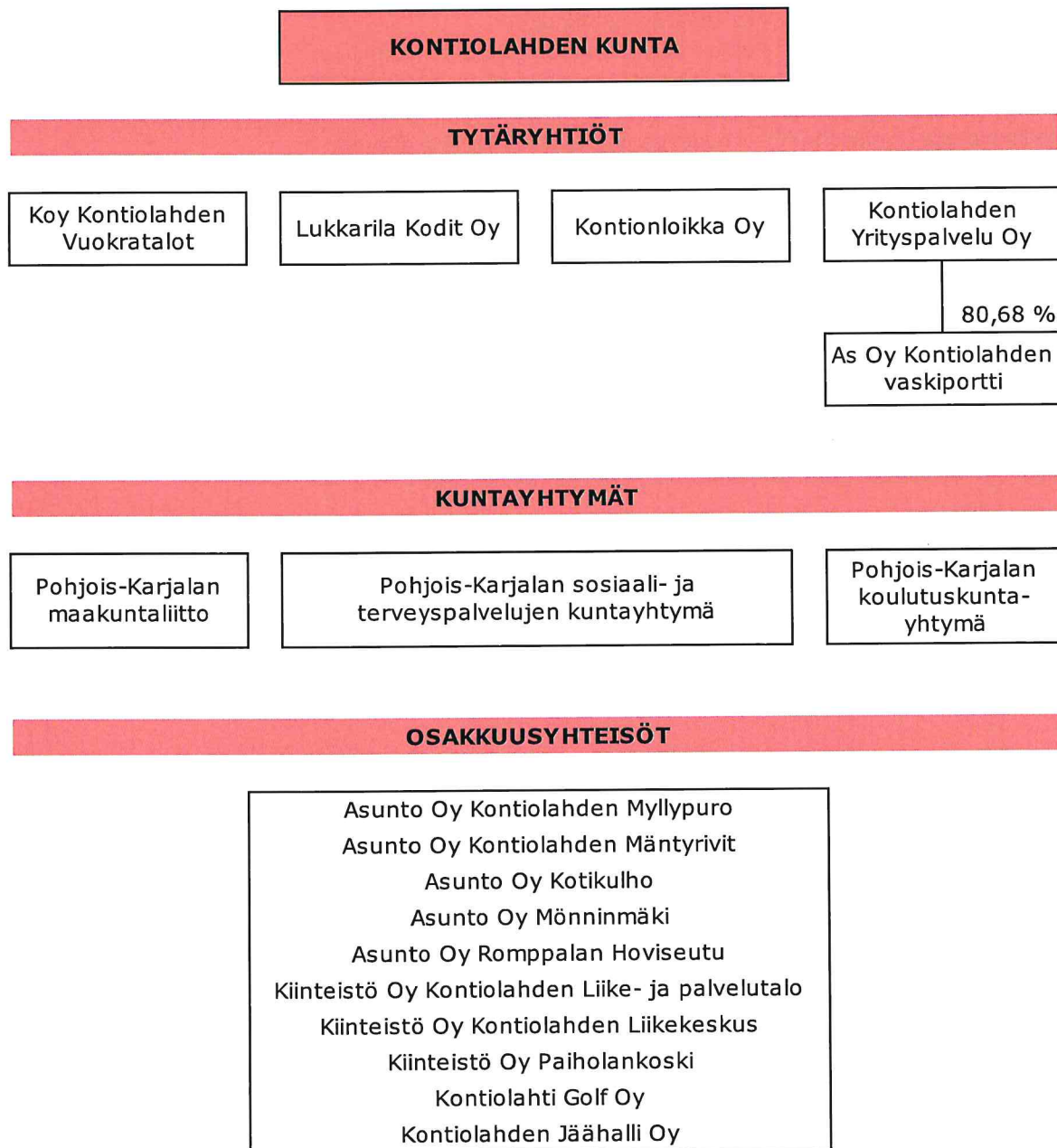
TULOT	1 000 €	%	MENOT	1 000 €	%
<b>Varsinainen toiminta</b>			<b>Varsinainen toiminta</b>		
Toimintatuotot	11 485	9,9	Toimintakulut	88 229	73,4
Verotulot	57 005	49,3	Korkokulut	378	0,3
Valtionosuudet	26 448	22,9	Muut rahoituskulut	4	0,0
Korkotuotot	0	0,0	+/- Pakollisten varausten muutos	20	0,0
Muut rahoitustuotot	274	0,2			
Tulorahoituksen korjauserät			<b>Investoinnit</b>		
-Pysyvien vastaavien hyödykkeiden			Investointimenot	19 394	16,1
luovutusvoitot	-954	-0,8			
			<b>Rahoitustoiminta</b>		
<b>Investoinnit</b>			Pitkäaikaisten lainojen vähennys	7 078	5,9
Rahoitusosuudet investointimenoihin	71	0,1	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	5 088	4,2
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden			<b>Kokonaismenot yhteensä</b>	<b>120 191</b>	<b>100,0</b>
luovutustulot	1 219	1,1			
<b>Rahoitustoiminta</b>					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	20 000	17,3			
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	0,0			
<b>Kokonaistulot yhteensä</b>	<b>115 548</b>	<b>100,0</b>			

### 3 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

#### 3.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Kontiolahden kunnalla on neljä tytäryhtiötä. Näistä Kontiolahden Yrityspalvelu Oy omistaa 80,68 prosenttisesti Asunto Oy Kontiolahden Vaskiportin. Lukkarila Kodit Oy:n toiminta on päättynyt ja yhtiö on tilinpäätöstä laadittaessa selvitystilassa.

Kunta on osakkaana kolmessa kuntayhtymässä, jotka on yhdistelty konsernitilinpäätökseen peruspääomaosuuksien suhteessa. Alla esitelty konsernin rakenne 31.12.2021. 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.



### 3.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Kuntakonsernia ohjataan konserniohjeilla, jotka käsittävät yleisimmät konserniohjaukseen liittyvät osa alueet. Kontiolahden kunnan konserniohje sekä Hyvä hallinto- ja johtamistapa Kontiolahti –konserniohje päivitettiin kunnanvaltuustossa 11.6.2018. Konserniohje on omistajaohjauksen keskeinen välinen. Konserniohjeella yhdenmukaistetaan kuntakonsernin menettelytapoja sekä tehostetaan johtamisen edellytyksiä niin, että kuntakonsernia ja kunnan muuta toimintaa voidaan johtaa kokonaisuutena yhtenäisin periaattein ja kunnan kokonaisuuteen huomioon ottaen. Kuntalain 47 §:ssä on säädetty kunnan tytäryhteisöjen toiminnasta ja konserniohjeesta:

”Omistajaohjauksella on huolehdittava siitä, että kunnan tytäryhteisön toiminnassa otetaan huomioon kuntakonsernin kokonaisuuteen. Kunnan tytäryhteisön hallituksen kokoonpanossa on otettava huomioon yhteisön toimialan edellyttämä riittävä talouden ja liiketoiminnan asiantuntemus. Konserniohjetta sovelletaan kunnan tytäryhteisöjen sekä soveltuvin osin osakkuusyhteisöjen omistajaohjaukseen.

Konserniohjeessa annetaan tarpeelliset määräykset ainakin:

- 1) kuntakonsernin talouden ja investointien suunnittelusta ja ohjauksesta;
- 2) konsernivalvonnan ja raportoinnin sekä riskienhallinnan järjestämisestä;
- 3) tiedottamisesta ja kunnan luottamushenkilöiden tietojensaantioikeuden turvaamisesta;
- 4) velvollisuudesta hankkia kunnan kanta asiaan ennen päätöksentekoa;
- 5) konsernin sisäisistä palveluista;
- 6) kunnan tytäryhteisöjen hallitusten kokoonpanosta ja nimittämisestä;
- 7) kunnan tytäryhteisöjen hyvästä hallinto- ja johtamistavasta.”

Hyvä hallinto- ja johtamistapaohje täydentää konserniohjetta. Hyvän hallinnon ja johtamisen periaatteet varmistavat muun muassa, että tytäryhteisössä toteutuvat terveet liikeperiaatteet, riittävä avoimuus, taloustietojen oikeellisuus ja asianmukainen sisäinen valvonta sekä riskienhallinta.

Tytäryhtiöiltä pyydetään osavuosisraportoinnin yhteydessä toiminnalliset ja taloudelliset raportit yhtiön tilanteesta ja kehityksestä. Tämän lisäksi yhtiön tilanteesta riippuen, elinvoima- ja omistajaohjausjaostossa/ omistajaohjausjaostossa (alkaen 1.8.2021) on käsitelty ajankohtaisia asioita.

Konserniyhteisöjen hallintoelimissä luottamushenkilöillä ja virkajohdolla on keskeinen edustus. Konsernissa on käytössä konsernitili ja sen sisällä yhteisöillä on sovitut limiittirajat, joiden puitteissa ne voivat käyttää tilapäisesti omien varojen lisäksi konsernin varoja.

### 3.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

#### 3.3.1 Kontiolahden Yrityspalvelu Oy

Kontiolahden Yrityspalvelu Oy:n ensisijaisena tehtävänä on palvella alueella toimivia yrityksiä ja alueelle sijoittuvia uusia yrityksiä tarjoamalla yritysten tarpeisiin räätälöityjä toimitiloja yritysten käyttöön. Yrityspalvelu omistaa ja hallinnoi Kontiolahden alueella toimitiloja ja vuokraa niitä yritysten käyttöön. Yhtiöllä on nykyisin omistuksessaan noin 32.200 m<sup>2</sup> teollisuustiloja, jotka sijaitsevat pääosin Vaskelan, Uuron ja Jaaman yritysalueilla. Suurin yksittäinen Yrityspalvelun omistuksessa oleva kiinteistö sijaitsee Lehmossa Lammintiellä. Lisäksi Yrityspalvelulla on hallinnassa 23 asuinhuoneistoa, joista 10 kpl Asunto Oy Kontiolahden Vaskiportissa.

#### Toiminnalliset tavoitteet

- toimitilat ovat tarkoituksenmukaiset
- tilikauden tulos on positiivinen
- lainakanta alenee

#### Yhtiön raportoima toteuma vuonna 2021:

Yrityspalvelujen toiminnalliset tavoitteet ovat toteutuneet vuonna 2021.

Kontiolahden Yrityspalvelu Oy on onnistunut raportointiaikana vuokraamaan yritystilat pääasiallisesti täydellä käyttöasteella. Vuoden lopussa vapaita yritystiloja on ollut Vaskelan yritysalueen 100 m<sup>2</sup> pienteollisuustila ja Ahoksentien leipomokiinteistö, jotka molemmat vapautuivat vuokrattavaksi syksyn 2021 aikana. Teollisuustilojen käyttöaste on vuoden lopussa 98,09 % ja asuinhuoneistojen käyttöaste 95,65 %.

Kontiolahden Yrityspalvelu Oy:n hallitus on tilikauden aikana tehnyt investointipäätöksen Jotwire Oy:n tehdaslaajennuksen toteuttamiseksi. Rakennusprojekti käynnistyy vuoden 2022 aikana.

Liikevaihto joulukuun lopun tilanteessa on yhteensä 2.964.000 euroa ja tulos 125.000 euroa. Lainakantaa on pystytty lyhentämään suunnitelman mukaisesti. Yhtiön palveluksessa on vuoden aikana työskennellyt yksi henkilö.

(1000 €)	TP 2020	TA 2021	TP 2021	Poikkeama
Kiinteistön tuotot yhteensä	3 389	2 600	2 970	370
Tilikauden tulos	249	10	90	80
Lainakanta	17 782	16 575	16 575	0

#### Tytäryhtiöiden yhteiset tavoitteet

- Kasvustrategia on huomioitu Kontiolahden Yrityspalvelu Oy:n tavoitteissa.
- Vuoden 2021 painopisteenä ovat olleet sopimus- ja kiinteistötietoon liittyvät riskit.
- Kontiolahden Yrityspalvelu Oy toimii 11.6.2018 hyväksytyn konserniohjeen mukaisesti.

### 3.3.2 Kontionloikka Oy

Kontionloikka Oy on Kontiolahden kunnan omistama kehittämissyhtiö. Kontionloikka palvelee alueen yrityksiä kaikissa yritystoiminnan vaiheissa. Yhtiö vastaa myös alueen matkailun kehittämisestä ja alueen kehittämiseen liittyvien hankkeiden toteuttamisesta sekä yrityksiin kohdentuvien kehittämishankkeiden hallinnoinnista.

#### Kontionloikan toiminnalliset tavoitteet

- toteuttaa palvelusopimuksen mukaiset tehtävät
- parantaa Kontiolahden kunnan alueella olevien yritysten toimintaedellytyksiä
- edistää Kontiolahden matkailua

#### Yhtiön raportoima toteuma vuonna 2021

Kontionloikka Oy:n toiminnalliset tavoitteet ovat toteutuneet vuonna 2021 seuraavasti:

Kontionloikka Oy on onnistunut palvelemaan alueen yrityksiä kattavasti. Joulukuun loppuun mennessä Kontionloikka Oy on kirjannut yhteensä 788 asiakastapahtumaa. Suurin osuus (27,5 %) tapahtumista oli Mitä kuuluu? -kampanjan kontaktointeja, joita oli yhteensä 217 kappaletta. Yritysrahoitusta koskevilla neuvontatapahtumissa osuus oli 14,3 %. Kehittämiskartoituksen osuus oli 13,3 %. Seuraavaksi eniten tapahtumia on ollut toimitilojen- ja yritystontteihin liittyvässä neuvonnassa (11,8 %), sekä yrityksen alkuneuvonnassa (9,4 %). Kehittämistä koskevilla neuvontatapahtumissa osuus on ollut 8,5 %, koronahäiriöasioissa 7,0 % ja matkailuasioissa 4,2 %. Kumulatiivisesti vuoden alusta yritysrahoitusta on haettu 24 eri yrityshankkeelle reilut 1,5 miljoonaa euroa. Hankkeiden kokonaisarvo on ollut 3,4 miljoonaa euroa.

Kontionloikka Oy:n hallinnoimien omien kehittämishankkeiden kokonaisbudjetti vuoden 2021 lopussa oli noin 740 000 euroa. Hankkeiden toteutus jakaantuu useammalle vuodelle vuoteen 2023 saakka. Vuoden 2021 aikana käynnistettiin uusi Yrittäjyyden Parhaaksi 2.0 -hanke, jonka tavoitteena on koronatilanteesta kärsineiden kontiolahtelaisten yritysten auttaminen yritysneuvonnan keinoin.

Yhtiön toimintaa ja asiakkaiden kokemaa palvelunlaatua on arvioitu vuoden 2021 aikana toteutetulla asiakas-tyytyväisyyskyselyllä. Kyselyn tulosten mukaan yli 86 prosenttia vastaajista antoi kyselyssä kunnan elinkeino- ja yrityspalveluille arvosanaksi hyvä tai erinomainen

Kontionloikka Oy:n liikevaihto vuonna 2021 oli 200.000 euroa ja tilikauden tulos 40.462,94 euroa. Yhtiön tavoitteena on toimia yleishyödyllisenä kehittämissyhtiönä. Muut liiketoiminnan tuotot eli hanketoiminta vuonna 2021 on yhteensä 265.759,99 euroa. Yhtiön palveluksessa on vuoden aikana työskennellyt seitsemän henkilöä.

(1000 €)	TP 2020	TA 2021	TP 2021	Poikkeama
Liikevaihto	199	200	200	0
Tilikauden tulos	12	0	40	40

#### Tytäryhtiöiden yhteiset tavoitteet

- Kasvustrategia on huomioitu Kontionloikka Oy:n toiminnallisissa tavoitteissa elinvoiman edistämiseksi Kontiolahden kunnan alueella.
- Vuonna 2021 riskienhallinnassa painopisteenä ovat olleet henkilö- ja osaamiseen liittyvät riskit.
- Kontionloikka Oy toimii 11.6.2018 hyväksytyn konserniohjeen mukaisesti.



### 3.3.3 Kiinteistö Oy Kontiolahden Vuokratalot

Kiinteistö Oy Kontiolahden Vuokrataloilla on omistuksessaan 295 vuokra-asuntoa. Asunnot sijaitsevat pääosin kirkonkylällä, Lehmossa ja yksittäisiä kohteita on myös muualla kunnan alueella. Vuokratalojen toiminta-ajatuksena on pitää omistamiensa asuntojen kunto hyvänä, käyttöaste tehokkaana ja vuokrataso kohtuullisena.

#### Vuokratalojen toiminnalliset tavoitteet vuodelta 2021

- strateginen suunnitelma tulevaisuuden asuntotuotolle
- vuokrattavat asunnot ovat hyvässä kunnossa
- tilikauden tulos on positiivinen
- lainakanta alenee

#### Yhtiön raportoima toteuma vuodelta 2021

- strategian mukainen toteutus uudisrakennukselle on päätetty hallituksessa vuodelle 2022
- vuokrattavat asunnot on pidetty hyvässä kunnossa remontoimalla ja huoltamalla
- tilikauden tulos on -4.000 euroa
- lainakanta väheni suunnitelman mukaisesti 676.000 € vuonna 2021

#### Yhtiön liikevaihto 2021: 2.079.392,57 euroa.

- yhtiön palveluksessa oli 2 henkilöä vuonna 2021

(1000 €)	TP 2020	TA 2021	TP 2021	Poikkeama
Liikevaihto	2 032	2 100	2 079	-21
Tilikauden tulos	208	20	-4	-24
Lainakanta	7 995	7 300	7 319	19

#### Tytäryhtiöiden yhteiset tavoitteet

- Kasvustrategia on huomioitu Kiinteistö Oy Kontiolahden Vuokratalojen tavoitteissa
- Vuoden 2021 painopisteet on olleet asuntojen kunnossa pidossa, uudistuotannon suunnittelussa ja luottotappioiden vähentämisessä
- Kiinteistö Oy Kontiolahden Vuokratalot toimii 11.6.2018 hyväksytyn konserniohjeen mukaisesti

### 3.3.4 Lukkarila Kodit Oy

Lukkarila Kodit Oy:n varsinainen toiminta päättyi vuoden 2019 loppuun ja vuoden 2020 aikana yhtiö päätettiin purkaa selvitysmenettelyn kautta. Tilinpäätöstä 2021 laadittaessa yhtiötä ei ole vielä purettu.

## 3.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Konserniyhtiöiden taloustilanne on kokonaisuudessaan kohtuullinen. Yhtiöt eivät ole tehneet merkittäviä investointeja ja lainakanta on lähtenyt alenemaan. Tulevina vuosina konsernin lainakannan kasvupaine muodostuu lähinnä emon investointitarpeista. Kunnan investoinnit kohdentuvat erityisesti uusien alueiden kuntatekniikkaan sekä koulukiinteistöihin. Konsernin tulevaan kehitykseen vaikuttaa myös Siun soten taloudellinen onnistuminen ennen kuin sotepalvelut siirtyvät hyvinvointialueille vuoden 2023 alusta. Lukkarila Kodit Oy:n on päätetty purkaa yhtiön selvitysmenettelyn kautta. Yhtiön purkamisella ei ole olennaista vaikutusta konsernin taloudelliseen asemaan.

Konsernin osalta yhtiöiden toiminnan ja talouden kehittymistä on käsitelty osavuosisraporttien yhteydessä. Tämän lisäksi yhtiöt ovat raportoineet sisäisestä valvonnastaan ja riskienhallinnastaan omistajaohjausjaostolle.

### 3.5 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 määrittellä 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.

Elinvoima- ja omistajaohjausjaoston (1.1.2021- 31.7.2021) ja omistajaohjausjaoston (1.8.2021- 31.12.2021) tehtävänä on erityisesti seurata tytäryhtiöiden tavoitteiden toteutumista ja taloudellisen aseman kehitystä. Kunnanjohtaja vastaa yleisellä tasolla konsernin operatiivisesta johtamisesta ja valvoo osaltaan valtuuston ja hallituksen ohjeiden ja määräysten toteuttamista. Kunnanjohtajalla on oikeus osallistua hallitusten kokouksiin. Omistajaohjaus on painottunut ennakoivaan toimintaan. Kunnanjohtaja raportoi kunnanhallitusta / elinvoima- ja omistajaohjausjaostoa/ omistajaohjausjaostoa havaitsemistaan asioista.

Kontiolahden kunnanvaltuuston hyväksymällä ”Hyvä hallinto- ja johtamistapa Kontiolahti – konsernissa” 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. Valtuusto asettaa tytäryhtiöille taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet. Elinvoima- ja omistajaohjausjaosto/ omistajaohjausjaosto on käsitellyt Kontiolahden kunnan tytäryhtiöiden sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan raportoinnit vuodelta 2021. Raportoinnin perusteella tytäryhtiöt ovat tiedostaneet toimintaansa liittyvät riskit ja ovat varautuneet niiden hoitamiseen asiaan kuuluvien toimenpitein. Elinvoima- ja omistajaohjausjaostolla/ omistajaohjausjaostolla ei ole huomautettavaa tytäryhtiöiden riskien hallintaan liittyvissä asioissa.

<b>Tytäryhteisöt (1000 €)</b>	<b>Liikevaihto 2021</b>	<b>Tilikauden voitto</b>	<b>Taseen lop- pusumma</b>	<b>Lainakanta</b>
Kontiolahden Yrityspalvelu Oy	2 970	126	19 806	16 575
Kiinteistö Oy Kontiolahden Vuokratalot	2 079	-4	11 138	7 319
Kontionloikka Oy	200	40	218	0
Lukkarila Kodit Oy	0	20	428	0

### 3.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

#### 3.6.1 Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	57 090	53 548
Toimintakulut	-131 806	-125 470
Osuus osakkuusyhtiön voitosta	-23	-12
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-74 739</b>	<b>-71 934</b>
Verotulot	57 005	54 019
Valtionosuudet	28 221	31 635
Rahoitustuotot ja -kulut	-396	-442
Korkotuotot	60	54
Muut rahoitustuotot	272	280
Korkokulut	-707	-733
Muut rahoituskulut	-20	-43
<b>Vuosikate</b>	<b>10 090</b>	<b>13 279</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-8 505	-7 077
Suunnitelman muk. poistot	-8 379	-7 077
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>1 586</b>	<b>6 202</b>
Tilinpäätössiirrot	-78	5
Tilikauden verot	-33	-56
Laskennalliset verot	5	-12
Vähemmistöosuudet	-2	2
<b>Tilikauden ylijäämä</b>	<b>1 478</b>	<b>6 141</b>
<b>TULOSLASKELMA TUNNUSLUVUT</b>		
Toimintatuotot/Toimintakulut %	43,3	42,7
Vuosikate/Poistot, %	119	188
Vuosikate, €/asukas	671	894
Asukasmäärä	15 040	14 857

### 3.6.2 Konsernirahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2021	2020
	1 000 €	1 000 €
<b>Toiminnan rahavirta</b>		
Vuosikate	10 090	13 279
Tilikauden verot	-33	-56
Tulorahoituksen korjauserät	-2 296	775
	<b>7 761</b>	<b>13 998</b>
<b>Investointien rahavirta</b>		
Investointimenot	-20 747	-10 275
Rahoitusosuudet investointimenoihin	95	26
Pysyvien vastaavien hyödykk.luovutustulot	1 664	5 777
	<b>-18 988</b>	<b>-4 473</b>
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-11 227</b>	<b>9 525</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-1	3
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	20 354	12 467
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-7 678	-8 932
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-543	-3 739
	<b>12 133</b>	<b>-205</b>
Oman pääoman muutokset	1	139
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-23	-14
Vaihto-omaisuuden muutos	-9	-174
Saamisten muutos	-161	-1 261
Korottomien velkojen muutos	1 195	-251
	<b>1 001</b>	<b>-1 700</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>13 133</b>	<b>-1 763</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>1 907</b>	<b>7 762</b>
Kassavarat 31.12.	17 559	15 653
Kassavarat 1.1.	15 653	7 891
	<b>1 907</b>	<b>7 762</b>
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä		
5 vuodelta, €	-26 459	-12 218
Investointien tulorahoitus, %	48,9	129,6
Laskennallinen lainanhoitokate	0,97	1,4
Kassan riittävyys, pv	40	39
Asukasmäärä	15 040	14 856

### 3.6.3 Konsernitase ja sen tunnusluvut

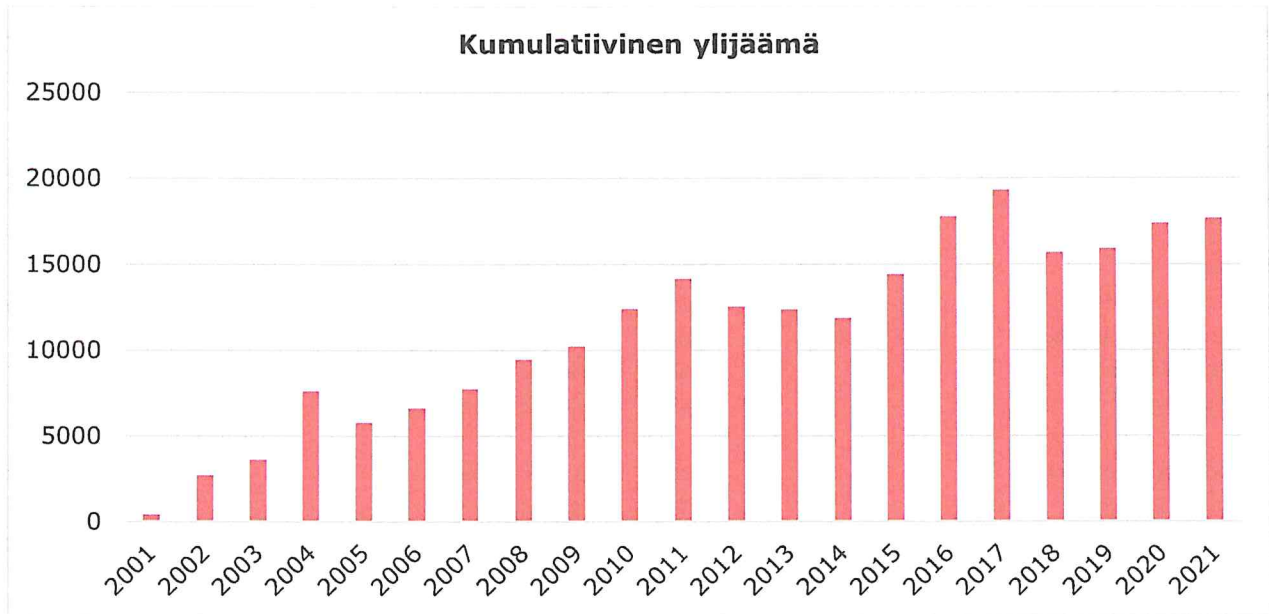
VASTAAVAA 31.12.			VASTATTAVAA 31.12.		
1 000 €	2021	2020	1 000 €	2021	2020
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>126 885</b>	<b>115 138</b>	<b>OMA PÄÄOMA</b>	<b>51 095</b>	<b>49 582</b>
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>	<b>529</b>	<b>578</b>	Peruspääoma	20 376	20 376
Aineettomat oikeudet	477	462	Säätiöiden ja yhd.peruspääoma	3	3
Muut pitkävaikutteiset menot	52	115	Arvonkorotusrahasto	117	764
			Muut omat rahastot	1 201	572
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>	<b>123 117</b>	<b>111 306</b>	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	27 920	21 728
Maa- ja vesialueet	13 477	12 673	Tilikauden yli-/alijäämä	1 478	6 141
Rakennukset	68 601	64 650	<b>VÄHEMMISTÖOSUUDET</b>	<b>173</b>	<b>171</b>
Kiinteät rakenteet ja laitteet	26 446	25 105	<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>	<b>697</b>	<b>1 702</b>
Koneet ja kalusto	3 497	3 025	Eläkevaraukset	6	7
Muut aineelliset hyödykkeet	88	95	Muut pakolliset varaukset	691	1 695
Ennakkomaks.,keskener.hankinnat	11 008	5 759	<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	<b>1 004</b>	<b>1 019</b>
<b>Sijoitukset</b>	<b>3 239</b>	<b>3 253</b>	Valtion toimeksiannot	543	537
Osakkeet ja osuudet	851	856	Lahjoitusrahastojen pääomat	453	456
Osakkuusyhteisöosakkeet	2 221	2 232	Muut toimeksiantojen pääomat	8	27
Muut lainasaamiset	20	22	<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>99 747</b>	<b>86 409</b>
Muut saamiset	147	143	<b>Pitkäaikainen</b>	<b>73 373</b>	<b>61 300</b>
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>	<b>624</b>	<b>615</b>	Lainat rahoitus ja vakuutuslaitoksilta	72 827	60 857
Valtion toimeksiannot	520	455	Lainat julkisyhteisöiltä	395	443
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	102	157	Saadut ennakot	0	0
Muut toimeksiantojen varat	2	3	Ostovelat	150	0
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>25 207</b>	<b>23 131</b>	<b>Lyhytaikainen</b>	<b>26 374</b>	<b>25 109</b>
<b>Vaihto-omaisuus</b>	<b>480</b>	<b>471</b>	Joukkovelkakirjalainat	527	1 054
Aineet ja tarvikkeet	480	471	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	9 793	9 051
<b>Saamiset</b>	<b>7 168</b>	<b>7 008</b>	Lainat julkisyhteisöiltä	49	54
Pitkäaikaiset saamiset	765	487	Saadut ennakot	441	611
Myyntisaamiset	282	4	Ostovelat	5 922	5 027
Lainasaamiset	114	106	Muut velat	1 619	1 459
Muut saamiset	369	378	Siirtovelat	7 944	7 784
Lyhytaikaiset saamiset	6 403	6 520	Laskennalliset verovelat	79	68
Myyntisaamiset	2 689	3 014	<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>152 716</b>	<b>138 883</b>
Lainasaamiset	-9	0			
Muut saamiset	795	1 669	Omavaraisuusaste	33,7	36,0
Siirtosaamiset	2 928	1 837	Suhteellinen velkaantuneisuus	69,8	61,6
<b>Rahoitusarvopaperit</b>	<b>842</b>	<b>645</b>	Kertynyt yli/alijäämä, 1000 €	29 398	27 868
Osakkeet ja osuudet	19	19	Kertynyt yli/alijäämä, €/asukas	1 955	1 876
Sijoitukset rahamarkkinainstrument.	638	577	Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	83 592	71 459
Joukkovelkakirjalainasaamiset	3	1	Konsernin lainakanta, €/asukas	5 558	4 810
Muut arvopaperit	181	47	Konsernin lainat ja vastuut 31.12., 1000 €	92 407	81 915
<b>Rahat ja pankkisaamiset</b>	<b>16 718</b>	<b>15 008</b>	Konsernin lainat ja vastuut 31.12., €/asukas	6 144	5 514
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>152 716</b>	<b>138 883</b>	Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 €	20	22
			Konsernin henkilöstömäärä	641	642
			Kunnan asukasmäärä	15 040	14 856

## 4 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTA-VOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Kunnanhallitus esittää tilikauden 2021 tuloksen 613.165,40 euroa käsittelyä seuraavasti:

1. investointivaroja muodostetaan seuraavasti:
  - Lehmon yhtenäiskoulun rakentaminen 500.000 euroa
2. poistoeroa vähennetään suunnitelman mukaan 185.147,16 euroa
3. tilikauden ylijäämä 298.312,56 euroa siirretään taseen yli-/alijäämätilille.

Tilinpäätöshetken mukainen kumulatiivinen ylijäämä on 31.12.2021 suuruudeltaan 17.664.859,30 euroa.



Kunnanhallitus asetti taloutta ohjaavat tasapainotavoitteet 4.11.2019. Tavoitetasot ohjaavat taloussuunnittelua ja niiden toteutumista seurataan tilinpäätösten yhteydessä.

Taloutta ohjaavat tasapainotavoitteet ovat:

1. kunnan ja konsernituloslaskelman vuosikatteen ja poistojen suhde tulee olla > 100 prosenttia
  - kunta 110 % > tavoite toteutui
  - konserni 119 % > tavoite toteutui
2. kunnan tuloveroprosentti on maksimissaan 1,5 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti
  - kunta 20,5 > tavoite toteutui
  - koko maa 20,02
3. asukasta kohden laskettu kunnan sekä konsernitilinpäätöksen lainojen määrä voi ylittää kaikkien kuntien sekä konsernitilinpäätösten lainojen keskimääräisen määrän maksimissaan 25 prosentilla
  - kunta 3.425 €/asukas > tavoite toteutui, koko maa 3.448 €/asukas (TP 2020)
  - konserni 5.558 €/asukas > tavoite toteutui, koko maa 7.454 €/asukas (TP 2020)
4. konsernitilinpäätöksen laskennallinen lainanhoitokate on > 1,0.
  - konserni 0,97 > tavoite ei toteutunut

## 5 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

### 5.1 KUNNANHALLITUS

#### 5.1.1 Keskushallinto

Tilivelvöllinen: vt. talousjohtaja Pasi Ruhtula

#### Toiminta-ajatus

Tavoitteenamme on jatkaa positiivista kasvua, jolloin kunnan asukas- ja työpaikkamäärä, verotulot sekä kuntalaisten hyvinvointi ja onnellisuus lisääntyvät. Tavoitteen toteutumiseksi tehtävänäme on kehittää kunnan palveluja yhdessä muiden osastojen kanssa ja tuottaa hallinto-, talous- ja henkilöstötukipalvelut. Keskushallinnon tehtäviin kuuluu myös työllisyyspalvelut.

#### Keskeiset muutokset

Keskushallinnossa huolehdittiin toimielinten valmistelu-, sihteeri-, päätöksenteko- ja täytäntöönpanotehtävistä. Koronapandemian myötä toimielimet ovat osin järjestäneet kokouksiaan sähköisesti hybridikokouksina etäyhteyksiä hyödyntäen.

Valtioneuvoston tiedonhallintalautakunta antoi kunniamaininnan Kontiolahden kunnalle tiedonhallintalain (906/2019) 28 §:n asiakirjajulkisuuskuvauksen esimerkillisestä laatimisesta. Kunta on toiminnallaan osoittanut esimerkillistä tapaa toimia tilanteessa, jossa tiedonhallintalautakunta on antanut ohjausta tiedonhallintalain tavoitteiden noudattamiseen. Kontiolahden kunta on julkaissut vuoden 2021 aikana selkeän, helppokäyttöisen ja ymmärrettävissä muodossa olevan asiakirjajulkisuuskuvauksen verkkosivustollaan.

Keskushallinnon johtoryhmään kuuluvista viidestä viranhaltijasta kolme vaihtui vuoden 2021 aikana. Lisäksi työllisyyspalveluihin palkattiin työllisyyspäällikkö koordinoimaan ja kehittämään työllisyyspalveluita.

Henkilöstöpalveluissa toteutettiin henkilöstöasioiden koordinoitua, ohjausta ja neuvontaa palvelussuhdeasioissa, henkilöstön rekrytoinnissa, sekä työsuojelu-, työkyky- ja yhteistoiminta-asioissa. Henkilöstön ja työyhteisöjen edellytyksiä toteuttaa strategian mukaista rohkeaa kokeilukulttuuria ja palveluasennetta tuettiin muun muassa työntekijöille ja esimiehille suunnatulla kehittäjäyhteisökoulutuksella sekä toteuttamalla ryhmä- ja pikapalkitsemista. Kunnalla on työkykyjohtamisen hanke vuosina 2021–2022, jota Keva on tukenut työelämän kehittämisrahalla. Hankkeella vastataan henkilöstön psykososiaalisen kuormituksen kasvuun kehittämällä työntekijöitä ja työyhteisöjä osallistavia uusia toimintatapoja kuormituksen tunnistamiseen ja hallintaan.

Koronapandemia vaikutti yhä kunnan henkilöstön toimintaan koko vuoden ajan. Kaikilla osastoilla mukautettiin yhä toimintaa rajoitukset ja terveysturvallisuus huomioiviksi. Etätyösuositus ja muut koronatilannetta koskevat rajoitukset ja suositukset vaikuttivat koko vuoden ajan henkilöstön työskentelyyn eri toiminnoissa.

Työllisyyspalveluissa toteutettiin työnhakijoiden kontaktointia, palvelutarpeen arviointia sekä työhönvalmennusta. Palvelujen tavoitteena on työllisyyden edistäminen, ennaltaehkäistä työttömyyden pitkittymistä ja pienentää kuntien työmarkkinatukikustannuksia. Työllisyyspalveluissa aloitettiin Joensuun seudun työllisyyden kuntakokeilu, jonka asiakastyö pääsi alkamaan maaliskuun 2021 alussa. YTYÄ! – YhteisTYÖLLÄ tuloksiin -hanke täydensi lakisääteisiä palveluja. Molemmat kehittämishankkeet on suunniteltu päättymään TE-24 uudistukseen, jolloin hallituksen kärkihankkeen tavoitteena on työ- ja elinkeinopalvelut siirtyminen kokonaisuudessaan kuntien hoidettavaksi. Työmarkkinatuen kuntaosuuden toteuma oli 1.204.689 €, tavoitteen ollessa < 1.100.000 €:ssa. Työmarkkinatuen kustannuksiin vaikuttivat muun muassa pitkäaikaistyöttömyyden lisääntyminen Korona-pandemian aikana. Lisäksi vuonna 2020 työttömäksi jääneet työnhakijat tulivat työmarkkinatuen yli 300-päiväisten listalle vuonna 2021. Yhä useammat pitkäaikaistyöttömät ovat yli 50-vuotiaita. Mukana maksuissa ovat myös yrittäjät, jotka voivat saada työmarkkinatukea, väliaikaisesti voimassa olevan yrittäjän työmarkkinatukioikeutta koskevan säännöksen perusteella.

Keskushallinto ylitti talousarvion noin 264.000 eurolla. Talousarvioon nähden suurin poikkeus oli työmarkkinatuen kuntaosuudessa. Vastaavasti toimintatuotoissa tuet eivät toteutuneet arvioidulla tavalla. Palvelujen ostoissa säästöä toteutui lähinnä matkustus-, koulutus- ja majoituspalveluista.

Tavoitteet ja toimenpiteet	Tavoitetila	Seuranta / toteuma
<b>Innostavin kasvun ja oppimisen ympäristö</b>		
<p>Kehitämme hyvinvointisuunnittelun toimintamallia.</p>	<p>Osallistamme osastot hyvinvointisuunnitelman käytännön toimenpiteiden suunnitteluun.</p>	<p>Laaja hyvinvointikertomus ja hyvinvointisuunnitelma on valmistelu hyvinvoinnin johtoryhmässä. Valmisteluvaiheessa on kuultu toimielimien puheenjohtajistoa, kunnan vaikuttamistoimielimiä sekä lautakuntia. Kuntalaisille on järjestetty aiheesta kuulemistilaisuus 5.10.2021 ja hyvinvointikertomus ja -suunnitelma on ollut esittelyssä Kontiolahden järjestöillä 9.12.2021. Hyvinvointineuvottelukunta on ohjannut hyvinvointikertomuksen ja -suunnitelman valmistelua.</p> <p>Hyvinvointisuunnitelman toimintamallin kehittämistä on syytä jatkaa ensi vuonna erityisesti hyvinvointisuunnitelman toimeenpano-ohjelman ja raportoinnin osalta, sekä väestön terveyden ja hyvinvoinnin edistämistyön rakentamiseksi yhdessä osastojen, hyvinvointialueen ja muiden sidosryhmien kanssa.</p>
<b>Kehittyvin asumisen ja elämisen ympäristö</b>		
<p>Kannustamme kuntalaisia osallistumaan ja vaikuttamaan yhteisiin asioihin järjestämällä erilaisia vaikuttamisen mahdollisuuksia.</p>	<p>Käytämme uudenlaisia osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksia, kokeiltu vähintään kolmea erilaista vaikuttamistapaa.</p>	<p>Kontiolahden kunta osallistui valtakunnalliseen nettisivututkimukseen, jossa sivuston käyttäjät antoivat palautetta sivustosta. Palautteet huomioidaan sivuston kehittämisessä.</p> <p>Uusi palautepalvelu otettiin kunnan nettisivuilla käyttöön lokakuussa 2021. Palautepalvelun myötä palautetta pystyy jättämään kunnalle aiempaa monipuolisemmin. Uuden palvelun avulla voi jättää vikailmoituksia, palautteita tai kysymyksiä kunnan palveluista ja toiminnoista.</p>
<b>Rohkein työnteon ja yrittämisen ympäristö</b>		
<p>Ennaltaehkäisemme ja vähennämme nuoriso- ja pitkäaikais-työttömyyttä vaikuttavalla palvelutarvearvioinnilla, palveluohjauksella ja työhönvalmennuksella.</p>	<p>Työttömyysaste &lt; 10 %</p> <p>Työmarkkinatuen kuntaosuus &lt; 1.100.000 €</p>	<p>Työttömyysaste 9,5 %</p> <p>Työmarkkinatuen kuntaosuus 1.204.689 €</p>



	Alkuperäinen TA 2021	Talousarvio- muutokset	Muutettu TA 2021	Toteuma 2021	Poikkeama
<b>100 Keskushallinto</b>					
Toimintatuotot	1 820	0	1 820	1 489	-332
Toimintakulut	-4 870	0	-4 870	-4 803	68
<b>Toimintakate</b>	<b>-3 050</b>	<b>0</b>	<b>-3 050</b>	<b>-3 314</b>	<b>-264</b>

### 5.1.2 Elinvoiman edistäminen

Tilivelvollinen: kunnanjohtaja Jari Tuononen

#### Toiminta-ajatus

Kunnan keskeisenä tehtävänä on kunnan sekä yritysten elinvoiman ja kuntalaisten hyvinvoinnin edistäminen. Elinvoima ja hyvinvointi liittyvät tiiviisti toisiinsa. Elinvoiman edistäminen nähdään tässä yhteydessä vetovoimaisen yritys ympäristön rakentamisena, yritysten kasvun ja kehittymisen edistämisenä, aktiivisena viestintänä ja strategisena maankäytön suunnitteluna. Kunta haluaa kasvua, olla rohkein työnteon ja yrittämisen ympäristö ja että kunnassa ja kuntaorganisaatiossa on loistavin asenne.

#### Keskeiset muutokset

Kontiolahden kunta järjestää yritysneuvonta- ja kehittämispalvelut tytäryhtiö Kontionloikka Oy:n kautta. Kunnan elinvoimaresursseihin kuuluu kunnanjohtaja, viestintäsuunnittelija sekä kaksi tytäryhtiötä henkilöstöineen: Kontiolahden Yrityspalvelu Oy ja Kontionloikka Oy. Yhtiöiden keskeisin tehtävä on yritysten kasvun ja kehittämisen mahdollistaminen.

Molemmilla yhtiöillä on sama toimitusjohtaja ja erilliset hallitukset. Kontionloikka Oy:n resurssina on yritysvalmentaja, jonka tehtävänä on auttaa yrityksiä kasvamaan ja menestymään sekä toimistoassistentti, joka avustaa toimistotehtävien lisäksi myös viestinnässä. Kunta on tehnyt Kontionloikka Oy:n kanssa palvelusopimuksen yritysneuvonnasta ja yrityskehittämisestä. Sopimuksen arvo on 180.000 euroa. Lisäksi Kontionloikan henkilöstöä on vahvistettu hankkeisiin palkatulla määräaikaisella henkilöstöllä.

Kunnan, Kontionloikan ja Kontiolahden Yrittäjien muodostama elinvoimaryhmä, jossa on yrittäjäjärjestön edustus, on toiminut paikallisena alueen elinvoiman edistäjänä. Yhteistyö yrittäjien kanssa on muutenkin ollut tiivistä.

Kontiolahden kunta on tehnyt tiivistä yhteistyötä elinkeinojen kehittämisessä Joensuun seudulla. Kunta ja Business Joensuu ovat sopineet, että Kontiolahti on mukana Joensuun seudun elinkeinohankkeissa 8 € /asukas vuosina 2019-2021. Kunta edistää ja mahdollistaa työpaikkaomavaraisuuden kasvattamista. Tärkeä elinvoimahanke on ollut Arctic Blue Resort Kontiolahden investointien käynnistäminen Kontiorantaan. Kontionloikka Oy:n hallinnoiman hankkeen avulla alueelle on aiemmin laadittu mm. yleissuunnitelma, alustava energiaselvitys, vastuullisuuskäsikirja ja laadittu esisopimuksia kiinnostuneiden toimijoiden kanssa. Alueelle tavoitellaan uusia työpaikkoja kestävän matkailu- ja majoitustoiminnan sekä monipuolisen yritystoiminnan avulla. Neuvotteluja investointien saamiseksi alueelle jatkettiin vuoden 2021 aikana.

Kontiolahden Yrityspalvelu Oy:n ensisijaisena tehtävänä on palvella alueella toimivia yrityksiä ja alueelle sijoittuvia uusia yrityksiä tarjoamalla yritysten tarpeisiin räätälöityjä toimitiloja yritysten käyttöön. Kontiolahden Yrityspalvelu on vuoden 2021 aikana neuvotellut usean merkittävän rakennushankkeen toteuttamisesta. Yhtiö on päättänyt käynnistää Jotwire Oy:n tehdaslaajennuksen.

Kunnan viestinnän ja markkinoinnin kehittämistä on edelleen jatkettu. Tavoitteena on houkutella Kontiolahdelle uusia asukkaita, yrityksiä ja työpaikkoja. Viestinnässä vahvistimme kunnan strategian mukaista loistavinta asennetta ja toimme esille kunnassa tehtävää hyvää työtä. Huomioimme viestinnässä vuoden aikana toteutuneet merkittävimmät hankkeet ja tapahtumat. Koronavirustilanne vaikutti edelleen viestinnän painotuksiin vuonna 2021.

Elinvoiman tehtäväalue alitti talousarvion n. 84.500 eurolla. Toimintakulut eivät toteutuneet suunnitellusti, koska koronan vuoksi jouduttiin perumaan tapahtumia yms.

Tavoitteet ja toimenpiteet	Tavoitetila	Seuranta / toteuma
<b>Innostavin kasvun ja oppimisen ympäristö</b>		
<p>Tuemme nuorten ja lasten valmiuksia työelämään ja yrittäjyyteen yrittäjyyspolun avulla. Yrittäjyyspolku toteutetaan yhteistyössä yritysten, varhaiskasvatuksen ja koulujen kanssa.</p>	<p>Yhteiset tapahtumat lisäävät yhteistyötä koulujen ja yritysten välillä.</p> <p>Nuorten työelämätietous ja yrittäjyystaidot vahvistuvat. Päiväkoti-ikäisten tiedot ammatialoista lisääntyvät</p>	<p>Kontiolahden ysien yrittäjyyspäivä järjestettiin virtuaalisesti 12.2.2021. Kontionloikka Oy osallistui tapahtumaan tuomalla tietoa Kontiolahden alueella tehtävästä elinvoimatyöstä sekä mahdollisuuksista yritystoiminnan aloittamiseksi.</p> <p>Kontiolahden 6h innovaatioleiri järjestettiin peruskoulujen, Nuori Yrittäjyys ry:n, Riverian, Kontiolahden Yrittäjät ry:n ja Kontionloikka Oy:n yhteistyönä 24.3.2021. Tapahtumassa oli mukana yhteensä 225 kuudennen luokan oppilasta ja useita kontiolahtelaisia yrittäjiä.</p> <p>Yhteistyötä Karelia Ammattikorkeakoulun kanssa on jatkettu mm. yrittäjyysopintoihin liittyen.</p> <p>Kontionloikka Oy:n toimesta on kutsuttu kokoon yrittäjyyskasvatus- ja työelämäverkosto. Ryhmä viestii teemaan liittyvien tapahtumien tai koulutussisältöjen järjestämisestä, ideoi uutta sisältöä yrittäjyyskasvatustalulle sekä etsii keinoja tukea henkilökuntaa yrittäjyysosaamisen kehittämisessä.</p>
<b>Kehittyvin asumisen ja elämisen ympäristö</b>		
<p>Luomme edellytyksiä asumisen ja työnteon yhteensovittamiselle.</p>	<p>Strategisen yleiskaavan toteuttaminen, kasvualueiden asema-kaavoittaminen ja haja-asutusalueonttien markkinointi.</p> <p>Vahvistamme yritys- ja työpaikka-alueiden yritys ympäristöjä.</p>	<p>Strategista yleiskaavaa toteutetaan kaavoittamalla uusia asumisen ja yrittämisen alueita. Lehmon alueella Karhulan asemakaava on edennyt ehdotusvaiheeseen ja Heikinpellon, Soralan ja Pihatien alueilta on luovutettu tontteja rakentamiseen.</p> <p>Teollisuus- ja yritystonttien kysyntä on jatkunut vilkkaana ja on kohdistunut pääosin Jaaman kankaan ja Lehmon alueelle. Tonttien kysyntä on vilkastunut</p>

		<p>myös Uuron teollisuusalueelta. Muutamia tontteja luovutettiin vuoden 2021 aikana.</p> <p>Maanhankintaa on kohdistettu strategisen yleiskaavan mukaisesti Lehmoon. Tällä mahdollistamme uuden yritys- ja työpaikka-alueen muodostumista. Lehmon osayleiskaavan hyväksyntä on edellytyksenä asema-kaavoituksen käynnistämiseksi.</p>
<b>Rohkein työnteon ja yrittämisen ympäristö</b>		
Mahdollistamme Kontioniemen vapaa-ajankeskuksen investointeja sekä Arctic Blue Resort Kontiolahden suunnittelun ja käynnistämisen.	Vapaa-ajan asumisen käynnistyminen ja ampumahiihtostadionin ympärivuotisen toiminnan kehittäminen.	Kontioniemen vapaa-ajankeskuksen osalta on käyty vuoden aikana neuvotteluita mahdollisten toimijoiden kanssa, mutta sopimukseen ei vielä päästy.

	Alkuperäinen TA 2021	Talousarvio- muutokset	Muutettu TA 2021	Toteuma 2021	Poikkeama
<b>150 Elinvoiman edistäminen</b>					
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-717	0	-717	-542	174
<b>Toimintakate</b>	<b>-717</b>	<b>0</b>	<b>-717</b>	<b>-542</b>	<b>174</b>

### 5.1.3 Sosiaali- ja terveystaloudelliset palvelut

Tilivelvollinen: vt. talousjohtaja Pasi Ruohtula

#### Toiminta-ajatus

Sosiaali- ja terveystaloudellisten palvelujen järjestämis- ja tuottamisvastuu on siirretty Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveystaloudellisten palvelujen kuntayhtymälle, Siun sotelle 1.1.2017 alkaen. Siun soten tehtävänä on huolehtia sosiaali- ja terveystaloudellisten palvelujen lisäksi ympäristöterveydenhuollosta sekä palo- ja pelastustoimesta. Kunnan asukkaiden terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen ja tilan seuranta edellyttää kunnan, hyvinvointialueen muiden sidosryhmien välistä paikallista ja alueellista yhteistyötä myös tulevaisuudessa.

#### Keskeiset muutokset

Siun sote neuvottelukunta kokoontui vuoden aikana yhden kerran keväällä 2021. Organisaatiomuutoksen yhteydessä Siun sote-neuvottelukunta ja osallisuus- ja hyvinvointineuvottelukunta yhdistyivät uudeksi hyvinvointineuvottelukunnaksi 1.8.2021. Hyvinvointineuvottelukunta kokoontui syksyn aikana kolme kertaa. Kokouksissa käsiteltiin pääsääntöisesti laajan hyvinvointikertomuksen valmistelua valtuustokaudelle 2021–2025. Hyvinvointineuvottelukunnan kokouksissa kuultiin asiantuntijoita Kontiolahden sosiaali- ja terveystaloudellisten palvelujen toteutumiseen ja Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen valmisteluun liittyen.

Sosiaali- ja terveystaloudelliset palvelut ovat Siun soten järjestämis- ja tuottamisvastuulla. Vuoden 2021 aikana on pidetty Siun soten kuntafoorumi sekä kaksi omistajaohjauskokousta. Koronapandemian aiheuttamana menopaine kohdentuu erityisesti sosiaali- ja terveystaloudellisiin. Koronatuet on sovittu kohdistettavan suoraan Siun Soten toimintaan. Kunnat eivät hae erillisiä koronatukia vaan tukien hakemisesta vastaa suoraan Siun Sote.

Siun Sotessa koronaepidemian sävyttämä vuosi 2021 muodostui lopulta -4,4 milj. € alijäämäiseksi, mikä on muutetun talousarvion mukainen tulos. Tämän myötä kuntayhtymän kumulatiivinen alijäämä tulee olemaan n. 17,1 milj. €. Vuoden 2021 alijäämäennuste oli 15 milj. € luokkaa syyskuuhun asti. Toisen osavuosit-  
sauseksen yhteydessä Siun Sotessa tehtiin talousarviomuutos, jossa kuntien 10,5 milj.€ ylimääräinen erä otet-  
tiin tuloissa huomioon, tämän seurauksena ennuste putosi 4,5 milj.€ paikkeille. Kontiolahden osuus kumula-  
tiivisesta alijäämästä on vajaa 0,9 milj. €. Siun soten tilinpäätökset ovat olleet alijäämäisiä koko kuntayhty-  
män varsinaisen toiminnan ajan ja alijäämän kehitys osoittaa, että maksuosuudet ovat olleet Siun soten toi-  
minta-aikana liian pienet suhteessa palvelujen tuottamisesta aiheutuviin kustannuksiin. Tämän vuoksi alijää-  
män kattaminen on ulotettu kumulatiiviseen alijäämään. Kunnan tilinpäätökseen tästä on muodostettu pa-  
kollinen varaus, yhteensä noin 900.000 euroa.

#### Maksuosuuksien perusteet

Siun soten järjestämis- ja tuottamisvastuulla on sosiaali- ja terveystalouden lisäksi ympäristöterveyden-  
huolto sekä pelastuslaitos. Siun soten toiminnan rahoitus perustui vuosina 2017–2018 95-prosenttisesti  
käyttöön ja 5-prosenttisesti asukasluukuun. Vuonna 2019 maksuosuudet määräytyvät kokonaan palvelujen  
käytön perusteella. Kunnan talousarviovuoden käytön mukainen osa perustuu kuluvan vuoden ennusteen  
(Siun Sote) ja kahden edellisen vuoden tilinpäätöksiin, joita painotetaan suhteellisesti seuraavasti; kuluva  
vuosi 50 %, edellinen 30 % ja sitä edellinen 20 %. Kunnan talousarviovuoden maksuosuus on lopullinen.

Talousarvion 2021 mukaiset maksuosuudet ja toteumat olivat:

- Sote
  - o TA 2021: 38.210.000 €
  - o TOT 2021: 38.209.944 € + 743.000 € pakollinen varaus
- Ympäristöterveydenhuolto
  - o TA 2021: 230.000 €
  - o TOT 2021: 236.693 €
- Pelastustoimi
  - o TA 2021: 1.260.000 €
  - o TOT 2021: 1.263.024 €

Sosiaali- ja terveystalouden pakolliseen varaukseen oli varattu 743.000 euroa. Aikaisempaa varausta on  
käyttämättä 157.000 euroa. Kontiolahden osuus alijäämien kattamisesta on yhteensä noin 900.000 euroa.  
Maksuosuuksien lisäksi eläkevastuiden määrä oli 0,63 milj. euroa. Kokonaisuutena tehtäväalue ylittää ta-  
lousarvion 9.661 eurolla.

<b>Tavoitteet ja toimenpiteet</b>	<b>Tavoitetila</b>	<b>Seuranta / toteuma</b>
Kehitämme hyvinvointineuvotte- lukunnan toimintaa yhteistyöfoo- rumina (1.6.2021 alkaen muu- tos).	Teemoitetaan kokoukset ajan- kohtaisten asioiden mukaan.	Hyvinvointineuvottelukunta ko- koontui kolme kertaa syksyn 2021 aikana. Kokouksissa valmis- teltiin laajaa hyvinvointikerto- musta ja hyvinvointisuunnitelmaa 2021–2024. Hyvinvointineuvotte- lukunnan kokouksissa kuultiin asiantuntijoita Kontiolahden sosi- aali- ja terveystalouden toteu- tumiseen ja Pohjois-Karjalan hy- vinvointialueen valmisteluun liit- tyen.

<b>160 Sosiaali- ja terveyspalvelut</b>	Alkuperäinen TA 2021	Talousarvio-muutokset	Muutettu TA 2021	Toteuma 2021	Poikkeama
Toimintatuotot	20	0	20	4	-16
Toimintakulut	-40 453	0	-40 453	-41 095	-642
<b>Toimintakate</b>	<b>-40 433</b>	<b>0</b>	<b>-40 433</b>	<b>-41 090</b>	<b>-658</b>

<b>KUNNANHALLITUS YHTEENSÄ</b>	Alkuperäinen TA 2021	Talousarvio-muutokset	Muutettu TA 2021	Toteuma 2021	Poikkeama
Toimintatuotot	1 840	0	1 840	1 493	-347
Toimintakulut	-46 040	0	-46 040	-46 439	-400
<b>Toimintakate</b>	<b>-44 199</b>	<b>0</b>	<b>-44 199</b>	<b>-44 946</b>	<b>-747</b>

## 5.2 TARKASTUSLAUTAKUNTA

### Toiminta-ajatus

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on hallinnon ja talouden tarkastus sekä arvioinnin järjestäminen. Tarkastuslautakunta arvioi, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet kunta-konsernissa. Tarkastuslautakunta antaa vuosittain kunnanvaltuustolle arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Tarkastuslautakunta valvoo myös sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista.

### Keskeiset muutokset

Tarkastuslautakunnan perustehtävä pysyy vuosittain samana. Uusi tarkastuslautakunta on laatinut toimintakaudelleen arviointisuunnitelman ja painopistealueensa vuosille 2021 - 2024. Suunnitelman mukaisesti vuoden 2021 painopisteinä oli **kuntastrategia, keskushallinto ja varhaiskasvatuspalvelut**. Arvioinnin kohteena oli myös talouden seuranta ja investoinnit, sisäinen valvonta- ja riskienhallinta, omistajaohjaus sekä konserniyhteisöjen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen. Tarkastuslautakunta teki tutustumiskäynnin Lehmon vuoropäiväkoti Aamuvirkkuun. Lisäksi lautakunnan jäseniä on osallistunut kahteen tarkastuslautakunnille suunnattuun koulutukseen.

Tavoitteet ja toimenpiteet	Tavoitetila	Seuranta / toteuma
Arvioinnin kehittäminen	Arviointikäyntejä järjestetään vähintään kaksi vuosittain.  Virkamiesjohdon edustajien lisäksi kuullaan myös luottamushenkilöjohtoa ja henkilöstön edustajia.	Toteutui ainoastaan 1 arviointikäynti Lehmon vuoropäiväkoti Aamuvirkkuun 24.11.2021. Koronan vuoksi arviointikäyntejä ei voitu keväällä 2021 tehdä.  Toteutunut luottamushenkilöjohdon kuuleminen 31.3.2021. Henkilöstön edustajia ei kuultu vuoden 2021 aikana.
Arviointikertomuksen kehittäminen	Tarkennettu arviointikertomus valmistuu toukokuussa 2021	Toteutunut.
Tarkastuslautakunnan ja kunnan muiden toimielinten yhteistyön kehittäminen	Kysely tarkastuslautakunnan toiminnasta aloittavalle valtuustolle.	Toteutunut.

	Alkuperäinen TA 2021	Talousarvio- muutokset	Muutettu TA 2021	Toteuma 2021	Poikkeama
<b>130 Tarkastuslautakunta</b>					
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-33	0	-33	-32	2
<b>Toimintakate</b>	<b>-33</b>	<b>0</b>	<b>-33</b>	<b>-31</b>	<b>2</b>

## 5.3 SIVISTYSLAUTAKUNTA

### 5.3.1 Sivistystoimen hallinto

#### Keskeiset muutokset

Palveluja järjestettiin epidemian varjossa sopeutuen vuoden varrella tiuhaan vaihtuneisiin rajoituksiin. Kokoontumisrajoitukset vaikuttivat toiminnallisten tavoitteiden toteutumiseen, mutta palveluja järjestettiin perustehtäviin keskittyen mahdollisimman terveysturvallisesti. Saadut korona-avustukset oppimisen vajeen paikkaamiseen ja lasten sekä nuorten lisääntyneeseen tuen tarpeeseen mahdollistavat tavanomaista laajempien tukitoimien järjestämisen varhaiskasvatuksessa, perusopetuksessa ja lukiossa. Opiskeluhuollossa oli vajetta koulupsykologipalveluista rekrytointiongelmien seurauksena. Vuosikausia toivottu psykiatrinen sairaanhoitaja saatiin syyslukukaudelle.

Yhtenäisen esi- ja perusopetuksen kehittäminen jatkui pedagogisen kehittämissuunnitelman mukaisesti. Henkilöstön siirtymistä yhtenäiskouluihin valmisteltiin yhteistoimintaneuvotteluissa, joissa käsiteltiin yläkoulun henkilöstön tulevia sijaintipaikkoja sekä yhtenäiskoulujen hallinto- ja johtamisjärjestelmää.

Kasvatus- ja oppimisympäristöjen kehittämisessä Kirkonkylän koulun uudet tilat otettiin käyttöön elokuussa ja samalla väistötiloista luovuttiin. Varhaiskasvatuksen vuorohoidolle päiväkotit Aamuvirkkuun valmistuivat uudet tilat Peltosirkun päiväkodin yhteyteen, jolloin Aurinkokellon päiväkodin toiminta loppui.

Lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelman tavoitteiden toteutumisen ensimmäinen seurantaraportti osoitti positiivista kehitystä valtaosassa seurantaindikaattoreista.

Varhaiskasvatuksessa asiakasmaksulain muutos vähensi päivähoitomaksutuloja elokuun alusta. Henkilökuntamitoituksen säädöksiä tarkennettiin ja ryhmäkokosäädösten muutos pienensi yli kolmevuotiaiden maksimiryhmäkokoja 21 lapseen aiemmasta 24 lapsesta. Varhaiskasvatuksen sijaispulaan haettiin ratkaisua rekrytoimalla pysyviä sijaishenkilöitä.

Oppivelvollisuusiän nosto 18 ikävuoteen 1.8.2021 alkaen ikäluokka kerrallaan ja siihen liittyvä maksuttomuus toi lisäkustannuksia sekä uusia ohjaus- ja valvontavelvoitteita koulutuksenjärjestäjälle.

Siun sote perusti uuden lastensuojeluyksikön, Paikkiksen, Paiholan sairaala-alueelle. Yksikön toiminta käynnistyi vähitellen ja se tarjoaa palveluita 13–18-vuotiaille Siun soten alueen huostaanotetuille nuorille. Kontiolahden koulu on tarjonnut perusopetuspalvelua Paikkiksen nuorille ja toimimallia on kehitetty yhdessä Siun soten toimijoiden kanssa.

#### Talous

Sivistysosaston hallinnon talous toteutui 44.000 € budjetoitua paremmin. Henkilöstömenot alittuivat (19.000 €) sivistysjohtajan toimiessa kunnanjohtajan sijaisena keväällä ja palvelujen ostot jäivät alle budjetoidun (18.000 €).

Koko sivistyslautakunnan talous toteutui 484.000 € talousarviossa ennakoitua paremmin ja toimintakatteen toteuma oli 98,6 %. Toimintatuotot ylittyivät 166.000 € ennakoitua suurempien hanketukien ja -avustuk-

sien sekä kotikuntakorvausten vuoksi. Toimintakulut alittuivat 318.000 € budjetoidusta. Henkilöstökulut alittuivat 122.000 € henkilöstösivukulujen oltua talousarviossa ennakoitua pienemmät. Palvelujen ostot alittuivat eniten lukiossa (93.000 €) lähinnä koulun ulkopuolisen opetuksen peruuntuessa pandemian takia ja vapaassa sivistystyössä (62.000 €) Joensuun seudun kansalaisopiston kurssien peruuntuessa kokoontumisrajoitusten aikana.

Irtaimistoinvestoinnit toteutuivat 45.000 € talousarviossa ennakoitua pienemmällä summalla. Suurimpien kohteiden, Kirkonkylän yhtenäiskoulun uudisrakennuksen ja Aamuvirkun päiväkodin kalustaminen onnistui kilpailutusten avulla alle talousarviossa arvioidun.

Tavoitteet ja toimenpiteet	Tavoitetila	Seuranta / toteuma
<b>Innostavin kasvun ja oppimisen ympäristö</b>		
Lasten ja nuorten hyvinvointi paranee verkostoyhteistyöllä	Lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelma ohjaa ja tukee ennalta ehkäiseviä palveluita	Ensimmäisen vuoden seurannassa valittujen seurantaindikaattoreiden kehitys on ollut positiivista
<b>Kehittyvin asumisen ja elämisen ympäristö</b>		
Kontiolahden yhtenäisen esi- ja perusopetuksen kehittäminen	Kehittämisen eteneminen pedagogisen hankesuunnitelman mukaisesti	Kehittämistyö jalkautunut kouluille suunnitelman mukaisesti
<b>Rohkein työnteon ja yrittämisen ympäristö</b>		
Yrittäjyyskasvatus etenee	Paikallinen yrittäjyyskasvatustyö on toteutunut suunnitelmallisesti	Yrittäjyyskasvatustyötä jatkettu suunnitelmallisesti epidemian rajoitusten mukaisesti

	Alkuperäinen TA 2021	Talousarvio- muutokset	Muutettu TA 2021	Toteuma 2021	Poikkeama
<b>300 Sivistystoimen hallinto</b>					
Toimintatuotot	0	0	0	1	1
Toimintakulut	-753	0	-753	-710	43
<b>Toimintakate</b>	<b>-753</b>	<b>0</b>	<b>-753</b>	<b>-710</b>	<b>44</b>

### 5.3.2 Perusopetus

#### Keskeiset muutokset

Perusopetus onnistuttiin järjestämään lähiopetuksena varautumis- ja suojautumistoimenpiteitä noudattaen, vaikka muutamia yksittäisiä altistumis- ja karanteenitapauksia ilmeni. Kaikille kouluille on laadittu varautumissuunnitelma, jossa on otettu huomioon opetuksen ja siihen liittyvien tukipalveluiden toteuttaminen poikkeustilanteessa. Suojamaskien käyttöä on jatkettu suositusten mukaisesti.

Kirkonkylän yhtenäiskoulun uudisosa on otettu käyttöön elokuussa ja Lehmon yhtenäiskoulun rakentaminen on alkanut. Oppilaat ja henkilökunta ovat osallistuneet molempien yhtenäiskoulujen oppimisympäristöjen suunnitteluun.

Yhteistoimintaneuvotteluprosessi henkilöstön sijoittumisesta tuleviin yhtenäiskouluihin saatiin päätökseen toukokuussa.

Taloussuunnitelman mukaiset sähköisiin oppimisympäristöihin liittyvät laitehankinnat oppilaskäyttöön on tehty.

Hanketyöskentely on ollut aktiivista. Keväällä käynnistynyt Suomen harrastamisen mallin mukainen harrastuspilottihanke sai jatkorahoituksen, ja jatkuu Kontiolahden harrastamisen mallin mukaisena, projektikoordinaattorin ohjaamana toimintana. Hankerahoitusta on saatu myös esi- ja perusopetuksen tasa-arvohankkeeseen ja Covid19-tukitoimien järjestämisen hankkeista. Sitouttava koulu yhteistyö -hankkeen rahoittamana on voitu palkata hyvinvointiohjaaja ja koulunuorisotyöntekijä luokille 5–9.

Koululaisten aamu- ja iltapäivätoimintaan osallistuneiden lasten määrä palasi koronavuoden jälkeen aiempien vuosien tasolle. Kaikille ip-kerhopaikkaa hakeneille, jotka kuuluivat kohderyhmään, voitiin osoittaa ip-kerhopaikka toimintasuunnitelman mukaisesti. Palvelu on järjestetty omana toimintana Lehmon aamu- ja Kuukkelikerhoissa. Kunnan muilla kouluilla on käytössä 4H-yhdistyksen ostopalvelusopimuksen mukaisesti järjestetyt iltapäiväkerhot.

## Talous

Taloudellinen tulos oli 149.000 € talousarviota parempi ja toimintakatteen toteuma oli 99,2 %. Toimintatuotot ylittivät 113.000 € budjetoidusta ennakoitua suurempien kotikuntakorvausten (73.000 €) ja hanke-  
tukien (35.000 €) vuoksi. Toimintakulut jäivät 37.000 € alle budjetin.

Tavoitteet ja toimenpiteet	Tavoitetila	Seuranta / toteuma
<b>Innostavin kasvun ja oppimisen ympäristö</b>		
Oppilaiden osallisuus toteutuu oppimisympäristöjen kehittämisessä	Oppilaat ovat mukana koulujen kalusto- ja välinehankintojen valmistelussa	Kirkonkylän koulun hankinnoissa oppilaat olivat aktiivisesti mukana. Oppilaskunnat ovat tehneet välituntivälinehankintoja.
Lasten ja nuorten kokonaisvaltaisesta hyvinvoinnista huolehtiminen	Lapset puheeksi -menetelmä pilotoidaan perusopetuksessa ja käyttökokemuksia arvioidaan	Lapset puheeksi pilotti on käynnissä ja Kontiolahdelle luodaan oma malli pilotin perusteella.
<b>Kehittyvin asumisen ja elämisen ympäristö</b>		
Yhtenäiskouluprojektien edistyminen	Kirkonkylän yhtenäiskoulun uudisrakennusosa valmistuu ja saadaan kalustettuna käyttöön 8/2021. Toiminta uudessa rakennuksessa alkaa.	Toiminta on alkanut 8/2021 Kirkonkylän koulun uudisrakennuksessa. Lehmon yhtenäiskoulun rakentaminen on alkanut.
<b>Rohkein työnteon ja yrittämisen ympäristö</b>		
Perusopetuksen opetushenkilöstön osaamisen kehittäminen etenee koordinoitun tiimityöskentelyn avulla kohti yhtenäistä perusopetusta	Ensimmäisen vuoden kehittämistyö arvioidaan ja toiminnasta tehdään raportit koordinaatioryhmälle.  Toisen vuoden kehittämistyön tavoitteet asetetaan ja kehittämistyö organisoidaan lukuvuodelle 2021–2022  Yhtenäiskoulun opetushenkilökuntaa koskevat sijoitukset ovat selvillä ja uusien työyhteisöjen ryhmäyttäminen on aloitettu.	Kehittämistyö on edennyt suunnitelman mukaisesti.  Toteutunut. Tavoitteet on asetettu ja ryhmät jalkautuvat etäyhteyksin kouluille.  Yhteistoimintaneuvottelut opetushenkilökunnan sijoittumisesta on käyty ja sijoitukset ovat selvillä. Uusien työyhteisöjen ryhmäyttäminen on aloitettu.



Tunnusluvut	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Oppilasmäärä, perusopetus	2 040	2 066	2 073
Oppilasmäärä 1–6	1 404	1 411	1 419
Oppilasmäärä 7–9	636	655	654
Ryhmäkoko			
- vuosiluokat 1–6	19,74	20,0	18,9
- vuosiluokat 7–9	19,6	19,5	19,5
APIP-toimintaan osallistuvien määrä	169	200	226 (31.12.2021) 212 ka

	Alkuperäinen TA 2021	Talousarvio- muutokset	Muutettu TA 2021	Toteuma 2021	Poikkeama
<b>320 Perusopetus</b>					
Toimintatuotot	739	111	850	962	113
Toimintakulut	-19 256	-201	-19 457	-19 425	32
<b>Toimintakate</b>	<b>-18 518</b>	<b>-90</b>	<b>-18 608</b>	<b>-18 463</b>	<b>145</b>

### 5.3.3 Varhaiskasvatuspalvelut

#### Keskeiset muutokset

Henkilöstön poissaolojen määrä ja sijaistarve on ollut suuri aikaisempiin vuosiin verrattuna. Lisäksi sijaisten saatavuus on ollut vaikeaa. Elokuussa palkatut kiertävät sijaiset ovat helpottaneet sijaistarvetta jonkin verran, mutta esimiehiltä on kulunut siitäkin huolimatta paljon työaika sijaisten etsimiseen ja työvuorojen uudelleen järjestelyihin. Koronan takia toiminta ei ole päässyt normalisoitumaan koko vuonna, vaikka syksyn toimintakaudella onneksi pystyttiin jonkin verran toteuttamaan pienimuotoisia yhteisiä tapahtumia ja pitämään myös Aamuvirkun päiväkodin avajaisjuhlat. Korona tuntuu lisänneen lasten ja perheiden haasteita ja varhaiskasvatuksen perheohjauksen avulla onkin pyritty tukemaan perheitä mahdollisimman aikaisessa vaiheessa. Vuoden lopussa toteutimme osana hankerahoitusta päiväkodeissa osallistavan näytelmä- ja satuprojektin mm. kielenkehityksen tukemiseksi. Perhepäivähoitajien määrän väheneminen on vähentänyt myös perhepäivähoitopaikkojen määrää. Perhepäivähoitajia on siirtynyt myös päiväkoteihin määräaikaan tehtäviin. Syksyn aikana kaikki käytettävissä olevat varhaiskasvatuspaikat täyttyivät ja loppuvuodesta aloitimme valmistelut lisäryhmien avaamiseksi.

#### Talous

Taloudellinen tulos oli 85.000 € talousarviota parempi ja toimintakatteen toteuma oli 99,2 %. Toimintatuotot ylittyivät 9.000 € budjetoidusta. Toimintakulut jäivät 76.000 € alle budjetin ja summa koostui useasta kohteesta (palveluiden ostot 26.000 €, avustukset 16.000 € ja muut toimintakulut 13.000 €).

Tavoitteet ja toimenpiteet	Tavoitetila	Seuranta / toteuma
<b>Innostavin kasvun ja oppimisen ympäristö</b>		
Psyykkinen ja sosiaalinen oppimisympäristö tukee varhaiskasvatukselle asetettujen tavoitteiden saavuttamista.	Edivan kehittämisvalikon mittarilla arvioituna väh. 14/18.	Toteutunut

Huoltajat ovat tietoisia varhaiskasvatussuunnitelman mukaisen toiminnan toteuttamisesta ja sen tavoitteista.	Viikoittaiset toimintasuunnitelmat tavoitteineen ovat nähtävillä huoltajille joko sähköisenä tai ryhmissä.	Toteutuu pääosin kaikissa yksiköissä.
<b>Kehittyvin asumisen ja elämisen ympäristö</b>		
Lasten hyvinvointia tuetaan yhdessä perheiden kanssa ja kiusaamista ehkäistään sekä ristiriitatilanteita opetellaan ratkaisemaan mm. miniverso-toimintamallin avulla.	Toimitaan kiusaamisenehkäisy-suunnitelman mukaisesti ja toimintaa on arvioitu vähintään kerran toimintakaudessa. Miniverso-toimintamallia käytetään vähintään 1x viikossa kaikissa ryhmissä.  Lapset-puheeksi menetelmää kokeiltu vähintään kahdessa yksikössä.	Kiusaamisenehkäisy-suunnitelmat päivitetty toimintakauden alussa ja uudelleen arviointi tammikuussa. Miniversoa käytetään vaihtelevasti eri ryhmissä.  Osa henkilöstöstä on nyt käynyt koulutuksen ja kokeillut menetelmää. Järjestelmällisempi käyttöönotto vielä suunnittelu-vaiheessa.
<b>Rohkein työnteon ja yrittämisen ympäristö</b>		
Osaamisen jakaminen ja vertaistuki	Henkilöstön ammatti-illat 2 krt/v, pedatiimit kokoontuvat jokaisessa yksikössä kerran kuukaudessa sekä pph:ssa pidetään työllat kerran kuukaudessa (9 krt/v)	Pedatiimit kokoontuneet, mutta ammatti-iltoja ei koronan vuoksi ole voitu järjestää. Pph:n työiloista pidetty kuusi.
Joustavan esi- ja alkuopetuksen toimintatapojen luominen.	Joustavan esi- ja alkuopetuksen toimintamallien kokeilu on aloitettu kaikissa yksiköissä.	Kokeilu on aloitettu kaikissa yksiköissä.

Tunnusluvut	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Kunnallisessa varhaiskasvatuksessa	630	630	622
Palvelusetelillä tuetussa yksityisessä varhaiskasvatuksessa	219	210	217
Kotihoidon tuen piirissä	207	195 (ka)	194 (ka)
Kohtaamispaikkojen osallistujamäärä	1 319	1 400	1 716

	Alkuperäinen TA 2021	Talousarvio- muutokset	Muutettu TA 2021	Toteuma 2021	Poikkeama
<b>360 Varhaiskasvatuspalvelut</b>					
Toimintatuotot	1 006	-58	948	956	9
Toimintakulut	-11 314	-454	-11 768	-11 693	75
<b>Toimintakate</b>	<b>-10 308</b>	<b>-512</b>	<b>-10 820</b>	<b>-10 736</b>	<b>84</b>

### 5.3.4 Lukiokoulutus

#### Keskeiset muutokset

Lukion opiskelijamäärä on saatu onnistuneella rekrytoinnilla säilymään yli 200 opiskelijan. Uusi opetussuunnitelma LOPS-2021 ja uudistunut oppivelvollisuuslaki ovat tuoneet lukiolle lisävelvoitteita, kuten ilmaiset opimateriaalit (pääosin sähköiset) ja henkilökohtaisen opiskelusuunnitelman laadinnan jokaiselle aloittavalle opiskelijalle. Tämä kaikki on lisännyt huomattavasti opettajien työtä koronapandemian ohella. Oppilaitosvierailut ja opintomatkat Helsinkiin ja Lappiin on jouduttu koronan takia peruuttamaan vuodelta 2021.

#### Talous

Taloudellinen tulos oli 123.000 € talousarviota parempi ja toimintakatteen toteuma oli 93,0 %. Toimintatuotot ylittyivät 29.000 € budjetoidusta ennakoitua suurempien hanketukien (29.000 €) vuoksi. Toimintakulut jäivät 93.000 € alle budjetin, sillä palvelujen ostot alittuivat ulkopuolisen opetuksen (Lapin leirikoulu, kaikki opintomatkat ja kansainvälinen toiminta) peruuntuessa pandemiarajoitusten takia.

Tavoitteet ja toimenpiteet	Tavoitetila	Seuranta / toteuma
<b>Innostavin kasvun ja oppimisen ympäristö</b>		
Taataan opiskelijoille hyvät mahdollisuudet lukio-opintojen ja ylioppilastutkinnon suorittamiseen.	Ylioppilaskokeiden tulosten keskiarvo kansallisessa vertailussa > 4,2	STT:n lukiovertailussa 3. sija Pohjois-Karjalassa Polvijärven ja Ilomantsin lukioiden jälkeen.
Mahdollistamme nuorten kansainvälistymisen. Osallistuminen laajoihin kielioopintoihin ja lukion kansainvälisiin kontakteihin.	Kv. hankkeisiin osallistuneiden määrä > 20 % opiskelijoista	Erasmus-hankkeessa mukana 12 opiskelijaa ja neljä opettajaa. Kokoontumisia kolme kertaa. Etäkokoukset (3 krt) Erasmusmaiden kanssa. Kokous Liepajassa lokakuussa 2021.
<b>Kehittyvin asumisen ja elämisen ympäristö</b>		
Lukiota arvostetaan aktiivisena toimijana Kontiolahden kunnan imagossa ja vahvuuksissa. Lukio näkyy kunnan imagossa ja eri toiminnoissa (lukion juhlat, kansainväliset kontaktit).	Lukion avoimet tilaisuudet > 5	Vanhempainillat 2 kpl etänä ja yksi hybridinä.
<b>Rohkein työnteon ja yrittämisen ympäristö</b>		
Vahvistamme lukion yrittäjyyskasvatusta. Osallistuminen yritysvierailuihin ja lukiolaisten omat yritysideoita.	Yritysvierailujen osallistujamäärä > 70	Yritysesittelyt (3 kpl) osin etänä. Yrittäjiä esittelemässä kolme kertaa.
Lukio antaa valmiudet ja rohkaisee työelämäkokeiluihin. Työelämään tutustumisjakso (TET) on osa lukiokursseja.	Suoritettujen TET-jaksojen määrä > 30 Osallistuminen ESR-hankkeeseen.	TET-jaksoja suoritettu 24. Osallistuttu aktiivisesti ESR-hankkeeseen. Yrittäjyyskoulutuksia opiskelijoille kolme tilaisuutta.

Tunnusluvut	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Lukion opiskelijamäärä	214	222	222
Ylioppilastutkinnon suorittaneet	58	60	51
Suoritettut verkko-opintojen kurssit	10	15	14 (atk + WordDive)
Lyhyiden kielten suoritettujen kurssien määrä (vuosittain)	91	40	60

	Alkuperäinen TA 2021	Talousarvio- muutokset	Muutettu TA 2021	Toteuma 2021	Poikkeama
<b>370 Lukiokoulutus</b>					
Toimintatuotot	29	0	29	58	29
Toimintakulut	-1 775	0	-1 775	-1 681	94
<b>Toimintakate</b>	<b>-1 746</b>	<b>0</b>	<b>-1 746</b>	<b>-1 623</b>	<b>123</b>

### 5.3.5 Vapaa sivistystyö

#### Keskeiset muutokset

Konservatorion toiminta on jatkunut suojautumis- ja varautumistoimia noudattaen edellisvuosien tasolla. Musiikkiopistossa on opiskellut 96 opiskelijaa ja musiikkileikkikoulussa osallistujia on ollut 72. Opetusta on tarjottu yhteensä 3 284 tuntia.

Koronapandemia näkyy seutuopiston kurssien toteumassa. Koronapandemia ja sen aiheuttamat poikkeustoimenpiteet vaikuttivat vuoden 2021 aikana voimakkaasti suunnitellun kurssitarjonnan toteutumiseen. Osa kursseista on toteutettu etänä, mutta tähän ei ollut kuitenkaan mahdollisuutta kuin murto-osalla kursseista. Ostopalvelusopimuksen mukainen vuositalaus on 6 100 tuntia. Suunniteltuja kurssitunteja vuodelle 2021 oli 7 389, ja toteutuneiden kurssituntien yhteismäärä jäi tästä huolimatta 4 264 tuntiin. Ostopalvelusopimuksen mukainen toteutuma oli 73 %.

#### Talous

Taloudellinen tulos oli 62.000 € talousarviota parempi ja toimintakatteen toteuma oli 84,8 %. Toimintakulut jäivät 62.000 € alle budjetin, sillä ostopalvelut alittuivat Joensuun seudun kansalaisopiston tuntitoteuman jäätyä tilausta alemmaksi pandemiarajoitusten vuoksi.

Tavoitteet ja toimenpiteet	Tavoitetila	Seuranta / toteuma
<b>Innostavin kasvun ja oppimisen ympäristö</b>		
Tarjoamme mahdollisuuden kurssitoiminnan järjestämiselle jokaisella kylällä.	Kurssitoimintaa tarjotaan jokaisella kylällä.	Toteutunut
<b>Kehittyvin asumisen ja elämisen ympäristö</b>		
Kunnan uudet tilat ja tekniset valmiudet otetaan seutuopiston kurssitarjonnan järjestämisessä huomioon.	Seutuopiston toimintaa järjestetään kaikissa kuntamme koulurakennuksissa.  Etäopetuskokeilu huomioidaan kurssitarjonnan järjestämisessä.	Toteutunut osittain. Pandemia on vaikuttanut kurssien toteutumiseen. Kaikissa koulurakennuksissa on pyritty tarjoamaan seutuopiston toimintaa.  Toteutunut, osa seutuopiston kurssitarjonnasta on tarjottu etäyhteyksiä ja -pedagogiikkaa hyödyntäen.
<b>Rohkein työnteon ja yrittämisen ympäristö</b>		
Kurssitarjontamme on laajaa ja käyttäjien toiveet huomioidaan kurssitarjonnassa.	Käyttäjien toiveet näkyvät kurssitarjonnan käytössä ja ostopalvelusopimuksen mukainen tuntitalaus täyttyy.	Toteutunut osittain. Pandemia on vaikuttanut kurssien toteutumiseen.

Tunnusluvut	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Kontiolahtelaiset opiskelijat kursseilla, lkm	1 066	1 300	815
Konservatorion opiskelijamäärä	91	80	96
Musiikkileikkikoulun opiskelijamäärä (muskari)	73	85	68 (31.12.2021) Keväällä 72

	Alkuperäinen TA 2021	Talousarvio- muutokset	Muutettu TA 2021	Toteuma 2021	Poikkeama
<b>380 Vapaa sivistystyö</b>					
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-411	0	-411	-348	63
<b>Toimintakate</b>	<b>-411</b>	<b>0</b>	<b>-411</b>	<b>-348</b>	<b>63</b>

### 5.3.6 Vapaa-aikapalvelut

#### Keskeiset muutokset

Vapaa-aikapalvelujen toimintaan ja talouteen vaikuttivat myös vuonna 2021 vaihtelevat koronarajoitukset.

Kulttuuripalvelujen konserttitoimintaa järjestettiin kevään kyläkiertueella ja suositut Kotiseutukeskuksen navettakonsertit järjestettiin terveysturvallisuusohjeistukset huomioiden. Lasten Kontiolahti -päivä onnistui hienosti ja veti väkeä uudelle laajemmalle tapahtumapaikalle jäähallin läheisyyteen. Kunnan mökkiläistapahtumana tarjottiin Kontiolahden kanavateatterin näytös. Kajaanintien kukitus oli kulttuuripalveluiden yhteisötaideprojekti, johon osallistuivat melkein kaikki Kontiolahden alakoulut henkilöstöineen. Reilu tuhat vanerikukkaa toivotti hyvää kesää kaikille Kajaanintien kulkijoille. Taideohjaajan päiväkodeissa vetämien taidetyöpajojen tuotoksena Kontiolahden kirkonkylälle syntyi taidesuunnistusreitti. Taidetta vietiin myös Ukonharjulle ja Onkilammen luontopoluille.

Syksyllä koronapandemia hellitti hieman ja saimme järjestettyä yleisötapahtumia ja lastenkulttuuriverkoston toimintaa kouluilla ja päiväkodeissa. Sirkus Supiaisen koronaturvallinen ulkoilmaesitys kiersi kunnan kaikki koulut ja osan päiväkodeista. Kaikki kolmasluokkalaiset vierailivat Carelia-salissa kaupunginorkesterin konsertissa, Joensuun kaupunginteatterin esitys vieraili Kulhon koululla, Teatteri E4 ja Red Nose Company vierailivat kirkonkylän koululla, Nukketeatteri Annos kiersi päiväkoteja ja kajaanilainen Tunneimuri-esitys Lehmon koululla. 14 tanssityöpajaa alakouluissa jouduttiin perumaan koronan vuoksi. Koulu- ja päiväkotivierailuihin osallistui syksyn aikana yli 2 900 lasta. Aikuisten elokuvatoiminta oli hyvin hiljaista. Näyttelytiloissa oli esillä kahdeksan kuvataidenäyttelyä. Senioriteatteri kokoontui tiivistetysti ja työsti Naisten sauna -esitystä. Kylässä kylällä -sarjan vierailut ja kuvaukset aloitettiin.

Kunnan tuottama joulunavaus jäähallilla oli menestys ja tapahtumaan osallistui noin 1 500 hlöä. Marraskuussa järjestimme Kontiorannassa Muistojen Kontioranta -yhteisötaidenäyttelyn ja se sisälsi Viimeinen uinti -elokuvan sekä yhteisön muistoja kuvien muodossa. Näyttely oli suunniteltu osallistavaksi ja se oli varsin suosittu ja kävijöitä oli yli 800. Vuoden Loistavimmat -palkitsemistilaisuus järjestettiin joulukuussa auditorio Ohtossa.

Joensuun ja Kontiolahden kulttuuripalvelujen sekä Siun Soten kotisairaanhoidonhoidon Kulttuuria arkeen -projekti tuli päätökseen. Saimme tuotettua kotisairaanhoidon kaksi muistelukupakettia ja prosessikuvauksen jatkoa varten yhteistyöhön. Osallistuimme aktiivisesti lasten kulttuuriverkoston toimintaan.

Keväällä liikuntapalvelujen toiminta järjestettiin vielä pääasiassa ulkona (esim. ikäihmisten Korttelirallit kirkonkylällä ja Lehmassa). Liikuntapalveluissa kehitettiin myös ulkoiluystävällisyyttä yhteistyössä Kontiolah-

den evankelisluterilaisen seurakunnan ja Suomen Punaisen Ristin Kontiolahden osaston kanssa. Kesän uima-koulut järjestettiin yhteistyössä Joensuun uimaseuran kanssa. Toimintamalli koettiin hyväksi ja toimivaksi, ja sitä tullaan jatkamaan myös seuraavana vuonna. Talvilomalla toteutettiin sosiaalisessa mediassa laturet-kihaaste ja kesällä kesäretkikampanja yhteistyössä Liperin kunnan ja Joensuun kaupungin kanssa. Liikunta-paikkasuunnitelman työstäminen aloitettiin yhteistyössä teknisten palvelujen kanssa, mutta suunnitelmaa ei saatu valmiiksi vuoden 2021 aikana.

Koronatilanne vaikutti edelleen vuonna 2021 nuorisopalvelujen toimintaan. Kontiolahden nuorisopalvelut jatkoivat nuorisotilatoimintaa ja koulunuorisotyötä (ryhmäytymiset, teemapäivät, tukioppilaiden koulutus, jatkokoryhmäytykset) eri koulujen kanssa aiempien vuosien tapaan tautitilanteen sen salliessa. Lehmon nuorisotila oli suljettuna remontin vuoksi helmikuusta huhtikuuhun saakka. Lehmon alueen nuorille oli korvaavaa iltatoimintaa Lehmon alakoulun tiloissa. Lehmon nuorisotilan remontin aikana nuorisopalvelut käyttivät myös entisen hoitokodin tiloja, joihin syksyllä alettiin rakentaa nuorten bänditilaa.

Discordissa toimiva virtuaalinen nuorisotilatoiminta koettiin edelleen toimivaksi ja se jatkui läpi vuoden. Palvelimella vaihdettiin 339 viestiä ja puhetta 102 tunnin edestä. Discordin kautta onnistuttiin tavoittamaan nuoria, jotka eivät ole löytäneet muihin palveluihin. Leiritoiminta keskittyi koronasta johtuen kesällä järjestettäviin kesäleireihin, ja uusina leirityyppeinä lanseerattiin nuorten liikunnallinen parkourleiri ja Lehmon päi-väleiri, jotka koettiin onnistuneiksi.

Nuorisovaltuusto lanseerasi nuorisovaltuuston toimintatuen, jolla nuoret voivat hakea tukea henkilökohtai-seen tai pienryhmässä tapahtuvaan toimintaan. Nuorisovaltuuston kausi huipentui lokakuun lopussa järjes-tettyyn Bileet 2.0 -tapahtumaan. Uuden nuorisovaltuuston vaalit pidettiin marraskuussa ja vaaleissa oli en-nätysmäärä hakijoita. Uutena toimintamuotona vanhat nuorisovaltuustolaiset kouluttivat uudet nuorisoval-tuuston jäsenet joulukuun koulutusleirillä yhdessä ohjaajien kanssa.

Etsivässä nuorisotyössä vuosi jatkui haastavana nuorten kontaktoinnin osalta. Etsivä nuorisotyö osallistui uuden oppivelvollisuuslain toteutuksen suunnitteluun Kontiolahden alueella.

KonaAction-hankkeessa rakensimme nuorten liikuntaneuvontamallin yhteistyössä yläkoulun terveydenhoita-jien kanssa. Aloitimme yhteistyössä Joensuun kaupungin kanssa Koukuttavat reitit -hankkeen toteutuksen rakentamalla taukopaikat Jaamankankaalle ja Lykynlammelle. Tsempparit-hankkeen tuloksena syntyi ryh-mämuotoinen liikuntaneuvontamalli, jota jatketaan osana liikuntapalvelujen perustoimintaa. KonaDigi-hank-keen toteutus siirrettiin vuodelle 2022.

Koronapandemia näkyi myös Kontiolahden kirjastoissa kävijämäärissä siten, että vuonna 2021 kävijöitä oli vähemmän kuin viimeisimpänä normaalina vuonna 2019. Kävijämäärät ovat kuitenkin nousseet vuodesta 2020. Lainojen määrä nousi vuoteen 2020 verrattuna Kontiolahdella 15 % ja Lehmassa 19 % ja onkin nous-sut samalla tasolle kuin ennen koronapandemiaa - Lehmassa jopa sitäkin suuremmaksi. Tapahtumia ja käyt-täjäkoulutuksia järjestettiin Kontiolahdellakin etäyhteyksillä ja henkilökunta osallistui muun muassa Vaara-kirjastojen yhteisten etäsatutuntien tuottamiseen. Tapahtumien määrä nousi vuodesta 2020, mikä onkin tär-keä asia varsinkin koulu-yhteistyön kannalta. Seutukirjaston alueen kaikista peruskouluikäisistä lapsista asuu Kontiolahdella noin 23 %, joten aktiiviselle lasten- ja nuortenkirjastotyölle on suuri tarve.

Kontiolahden kirjastossa tehtiin alkuvuonna 2021 omatoimikirjastoon liittyvät muutostyöt ja omatoimi pääsi alkamaan 1.3.2021. Kontiolahden kirjaston myötä jo puolet Joensuun seutukirjaston 18 toimipisteestä toimii myös omatoimikirjastona. Omatoimimahdollisuus on lisäys kirjaston palveluihin ja silloin asiakkaat voivat käyttää kirjaston tiloja, noutaa varauksia sekä käyttää lainaus- ja palautusautomaattia. Omatoimimahdoli-lisuus on kiinnostanut Kontiolahden asiakkaita ja sopimuksia onkin tehty tähän mennessä jo noin 280 kpl. Kontiolahden kirjaston ilta-aukioloa lyhennettiin tunnilla 1.5.2021 alkaen siten, että nykyisin kirjasto on avoinna neljänä päivänä viikossa klo 18 asti ja perjantaisin klo 16 asti. Aukiolotunteja siirrettiin osittain päi-välle. Syksyllä tehtiin asiakaskysely, jossa kysyttiin näkemyksiä omatoimikirjastosta ja uusista aukiolo-ajoista. Vastaajista 86 % koki, että palveluaukioloaika on riittävästi.

Seutukirjaston organisaatiouudistukseen liittyviä valmisteluja tehtiin vuonna 2021 myös Kontiolahdella ja henkilökunnan osalta uudistus näkyy siten, että Kontiolahden kirjastonjohtajan virka lakkautettiin ja esihenkilötyötä tekee 1.1.2022 alkaen palvelupäällikkö. Palvelupäälliköllä on johdettavanaan laajempi kokonaisuus ja uudistuksen myötä kehittäminen on tiiviimpää koko seutukirjaston alueella. Paikallisesta toiminnan organisoinnista vastaa alueinformaatikko, jonka toimipiste on Kontiolahden kirjasto.

## Talous

Taloudellinen tulos oli 21.000 € talousarviota parempi ja toimintakatteen toteuma oli 99,2 %. Toimintatuotot liittyivät ennakoidusta 14.000 € hankeavustuksissa ja toimintakulut jäivät 7.000 € alle budjetoidun.

Tavoitteet ja toimenpiteet	Tavoitetila	Seuranta / toteuma
<b>Innostavin kasvun ja oppimisen ympäristö</b>		
Aloitamme Avartti-harrastusohjelman aloittaminen.	Ensimmäinen ryhmä on aloittanut toimintansa.	Ryhmän aloitus on sovittu 3. jaksolle, joka on vuoden 2022 puolella.
Päivitämme etsivän nuorisotyön toimintamalli vastaamaan oppivelvollisuuden laajentamisesta syntyviä tarpeita.	Toimintamalli on päivitetty.	Toimintamallin päivitys on tehty.
<b>Kehittyvin asumisen ja elämisen ympäristö</b>		
Kunnassa järjestetään kiinnostavia yleisötapahtumia, joita avustetaan tapahtuma-avustuksin.	Tapahtumaopas valmistuu. Tapahtuma-avustukset on jaettu.	Tapahtuma-avustukset on jaettu sivistyslautakunnassa 31.3.2021. Tapahtumaopas on valmis.
Päivitämme liikkumishjelman mukaisesti lähiliikunta- ja leikki- paikkasuunnitelman.	Lähiliikunta- ja leikkipaikkasuunnitelma valmistuu.	Aineistot on kerätty, suunnitelman raportointi siirtyi vuodelle 2022.
<b>Rohkein työnteon ja yrittämisen ympäristö</b>		
Kehitämme vapaa-ajan henkilöstön osaamista osaamiskartoituksen pohjalta sovitussa osa-alueissa.	Osaamisen kehittämissuunnitelman tavoitteet on saavutettu.	Toteutunut.
Kehitämme viestintää palveluista ja tapahtumista.	Vapaa-ajan viestintäsuunnitelma valmistuu.	Viestintäsuunnitelma ja vuosikello on valmis.

Tunnusluvut	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Yleisötapahtumat, osallistujamäärä	5 364	10 000	3 834
Liikuntapalvelut, ohjattu toiminta, käyntikerrat	6 781	10 000	5 887
Retket ja leirit, osallistujamäärä	124	300	364
Nuorisopalvelut, ohjattu toiminta, käyntikerrat	585	2 000	907
Nuorisotilat, kävijämäärä	2 949	5 000	3 240

Liikuntapalvelujen virtuaalijumpissa Facebookin KonaJumppaa -ryhmässä on ohjattu 14 jumppaa, ja niitä on katsottu 476 kertaa. Ryhmän jäsenmäärä on kasvanut 182 henkilöön. Virtuaalijumppien osallistujat eivät ole mukana yllä olevan taulukon ohjatun toiminnan käyntikerroissa.

	Alkuperäinen	Talousarvio-	Muutettu	Toteuma	
	TA 2021	muutokset	TA 2021	2021	Poikkeama
<b>390 Vapaa-aikapalvelut</b>					
Toimintatuotot	150	-45	105	118	14
Toimintakulut	-2 835	0	-2 835	-2 869	-34
<b>Toimintakate</b>	<b>-2 686</b>	<b>-45</b>	<b>-2 731</b>	<b>-2 751</b>	<b>-20</b>
<b>SIVISTYSLAUTAKUNTA</b>	Alkuperäinen	Talousarvio-	Muutettu	Toteuma	
<b>YHTEENSÄ</b>	TA 2021	muutokset	TA 2021	2021	Poikkeama
Toimintatuotot	1 923	8	1 931	2 096	165
Toimintakulut	-36 345	-655	-37 000	-36 727	273
<b>Toimintakate</b>	<b>-34 422</b>	<b>-647</b>	<b>-35 069</b>	<b>-34 631</b>	<b>438</b>

## 5.4 TEKNINEN LAUTAKUNTA

### 5.4.1 Teknisen hallinto

Tilivelvollinen: tekninen johtaja Tommi Hirvonen

#### Toiminta-ajatus

Hallintoyksikön tavoitteena on toiminnassaan kaikilta osin edistää ja tukea kunnan kasvustrategiaa yhdessä teknisen lautakunnan ja sen alaisen henkilöstön kanssa. Hallintoyksikkö johtaa investointihankkeiden suunnittelua ja toteutusta sekä vastaa teknisen osaston hallinto-, henkilöstö-, ja talousasioista sekä teknisen lautakunnan toiminnasta.

#### Keskeiset muutokset ja toiminnan painopistealueet vuonna 2021

Toimintamme painopistealueita ovat Kirkonkylän yhtenäiskoulun, Lehmon päiväkodin ja Kontiolahden Sote-aseman rakennushankkeiden toteuttaminen sekä Lehmon yhtenäiskoulun suunnittelu ja rakennushankkeen aloittaminen.

Uudistamme hallintosäännön uuden organisaation mukaiseksi. Tarkastamme työnkuvia ja uudistamme toimintatapoja sekä hoidamme rekrytoinnit onnistuneesti.

Perehdytämme luottamushenkilöt tekniseen toimialaan toimikauden vaihtumisen yhteydessä.

#### Investoinnit

Investoinneissa jatkuivat kirkonkylän yhtenäiskoulun, Lehmon päiväkodin sekä Kontiolahden soteaseman rakennustyöt. Lehmon yhtenäiskoulun suunnittelu valmistui ja rakennustyöt alkoivat.

Kirkonkylän yhtenäiskoulun rakennushanke valmistui suunnitellusti ja tilat on käyttöön otettu elokuussa 2021. Hankkeen kustannusarvio oli 6,8 M€ euroa ja lopulliset kustannukset jäävät noin 5,7 M€:oon.

Lehmon päiväkodin eli Aamuvirkun päiväkodin rakennushanke on valmis ja vastaanotettu. Tiloissa on alkanut toiminta heinä-elokuussa 2021. Hankkeen kustannusarvio oli 2,9 M€ ja lopulliset kustannukset jäävät noin 2,7 M€:oon.

Myös Kontiolahden soteasema on edennyt aikataulun mukaisesti. Hankkeen on määrä valmistua tammikuun 2022 loppuun mennessä. Hankkeen kustannusarvio oli 7,366 M€ ja se näyttää toteutuvan noin 7,0 M€:n kokonaiskustannuksilla.

Suurimmat talonrakennushankkeet ovat siis toteutuneet tähän mennessä alkuperäisten aikataulujen mukaisesti ja noin 1,6 M€ alle alkuperäisten kustannusarvioiden.

Lehmon yhtenäiskoulun suunnitelmat hyväksyttiin valtuustossa 24.5.2021 ja rakennustyöt alkoivat elokuussa 2021. Kustannusarvioltaan 18,9 M€ hankkeen oli suunniteltu valmistuvan kesällä 2023, rakentamisaikataulu näyttää viivästyvän. Viivästyksestä huolimatta yhtenäiskoulu pääsee aloittamaan toimintansa alku-



peräisessä aikataulussaan elokuussa 2023. Lehmon yhtenäiskoulu on iso ja monivuotinen hankekokoisuus, joka koostuu uudisrakennusosasta, vanhan kivikoulun ja liikuntasalin purkamisesta, vanhojen osien remontoinnista sekä uuden liikuntahallin rakentamisesta.

## Hallinto

Hallintosääntö hyväksyttiin valtuustossa 7.12.2021.

Teknisellä osastolla vaihtui useita keskeisiä viranhaltijoita. Rekrytoinnit onnistuivat hyvin ja saimme ammattitaitoista ja innokasta henkilöstöä kehittämään ja hoitamaan teknisen toimen tehtäviä.

Luottamushenkilöitä on perehdytetty tekniseen toimialaan henkilöstön toimesta sekä luottamushenkilöt ovat osallistuneet koko kunnan yhteisiin koulutuksiin.

Kontiolahden kunta otti 4.10. käyttöön uuden Trimble Feedback -palautepalvelun, jota kautta voi jättää viikailmoituksia, palautteita tai kysymyksiä kunnan palveluista ja toiminnoista. Palautetta voi antaa nettisivujen tai mobiilisovelluksen kautta ympäri vuorokauden.

Sähköinen palautepalvelu nopeuttaa palautteen käsittelyä, sillä palautteet ohjautuvat suoraan oikeille henkilöille. Käsittelyä helpottaa myös se, että palvelussa palautteenantajan on mahdollista osoittaa kohde kartalla tai liittää mukaan aiheeseen liittyvä valokuva. Lisäksi palvelusta voi katsoa muiden antamia palautteita. Kunta pystyy hyödyntämään palautteita aiempaa paremmin omien palveluidensa kehittämisessä.

## Talous

Teknisen lautakunnan toimintakatteen toteuma oli 91,3 % ja taloudellinen tulos oli 266.159 € muutettua talousarviota huonompi.

Tavoitteet ja toimenpiteet	Tavoitetila	Seuranta / toteuma
<b>Innostavin kasvun ja oppimisen ympäristö</b>		
Talonrakennusinvestointien toteuttaminen	Hankkeiden toteutuminen aikataulujen ja kustannusarvioiden mukaisesti	Lehmon päiväkotit ja kirkonkylän yhtenäiskoulu valmistuneet suunnitellusti ja tilat käytössä. Sote-asema etenee aikataulun mukaisesti. Lehmon yhtenäiskoulun rakentaminen on myös alkanut.
<b>Kehittyvin asumisen ja elämisen ympäristö</b>		
Palautejärjestelmän kehittämisen kuntalaisten käyttöön.	Palautejärjestelmä käyttöön otettu	Palautejärjestelmä käyttöön otettu lokakuussa 2021.
Kuntalaisten osallistaminen elinympäristönsä kehittämiseen järjestämällä kyläiltoja vuosittain vaihtuvissa kohteissa.	Kahden kyläillan järjestäminen vuoden 2021 aikana.	Kyläillat järjestettiin 22.9.2021 Selkiellä ja 23.9.2021 Kulhossa.
<b>Rohkein työnteon ja yrittämisen ympäristö</b>		
Valtatie 6 nelikaistaistaminen välillä Joensuu - Uuro	Hankkeen nostaminen maakuntaliiton kärkihankkeiden joukkoon	Kunta esittänyt hankkeen Pohjois-Karjalan Vaikuttamisen kärjet 2022 asiakirjaan.

	Alkuperäinen TA 2021	Talousarvio- muutokset	Muutettu TA 2021	Toteuma 2021	Poikkeama
<b>400 Teknisen hallinto</b>					
Toimintatuotot	764	0	764	1 074	310
Toimintakulut	-686	0	-686	-767	-81
<b>Toimintakate</b>	<b>77</b>	<b>0</b>	<b>77</b>	<b>306</b>	<b>229</b>

## 5.4.2 Tekniset palvelut

Tilivelvollinen: kiinteistöpäällikkö Jari Rissanen

### Toiminta-ajatus

Rakennutamme, rakennamme sekä kunnossa- ja ylläpidämme kunnan rakennuksia. Tavoitteenamme on rakennusten terveellisyys, turvallisuus ja käyttötarpeenmukaisuus sekä taloudellisuus. Puhtauspalveluissa tuotamme asiakaslähtöisesti käyttötarkoituksen mukaista puhtaustasoa erityyppisesti siivottavissa tiloissa. Ravintohuollossa tuotamme kustannustehokkaasti laadukkaita ateriapalveluja huomioiden asiakkaiden tarpeet.

### Keskeiset muutokset ja toiminnan painopistealueet vuonna 2021

Tuotamme tilojen asianmukaisen ylläpidon sekä painotamme hyvän rakennuttamisen ja valvonnan tasoa erityisesti kosteuden- ja puhtaudenhallinnan varmistamiseksi. Rakennusten korjaukset suoritetaan oikea-aikaisesti ja suunnitellusti tavoitteena erityisesti terveet ja turvalliset tilat kaikissa kunnan tilapalvelun hallinnoimissa rakennuksissa.

Vuoden 2020 lopulla valmistuvan ruokapalveluselityksen vaihtoehtojen arviointi.

Palveluiden turvaaminen henkilöiden eläköitymisten yhteydessä.

### Toteuma

Käyttötalouden osalta tavoitteeseen ei päästy.

Loppuvuoden pörssisähkön hinnannoususta ja pakkasjaksoista aiheutuneet lisäkustannukset alkuperäiseen budjettiin verrattuna vaikuttivat suoraan käyttötalousmenoihin heikentävästi, jonka vuoksi loppuvuoden sähkölaskut olivat noin kaksinkertaiset alkuperäiseen budjetoituun nähden.

Myös kaukolämmön alkuperäinen budjetti ylittyi merkittävästi vuonna 2021. Syynä tähän olivat poikkeavan kovat pakkasjaksot niin keväällä kuin loppuvuonna 2021. Myös uuden Sote-aseman rakentamista varten tehdyt muutostyöt torialueella lämpökaivon ja kaukolämpöreittien osalta Vierevänniementien varressa vaikuttivat lämmityskulujen nousuun merkittävästi, koska 3 kk (lokakuu – joulukuu) jouduttiin turvautumaan Vaskelan tuottamaan kaukolämpöverkkoon ns. ostopalveluna. Vaskelan kaukolämpöverkosta tuotettiin lämpöä em. ajankohtana seurakuntatalolle, tähkäpihaan ja entiseen sekä uuteen terveyskeskukseen.

Rakennusten ja huoneistojen vuokramenoissa ylitykset johtuivat entisen parakkikoulun purkukustannuksista, jossa parakkien poisurku- ja kuljetus oli aiemmin tehdyn sopimuksen mukaisesti 105.000 €, tätä purkukustannusta ei oltu huomioitu budjetoinnin yhteydessä. Lehmon uuden päiväkotirakennuksen käyttöönotto ei vähentänyt päiväkotitilojen tilantarvetta Lehmon alueella vaan sivistyspuoli tarvitsi entisen S-marketin tilat käyttöön varhaiskasvatuksen tarpeisiin. Tämän vuoksi kokonaisylitys vuokramenoissa oli n. -140.000 €.

Toimintatuoton puolella muiden rakennusten vuokrissa vuokrasaattavia jäi alkuperäisestä budjetista poiketen saamatta n. 250 000 €. Syinä tähän ovat Lehmon Menninkäisen tiellä olevat asunnot, jotka olivat vuoden aikana vajaa käytöllä. Kyseiset kohteet ovat Siun soten hallinnoimia ns. Lyhytaikaiseen asumiseen varattuja ja vuokrattuja asuntoja joihin Siun sote valitsee asukkaat ja kunta tekee vuokrasopimuksen asukkaan kanssa. Esim. kevään ja kesän 2021 aikana Siun sotella ei ollut osoittaa vuokralaisia kyseisiin kohteisiin lainkaan. Myös kunnan muissakin vuokra-asunnoissa oli vajaakäyttöä vuoden 2021 aikana esim. Kiveläntien B-talo laitettiin kokonaisuudessaan ns. kylmäksi rakennuksen heikon kunnan takia.

Lisäksi taloushallinnon puoli luopui vuonna 2021 eri yhdistysten ja toimijoiden avustuksien antamisesta, jotka kompensoitiin hallinnon pyynnöstä suoraan käyttäjien tilavuokriin heikentäen kiinteistöpalvelujen vuokratuottoja.

Tavoitteet ja toimenpiteet	Tavoitetila	Seuranta / toteuma
<b>Innostavin kasvun ja oppimisen ympäristö</b>		
Ylläpitämämme tilat ovat hyväkuntoisia ja sisäilmaltaan laadukkaita. Kartoitamme ja tiedotamme korjaustarpeet, erityisesti sisäilmaongelmat jo ennakkoon.	Vuosittainen kiinteistökatselmus tehty kaikissa kiinteistöissä ja PTS suunnitelma on päivitetty.	Kiinteistökatselmuksia on tehty kunnan kiinteistöissä. PTS suunnitelman "salkuttaminen" tehty ja päivittämistä jatketaan 2022 aikana.
<b>Kehittyvin asumisen ja elämisen ympäristö</b>		
Kiinteistöjen vika- ja palvelupyyntöihin vastaaminen määräjassaa.	Vikailmoituspalvelun vasteaika. Tavoitteenamme on yli kaksi viikkoa avoinna olevia asioita vähemmän kuin 20 kpl.	Vikailmoituspalvelun vasteaika pysynyt tavoitteessa.
Ruokalistan laadinnassa huomioidaan elintarvikkeiden kotimaisuus.	Elintarvikkeiden kotimaisuusaste vähintään 65 %.	65 %
<b>Rohkein työnteon ja yrittämisen ympäristö</b>		
Entisen varuskunta-alueen kylmillään olevien rakennusten purkaminen ja maa-alueen vapauttaminen alueen kehittämistä varten.	Puretaan kaksi tyhjillään ja kylmillään olevaan kiinteistöä entiseltä varuskunta-alueelta.	Varuskunta-alueelta on purettu neljä eri kiinteistöä. Purkaminen saatu valmiiksi 30.11.2021

Tunnusluvut	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Normeerattu lämpöenergian kulutus	44 kWh/ m <sup>3</sup> /a	tavoite 55 kWh/ m <sup>3</sup> /a	50,5 kWh/ m <sup>3</sup> /a
Tyhjillään olevat lämpimät hyöty m <sup>2</sup> (ei sisällä asuinhuoneistoja)	n. 14000	12000	n.11361
Puhtauspalvelun hinta €/sm <sup>2</sup> /a	26,00 €/sm <sup>2</sup> /a	27,00 €/sm <sup>2</sup> /a	26,04 €/sm <sup>2</sup> /a
Siivottavat m <sup>2</sup> , sisäiset/SiunSote	45081/8325	45655/8325	45655/9935
Ateriat	713 730	727 200	773 635
Aterian keskihinta	3,98 €	4,05 €	3,90 €

	Alkuperäinen TA 2021	Talousarvio- muutokset	Muutettu TA 2021	Toteuma 2021	Poikkeama
<b>420 Tekniset palvelut</b>					
Toimintatuotot	12 597	0	12 597	12 511	-87
Toimintakulut	-10 186	0	-10 186	-10 630	-445
<b>Toimintakate</b>	<b>2 412</b>	<b>0</b>	<b>2 412</b>	<b>1 880</b>	<b>-531</b>

### 5.4.3 Kuntatekniikka

Tilivelvollinen: kuntatekniikan päällikkö Juho Väisänen

#### Toiminta-ajatus

Vastaamme liikenneväylien, ulkoliikuntapaikkojen, puistojen, leikkikenttien, satamien, ja muiden yleisten alueiden sekä hulevesiviemäröinnin suunnittelusta, rakentamisesta ja kunnossapidosta. Lisäksi huolehdimme kunnan metsäomaisuudesta, joukkoliikenneasioista ja kunnan vastuulle kuuluvista jätehuoltotehtävistä.

#### Keskeiset muutokset

Kontiolahden kunta on jatkanut kasvuaan. Kasvu lisää tarvetta uusille houkutteleville asuinalueille. Lisäksi kasvaviin liikennemääriin on vastattava katuverkon kehittämällä. Kunnassa halutaan kehittää kevyen liikenteen olosuhteita ja parantaa liikenneturvallisuutta liittymäratkaisulla. Pyöräliikenteen ja jalankulun kehittämissuunnitelma 2040 on hyväksytty.

Ulkoliikuntapaikkojen määrä lisääntyy jatkuvasti. Kontiolahti haluaakin profiloitua liikuntaa arvostavaksi ja siihen kannustavaksi kunnaksi.

Yksityisteiden osalta, lain muutosten johdosta, kunnan rooli on enää vain mahdollinen tiekuntien neuvonta ja rahallinen avustaminen. Viranomaistehtävistä on jäljellä vain luvan myöntäminen yksityisten teiden liikenne-merkkien asettamiseen.

Tavoitteet ja toimenpiteet	Tavoitetila	Seuranta / toteuma
<b>Innostavin kasvun ja oppimisen ympäristö</b>		
Omaleimaisen katu ympäristön alueet	Yhden alueen suunnitelmien laatiminen	Heikinpellon kunnallistekniikan suunnittelussa korostetaan ympäristöä.
<b>Kehittyvin asumisen ja elämisen ympäristö</b>		
Leikkikentät/liikunnalliset lähiliikuntapaikat suunnitelman valmistuminen	Suunnitelma valmis	Liikuntapaikkasuunnitelman nykytilanteen kartoitus ja johtopäätökset on tehty. Liikuntapaikkasuunnitelma on valmistelussa.
Vikapalvelu myös kuntalaisten käyttöön	Sopivan ohjelmiston valinta	Vikapalvelu on otettu käyttöön ja käyttökokemukset ovat positiivisia.
<b>Rohkein työnteon ja yrittämisen ympäristö</b>		
Pidämme huolta teollisuustonttien liikenneväylistä	Oikea-aikainen kunnossapito	Talvikunnossapito kilpailutettu keväällä 2021. Uudet urakoitsijat ovat valittu ja työt on saatu suoritettua suunnitellusti.

Tunnusluvut	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Liikenneväylien kunnossapidon kustannukset €/m <sup>2</sup>	1,06	1,20 €/m <sup>2</sup> /a	1,86 €/m <sup>2</sup> /a

	Alkuperäinen TA 2021	Talousarvio- muutokset	Muutettu TA 2021	Toteuma 2021	Poikkeama
<b>440 Kuntatekniikka</b>					
Toimintatuotot	526	0	526	571	45
Toimintakulut	-2 307	0	-2 307	-2 365	-58
<b>Toimintakate</b>	<b>-1 781</b>	<b>0</b>	<b>-1 781</b>	<b>-1 794</b>	<b>-12</b>

#### 5.4.4 Vesihuolto

Tilivelvollinen: vesihuoltopäällikkö Juha Pitkänen

Vuosihuoltolaitoksen toimintakertomus on esitetty kohdassa 8 eriytetyt tilinpäätökset.

	Alkuperäinen TA 2021	Talousarvio- muutokset	Muutettu TA 2021	Toteuma 2021	Poikkeama
<b>450 Vesihuolto</b>					
Toimintatuotot	2 407	0	2 407	2 626	218
Toimintakulut	-1 164	0	-1 164	-1 330	-167
<b>Toimintakate</b>	<b>1 244</b>	<b>0</b>	<b>1 244</b>	<b>1 295</b>	<b>52</b>

#### 5.4.5 Maankäyttö ja valvonta

Tilivelvollinen: maankäyttöpäällikkö Marja-Liisa Sykkö

##### Toiminta-ajatus

Kaavoitus ja mittaus -yksikössä ohjaamme yhdyskuntarakenteen kehitystä, tuotamme eritasoisia maankäytön suunnitelmia ja luomme edellytykset hyvälle, viihtyisälle ja monipuoliselle elinympäristölle sekä yrittämisen ympäristölle. Tuotamme paikkatietoaineistoa niin sisäisten kuin ulkoisten asiakkaiden käyttöön. Näin tehostamme toimintaamme, edistämme avoimuutta ja selkeytämme päätöksentekoa.

Rakennusvalvonnassa huolehdimme, että rakennus täyttää elinkaarensa aikana lainsäädännön vaatimukset positiivista asiakasneuvontaa painottaen. Rakennettujen alueiden valvonnalla luomme edellytykset viihtyisän ja turvallisen asuin ympäristön säilymiseen.

Ympäristövalvonnassa huolehdimme siitä, etteivät asutus, teollisuus tai muu ihmistoiminta pilaa haitallisesti ympäristöämme. Päästöjä aiheuttavien toimintojen haitalliset vaikutukset rajataan mahdollisimman vähäiksi.

##### Keskeiset muutokset ja toiminnan painopistealueet vuonna 2021

Yksi tärkeimmistä tavoitteista oli saada Lehmon osayleiskaava hyväksymiskäsittelyyn vuonna 2021. Tämä tavoite saavutettiin. Osayleiskaavaa ei kuitenkaan tullut hyväksytyksi vaan palautettiin jatkokäsittelyyn. Resurssien rajallisuuden vuoksi uusia osayleiskaavahankkeita ei käynnistetty, vaan kohdistettiin lisäselvitysten käynnistämiseen ja asemakaavahankkeiden eteenpäin saattamiseen. Uusi internet-karttapalvelu on käytössä.

Rakennusvalvonnan arkistointiprojekti on edennyt ennakoitua nopeammin, luvat vuoteen 2005 saakka on sekä skannattu että viety arkistoon. Projekti etenee tuoreimmista luvista vanhempiin.

Ympäristövalvonnan painopisteenä vuodelle 2021 oli vieraslajien torjuntastrategian laatiminen ja laadittavan strategian käytännön toimien aloittaminen jo kasvukaudella 2021. Kunnan ilmasto-ohjelman mukaisia ja uusia ajankohtaisia ilmastotoimia tehtiin ja toteutettiin eri hallinnonaloilla. Ilmastotoimiin kannustetaan alueen yrityksiä ja kuntalaisia. Ympäristönhoidon tehtävälueella toteutamme arkiympäristön viihtyvyyttä lisääviä kokeiluhankkeita.

Tavoitteet ja toimenpiteet	Tavoitetila	Seuranta / toteuma
<b>Innostavin kasvun ja oppimisen ympäristö</b>		
Uuden internet-karttapalvelun käyttöönotto	Karttapalvelu on käyttöön otettu ja uusi tonttihakupalvelu toimii	Internet karttapalvelu on käytössä
Tavoitteena on viihtyisä arkiympäristö. Kokeiluhankkeita otetaan käytännöksi ympäristöhoidon keinona	Vähintään kaksi toteutunutta kokeiluhanketta	Heinäseipäät koristeltu eri teemoin, auringonkukat istutettu ja kukkivat hienosti elokuussa 2021. Ideoitu yleisten alueiden siivoustoimintaa osallistavalla tavalla. Siivoustoiminta käynnissä. Istutettu puita yhdessä koulujen kanssa meluvälilleihin.
<b>Kehittyvin asumisen ja elämisen ympäristö</b>		
Raakamaata hankitaan riittävästi asemakaavoituksen tarpeisiin.	Hankittu raakamaan pinta-ala on n. 50 ha.	Raakamaata hankittiin lähes 60 ha.
Kunta laatii vieraslajien torjuntastrategian.	Vieraslajien torjuntastrategia on valmis viimeistään toukokuussa 2021.	Vieraslajistrategia valmis ja hyväksytty ympäristölautakunnassa 21.4.2021. Torjuntatoimet käynnistetty.
<b>Rohkein työnteon ja yrittämisen ympäristö</b>		
Kaavoitustyössä tehdään määrätietoista yhteistyötä yli hallintorajojen	Yhteiset kokouskäytännöt kaavoitustyön edetessä	Tavoitteen saavuttaminen vaatii edelleen yhteistyön ja toimintatapojen kehittämistä.
Rakennusvalvonta tähtää paperitomaan toimintaan. Kehitystyö parantaa ja nopeuttaa asiakaspalvelua.	Rakennuslupien sähköiseen muotoon saattaminen sekä sähköisen arkiston laajentamisen suunnitelmallinen edistyminen.	Vuosi 2005 on arkistossa.

#### 500 Maankäyttö ja valvonta

	Alkuperäinen TA 2021	Talousarvio-muutokset	Muutettu TA 2021	Toteuma 2021	Poikkeama
Toimintatuotot	1 392	795	2 187	2 218	32
Toimintakulut	-1 075	0	-1 075	-1 043	32
<b>Toimintakate</b>	<b>317</b>	<b>795</b>	<b>1 112</b>	<b>1 176</b>	<b>64</b>

#### TEKNINEN LAUTAKUNTA YHTEENSÄ

	Alkuperäinen TA 2021	Talousarvio-muutokset	Muutettu TA 2021	Toteuma 2021	Poikkeama
Toimintatuotot	17 686	795	18 481	18 999	518
Toimintakulut	-15 418	0	-15 418	-16 136	-718
<b>Toimintakate</b>	<b>2 268</b>	<b>795</b>	<b>3 063</b>	<b>2 864</b>	<b>-199</b>

#### KOKO KUNTA YHTEENSÄ

	Alkuperäinen TA 2021	Talousarvio-muutokset	Muutettu TA 2021	Toteuma 2021	Poikkeama
Toimintatuotot	21 449	803	22 252	22 589	337
Toimintakulut	-97 835	-655	-98 490	-99 334	-843
<b>Toimintakate</b>	<b>-76 386</b>	<b>148</b>	<b>-76 238</b>	<b>-76 744</b>	<b>-506</b>

## 5.5 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta.

MÄÄRÄRAHAT / TULOARVIOT 1000 €	Sitovuus	Alkuper. TA	TA muutokset	TA muutoksen jälk.	TO-TEUMA	Poikkeama €	Poikkeama %
<b>KÄYTTÖTALOUSOSA</b>							
10 Kunnanhallitus							
100 Keskushallinto	N	-3 050	0	-3 050	<b>-3 314</b>	-264	8,7 %
150 Elinvoiman edistäminen	N	-717	0	-717	<b>-542</b>	175	-24,4 %
160 Sosiaali- ja terveyspalvelut	N	-40 453	0	-40 453	<b>-41 095</b>	-642	1,6 %
13 Tarkastuslautakunta							
130 Tarkastuslautakunta	N	-33	0	-33	<b>-31</b>	2	-6,9 %
30 Sivistyslautakunta							
300 Sivistystoimen hallinto	N	-753	0	-753	<b>-710</b>	43	-5,7 %
320 Perusopetus	N	-18 518	-90	-18 608	<b>-18 463</b>	145	-0,8 %
360 Varhaiskasvatuspalvelut	N	-10 308	-512	-10 820	<b>-10 736</b>	84	-0,8 %
370 Lukiokoulutus	N	-1 746	0	-1 746	<b>-1 623</b>	123	-7,0 %
380 Vapaa sivistystyö	N	-411	0	-411	<b>-348</b>	63	-15,3 %
390 Vapaa-aikapalvelut	N	-2 686	-45	-2 731	<b>-2 751</b>	-20	0,7 %
40 Tekninen lautakunta							
400 Teknisen hallinto	N	77	-150	-73	<b>306</b>	379	-519,2 %
420 Tekniset palvelut	N	2 412	0	2 412	<b>1 880</b>	-532	-22,1 %
440 Kuntatekniikka	N	-1 781	0	-1 781	<b>-1 794</b>	-13	0,7 %
450 Vesihuolto	N	1 244	0	1 244	<b>1 295</b>	51	4,1 %
500 Rakennus- ja ympäristövalvonta	N	317	795	1 112	<b>1 176</b>	64	5,8 %
<b>TULOSLASKELMAOSA</b>							
Verotulot	B	54 900	1 200	56 100	<b>57 005</b>	905	1,6 %
Valtionosuudet	B	26 600	0	26 600	<b>26 448</b>	-152	-0,6 %
Rahoituserät	N	-770	0	-770	<b>-108</b>	662	-86,0 %
<b>INVESTOINTIOSA</b>							
10 Kunnanhallitus							
Maan osto, arvopapereiden osto, muun kiinteän omaisuuden osto	B	-500	0	-500	<b>-890</b>	-390	78,0 %
30 Sivistyslautakunta							
Irtain omaisuus	B	-1 199	0	-1 199	<b>-1 155</b>	44	-3,7 %
40 Tekninen lautakunta							
Talonrakennus	B	-17 219	2 807	-14 412	<b>-13 921</b>	491	-3,4 %
Kunnallistekniikka	B	-2 672	36	-2 636	<b>-2 385</b>	251	-9,5 %
Kaukolämpölaite	B	-30	0	-30	<b>-24</b>	6	-20,0 %
Vesihuoltolaitos	B	-940	0	-940	<b>-904</b>	36	-3,8 %
Irtain omaisuus	B	-20	-30	-50	<b>-38</b>	12	-24,0 %
<b>RAHOITUSOSA</b>							
Lainakannan muutos	N	14 500	0	14 500	<b>7 833</b>	-6 667	-46,0 %

MÄÄRÄRAHAT / TULOARVIOT 1000 €	Sitovuus	Alkuper. TA	TA muutokset	TA muutoksen jälk.	TO-TEUMA	Poikkeama €	Poikkeama %
<b>VESIHUOLTOLAITOS</b>							
Vesihuoltolaitos							
Likeylijäämä		528	0	528	<b>644</b>	116	22,0 %

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

Valtuustoon nähden kaikilla tehtävälueilla sitova erä on toimintakate (netto). Talousarvioon nähden lähes kaikki tehtävälueet tekivät paremman tuloksen.

## 5.6 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

	TP 2020	TA 2021	TA- muutokset	TA 2021 muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama (TOT-TA)	Poikkeama %	Muutos TP20- TP21
Toimintatuotot	21 694 980,31	21 448 810	803 000	22 251 810	22 589 172,16	337 362,16	1,5 %	4,1
Myyntituotot	10 448 441,57	10 294 270	40 000	10 334 270	10 859 263,04	524 993,04	5,1 %	3,9
Maksutuotot	1 306 424,64	1 282 800	22 000	1 304 800	1 366 546,56	61 746,56	4,7 %	4,6
Tuet ja avustukset	780 071,02	1 024 500	71 000	1 095 500	1 074 618,82	-20 881,18	-1,9 %	37,8
Muut toimintatuotot	9 160 043,08	8 847 240	670 000	9 517 240	9 288 743,74	-228 496,26	-2,4 %	1,4
			0					
Toimintakulut	-94 857 033,97	-97 835 240	-655 000	-98 490 240	-99 333 523,10	843 283,10	0,9 %	4,7
Henkilöstökulut	-24 293 636,28	-25 921 440	-312 000	-26 233 440	-25 723 513,54	-509 926,46	-1,9 %	5,9
Palkat ja palkkiot	-19 821 680,19	-20 914 720	-258 888	-21 173 608	-20 963 217,48	-210 390,52	-1,0 %	5,8
Henkilösivukulut	-4 471 956,09	-5 006 720	-53 112	-5 059 832	-4 760 296,06	-299 535,94	-5,9 %	6,4
Eläkekulut	-3 821 462,74	-4 132 280	-43 556	-4 175 836	-3 975 099,54	-200 736,46	-4,8 %	4,0
Muut henkilösivukulut	-650 493,35	-874 440	-9 556	-883 996	-785 196,52	-98 799,48	-11,2 %	0,7
Palvelujen ostot	-54 325 865,12	-57 546 620	-163 000	-57 709 620	-57 348 223,89	-361 396,11	-0,6 %	5,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 834 508,20	-4 806 860	-250 000	-5 056 860	-5 734 613,82	677 753,82	13,4 %	18,6
Avustukset	-3 585 125,54	-2 076 500	70 000	-2 006 500	-2 985 908,75	979 408,75	48,8 %	-16,7
Muut toimintakulut	-7 817 898,83	-7 483 820	0	-7 483 820	-7 541 263,10	57 443,10	0,8 %	-3,5
<b>Toimintakate</b>	<b>-73 162 053,66</b>	<b>-76 386 430</b>	148 000	<b>-76 238 430</b>	<b>-76 744 350,94</b>	<b>505 920,94</b>	<b>0,7 %</b>	<b>4,9</b>
<b>Verotulot</b>	<b>54 019 287,26</b>	<b>54 900 000</b>	1 200 000	<b>56 100 000</b>	<b>57 005 306,51</b>	<b>905 306,51</b>	<b>1,6 %</b>	<b>5,5</b>
<b>Valtionosuudet</b>	<b>29 870 603,00</b>	<b>26 600 000</b>	0	<b>26 600 000</b>	<b>26 448 087,00</b>	<b>-151 913,00</b>	<b>-0,6 %</b>	<b>-11,5</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>-90 381,74</b>	<b>-770 000</b>	0	<b>-770 000</b>	<b>-108 004,88</b>	<b>-661 995,12</b>	<b>-86,0 %</b>	<b>19,5</b>
Korkotuotot	66 004,38	57 200	0	57 200	55 105,91	-2 094,09	-3,7 %	-16,5
Muut rahoitustuotot	431 780,78	316 000	0	316 000	381 761,43	65 761,43	20,8 %	-11,6
Korkokulut	-480 049,71	-1 035 200	0	-1 035 200	-432 552,72	-602 647,28	-58,2 %	-9,9
Muut rahoituskulut	-108 117,19	-108 000	0	-108 000	-112 319,50	4 319,50	4,0 %	3,9
Vuosikate	10 637 454,86	4 343 570	1 348 000	5 691 570	6 601 037,69	909 467,69	16,0 %	7,9
Poistot ja arvonalentumiset	-4 731 497,91	-5 522 750	0	-5 522 750	-5 987 872,29	465 122,29	8,4 %	26,6
Suunnitelman muk. poistot	-4 731 497,91	-5 522 750	0	-5 522 750	-5 987 872,29	465 122,29	8,4 %	26,6
Tilikauden tulos	5 905 956,95	-1 179 180	1 348 000	168 820	613 165,40	444 345,40	263,2 %	-89,6
Poistoeron muutos	80 489,69	80 490	0	80 490	-4 314 852,84	4 395 342,84	-5460,7 %	-5460,8
Varausten muutos	-4 500 000,00	0	0	0	4 000 000,00	-4 000 000,00		
Tilikauden ylijäämä (alij.)	1 486 446,64	-1 098 690	1 348 000	249 310	298 312,56	49 002,56	19,7 %	-79,9

Toimialat seuraavat talousarvion toteumaa säännöllisesti ja koko kunnan tasolla tehdään osavuosisiraportit kaksi kertaa vuodessa. Osavuosisiraportti 2:n yhteydessä on tehty määrärahatarkistuksia. Valtuustoon nähdän sitovat erät on tummennettu yllä olevassa taulukossa.



Toimintatuotot kokonaisuutena toteutuivat muutettuun talousarvioon nähden ennakoitua paremmin (+0,34 milj. €). Myyntituotoissa varsinkin vesihuollon liittymämaksut, kaukolämmön myyntituotot ja ateriapalvelujen myyntitulot ylittivät muutetun talousarvion selvästi. Vastaavasti muiden rakennusten vuokrat alittivat muutetun talousarvion. Toimintatuottojen muutos edelliseen vuoteen oli 4,1 %.

Toimintakulut ylittyivät muutetun talousarvion noin 0,84 milj. €, muutosta edelliseen vuoteen oli +4,7 %. Henkilöstökustannukset toteutuivat noin 0,5 milj. € muutettua talousarviota parempana. Toimintakulut ylittyivät avustuksien (-0,98 milj. €) sekä aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden osalta (-0,68 milj. €). Toimintakulujen ylitys muodostuu useista eri eristä. Avustuksiin on kirjattu 0,74 milj. € pakollista varausta Siun soten kuntayhtymän alijäämien kattamista varten. Avustuksissa työmarkkinatuen kuntaosuus on myös talousarvion ylittävä erä. Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden osalta kustannusylitys muodostuu lämmityksestä ja sähköstä. Palveluiden ostoissa kustannussäästöjä ovat tuoneet matkustuspalvelut ja toimistopalvelut. Palkoissa sijaisten palkoihin ovat olleet talousarviota suurempi, mutta vastaavasti vakinaisten palkat ovat toteutuneet pienempinä.

Toimintakuihin on kirjattu 60.000 euron kustannus henkilökunnan palkitsemiseksi hyvästä tuloksesta vuodelta 2021. Kustannus käytetään kulttuuri- ja liikuntaedun saldon lisäämiseen (100 €/ työntekijä). Kulttuuri- ja liikuntaedun myöntämisessä noudatetaan samoja hyväksytyjä periaatteita kuin edun myöntämisessä muutoinkin.

Toimintakate ylittyi 0,5 milj. € ja muutos edelliseen vuoteen nähden oli 4,9 %. Oman toiminnan (pl. sosiaali- ja terveystalouden tehtäväalue) alittivat talousarvion -0,4 % ja edelliseen vuoteen nähden menokehitys oli -5,9 %. Sosiaali- ja terveystalouden menot ylittivät talousarvion +1,6 % (0,64 milj. €) johtuen pakollisesta varauksesta. Sote-menot kasvoivat 2,2 % ja ilman pakollista varausta kasvu olisi ollut 4,1 %.

Kunnan tuloverokertymä toteutui 0,9 milj. € paremmin kuin arvioitiin. Vuoden toisessa osavuosisiraportissa syksyllä nostettiin kunnallisveron (0,9 milj. €) ja yhteisöveron (0,3 milj. €) osuuksia. Lopullinen kunnallisveron toteuma oli 50,8 milj. €. ja yhteisöveron 3 milj. €. Kunnallisvero toteutui osavuosisiraporttiin nähden noin 0,56 milj. € yli arvioidun ja yhteisöverot toteutuivat lähes arvioidun mukaisesti. Kiinteistöverotulojen toteuma oli 3,3 milj. € ja ne toteutuivat 0,4 milj. € yli arvioidun. Kokonaisuudessaan verotulot olivat 57 milj. €, edelliseen vuoden tilinpäätökseen nähden kasvua oli 3 milj. € eli 5,5 %. Kunnallisveron kasvu oli + 3,4 %, yhteisöveron + 40,8 % ja kiinteistöveron 13,0 %.

Verotulot (1000 €)	TA 2021	TA- muutokset	TA 2021 muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Kunnan tulovero	49 300	900	50 200	50 759	559
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 700	300	3 000	2 953	-47
Kiinteistövero	2 900	0	2 900	3 293	393
Verotulot yhteensä	54 900	1 200	56 100	57 005	905

Vuosi	Tulovero- prosentti	Verotettava tulo, milj €	Muutos	
2013	19,75	209,3	5,0 %	veroprocenttia muutettu
2014	19,75	217,2	3,8 %	
2015	20,5	222,1	2,3 %	veroprocenttia muutettu
2016	20,5	225,3	1,4 %	
2017	20,5	218,6	-3,0 %	
2018	20,5	227,6	4,1 %	
2019	20,5	234,5	3,0 %	
2020	20,5	239,9	2,3 %	
2021E	20,5	250,6	4,5 %	

Valtionosuudet vähenivät noin 5,1 milj. €, johtuen valtion koronatukien ohjautumisesta suoraan Siun Sotelle. Alkuperäinen talousarvio valtionosuuksien osalta oli 26,6 milj. € ja toteuma 26,45 milj. €.

<b>Valtionosuudet (1000 €)</b>	<b>TA 2021</b>	<b>TA- muutokset</b>	<b>TA 2021 muutosten jälkeen</b>	<b>Toteuma</b>	<b>Poikkeama</b>
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus, ml. tasaukset	22 300	0	22 300	22 241	-59
Verotulomenetysten kompens.	5 600	0	5 600	5 715	115
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-1 300	0	-1 300	-1 508	-208
<b>Valtionosuudet yhteensä</b>	<b>26 600</b>	<b>0</b>	<b>26 600</b>	<b>26 448</b>	<b>-152</b>

Rahoitustuottojen ja -kulujen toteuma oli lähes 0,66 milj. € alle arvioidun. Talousarviossa varauduttiin korkokulujen kasvuun, mutta korkotaso pysyi edelleen matalana. Korkokuluihin kuuluvat mm. lainojen korot ja vesihuollon taseyksikön kunnalle maksamat korot. Korkotuottoihin sisältyvät mm. talletusten ja antolainojen, myös vesihuollon taseyksikölle annetusta lainasta, korkotuotot.

Vuosikate toteutui tarkistettua talousarviota 0,9 milj. € parempana. Alkuperäisessä talousarviossa oli varauduttu 5.5 milj. € suuruisiin poistoihin. Tilipäätöksen valmistelun yhteydessä terveyskeskuksen osalta tehtiin poistosuunnitelman muutos ja se lisäsi poistojen osuutta noin 0,5 milj. €. Tällä muutoksella terveyskeskuksen jäännösarvo saadaan poistettua kokonaan vuoden 2022 aikana.

## 5.7 Investointien toteutuminen

KUNNANHALLITUS	Alkuperäinen talousarvio	Talousarviomuutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteuma	Poikkeama
<b>YHTEENSÄ NETTO</b>	<b>-488 000</b>	<b>0</b>	<b>-488 000</b>	<b>26 673,17</b>	<b>514 673,17</b>
1000 Arvopaperit ostot	0		0	-28 696,48	-28 696,48
1000 Arvopaperit myynti	0		0	384,00	384,00
2000 Maan ostot	-500 000		-500 000	-861 001,00	-361 001,00
2000 Maan myynti	32 000		32 000	921 366,00	889 366,00
7020 Irtain omaisuus	-20 000		-20 000	-5 379,35	14 620,65
<b>TEKNINEN LAUTAKUNTA</b>	<b>Alkuperäinen talousarvio</b>	<b>Talousarviomuutokset</b>	<b>Talousarvio muutosten jälk.</b>	<b>Toteuma</b>	<b>Poikkeama</b>
<b>TALONRAKENNUS YHTEENSÄ NETTO</b>	<b>-17 219 000</b>	<b>2 807 000</b>	<b>-14 412 000</b>	<b>-13 624 706,39</b>	<b>490 545,61</b>
3020 Terveyskeskus	-6 000 000	1 200 000	-4 800 000	-5 063 197,09	-263 197,09
3063 Mäntytien päiväkotit	0	0	0	296 748,00	
3068 Lehmon uusi päiväkotit	-1 800 000	200 000	-1 600 000	-1 611 096,94	-11 096,94
3210 Kirkonkylän yhtenäiskoulu uudisrakennus	-5 100 000	1 400 000	-3 700 000	-3 628 178,43	71 821,57
3220 Lehmon yhtenäiskoulu	-4 100 000	0	-4 100 000	-3 433 064,76	666 935,24
3231 Tähkäpiha, kattoremontti	-15 000	15 000	0	0,00	0,00
3232 Lehmon aluepalv. keskus, nuorisotila	-70 000	0	-70 000	-72 974,05	-2 974,05
3233 Hileasema, jääkoneen uusiminen	-12 000	-10 000	-22 000	-20 859,28	1 140,72
3234 Kulhon koulu, mattotyöt/ulkose	-60 000	-10 000	-70 000	-56 753,76	13 246,24
3235 Kontiolahden kirjasto, vesikatot	-12 000	12 000	0	0,00	0,00
3236 Paloilmoitin järjestelmän uusiminen	-30 000	0	-30 000	0,00	30 000,00
3237 RAU-järjestelmien huolto/uusiminen	-20 000	0	-20 000	-35 330,08	-15 330,08
<b>KUNNALLISTEKNIikka YHTEENSÄ NETTO</b>	<b>-2 672 000</b>	<b>36 000</b>	<b>-2 636 000</b>	<b>-2 384 554,24</b>	<b>251 445,76</b>
5010 Bussipysäkkikatot	-15 000		-15 000	-13 130,22	1 869,78
5011 Soralan alueen liikenneväylät	-50 000		-50 000	-88 455,08	-38 455,08
5012 Kärjen alueen liikenneväylät	-30 000	-30 000	-60 000	-49 210,46	10 789,54
5013 Urheilukentäntien jatkaminen	-96 000	96 000	0	0,00	0,00
5013 Kaavatiestön perusparantaminen	0	-96 000	-96 000	-79 783,04	16 216,96
5014 Rantatöytäntien kestopäällyste	-30 000		-30 000	-33 364,10	-3 364,10
5015 Savotta-alueen katujen muutokset	-121 000		-121 000	-159 456,60	-38 456,60
5016 Heramonttien päällystäminen	-16 000		-16 000	-4 185,73	11 814,27
5017 Kestopäällysteiden pintaukset	-40 000		-40 000	-42 137,50	-2 137,50
5018 VanhanNurmeksentie pyörätie	-72 000	55 000	-17 000	-5 286,56	11 713,44
5019 Melusteiden rakentaminen V6	-50 000		-50 000	-8 594,00	41 406,00
5020 Heikinpellon asemakaava-alueen rakentaminen	-700 000		-700 000	-654 209,31	45 790,69
5030 Ensolantien al.hulevesiviemäröinti	-70 000		-70 000	-37 298,49	32 701,51
5040 Olli Tiaisentie, muutokset ja kestopäällystys	-150 000		-150 000	-104 162,15	45 837,85
5140 Tievalaistus	-110 000		-110 000	-107 247,68	2 752,32
5150 Kevyen liikenteen väylä Vanhalle Nurmeksentielle	-800 000		-800 000	-722 681,94	77 318,06
5160 Leikkikentät	-30 000	-25 000	-55 000	-51 891,06	3 108,94
5170 Lähikentät ja reitit	-40 000		-40 000	-39 722,46	277,54
5180 AH-keskus reitit	-20 000		-20 000	-21 151,56	-1 151,56
5190 AH-keskus kehittäminen	-170 000		-170 000	-196 197,35	-26 197,35
AH-keskus kehittäminen, Etelä-Suomen AVI avustus			0	35 000,00	35 000,00
5226 Onttolan lähiliikuntapaikka, liikuntapaikka-avustus	0	36 000	36 000	36 000,00	0,00
5250 Venesatamat	-12 000		-12 000	-13 734,15	-1 734,15
5260 Kaavatiesuunnittelu	-50 000		-50 000	-23 654,80	26 345,20
<b>KAUKOLÄMPÖLaitos YHTEENSÄ NETTO</b>	<b>-30 000</b>	<b>0</b>	<b>-30 000</b>	<b>-24 423,22</b>	<b>5 576,78</b>
6510 Kaukolämpölaitos	-30 000		-30 000	-24 423,22	5 576,78

TEKNINEN LAUTAKUNTA		Alkuperäinen talousarvio	Talousarvionmuutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteuma	Poikkeama
<b>VESIHUOLTOLAITOS YHTEENSÄ NETTO</b>		<b>-940 000</b>	<b>0</b>	<b>-940 000</b>	<b>-903 524,56</b>	<b>36 475,44</b>
5020	Heikinpelto asemakaava-alueen rakentaminen	-270 000		-270 000	-248 856,79	21 143,21
6110	Lehmon kiertovesiverkoston suunnittelu	-30 000		-30 000	-3 957,50	26 042,50
6131	Erittelemättämät laajennukset	-20 000		-20 000	-93 476,26	-73 476,26
6132	Viemärien ja vesijohtojen peruskorjaus	-40 000		-40 000	-58 296,63	-18 296,63
6133	Jv-pumppaamoiden peruskorjaukset	-15 000		-15 000	-62 759,66	-47 759,66
6134	Lehmon vo.saneeraus, suunnittelu	-10 000		-10 000	-1 027,87	8 972,13
6135	Jakokosken vedenottamo	-55 000		-55 000	-84 949,37	-29 949,37
6136	Vesitornin pinnoitus	-80 000		-80 000	-83 644,88	-3 644,88
6140	Kärjen ranta-alue	-180 000		-180 000	-116 591,68	63 408,32
6150	Vedenottamohanke	-70 000		-70 000	-28 985,20	41 014,80
6160	Varparannan pumppaamot	-120 000		-120 000	-96 954,75	23 045,25
6170	Joensuun veden maksuosuudet	-20 000		-20 000	-24 023,97	-4 023,97
6180	Vesihuoltoverkostojen suunnittelu	-30 000		-30 000	0,00	30 000,00
<b>IRTAIN OMAISUUS YHTEENSÄ NETTO</b>		<b>-20 000</b>	<b>-30 000</b>	<b>-50 000</b>	<b>-38 478,10</b>	<b>11 521,90</b>
5270	Suuri hiekoitusvaunu kk:n alueelle	-20 000		-20 000	-10 200,00	9 800,00
7030	Ruokapalvelujen irtaimisto; astianpesukoneet	0	-30 000	-30 000	-28 278,10	1 721
SIVISTYSLAUTAKUNTA		Alkuperäinen talousarvio	Talousarvionmuutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteuma	Poikkeama
<b>IRTAIN OMAISUUS YHTEENSÄ NETTO</b>		<b>-1 199 000</b>	<b>0</b>	<b>-1 199 000</b>	<b>-1 154 785,09</b>	<b>43 533,97</b>
7208	Kontiolahden lukio	-63 000		-63 000	-59 148,29	3 851,71
					680,94	
7209	Kontiolahden koulu	-66 000		-66 000	-65 511,50	488,50
7220	Vapaa-aikatoimen kalusto	-20 000		-20 000	-19 977,44	22,56
7340	Varhaiskasvatus	-20 000		-20 000	-20 258,76	-258,76
7350	Kontiolahden alakoulujen kalusto	-55 000		-55 000	-55 145,75	-145,75
7400	Kirkonkylän yhtenäiskoulun ensikertainen kalustaminen	-800 000		-800 000	-770 921,34	29 078,66
7410	Mustolan päiväkodin ensikertainen kalustaminen	-175 000		-175 000	-164 502,95	10 497,05
INVESTOINNIT YHTEENSÄ		Alkuperäinen talousarvio	Talousarvionmuutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteuma	Poikkeama
<b>Kunnanhallitus</b>						
	- Arvopaperit osto	0	0	0	-28 696,48	-28 696,48
	- Arvopaperit myynti	0	0	0	384,00	384,00
	- Maan osto	-500 000	0	-500 000	-861 001,00	-361 001,00
	- Maan myynti	32 000	0	32 000	921 366,00	889 366
	- Irtain omaisuus	-20 000	0	-20 000	-5 379,35	14 620,65
<b>Tekninen lautakunta</b>						
	- Talonrakennus	-17 219 000	2 807 000	-14 412 000	-13 921 454,39	490 545,61
	* Mäntytien päiväkodin myynti				296 748,00	
	- Kunnallistekniikka	-2 672 000	36 000	-2 636 000	-2 455 554,24	180 445,76
	* rahoitusosuudet				71 000,00	
	- Kaukolämpölaitos	-30 000	0	-30 000	-24 423,22	5 576,78
	- Vesihuoltolaitos	-940 000	0	-940 000	-903 524,56	36 475,44
	- Irtain omaisuus	-20 000	-30 000	-50 000	-38 478,10	11 521,90
<b>Sivistyslautakunta</b>						
	- Irtain omaisuus	-1 199 000	0	-1 199 000	-1 155 466,09	43 533,91
	* myynti				681,00	681,00
	Investointimenot yhteensä	-22 600 000	2 777 000	-19 823 000	-19 393 977,37	429 022,63
	Pysyvien vastaavien myynnit	32 000	0	32 000	1 219 178,94	889 750,00
	Rahoitusosuudet	0	36 000	36 000	71 000,00	35 000,00
<b>YHTEENSÄ NETTO</b>		<b>-22 568 000</b>	<b>2 813 000</b>	<b>-19 755 000</b>	<b>-18 103 798,43</b>	<b>1 651 201,57</b>

## **KUNNANHALLITUS PERUSTELUT:**

### **Arvopapereiden osto:**

Asunto-osakkeiden rahoitusosuuksia.

### **Maan osto:**

Maan hankintaa on suoritettu Kontiolahden kunnan strategisen yleiskaavan mukaisilta kehitettäviltä alueilta. Työpaikkaomavaraisuuden nostamiseksi ja uuden työpaikka-alueen mahdollistamiseksi suurimpana hankintana toteutettiin noin 44 hehtaarin alue aivan Lehmon eteläosasta. Hankitun alueen pohjoisosaa voidaan osoittaa asumiseen.

### **Maan myynti:**

Tonttien myyntiä.

## **TEKNINEN LAUTAKUNTA PERUSTELUT:**

### **Talonrakennus:**

#### **Lehmon uusi päiväkot**

*Määrärahalla jatketaan kesällä 2020 aloitettua rakennushanketta.*

Hanke on valmis ja vastaanotettu. Tiloissa on alkanut toiminta heinä-elokuussa 2021.

Hankkeen kustannusarvio oli 2,9M€ euroa ja lopulliset kustannukset jäävät noin 2,7 M€:oon.

Hanke on toteutunut tavoiteaikataulun mukaisesti.

#### **Kirkonkylän yhtenäiskoulu**

*Määrärahalla jatketaan kesällä 2020 alkanutta rakennushanketta.*

Hanke on valmis ja vastaanotettu. Tiloissa alkanut toiminta elokuussa 2021.

Hankkeen kustannusarvio oli 6,8 M€ euroa ja lopulliset kustannukset jäävät noin 5,7 M€:oon.

Hanke on toteutunut tavoiteaikataulun mukaisesti.

#### **Kirkonkylän yhtenäiskoulun peruskorjaus.**

*Vuonna 2021 peruskorjataan opettajienhuoneen tilat*

Hanke on valmis ja vastaanotettu. Tilat ovat kokonaisuudessaan käytössä syyskuussa 2021.

Hankkeen kustannusarvio oli 400.000 €.

#### **Lehmon yhtenäiskoulu**

*Suunnittelu ja rakentamisen aloittaminen syksyllä 2021.*

Urakoitsijat valittiin teknisen lautakunnan kokouksessa 29.6.2021 ja rakentaminen saatiin käyntiin aikataulun mukaisesti elokuun alussa. Hankkeen kustannusarvio on 18,9 M€ ja saatujen tarjousten perusteella kustannusarvio näyttää riittävältä.

Lehmon yhtenäiskoulun suunnitelmat hyväksyttiin valtuustossa 24.5.2021 ja rakennustyöt alkoivat elokuussa 2021. Kustannusarvioltaan 18,9 M€ hankkeen oli suunniteltu valmistuvan kesällä 2023, rakentamisaikataulu näyttää viivästyvän. Viivästyksestä huolimatta yhtenäiskoulu pääsee aloittamaan toimintansa alkuperäisessä aikataulussaan elokuussa 2023. Lehmon yhtenäiskoulu on iso ja monivuotinen hankekokoisuus, joka koostuu uudisrakennusosasta, vanhan kivikoulun ja liikuntasalin purkamisesta, vanhojen osien remontoinnista sekä uuden liikuntahallin rakentamisesta.

#### **Kirkonkylän Soteaseman rakentaminen.**

*Määrärahalla jatketaan rakennushanketta. Hankkeen on määrä valmistua tammikuussa 2022.*

Hankkeen kustannusarvio on 7,366 M€ ja urakkasopimuksen mukainen valmistuminen 31.1.2022.

Hanke etenee aikataulun mukaisesti ja kustannukset näyttävät jäävän selvästi alle kustannusarvion.

Investointi jatkuu tammikuulle 2022 ja vuodelle 2021 varatuista määrärahoista osa siirtyy maksettavaksi vasta vuonna 2022.

## **Peruskorjausinvestoinnit:**

*Tähkäpiha, katon uusiminen/pinnoittaminen.*

Pinnoitustyöt on toteutettu kunnan omien remonttmiesten toimesta.

*Lehmon aluepalvelukeskus, nuorisotilan lattiaremontti + seinien maalaus ja valaistuksen uusiminen.*

Remontti on valmistunut 20.4.2021. Remontin yhteydessä uusittu myös nuorisotilan keittiökaluusteet ja laitteet sekä valaistus.

*Hileasema, jääkoneen ja laitteiston uusiminen.*

Laitteisto uusittu on touko - kesäkuussa 2021.

*Kulhon koulu, liikuntasalin mattotyöt ja ulkoseinän alaosan selvitys/remontointi.*

Liikuntasalin pintamateriaalin uusinta saatu valmiiksi viikolla 44/2021. Samassa yhteydessä tarkastettu ulkoseinän alaosan rakenteita eikä korjaustarpeita ole todettu selvityksen yhteydessä.

*Kontiolahden kirjasto, vesikaton kunnostus/pinnoitus.*

Katselmoitu korjaustarve, toimenpiteet toteutetaan kunnan omien remonttmiesten toimesta. Investointimäärärahaan esitetty 12.000 euron vähennystä.

*Paloilmoitinjärjestelmien uusiminen.*

Tarvekartoitukset käynnistetty. Uusintoja tehdään tarvittavilta osin vuoden 2022 puolella. Investointimäärärahaan esitetty siirrettäväksi mm. RAU-uusintoihin, Hileasemaan ja Kulhon koulun liikuntasalin mattotyöt ja ulkoseinän alaosan selvitys/remontointiin.

*Schneider RAU-järjestelmien huolto/uusiminen.*

Kontiolahden liikuntahallin, Koivurinteen palveluasuntojen, Kulhon koulun, Kulhon päiväkodin ja Kirkonkylän yhtenäiskoulun RAU-järjestelmät uusittu vuonna 2021.

## **Kuntatekniikka:**

### **Soralan alueen liikenneväylien rakentamisen jatkaminen**

Soralan alueella vuoden 2021 aikana tehtiin viimeiset tonttien täyttötöyt suunnitellusti. Alueella asfaltoinnit ja vihertyöt tehdään lähitulevaisuudessa.

### **Kärjen alueen liikenneväylien rakentaminen, Saposenpisto**

Kärjen alueella rakentamista jatkettiin suunnitellusti vuonna 2021. Alueen asfaltoinnit ja vihertyöt tulevat tehtäväksi lähitulevaisuudessa.

### **Urheilukentäntien jatkaminen / Kaavatiestön perusparantaminen**

Urheilukentäntien jatkaminen hanke ei toteutunut v. 2021, kaavaa ei ole hyväksytty ko. alueelle. Määräraha siirretty OVRII yhteydessä Kaavatiestön perusparantamiseen.

Määrärahalla tehtiin pieniä kaavatiestön infran perusparantamistöitä kunnan alueella.

### **Rantatöyräntien kestopäällystys**

Vuonna 2021 rantatöyräntie päällystettiin, reunakiveys asennettiin ja tehtiin viheralueiden multauksia.

### **Savotta-alueen katujen muutokset + hulevesiviemäröinnit**

Vuonna 2021 jatkettiin Savottatien, Marjatien, Käpytien, Tukkimiehentien ja Uttomiehentien hulevesijärjestelmän ja pintavesikuivatuksen parantamistöitä. Työt saatiin valmiiksi suunnitellusti.

### **Heramontien pyörätien päällystys**

Heramontien pyörätien päällystäminen toteutettiin suunnitellusti. Kevyen liikenteen väylää päällystettiin noin 150 m matkalta.

## **Kestopäällysteiden pintaukset**

Kestopäällysteiden pintausta toteutettiin kesällä 2021 seuraavasti

- Pohjatuulentiellä kevyen liikenteen väylän loppuosa
- Kevyen liikenteen väylien liittymät
- Napak ympintie
- Yhdystiellä päällysteen paikkauksia
- Korotetun suojatien rakentaminen kuntoilureitin risteyskohtaan Kylmäojantiellä

## **Vanha Nurmeksentien pyörätieosuus**

Hanke on toteutettu kevyen liikenteen väylä Vanhalle Nurmeksentielle -hankkeen yhteydessä.

## **Kevyen liikenteen väylä Vanhalle Nurmeksentielle**

Kevyen liikenteen väylä Vanhalle Nurmeksentielle toteutettiin yhteistyössä Pohjois-Savon ELY-keskuksen kanssa suunnitellusti aikataulussaan. Rakentamisen pääurakoitsijana toimi Savon Kuljetus Oy. Työt valmistuivat marraskuussa 2021. Kunta oli varannut talousarviossa hankkeen toteuttamiseen 800.000 € ja toteutuneet kustannukset olivat 722.682 €

## **Meluesteiden rakentaminen VT6**

Meluesteiden rakentamista Uuroon jatkettiin. Lisäksi huoltamontien meluvallin rakentaminen saatettiin loppuun. Keskustelu ELY-keskuksen kanssa uusien melusteiden rakentamisesta VT6 tiealueelle aloitettiin.

## **Bussipysäkkikatokset 2 kpl**

Uudet bussipysäkkikatokset asennettiin Pohjatuulentielle ja Kylmäojantielle.

## **Heikinpellon asemakaava-alueen rakentaminen**

Vuodelle suunnitellut työt Heikinpellon asemakaava-alueella saatiin toteutettua aikataulussaan. Hankkeen pääurakoitsijana toimi Maarakennus Niemeläinen Oy. Kunta oli varannut talousarviossa hankkeeseen 700 000 €. Rakentamisen toteutuneet kustannukset olivat 654 209 €.

## **Ensolantien alueen hulevesiviemärointi**

Ensolantien hulevesiviemärointiä ei toteutettu vuoden 2021 aikana. Ensolantien hulevesiviemäroinnin suunnittelu on päätetty yhdistää tehtäväksi osaksi Kruununtien kiertoliittymän suunnittelua. Määrärahalta rakennettiin Valokaarentien jatko, minkä toteutukseen ei talousarviossa ollut varattu rahaa.

## **Olli Tiaisentie, muutokset ja kestopäällystys**

Olli Tiaisentiellä tehtiin tien tasauksen muutoksia ja sähkökaapeleiden upotuksia. Kruununrannan päällystämisen siirtyi tehtäväksi myöhemmin.

## **Tievalaistus**

Tievalaistuksen investointirahalla peruskorjattiin tievalaistusta Lehmon alueella.

## **Leikkikentät**

Liikuntapaikkasuunnitelman nykytilan kartoitus ja johtopäätökset ovat valmistuneet. Liikuntapaikkasuunnitelma on valmistelussa.

## **Lähikentät ja reitit**

Tehtiin normaaleja reittien ja polkujen kunnostustöitä. Kiviniemen sauna ja Pitkärannan lintutorni kunnostettiin.

Lehmon urheilukeskuksen tekonurmen valaistus on päivitetty LED-valoihin ja C2 Smart Light automaatiikkaan.

Ulkokuntosalilaitteistoa hankittiin Lehmon urheilukentän läheisyyteen rakennettavalle ulkokuntosalialueelle.

## **AH-keskus reitit**

Määrärahalta toteutettiin rullaradan pintaustöitä.

### **AH-keskus kehittäminen**

Vanhimman jäädytetyn ladun ylittävän sillan uusimistyö toteutettiin suunnitellusti KVR urakkana. Pääura-koitsijana toimi Kesälahden Rakennus Oy. Etelä-Suomen aluehallintovirasto avusti latusiltahanketta 35.000€.

Lisäksi ampumapenkan hulevesijärjestelmä uusittiin.

### **Venesatamat**

Tammalahden venesatamaa kunnostettu. Kirkonkylän satamaan asennettu uusi veneenlaskuluiska.

### **Kaavatiesuunnittelu**

Heikinpellon kaava-alueen suunnittelu.

Kruununtien kiertoliittymän suunnittelutyön jatkaminen.

Lamminrannan alueen katujen perusparantamisen suunnittelu.

Kruununrannan uuden kaava-alueen suunnittelun käynnistäminen.

Lisäksi kartoitettiin suunnittelutarpeita.

### **Vesihuoltolaitos:**

#### **Lehmon kiertovesiverkoston rakentaminen**

Suunnittelu käynnissä. Suunnittelu valmis vuoden 2022 alussa ja rakentaminen kesä/syksy.

#### **Heikinpelto asemakaava-alueen rakentaminen**

Rakentaminen valmis.

#### **Kärjen ranta-alue**

Valmis. Kärjen ranta-alueelle rakennettiin paineviemäriä ja vesijohtoa noin 1,5 km.

#### **Vedenottamohanke**

Kaivonpaikkatutkimusta jatkettu. Kolme mahdollista kaivonpaikkaa löydetty.

#### **Varparannan pumppaamot**

Jätevesipumppaamojen automaatio valmis.

#### **Joensuun veden maksuosuudet**

Lasku noin 20.000 € tullut.

#### **Vesihuoltoverkostojen suunnittelu**

Ei tapahtumia. Suunnittelu tehty projektinumeroittain eri projekteille.

#### **Erittelemättömät laajennukset v+jv**

Uusia liittymiä rakennettu mm. Mäntytien hoivakoti. Lisänä tulleet Valokaarentien jatko ja Essintie, minkä vuoksi ylitys varatussa rahamäärässä.

#### **Viemärien ja vesijohtojen peruskorjaukset, v+jv**

Peruskorjauksia tehty, mm. linjastoja raivattu.

#### **JV-pumppaamoiden peruskorjaukset, jv**

Varavoimakoneiden toimitus viivästyi vuodelta 2020 vuodelle 2021, mistä johtuen ylitys varatussa määräraha-hassa.

#### **Lehmon vo saneeraus, suunnittelu (jatkuu)**

Suunnitelmat valmiit, seuraavaksi poikkeus- ja rakennusluvan hakeminen. Rakentaminen vuonna 2022.

#### **Jakokosken vedenottamo, alkalointi + UV, v (jatkuu)**

Alkalointilaitos ja UV valmis. UV-laitteiston hankinta siirtyi vuodelle 2021, mistä johtuen varatun määrärahan ylitys.



### **Vesitornin pinnoitus**

Sisäpuolen pinnoitus valmis.

### **Irtaimisto:**

#### **Ruokapalveluiden irtaimisto**

Uusi astianpesukone hankittu Ahokkalan koululle 02/21 ja Kylmäojan koululle 05/21. Vanhat astianpesukoneet olivat käyttöikänsä päässä.

### **SIVISTYSLAUTAKUNTA PERUSTELUT:**

#### **Sivistyslautakunta irtaimisto:**

Kontiolahden lukio: opiskelijakannettavat (80 kpl) ja tv-t-välineistöä (4 kpl 86 " näyttöä ja 4 kpl kannettavaa) hankittu.

Kontiolahden koulu: 7.luokkalaisten chromebookit 225 kpl ja tv-t-välineistöä. Hankinnat tehty.

Vapaa-aikatoimen kalusto: Lehmon urheilukeskuksen tulostaulu sekä vapaa-aikatoimien kaluston uusinta. Hankinnat tehty.

Varhaiskasvatus: kasvatus-/oppimisympäristön päivittäminen. Kalustehankinnat tehty Peltosirkun ja Paiholan päiväkoteihin.

Kontiolahden alakoulujen kalusto: uuden opetussuunnitelman mukaisten oppimisympäristöjen kehittäminen (v. 2021 Jakokoski, Varparanta, Kulho). Kalustohankinnat toteutuivat.

Kirkonkylän yhtenäiskoulun ensikertainen kalustaminen toteutui suunnitelmien mukaisesti. Kustannusarvio alitettiin 30.000 €.

Mustolan päiväkodin ensikertainen kalustaminen toteutui suunnitelmien mukaisesti. Kustannusarvio alitettiin 11.000 €.

## 5.8 Rahoitusosan toteutuminen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toiminnan rahavirta	4 039 820	1 348 000	5 387 820	5 627 688,40	239 868,40
Vuosikate	4 343 570	1 348 000	5 691 570	6 601 037,69	909 467,69
Tulorahoituksen korjaukset	-303 750	0	-303 750	-973 349,29	-669 599,29
Investointien rahavirta	-22 264 250	2 813 000	-19 451 250	-18 103 798,22	1 347 451,78
Investointimenot	-22 600 000	2 813 000	-19 787 000	-19 393 977,46	393 022,54
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0	0	71 000,00	71 000,00
Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutustulot	335 750	0	335 750	1 219 179,24	883 429,24
Toiminnan ja investointien rahavirta	-18 224 430	4 161 000	-14 063 430	-12 476 109,82	1 587 320,18
Rahoituksen rahavirta					
<b>Lainakannan muutokset</b>	<b>14 500 000</b>	<b>0</b>	<b>14 500 000</b>	<b>7 833 390,50</b>	<b>-6 666 609,50</b>
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	20 000 000	0	20 000 000	20 000 000,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-7 500 000	0	-7 500 000	-7 078 125,39	421 874,61
Lyhytaikaisten lainojen muutos	2 000 000	0	2 000 000	-5 088 484,11	-7 088 484,11
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0	0	1 352 674,13	1 352 674,13
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0	0	0	33 196,99	33 196,99
Vaihto-omaisuuden muutos	0	0	0	25 264,96	25 264,96
Saamisten muutos	0	0	0	783 078,97	783 078,97
Korottomien velkojen muutos	0	0	0	511 133,21	511 133,21
Rahoituksen rahavirta	14 500 000	0	14 500 000	9 186 064,63	-5 313 935,37
Rahavarojen muutos	-3 724 430	4 161 000	436 570	-3 290 045,19	-3 726 615,19
Rahavarojen muutos					
Rahavarat 31.12.				9 124 566,30	
Rahavarat 1.1.				12 414 611,49	

Rahoituslaskelman toteutumisessa tarkastelu on tehty siten, että sekä kuluissa että tuotoissa ylitys on miinusmerkkinen ja alitus plusmerkkinen. Valtuustoon nähden sitovat erät on tummennettu yllä olevassa taulukossa.

Kuntatodistuksia ei ollut vuoden vaihteessa käytössä. Lyhytaikaisten lainojen muutokseen vaikuttavat konsernitilillä olevat varat.

## 6 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

### 6.1 Tuloslaskelma

Ulkoiset tuotot ja kulut	2021		2020	
Toimintatuotot				
Myyntituotot	5 311 074,01		5 173 466,73	
Maksutuotot	1 361 396,56		1 302 037,34	
Tuet ja avustukset	1 074 618,82		780 071,02	
Muut toimintatuotot	3 737 735,87	11 484 825,26	3 355 197,09	10 610 772,18
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-25 723 513,54		-24 293 636,28	
Palkat ja palkkiot	-20 963 217,48		-19 821 680,19	
Henkilösivukulut	-4 760 296,06		-4 471 956,09	
Eläkekulut	-3 975 099,54		-3 821 462,74	
Muut henkilösivukulut	-785 196,52		-650 493,35	
Palvelujen ostot	-52 388 865,71		-49 524 904,06	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 144 296,42		-4 356 107,12	
Avustukset	-2 985 908,75		-3 585 125,54	
Muut toimintakulut	-1 986 591,78	-88 229 176,20	-2 013 052,84	-83 772 825,84
<b>Toimintakate</b>		<b>-76 744 350,94</b>		<b>-73 162 053,66</b>
Verotulot		57 005 306,51		54 019 287,26
Valtionosuudet		26 448 087,00		29 870 603,00
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	194,88		5 602,25	
Muut rahoitustuotot	273 761,43		323 780,78	
Korkokulut	-377 641,69		-419 647,58	
Muut rahoituskulut	-4 319,50	-108 004,88	-117,19	-90 381,74
<b>Vuosikate</b>		<b>6 601 037,69</b>		<b>10 637 454,86</b>
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman muk. poistot		-5 987 872,29		-4 731 497,91
<b>Tilikauden tulos</b>		<b>613 165,40</b>		<b>5 905 956,95</b>
Poistoeron muutos	-4 314 852,84		80 489,69	
Varausten muutos	4 000 000,00	-314 852,84	-4 500 000,00	-4 419 510,31
<b>Tilikauden ylijäämä (alij.)</b>		<b>298 312,56</b>		<b>1 486 446,64</b>

## 6.2 Rahoituslaskelma

	2021		2020	
<b>Toiminnan rahavirta</b>				
Vuosikate	6 601 037,69		10 637 454,86	
Tulorahoituksen korjaukset	-973 349,29	5 627 688,40	862 809,35	11 500 264,21
<b>Investointien rahavirta</b>				
Investointimenot	-19 393 977,46		-8 773 016,31	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	71 000,00		0,00	
Pysyvien vastaavien hyödykk.luovutustulot	1 219 179,24	-18 103 798,22	512 030,89	-8 260 985,42
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>		<b>-12 476 109,82</b>		<b>3 239 278,79</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten vähennys	0,00	0,00	0,00	0,00
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	20 000 000,00		10 000 000,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-7 078 125,39		-6 942 778,01	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-5 088 484,11	7 833 390,50	794 827,67	3 852 049,66
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	33 196,99		-14 505,56	
Vaihto-omaisuuden muutos	25 264,96		-41 282,65	
Saamisten muutos	783 078,97		-30 104,70	
Korottomien velkojen muutos	511 133,21	1 352 674,13	804 835,33	718 942,42
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		<b>9 186 064,63</b>		<b>4 570 992,08</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>		<b>-3 290 045,19</b>		<b>7 810 270,87</b>
Rahavarat 31.12.	9 124 566,30		12 414 611,49	
Rahavarat 1.1.	12 414 611,49	<b>-3 290 045,19</b>	4 604 340,62	<b>7 810 270,87</b>

## 6.3 Tase

VASTAAVAA			VASTATTAVAA		
	31.12.2021	31.12.2020		31.12.2021	31.12.2020
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>94 385 670,86</b>	<b>81 316 395,64</b>	<b>OMA PÄÄOMA</b>	<b>38 050 476,79</b>	<b>37 752 164,2</b>
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>	<b>23 003,77</b>	<b>90 591,79</b>	Peruspääoma	20 375 667,50	20 375 667,5
Muut pitkäaikaiset menot	23 003,77	90 591,79	Arvonkorotusrahasto	9 950,00	9 950,0
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>	<b>86 764 985,19</b>	<b>73 656 433,39</b>	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	17 366 546,73	15 880 100,0
Maa- ja vesialueet	13 140 215,83	12 336 781,00	Tilikauden yli-/alijäämä	298 312,56	1 486 446,6
Rakennukset	35 365 176,20	29 890 929,57	<b>POISTOERO JA VAPAAEHT. VAR.</b>	<b>6 628 796,98</b>	<b>6 313 944,1</b>
Kiinteät rakenteet ja laitteet	26 231 580,40	24 884 226,81	Poistoero	6 128 796,98	1 813 944,1
Koneet ja kalusto	1 843 764,70	1 321 820,20	Vapaaehtoiset varaukset	500 000,00	4 500 000,0
Muut aineelliset hyödykkeet	36 582,40	36 582,40	<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>	<b>1 330 000,00</b>	<b>1 350 000,0</b>
Keskeneräiset hankinnat	10 147 665,66	5 186 093,41	Muut pakolliset varaukset	1 330 000,00	1 350 000,0
<b>Sijoitukset</b>	<b>7 597 681,90</b>	<b>7 569 370,46</b>	<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	<b>824 316,85</b>	<b>884 153,4</b>
Osakkeet ja osuudet	7 553 105,44	7 524 794,00	Valtion toimeksiannot	372 373,41	410 789,5
Muut lainasaamiset	44 576,46	44 576,46	Lahjoitusrahastojen pääomat	439 168,89	449 289,4
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>	<b>474 373,41</b>	<b>567 407,03</b>	Muut toimeksiantojen pääomat	12 774,55	24 074,5
Valtion toimeksiannot	372 373,41	410 407,03	<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>60 068 083,38</b>	<b>51 343 559,6</b>
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	102 000,00	157 000,00	<b>Pitkäaikainen</b>	<b>42 940 499,48</b>	<b>30 569 897,6</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>12 041 629,73</b>	<b>15 760 018,85</b>	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	42 349 896,82	30 080 306,0
<b>Vaihto-omaisuus</b>	<b>128 430,32</b>	<b>153 695,28</b>	Lainat julkisyhteisöiltä	440 602,66	489 591,0
Aineet ja tarvikkeet	128 430,32	153 695,28	Ostovelat	150 000,00	0,0
<b>Saamiset</b>	<b>2 788 633,11</b>	<b>3 191 712,08</b>	<b>Lyhytaikainen</b>	<b>16 747 583,90</b>	<b>20 773 662,0</b>
Pitkäaikaiset saamiset	482 892,00	458 443,00	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	7 397 075,84	6 690 754,0
Lainasaamiset	114 240,00	106 240,00	Lainat julkisyhteisöiltä	48 988,99	54 038,0
Muut saamiset	368 652,00	352 203,00	Lainat muilta luotonantajilta	1 270 277,04	6 358 761,0
Lyhytaikaiset saamiset	2 305 741,11	2 733 269,08	Saadut ennakot	737 670,00	554 844,0
Myyntisaamiset	1 712 321,76	1 962 856,89	Ostovelat	3 561 890,81	2 998 377,0
Muut saamiset	586 589,66	769 942,96	Muut velat	461 722,45	433 305,0
Siirtosaamiset	6 829,69	469,23	Siirtovelat	3 649 958,77	3 683 582,0
<b>Rahoitusarvopaperit</b>	<b>40 805,81</b>	<b>40 805,81</b>	<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>106 521 674,00</b>	<b>97 643 821,52</b>
Muut arvopaperit	40 805,81	40 805,81			
<b>Rahat ja pankkisaamiset</b>	<b>9 083 760,49</b>	<b>12 373 805,68</b>			
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>106 521 674,00</b>	<b>97 643 821,52</b>			

## 6.4 Konsernilaskelmat

Konsernin tuloslaskelma	2021		2020	
Toimintatuotot		57 090 356		53 547 589
Toimintakulut		-131 806 352		-125 469 537
Osuus osakkuusyhtiön voitosta		-23 454		-11 739
<b>TOIMINTAKATE</b>		<b>-74 739 450</b>		<b>-71 933 687</b>
Verotulot		57 005 307		54 019 284
Valtionosuudet		28 220 680		31 634 613
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	59 644		53 961	
Muut rahoitustuotot	271 723		279 878	
Korkokulut	-706 986		-732 853	
Muut rahoituskulut	-20 446	-396 065	-42 540	-441 554
<b>Vuosikate</b>		<b>10 090 472</b>		<b>13 278 659</b>
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman muk. poistot	-8 378 940		-7 076 508	
Arvonalentumiset	-125 884	-8 504 825	0	-7 076 508
Satunnaiset erät	0	0	0	0
<b>Tilikauden tulos</b>		<b>1 585 647</b>		<b>6 202 151</b>
Tilinpäätössiirrot		-77 940		4 763
Tilikauden verot		-33 111		-55 829
Laskennalliset verot		5 335		-12 122
Vähemmistöosuudet		-2 002		1 593
<b>Tilikauden ylijäämä (alij.)</b>		<b>1 477 929</b>		<b>6 140 556</b>

<b>Konsernin rahoituslaskelma</b>	<b>2021</b>		<b>2020</b>	
<b>Toiminnan rahavirta</b>				
Vuosikate	10 090 472		13 278 659	
Tilikauden verot	-33 111		-55 829	
Tulorahoituksen korjaukset	-2 296 460	7 760 901	775 155	13 997 985
<b>Investointien rahavirta</b>				
Investointimenot	-20 747 201		-10 275 381	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	95 171		25 811	
Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutustulot	1 664 322	-18 987 709	5 776 716	-4 472 854
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>		<b>-11 226 808</b>		<b>9 525 131</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys	-1 348		2 968	
Antolainasaamisten vähennys	0	-1 348	0	2 968
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	20 353 788		12 466 651	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-7 677 538		-8 932 316	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-543 419	12 132 831	-3 738 993	-204 657
Oman pääoman muutokset	897	897	138 588	138 588
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-23 384		-14 246	
Vaihto-omaisuuden muutos	-9 110		-173 633	
Saamisten muutos	-161 204		-1 261 136	
Korottomien velkojen muutos	1 194 766	1 001 069	-250 828	-1 699 843
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		<b>13 133 449</b>		<b>-1 762 944</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>1 906 641</b>	<b>1 906 641</b>		<b>7 762 187</b>
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	17 559 410		15 652 767	
Rahavarat 1.1.	15 652 769	1 906 641	7 890 580	<b>7 762 187</b>

## Konsernitase

### VASTAAVAA

	31.12.2021	31.12.2020
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>126 884 600</b>	<b>115 137 529</b>
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>	<b>529 348</b>	<b>577 819</b>
Aineettomat oikeudet	477 200	462 473
Muut pitkävaikutteiset menot	52 148	115 346
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>	<b>123 116 684</b>	<b>111 306 337</b>
Maa- ja vesialueet	13 476 802	12 673 368
Rakennukset	68 601 023	64 649 713
Kiinteät rakenteet ja laitteet	26 445 910	25 104 629
Koneet ja kalusto	3 497 184	3 024 545
Muut aineelliset hyödykkeet	87 847	94 957
Ennakkomaks.,keskener. hankinnat	11 007 917	5 759 124
<b>Sijoitukset</b>	<b>3 238 568</b>	<b>3 253 374</b>
Osakkeet ja osuudet	851 130	855 544
Osakkuusyhteisöosakkeet	2 220 597	2 232 337
Muut lainasaamiset	20 074	22 266
Muut saamiset	146 767	143 227
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>	<b>624 429</b>	<b>614 991</b>
Valtion toimeksiannot	520 199	455 439
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	102 008	157 008
Muut toimeksiantojen varat	2 222	2 543
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>25 206 877</b>	<b>23 130 964</b>
<b>Vaihto-omaisuus</b>	<b>479 764</b>	<b>470 654</b>
Aineet ja tarvikkeet	479 764	470 654
<b>Saamiset</b>	<b>7 167 704</b>	<b>7 007 543</b>
Pitkäaikaiset saamiset	764 606	487 401
Myyntisaamiset	281 714	3 655
Lainasaamiset	114 240	106 240
Muut saamiset	368 652	377 506
Lyhytaikaiset saamiset	6 403 098	6 520 142
Myyntisaamiset	2 688 992	3 014 401
Lainasaamiset	-9 354	15
Muut saamiset	795 078	1 669 156
Siirtosaamiset	2 928 382	1 836 571
<b>Rahoitusarvopaperit</b>	<b>841 815</b>	<b>644 853</b>
Osakkeet ja osuudet	19 243	19 243
Sijoitukset rahamarkkinainstrument.	637 906	577 254
Joukkovelkakirjalainasaamiset	3 200	1 150
Muut arvopaperit	181 466	47 206
<b>Rahat ja pankkisaamiset</b>	<b>16 717 595</b>	<b>15 007 914</b>
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>152 715 906</b>	<b>138 883 484</b>

### VASTATTAVAA

	31.12.2021	31.12.2020
<b>OMA PÄÄOMA</b>	<b>51 094 774</b>	<b>49 582 293</b>
Peruspääoma	20 375 668	20 375 668
Säätiöiden ja yhd.peruspääoma	2 635	2 635
Arvonkorotusrahasto	117 151	763 736
Muut omat rahastot	1 201 308	571 835
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	27 920 083	21 727 863
Tilikauden yli-/alijäämä	1 477 929	6 140 556
<b>VÄHEMMISTÖOSUUDET</b>	<b>173 237</b>	<b>171 235</b>
<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>	<b>696 922</b>	<b>1 701 634</b>
Eläkevaraukset	6 142	6 867
Muut pakolliset varaukset	690 779	1 694 767
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	<b>1 004 232</b>	<b>1 019 312</b>
Valtion toimeksiannot	543 337	536 791
Lahjoitusrahastojen pääomat	452 506	455 903
Muut toimeksiantojen pääomat	8 389	26 618
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>99 746 742</b>	<b>86 409 011</b>
<b>Pitkäaikainen</b>	<b>73 372 743</b>	<b>61 300 466</b>
Lainat rahoitus ja vakuutuslaitoks.	72 827 433	60 857 294
Lainat julkisyhteisöiltä	395 310	443 182
Saadut ennakot		0
Ostovelat	150 000	0
<b>Lyhytaikainen</b>	<b>26 373 999</b>	<b>25 108 545</b>
Joukkovelkakirjalainat	527 000	1 054 000
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoks.	9 793 352	9 050 750
Lainat julkisyhteisöiltä	48 989	54 038
Saadut ennakot	440 798	610 000
Ostovelat	5 921 624	5 027 215
Muut velat	1 619 233	1 459 157
Siirtovelat	7 943 609	7 784 224
Laskennalliset verovelat	79 394	68 189
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>152 715 906</b>	<b>138 883 484</b>



## 7 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

### 7.1 Kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

#### Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja –menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja –menetelmät

##### Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoritusperusteen mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

##### 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 mukaisen 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 tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

##### Johdannaissopimusten käsittely

Johdannaiset sisältävät koronvaihtosopimuksia. Kaikki koronvaihtosopimukset on tehty suojaustarkoituksessa. Johdannaiset on käsitelty kirjanpitolain 5:2 §:n mukaisesti, jolloin niistä annettavat tiedot on esitetty taseen liitetietoina. Kunta on sitonut pitkäaikaisten lainojen vaihtuvan koron koronvaihtosopimuksilla kiinteään korkoon lainakohtaisesti. Korkojohdannaisista aiheutuneet kassavirrat on kirjattu tilikauden aikana korkokulujen oikaisuksi. Sopimuksia on useita ja viimeisin niistä on voimassa 29.3.2026 asti.

##### Avustusten käsittely

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

##### Tuloslaskelman ja taseen esittämistapa

Vuodet 2021 ja 2020 ovat vertailukelpoisia keskenään. Esittämistapaa ei ole muutettu.

##### Konsernitilin käsittely

Konsernitilisopimukseen liitettyjen tytäryhteisöjen konsernitilille talletetut rahavarat esitetään kunnan taseessa lainana muilta luotonantajilta. Vastaavasti tytäryhteisöjen negatiiviset saldot kunnan lyhytaikaisena saamisena tytäryhteisöiltä.

##### Muut asiat

Tilinpäätökseen on tehty pakolliset varaukset Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveystalvelujen kuntayhtymän alijäämän kattamiseen sekä pelastustoimen varallaoloa koskeviin korvausvaateisiin.

## **7.2 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 jaksotusperiaatteita 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.

#### **Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset**

Kunnan ja kuntayhtymän taseessa oleva poistoero ja vapaaehtoiset varaukset on merkitty konsernitilinpäätöksessä omaan pääomaan jaettuna edellisten tilikausien yli-/alijäämiin ja tilikauden yli-/alijäämiin ja niiden muutos konsernituloslaskelmassa tilikauden yli-/alijäämään. Tytäryhteisöjen taseessa olevat poistoeron ja vapaaehtoiset varaukset on merkitty konsernitaseeseen jaettuna omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan sekä niiden muutoksen konsernituloslaskelmaan jaettuna laskennallisen verovelan muutokseen ja tilikauden yli-/alijäämään.

#### **Keskinäisen omistuksen eliminointi**

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu.

#### **Vähemmistöosuudet**

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

#### **Osakkuusyhteisöt**

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

#### **Poikkeavat arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja menetelmät**

##### **Poikkeavat tilikaudet:**

Osakkuusyhteisöistä Kontiolahti Golf Oy:llä tilikausi on 1.10.–30.9. Muutoin konserniin yhdisteltävillä tytäryhteisöillä ja kuntayhtymillä on tilikautena kalenterivuosi.

### 7.3 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

#### Liitetieto 6) Toimintatuotot tehtäväkokonaisuuksittain - ulkoiset

	Konserni		Kunta	
	2020	2021	2020	2021
Kunnanhallitus	982 777	1 019 055	357 960	446 977
Sosiaali- ja terveystoimet	37 044 158	3 997 017	19 493	4 408
Sivistyslautakunta	2 331 758	2 344 335	2 008 290	2 094 356
Tekninen lautakunta	13 188 893	13 751 948	8 225 028	8 939 084
Toimintatuotot yhteensä	<u>53 547 589</u>	<u>57 090 355</u>	<u>10 610 772</u>	<u>11 484 825</u>

#### Liitetieto 7) Verotulojen erittely

	Kunta	
	2020	2021
Kunnan tulovero	49 066 910	50 758 762
Kiinteistövero	2 612 512	2 952 774
Osuus yhteisöveron tuotosta	<u>2 339 865</u>	<u>3 293 770</u>
Verotulot yhteensä	<u>54 019 287</u>	<u>57 005 307</u>

#### Liitetieto 8) Valtionosuuksien erittely

	Kunta	
	2020	2021
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	25 411 048	22 241 250
<i>siitä verotuloihin perustuva valtionosuuk-</i> <i>sien tase</i>	7 602 708	-7 404 372
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukai- set valtionosuudet	-1 263 728	-1 508 151
Verotulomenetyksen korvaus	<u>5 723 283</u>	<u>5 714 988</u>
Valtionosuudet ja verotulomenetyksen korvauk- set yhteensä	<u>29 870 603</u>	<u>26 448 087</u>

#### Liitetieto 9) Palvelujen ostojen erittely

	Kunta	
	2020	2021
Asiakaspalvelujen ostot	40 747 757	41 704 257
Muiden palvelujen ostot	<u>8 777 022</u>	<u>10 684 609</u>
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	<u>49 524 779</u>	<u>52 388 866</u>

#### Liitetieto 11) Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Poistosuunnitelmaa on päivitetty vuoden 2013 alusta alkaen. Poistosuunnitelmaa on tämän jälkeen päivitetty vuoden 2021 ja 2022 alusta alkaen. Taseeseen aiemmin aktivoidut erät poistetaan aiemman poistosuunnitelman mukaisesti loppuun saakka. Pienet käyttöomaisuushankinnat, joiden hankintameno on alle 10 000 €, kirjataan vuosikuluksi.

	ennen 1.1.2013 hankitut hyödykkeet		1.1.2021 jälkeen hankitut hyödykkeet	
<b>Rakennukset:</b>				
Asuinrakennukset	50 vuotta	tasapoisto	30 vuotta	tasapoisto
Hallinto- ja laitosrakennukset	40 vuotta	tasapoisto	20 vuotta	tasapoisto
Tehdas- ja tuotantorakennukset	30 vuotta	tasapoisto	20 vuotta	tasapoisto
Vapaa-ajanrakennukset	30 vuotta	tasapoisto	20 vuotta	tasapoisto
Talousrakennukset	20 vuotta	tasapoisto	10 vuotta	tasapoisto
<b>Kiinteät rakenteet ja laitteet:</b>				
Kadut, tiet, torit, puistot	15 %	menojäännös	15 vuotta	tasapoisto
Sillat, laiturit ja uimalat	20 %	menojäännös	10 vuotta	tasapoisto
Verkostot	7 %	menojäännös	30 vuotta	tasapoisto
Kaukolämpöverkko	10 %	menojäännös	20 vuotta	tasapoisto
Muut putki- ja kaapeliverkot	15 %	menojäännös	15 vuotta	tasapoisto
Kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	20 %	menojäännös	10-15 vuotta	tasapoisto
Koneet ja kalusto	5-15 vuotta	tasapoisto	3-10 vuotta	tasapoisto

#### **Liitetieto 12) Tuottoihin ja kuluihin sisältyvät pakollisten varausten muutokset**

	Konserni		Kunta	
	2020	2021	2020	2021
Eläkevastuuvaraus 1.1.	7 598	6 867	0	0
Lisäykset tilikaudella	0	0	0	0
Vähennykset tilikaudella	-731	-725	0	0
Eläkevastuuvaraus 31.12.	6 867	6 142	0	0
Potilasvahinkovastuuvaraus 1.1.	462 691	423 475	0	0
Lisäykset tilikaudella	0	0	0	0
Vähennykset tilikaudella	-39 216	-89 260	0	0
Potilasvahinkovastuuvaraus 31.12.	423 475	334 215	0	0
Muut vastuuvaukset 1.1.		1 351 600	0	1 350 000
Lisäykset tilikaudella	1 351 600	748 236	1 350 000	742 964
Vähennykset tilikaudella	0	-762 964	0	-762 964
Muut vastuuvaukset 31.12.	1 351 600	1 336 872	1 350 000	1 330 000

**Liitetieto 13) Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot**

	Konserni		Kunta	
	2020	2021	2020	2021
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	454 042	875 036	454 042	875 036
Rakennusten luovutusvoitot	204 907	403 084	0	77 869
Muut luovutusvoitot	51 966	41 899	33 148	681
Luovutusvoitot yhteensä	<u>710 915</u>	<u>1 320 019</u>	<u>487 191</u>	<u>953 586</u>
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueiden luovutustappiot	0	15 136	0	0
Rakennusten luovutustappiot	115 315	2 153	0	0
Muut luovutustappiot	65	352	0	236
Luovutustappiot yhteensä	<u>115 380</u>	<u>17 641</u>	<u>0</u>	<u>236</u>

**7.4 Tasetta koskevat liitetiedot****7.4.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot****Arvonkorotusten periaatteet ja arvonmäärittäminen**

Rahoitusarvopaperit on kirjattu nimellisarvosta.

**Liitetieto 18) Arvonkorotukset**

	Konserni		Kunta	
	2020	2021	2020	2021
Maa- ja vesialueet				
Arvo 1.1.	41 104	41 051	0	0
Arvonkorotukset	0	0	0	0
Arvonkorotusten purku	-53	0	0	0
Arvo 31.12.	41 051	41 051	0	0
Rakennukset				
Arvo 1.1.	80 407	80 106	0	0
Arvonkorotukset	0	0	0	0
Arvonkorotusten purku	-301	-13 955	0	0
Arvo 31.12.	80 106	66 151	0	0
Muut				
Arvo 1.1.	9 950	9 950	9 950	9 950
Arvonkorotukset	0	0	0	0
Arvonkorotusten purku	0	0	0	0
Arvo 31.12.	9 950	9 950	9 950	9 950
Arvonkorotukset yhteensä	<u>131 107</u>	<u>117 152</u>	<u>9 950</u>	<u>9 950</u>

## Liitetieto 19) Pysyvien vastaavien tase-eräkohtaiset tiedot

### Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

	Muut pitkävaikut. menot	Maa-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut ain. hyödykkeet	Ennakkomaks. keskener. hank.	Yhteensä
	1010	1100-1109	1110-1129	1130-1159	1160-1179	1180-1189	1190-1195	
Poistamaton								
hankintameno 1.1.	90 591,79	12 336 781,00	29 890 929,57	24 884 226,81	1 321 820,20	36 582,40	5 186 093,41	73 747 025,18
Lisäys tilikaudella	24 023,97	850 001,00	5 404 333,26	3 345 898,77	1 214 803,41	0,00	8 526 220,57	19 365 280,98
Rahoitusos.tilikaudella			0,00	-71 000,00	0,00	0,00	0,00	-71 000,00
Vähennykset tilikaudella	0,00	-46 566,17	-218 878,74			0,00	0,00	-265 444,91
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	3 564 648,32	0,00	0,00	0,00	-3 564 648,32	0,00
Sumupoistot tilikaudella	-91 611,99	0,00	-3 275 856,21	-1 927 545,18	-692 858,91	0,00	0,00	-5 987 872,29
Poistamaton hank.meno	23 003,77	13 140 215,83	35 365 176,20	26 231 580,40	1 843 764,70	36 582,40	10 147 665,66	86 787 988,96

### Pysyvien vastaavien sijoitukset

	Osakkeet tytäryhteisöt	Kuntayhty- mäosuudet	Osakkeet osakkuus ja muut om.yht.	Muut ainasäämiset osakkeet ja osuudet	Lainasaamis- tytäryht.	Lainasaamis- osakkuusyht.	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	3 022 487,97	1 950 525,95	1 874 901,93	676 878,15	23 176,46	21 400,00	7 569 370,46
Lisäykset			26 639,49	2 056,99		0,00	28 696,48
Vähennykset tilikaudella				-385,04			-385,04
Hankintameno 31.12.	3 022 487,97	1 950 525,95	1 901 541,42	678 550,10	23 176,46	0,00	7 597 681,90
Kirjanpitoarvo 31.12.	3 022 487,97	1 950 525,95	1 901 541,42	678 550,10	23 176,46	21 400,00	7 597 681,90

## Liitetieto 20-22) Omistukset muissa yhteisöissä

	Kotipaikka	Kunnan omistus osuus	Konsernin omistus osuus	Konsernin osuus omasta pääomasta	Konsernin osuus vieraasta pääomasta	Konsernin osuus tilikauden voitosta/ tappiosta
<b>Tytäryhteisöosakkeet</b>						
Kontiolahden Yrityspalvelu Oy	Kontiolahti	100,00	100,00	2 387 080,05	17 259 211,83	124 872,96
Kiinteistö Oy Kontioniemen Vaskiportti	Kontiolahti	0,00	80,68	487 104,14	1 364,81	820,83
Lukkarila Kodit Oy	Kontiolahti	100,00	100,00	406 954,76	20 989,66	20 009,09
Kiinteistö Oy Kontiolahden Vuokratalot	Kontiolahti	100,00	100,00	3 397 104,27	7 605 993,82	-3 558,28
Kontionloikka Oy	Kontiolahti	100,00	100,00	61 210,77	156 703,33	40 462,94
<b>Tytäryhteisöt yhteensä</b>				<b>6 739 453,99</b>	<b>25 044 263,45</b>	<b>182 607,54</b>
<b>Kuntayhtymät</b>						
P-K:n koulutus kuntayhtymä	Joensuu	3,20	3,20	2 670 390,48	330 741,89	6 550,69
Pohjois-Karjalan maakuntaliitto	Joensuu	5,89	5,89	103 137,48	58 503,73	15 424,35
P-K:n sosiaali- ja terveystalujen ky	Joensuu	5,27	5,27	942 743,26	15 992 510,93	-177 669,39
<b>Kuntayhtymät yhteensä</b>				<b>3 716 271,22</b>	<b>16 381 756,55</b>	<b>-155 694,35</b>
<b>Osakkuus ja muut omistusyhteisöt</b>						
Asunto Oy Kontiolahden Myllypuro	Kontiolahti	37,21	37,21	285 934,09	5 332,79	-3 980,18
Asunto Oy Kontiolahden Mäntyrivit	Kontiolahti	27,31	27,31	93 140,19	5 142,61	4,11
Asunto Oy Kotikuilho	Kontiolahti	25,77	25,77	132 049,54	366,09	-732,61
Asunto Oy Mönningmäki	Kontiolahti	35,99	35,99	76 187,80	0,00	0,00
Asunto Oy Romppalan Hoviseutu	Kontiolahti	48,40	48,40	74 052,63	260,10	23,72
Kiinteistö Oy Kontiolahden Liike- ja palvelut	Kontiolahti	50,00	50,00	271 458,06	16 506,38	0,00
Kiinteistö Oy Kontiolahden Liikekeskus	Kontiolahti	34,59	34,59	635 993,18	5 811,61	0,02
Kiinteistö Oy Paiholankoski	Kontiolahti	43,00	46,00	6 763,84	136 224,32	3,86
Kontiolahden Jäähalli Oy	Kontiolahti	43,60	43,60	144 236,92	18 380,61	-10 327,52
Kontiolahti Golf Oy	Kontiolahti	36,25	36,25	511 191,12	32 293,37	-8 445,05
<b>Osakkuus ja muut omistusyht. yhteensä</b>				<b>2 231 007,37</b>	<b>220 317,89</b>	<b>-23 453,66</b>

**Liitetieto 23) Saamisten erittely**

	2020		2021	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0	180 618	0	197 642
Siirtosaamiset	0	61	0	61
Yhteensä	0	180 679	0	236 488
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta jäsenenä				
Myyntisaamiset	0	0	0	0
Yhteensä	0	0	0	0
Saamiset yhteensä	0	180 679	0	236 488

**Liitetieto 24) Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät**

	Konserni		Kunta	
	2020	2021	2020	2021
Siirtyvät korot	0	0	0	61
Kelan korvaus työterveyshuollosta	49 186	157 992	0	0
EU-tuet ja avustukset	46 607	35 843	0	0
Muut tulojäämät	1 740 777	2 734 546	469	6 769
Yhteensä	1 836 571	2 928 381	469	6 830

## 7.4.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

### Liitetieto 25) Oman pääoman erittely

		Konserni		Kunta	
	2020	2021	2020	2021	
Peruspääoma 1.1.	20 375 668	20 375 668	20 375 668	20 375 668	20 375 668
Lisäykset	0	0	0	0	0
Vähennykset	0	0	0	0	0
Peruspääoma 31.12.	<u>20 375 668</u>	<u>20 375 668</u>	<u>20 375 668</u>	<u>20 375 668</u>	<u>20 375 668</u>
Säätiöiden ja yhd.peruspääoma 1.1.	2 635	2 635	0	0	0
Lisäykset	0	0	0	0	0
Vähennykset	0	0	0	0	0
Säätiöiden ja yhd.peruspääoma 31.12.	<u>2 635</u>	<u>2 635</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Arvonkorotusrahasto 1.1.	131 460	131 106	9 950	9 950	9 950
Lisäykset	632 276	0	0	0	0
Vähennykset	0	-13 955	0	0	0
Arvonkorotusrahasto 31.12.	<u>763 736</u>	<u>117 151</u>	<u>9 950</u>	<u>9 950</u>	<u>9 950</u>
Muut omat rahastot 1.1.	1 231 020	1 207 371	0	0	0
Siirrot rahastosta	-659 185	-6 063	0	0	0
Siirrot rahastoon	0	0	0	0	0
Muut omat rahastot 31.12.	<u>571 835</u>	<u>1 201 308</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	21 496 589	27 865 515	15 880 100	17 366 547	17 366 547
Edellisten tilikausien oikaisu	231 274	54 568	0	0	0
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	<u>21 727 863</u>	<u>27 920 083</u>	<u>15 880 100</u>	<u>17 366 547</u>	<u>17 366 547</u>
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	<u>6 140 556</u>	<u>1 477 929</u>	<u>1 486 447</u>	<u>298 313</u>	
Oma pääoma yhteensä	<u>49 582 294</u>	<u>51 094 774</u>	<u>37 752 164</u>	<u>38 050 477</u>	

### Liitetieto 27) Pitkäaikaiset velat

		Kunta	
		2020	2021
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		10 831 989	20 820 830
Lainat julkisyhteisöiltä		404 805	342 216
Pitkäaikaiset velat yhteensä		<u>11 236 794</u>	<u>21 163 046</u>

Tarkoitetaan lainoja, jotka erääntyvät 1.1.2027 tai sen jälkeen



**Liitetieto 29) Pakolliset varaukset**

	Konserni		Kunta	
	2020	2021	2020	2021
Eläkevastuuvaraus	6 867	6 142	0	0
Potilasvahinkovastuuvaraus	423 474	334 215	0	0
Osuus kuntayhtymän alijäämästä	920 000	900 000	920 000	900 000
Muut	351 293	436 872	430 000	430 000
<b>Yhteensä</b>	<b>1 701 634</b>	<b>1 677 229</b>	<b>1 350 000</b>	<b>1 330 000</b>

**Liitetieto 30) Vieras pääoma**

	2020		2021	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat	0	0	0	0
Saadut ennakot	0	0	0	380 000
<b>Yhteensä</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>380 000</b>
Velat kuntayhtymille, joissa kunta jäsenenä				
Ostovelat	0	149 030	0	178 883
<b>Yhteensä</b>	<b>0</b>	<b>149 030</b>	<b>0</b>	<b>178 883</b>
Velat osakkuus- ja omistusyhteisöille				
Ostovelat	0	2 427	0	1 241
<b>Yhteensä</b>	<b>0</b>	<b>2 427</b>	<b>0</b>	<b>1 241</b>
<b>Vieras pääoma yhteensä</b>	<b>0</b>	<b>151 457</b>	<b>0</b>	<b>560 124</b>

**Liitetieto 33) Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät**

	Konserni		Kunta	
	2020	2021	2020	2021
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot	69 321	46 677	0	0
Menojäämät				
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen	5 397 493	5 662 846	2 442 884	2 502 877
jaksotukset				
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen	79 745	513 934		
jaksotukset				
Korkojaksotukset	185 003	166 842	89 560	77 201
Muut menojäämät	2 052 662	1 553 311	1 151 139	1 069 881
<b>Yhteensä</b>	<b>7 784 224</b>	<b>7 943 609</b>	<b>3 683 583</b>	<b>3 649 959</b>

## 7.5 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

### Liitetieto 34) Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin

	Konserni		Kunta	
	2020	2021	2020	2021
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	12 981 561	10 944 610	0	0
Yhteensä	12 981 561	10 944 610	0	0

### Liitetieto 38) Vuokravastuut

	Konserni		Kunta	
	2020	2021	2020	2021
Vuokravastuut yhteensä, vastuut voimassa kunnan osalta vuoteen 2035 saakka	10 455 359	8 589 578	7 367 943	6 619 896
- siitä seur. tilikaudella maksettava osuus	2 698 594	1 407 530	771 621	614 927
Vuokravastuuihin sis. leasingvastuut yhteensä	7 258 174	6 815 184	7 084 764	6 544 875
- siitä seur. tilikaudella maksettava osuus	677 202	714 901	593 754	588 711
Leasingsopimuksiin sisältyvät lunastusvelvoitteet	2 431 780	2 431 780	2 431 780	2 431 780

### Liitetieto 39-40) Vastuusitoumukset

	Konserni		Kunta	
	2020	2021	2020	2021
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma			23 559 337	23 419 3
Jäljellä oleva pääoma			18 241 054	17 099 855
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	2 367 665	5 867 665	2 309 329	1 859 329
Jäljellä oleva pääoma	1 053 230	1 026 200	891 720	823 134

	Kunta	
	2020	2021
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	98 865 239	105 042 249
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista vastuista 31.12.		
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	61 602	68 808

**Liitetieto 41) Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt**

	2020	Konserni		Kunta	
		2021	2020	2021	
Sopimusvastuut					
Sopimukseen sisältyvät lunastusveloitteet	145 250	134 250	145 250	134 250	
Sopimusvastuut yhteensä	145 250	134 250	145 250	134 250	
Johdannaispöytäkirjat					
Koronvaihtosopimukset *)					
Käypä arvo	-1 353 813	-877 490	-378 796	-169 494	
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	23 532 624	20 079 956	13 575 000	9 425 000	
Arvonlisäveron palautusvastuu	674 924	593 842	3 786	1 893	
Perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuu	4 372 379	4 372 379	4 372 379	4 372 379	
Vammaispalvelulain mukaiset potilasvakuutuksen vastuut	556	0	0	0	
Muut vastuut (keräysvarat)	22 851	73 672	15 460	9 279	

\*) Kunta on suojannut vaihtuvakorkoisten pitkäaikaisten lainojen korkoja koronvaihtosopimuksilla. Lainojen vaihtuvat korot on muutettu kiinteiksi. Koronvaihtosopimusten kiinteät korot vaihtelevat 0,303-1,75% pa. Lainojen erääntymisajankohdat ovat vuosina 2021-2026 ja koronvaihtosopimusten vuosina 2021-2026. Lainoja lyhennetään ja koronvaihtosopimusten kohdearvo alenee vastaavassa tahdissa.

**7.6 Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitapahtumia koskevat liitetiedot****Liitetieto 42) Henkilöstölukumäärä**

Henkilöstölukumäärä 31.12.2021	Kunta	
	2020	2021
Hallinto-osasto	21	21
Sivistysosasto	484	492
Tekninen osasto	131	123
Yhteensä	636	636

Henkilötyövuodet (HTV2)	Kunta	
	2020	2021
Hallinto-osasto	32	34
Sivistysosasto	396	409
Tekninen osasto	122	120
Yhteensä	550	563

**Liitetieto 43) Henkilöstökulut**

	2020	Kunta 2021
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	24 293 761	25 723 514
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	<u>348 053</u>	<u>210 185</u>
Henkilöstökulut yhteensä	<u>24 641 814</u>	<u>25 933 698</u>

**Liitetieto 44) Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut**

	2020	Kunta 2021
Sosiaalidemokraatit	7 208	9 146
Suomen Keskustapuolue	5 569	7 836
Kansallinen Kokoomus	3 288	3 578
Kontiolahden Perussuomalainen	365	1 253
Vihreät, Kontiolahden Vihreät ry	454	1 133
Suomen Kristillisdemokraatit, Kontiolahti	<u>0</u>	<u>27</u>
Yhteensä	<u>16 884</u>	<u>22 973</u>

**Liitetieto 45) Tilintarkastajan palkkiot**

	2020	Kunta 2021
Tilintarkastusyhteisö BDO Auditor Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	11 748	10 091
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	7 605	5 118
Muut palkkiot	<u>0</u>	<u>0</u>
Yhteensä	<u>19 353</u>	<u>15 209</u>

**Liitetieto 46) Intressitahojen kanssa tehdyt liiketoimet**

Kunnan/ konsernin intressitahojen kanssa ei ole ollut tavanomaisesta poikkeavia liiketoimia.

## 8 ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET

### 8.1 Vesihuoltolaitoksen toimintakertomus

Tehtävänämmä on huolehtia kunnan alueen vesi- ja jätevesihuollosta taloudellisesti ja kilpailukykyisesti vesihuoltolain määrittelemissä puitteissa. Vastaamme vedenhankinnasta, -käsittelystä ja -jakelusta, viemäröinnistä sekä laitoksen tarvitsemien laitteiden ja johtojen suunnittelusta, rakentamisesta, rakennuttamisesta ja ylläpidosta, sekä toiminnan kehittämisestä.

Vesihuoltolaitos toimitti vettä vuoden 2021 aikana noin 3.790 asiakkaalle, joista suurin osa kuuluu myös viemäröinnin piiriin. Lisäystä edellisestä vuodesta tuli noin 270 asiakasta, mistä suurin osa tuli Varparannan osuuskunnan liittämisen myötä (noin 150 asiakasta). Vettä toimitettiin lisäksi kolmelle vesiosuuskunnalle (Rantakylä, Romo ja Onttola). Osuuskunnista jätevettä otettiin vastaan pieni määrä Onttolan vesiosuuskunnalta. Jätevedet johdetaan siirtoviemäriä pitkin Joensuuhun Kuhasalon jätevedenpuhdistamolle. Varparannan vesiosuuskunta liitettiin kunnan vesihuoltolaitokseen vuoden 2021 alusta. Yhteistyö jatkui naapurikuntien, vesiosuuskuntien ja ELY-keskuksen kanssa.

Vettä otettiin Lehmon, Kuusojan, Jaamankankaan, Jakokosken ja Kirkonkylän (varavedenottamo) vedenottamoilta yhteensä noin 1.390 m<sup>3</sup>/vuorokausi. Uutta mahdollista vedenottoa etsittiin Jaamankankaalta. Kolme mahdollista kaivonpaikkaa löydettiin Ukko-Puhakanaholta ja tutkimuksia jatketaan edelleen.

Vettä myytiin asiakkaille vuonna 2021 noin 510.000 m<sup>3</sup> ja jätevettä otettiin vastaan noin 469.000 m<sup>3</sup>. Muissa investoinneissa Soralan ja Kären alueen vesihuoltoa rakennettiin. Varparannan jätevesipumppaamoihin rakennettiin kaukovalvonta. Lehmon vedenottamon saneerauksen ja Lehmon kiertovesilinjan suunnittelua jatkettiin. Jakokosken vedenottamon alkalointi valmistui. Heikinpellon asemakaava-alueen vesihuolto rakennutettiin vuoden aikana. Kären ranta-alueelle rakennettiin vesijohtoa ja paineviemäriä. Jäteveden pumpaamojen ja niiden automaation peruskorjauksia jatkettiin. Kirkonkylän vesitornin epäonnistunut sisäpuolen pinnoitus saatiin korjattua, mutta vesikaton vuodon takia sitä ei vielääkään saatu otettua käyttöön.

Vesihuoltolaitos on toiminut taseyksikkönä 1.1.2011 alkaen. Vesihuoltolaitos maksaa kunnalle vuosittain kunnanvaltuuston vahvistaman korvauksen kunnan vesihuoltolaitokseen sijoittamasta peruspääomasta. Vesihuoltolaitoksen keskeisimpiä tehtäväalueita ovat uusien kaava-alueiden vesi- ja viemäriverkoston rakentaminen, sekä veden toimitusvarmuuden varmistaminen. Toiminta-alueen sisäpuolella olevia vielä liitettävissä kiinteistöjä pyritään liittämään kunnan vesi- ja viemäriverkoston piiriin. Entistä verkostoa kunnostetaan saneeraamalla jätevesipumppaamoja ja automaatiota, sekä uusimalla vanhoja epäkuntoisia puhtaan veden talo- ja pääsulkuja. Betoniset viemärit on saatu jo lähes uusittua.

Keskeisenä tavoitteena on riittävän raakaveden saannin turvaaminen (Kuusojat, Lehmo, Jaamankangas). Varmuutta on lisätty myös varmistamalla sähkönsaantia varavoimalla. Jatkossa kartoitetaan edelleen uusia mahdollisia vedenottoalueita sekä itse että yhteistyössä Joensuun Vesi liikelaitoksen kanssa. Johtotiedon ajantasaistaminen jatkui edelleen mittaus ja kartastot -yksikön johdolla.

#### **Keskeiset muutokset**

Keskeisiä tehtäväalueitamme ovat uusien kaava-alueiden vesi- ja viemäriverkoston rakentaminen sekä veden toimitusvarmuuden varmistaminen. Jatkamme myös vesihuoltoverkoston saneerauksia.

Keskeisimpiä tavoitteitamme on riittävän raakaveden saannin turvaaminen. Jatkossa kartoitamme edelleen uusia mahdollisia vedenottoalueita mm. yhteistyössä Joensuun Veden kanssa. Vuonna 2021 suoritettiin pohjavesitutkimuksia Jaamankankaalla ja löydettiin kolme mahdollista kaivonpaikkaa.

Varparannan vesiosuuskunta liitettiin vuoden 2021 alusta kunnan vesihuoltolaitokseen.

Tavoitteet ja toimenpiteet	Tavoitetila	Seuranta / toteuma
<b>Innostavin kasvun ja oppimisen ympäristö</b>		
Vesihuolto-osuuskunnan liittyessä kunnan ylläpidettäväksi, laitteistojen automaatio päivitetään yhtenäiseksi kunnan valvontajärjestelmään	Jätevesi- ja paineenkorotuspumppaamojen automaatio on päivitetty kunnan valvontajärjestelmään	Päivitys valmis.
<b>Kehittyvin asumisen ja elämisen ympäristö</b>		
Veden laatu asetusten mukaista, Toimitamme asiakkaillemme korkealaatuista ja turvallista vettä	Ei poikkeamia	Ei poikkeamia.
<b>Rohkein työnteon ja yrittämisen ympäristö</b>		
Veden jakelumme on luotettavaa. Minimoimme vesikatkot toimintaamme kehittämällä	Ennakoimattomien vesikatkojen määrä korkeintaan yksi/vuosi	Ei katkoksia.

## 8.2 Vesihuoltolaitoksen tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu

	TP 2020	TA 2021	TA- muu- tos	TA 2021 muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama (TOT-TA) - alitus + ylitys	Poik- keama %	Muuto TP20 TP2
Liikevaihto	2 506 890,17	2 405 290	0	2 405 290	2 625 581,52	220 291,52	9,2 %	4,7 %
Liiketoiminnan muut tuotot	62 350,48	2 000	0	2 000	61,66	-1 938,34	-96,9 %	-99,9 %
Materiaalit ja palvelut	-850 587,07	-791 240	0	-791 240	-981 280,73	-190 040,73	24,0 %	15,4 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-181 239,08	-157 860	0	-157 860	-234 623,49	-76 763,49	48,6 %	29,5 %
Ostot tilikauden aikana	-181 239,08	-157 860	0	-157 860	-234 623,49	-76 763,49	48,6 %	29,5 %
Palvelujen ostot	-669 347,99	-633 390	0	-633 390	-746 657,24	-113 267,24	17,9 %	11,5 %
Henkilöstökulut	-263 545,81	-309 290	0	-309 290	-276 324,86	32 965,14	-10,7 %	4,8 %
Palkat ja palkkiot	-208 975,95	-242 820	0	-242 820	-220 334,83	22 485,17	-9,3 %	5,4 %
Henkilösivukulut	-54 569,86	-66 470	0	-66 470	-55 990,03	10 479,97	-15,8 %	2,6 %
Eläkekulut	-47 618,06	-56 280	0	-56 280	-47 635,28	8 644,72	-15,4 %	0,0 %
Muut henkilösivukulut	-6 951,80	-10 190	0	-10 190	-8 354,75	1 835,25	-18,0 %	20,2 %
Poistot ja arvonalentumiset	-498 889,89	-552 000	0	-552 000	-490 135,77	61 864,23	-11,2 %	-1,8 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-498 889,89	-552 000	0	-552 000	-490 135,77	61 864,23	-11,2 %	-1,8 %
Liiketoiminnan muut kulut	-70 507,43	-63 160	0	-63 160	-72 780,21	-9 620,21	15,2 %	3,2 %
<b>Liikelylijäämä(-alijäämä)</b>	<b>885 710,45</b>	<b>691 600</b>	<b>0</b>	<b>691 600</b>	<b>805 121,61</b>	<b>113 521,61</b>	<b>16,4 %</b>	<b>-9,1 %</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	-166 986,76	-163 200	0	-163 200	-161 572	1 628,44	-1,0 %	-3,2 %
Muut rahoitustuotot	1 415,37	0	0	0	1 355,38	1 355,38		-4,2 %
Muille maksetut korkokulut	-60 402,13	-55 200	0	-55 200	-54 911,03	288,97	-0,5 %	-9,1 %
Muut rahoituskulut	-108 000,00	-108 000	0	-108 000	-108 015,91	-15,91	0,0 %	0,0 %
Ylijäämä (alij.) ennen satunnaisia eriä	718 723,69	528 400	0	528 400	643 550,05	115 150,05	21,8 %	-10,5 %
Ylijäämä (alij.) ennen varauksia	718 723,69	528 400	0	528 400	643 550,05	115 150,05	21,8 %	-10,5 %
Tilikauden ylijäämä (alij.)	718 723,69	528 400	0	528 400	643 550,05	115 150,05	21,8 %	-10,5 %

Valtuustoon nähden sitovat erät tummennettu.

### 8.3 Vesihuoltolaitoksen rahoituslaskelmaosan toteutumisvertailu

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toiminnan rahavirta	1 080 400	0	1 080 400	1 133 685,82	53 285,82
<b>Liikelyljäämä (alijäämä)</b>	<b>691 600</b>	<b>0</b>	<b>691 600</b>	<b>805 121,61</b>	<b>113 521,61</b>
Poistot ja arvonalentumiset	552 000	0	552 000	490 135,77	-61 864,23
Rahoitustuotot ja -kulut	-163 200	0	-163 200	-161 571,56	1 628,44
Investointien rahavirta	-940 000	0	-940 000	-903 524,56	36 475,44
Investointimenot	-940 000	0	-940 000	-903 524,56	36 475,44
Investointitulot	0	0	0	0,00	0,00
Toiminnan ja investointien rahavirta	140 400	0	140 400	230 161,26	89 761,26
Rahoituksen rahavirta	-140 400	0	-140 400	-271 542,64	-131 142,64
<b>Lainakannan muutokset</b>	<b>-140 400</b>	<b>0</b>	<b>-140 400</b>	<b>-137 277,59</b>	<b>3 122,41</b>
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0	0	41 381,38	41 381,38
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-140 400	0	-140 400	-137 277,59	3 122,41
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0	0	-134 265,05	-134 265,05
Rahavarojen muutos	0	0	0	0,00	0,00

Valtuustoon nähden sitovat erät tummennettu

### 8.4 Vesihuoltolaitoksen investointiosan toteutumisvertailu

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvionmuutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteuma	Poikkeama
<b>VESIHUOLTOLAITOS YHTEENSÄ NETTO</b>	<b>-940 000</b>	<b>0</b>	<b>-940 000</b>	<b>-903 524,56</b>	<b>36 475,44</b>
5020 Heikinpelto asemakaava-alueen rakentaminen	-270 000		-270 000	-248 856,79	21 143,21
6110 Lehmon kiertovesiverkoston suunnittelu	-30 000		-30 000	-3 957,50	26 042,50
6131 Erittelemättämät laajennukset	-20 000		-20 000	-93 476,26	-73 476,26
6132 Viemärien ja vesijohtojen peruskorjaus	-40 000		-40 000	-58 296,63	-18 296,63
6133 Jv-pumppaamoiden peruskorjaukset	-15 000		-15 000	-62 759,66	-47 759,66
6134 Lehmon vo.saneeraus, suunnittelu	-10 000		-10 000	-1 027,87	8 972,13
6135 Jakokosken vedenottamo	-55 000		-55 000	-84 949,37	-29 949,37
6136 Vesitornin pinnoitus	-80 000		-80 000	-83 644,88	-3 644,88
6140 Kärjen ranta-alue	-180 000		-180 000	-116 591,68	63 408,32
6150 Vedenottamohanke	-70 000		-70 000	-28 985,20	41 014,80
6160 Varparannan pumppaamot	-120 000		-120 000	-96 954,75	23 045,25
6170 Joensuun veden maksusuudet	-20 000		-20 000	-24 023,97	-4 023,97
6180 Vesihuoltoverkoston suunnittelu	-30 000		-30 000	0,00	30 000,00



## 8.5 Vesihuoltolaitoksen tilinpäätöslaskelmat

### Vesihuoltolaitoksen tuloslaskelma

	2021		2020	
<b>Liikevaihto</b>	<b>2 625 581,52</b>	<b>2 625 581,52</b>	<b>2 506 890,17</b>	
Liiketoiminnan muut tuotot	61,66	61,66	62 350,48	
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-234 623,49		-181 239,08	
Palvelujen ostot	-746 657,24	-981 280,73	-669 347,99	-850 587,07
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-220 334,83		-208 975,95	
Henkilösivukulut	-55 990,03			
Eläkekulut	-47 635,28		-47 618,06	
Muut henkilösivukulut	-8 354,75	-276 324,86	-6 951,80	-263 545,81
Poistot ja arvonalentumiset	-490 135,77			
Suunnitelman mukaiset poistot	-490 135,77	-490 135,77	-498 889,89	-498 889,89
Liiketoiminnan muut kulut	-72 780,21	-72 780,21		-70 507,43
<b>Liikelylijäämä (-alijäämä)</b>		<b>805 121,61</b>	<b>885 710,45</b>	
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoitustuotot	1 355,38		1 415,37	
Kunnalle maksetut korkokulut	-54 911,03		-60 402,13	
Muut rahoituskulut	-108 015,91	-161 571,56	-108 000,00	-166 986,76
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		643 550,05	718 723,69	
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		643 550,05	718 723,69	
<b>Tilikauden ylijäämä (alij.)</b>		<b>643 550,05</b>	<b>718 723,69</b>	
<b>LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT</b>				
Sijoitetun pääoman tuotto, %		7,6	8,5	
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %		7,6	11,8	
Voitto, %		24,5	28,7	

## Vesihuoltolaitoksen rahoituslaskelma

	2021		2020	
<b>Toiminnan rahavirta</b>				
Liikelyijäämä (alijäämä)	805 121,61		885 710,45	
Poistot ja arvonalentumiset	490 135,77		498 889,89	
Rahoitustuotot ja -kulut	-161 571,56	1 133 685,82	-166 986,76	1 217 613,58
<b>Investointien rahavirta</b>				
Investointimenot	-903 524,56	-903 524,56	-467 640,03	-467 640,03
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>		<b>230 161,26</b>	<b>749 973,55</b>	
<b>Rahoituksen rahavirta</b>				
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	41 381,38			
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-137 277,59	-95 896,21	-747 306,96	-747 306,96
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Saamisten muutos muilta	-25 095,99		-139 493,20	
Korottomien velkojen muutos	-109 169,06	-134 265,05	136 826,61	-2 666,59
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		<b>-230 161,26</b>	<b>-749 973,55</b>	
<b>Rahavarojen muutos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Rahavarat 31.12.	0,00		0,00	
Rahavarat 1.1.	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>

	2021	2020
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä		
5 vuodelta, €	1 590	1 877
Investointien tulorahoitus, %	125,5	260,4
Lainanhoitokate	3,2	3,3
Quick ratio	1,2	1
Current ratio	1,2	1

## Vesihuoltolaitoksen tase

<b>VASTAAVAA</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Pysyvät vastaavat		
Aineettomat hyödykkeet	23 003,77	10 063 538,56
Muut pitkävaikutteiset menot	23 003,77	35 620,00
Aineelliset hyödykkeet	10 448 938,21	10 063 538,56
Maa- ja vesialueet	35 620,00	35 620,00
Kiinteät rakenteet ja laitteet	10 413 318,21	10 027 918,56
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	4 985,37	10 063 538,56
Keskeneräiset hankinnat	4 985,37	35 620,00
Pysyvät vastaavat yhteensä	10 476 927,35	10 063 538,56
Vaihtuvat vastaavat		
Saamiset	897 152,60	872 056,61
Pitkäaikaiset saamiset	193 020,00	181 085,00
Muut saamiset	193 020,00	181 085,00
Lyhytaikaiset saamiset	704 132,60	690 971,61
Myyntisaamiset	704 132,60	690 971,61
Muut saamiset	0,00	0,00
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	897 152,60	872 056,61
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>11 374 079,95</b>	<b>10 935 595,17</b>
<b>VASTATTAVAA</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Oma pääoma		
Peruspääoma	2 700 000,00	2 700 000,00
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	5 018 296,05	4 299 572,36
Tilikauden yli/alijäämä	643 550,05	718 723,69
Oma pääoma yhteensä	8 361 846,10	7 718 296,05
Vieras pääoma		
Pitkäaikainen	2 422 535,98	2 518 432,19
Lainat kunnalta	2 422 535,98	2 518 432,19
Lyhytaikainen	589 697,87	698 866,93
Lainat kunnalta	137 277,59	137 277,59
Ostovelat	304 199,94	427 665,94
Muut velat	93 039,19	74 954,44
Siirtovelat	55 181,15	58 968,96
Vieras pääoma yhteensä	3 012 233,85	3 217 299,12
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>11 374 079,95</b>	<b>10 935 595,17</b>
<b>Tunnusluvut</b>		
Omavaraisuusaste, %	73,5	70,6
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	114,7	125,2
Kertynyt ylijäämä/alijäämä, 1000 €	5 662	5 018
Lainakanta 31.12., 1000 €	2 560	2 656

## 9 MUUT ERIYTETYT LASKELMAT

Kilpailulain 30 d §:n edellyttämänä on esitetty tuloslaskelmat taloudellisesta toiminnasta, joka tapahtuu kilpailutilanteessa markkinoilla. Omina laskelminaan on eriytetty kaukolämpö, ravintohuollon myynti sekä tilapalvelujen myynti. Muut pienemmät koostuu pääosin pienemmistä vuokratuotoista.

Eriytetyt tuloslaskelmat

### Eriytetty tuloslaskelma Kaukolämpö (kp 4600)

Liiketoiminnan osuus 47,97 %

Liikevaihto		514 857,28
Muut tuet ja avustukset		153,50
Materiaalit ja palvelut		-238 821,05
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-210 216,45	
Ostot tilikauden aikana	-210 216,45	
Palveluiden ostot	-28 604,60	
Henkilöstökulut		-1 706,10
Palkat ja palkkiot	-1 415,42	
Henkilösivukulut	-290,68	
Eläkekulut	-238,20	
Muut sivukulut	-52,48	
Poistot ja arvonalentumiset		-10 538,79
Suunnitelman mukaiset poistot	-10 538,79	
Liiketoiminnan muut kulut		-16,07
Liikelylijäämä (-alijäämä) yhteensä		263 928,77
Rahoitustuotot ja -kulut		0,00
Muut rahoituskulut	0,00	
Ylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaisia eriä		263 928,77
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		263 928,77

**Eriytetty tuloslaskelma Ravintohuolto (kp 4710, 4721 ja 4723) Liiketoiminnan osuus 2,54 %**

Liikevaihto		76 712,26
Muut tuet ja avustukset		7,32
Materiaalit ja palvelut		-36 203,87
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-27 695,30	
Ostot tilikauden aikana	-27 695,30	
Palveluiden ostot	-8 508,57	
Henkilöstökulut		-29 836,93
Palkat ja palkkiot	-23 798,12	
Henkilösivukulut	-6 038,81	
Eläkekulut	-5 161,25	
Muut sivukulut	-877,56	
Poistot ja arvonalentumiset		-1 688,66
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 688,66	
Liiketoiminnan muut kulut		-9 713,56
Liikelylijäämä (-alijäämä) yhteensä		-723,44
Rahoitustuotot ja -kulut		0,46
Muut rahoituskulut	0,46	
Ylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaisia eriä		-722,98
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		-722,98

**Eriytetty tuloslaskelma, yhdistelty (kp 4220 kohteet 6420, 6430, 6460, 6640, 6750, 6810 ka 6820)**  
**Liiketoiminnan osuus 72,38 %**

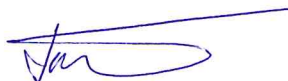
Liikevaihto		121 092,17
Muut tuet ja avustukset		9 966,73
Materiaalit ja palvelut		-483 913,07
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-279 843,22	
Ostot tilikauden aikana	-279 843,22	
Palveluiden ostot	-204 069,85	
Henkilöstökulut		-7 785,18
Palkat ja palkkiot	-6 466,81	
Henkilösivukulut	-1 318,37	
Eläkekulut	-1 077,73	
Muut sivukulut	-240,64	
Poistot ja arvonalentumiset		-143 626,86
Suunnitelman mukaiset poistot	-143 626,86	
Liiketoiminnan muut kulut		-53 717,39
Liikelylijäämä (-alijäämä) yhteensä		-557 983,60
Rahoitustuotot ja -kulut		0,00
Muut rahoituskulut	0,00	
Ylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaisia eriä		-557 983,60
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		-557 983,60

## 10 ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINNÄT

Kontiolahdessa 28.3.2022



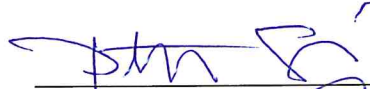
Matti Mäntynen, hallituksen puheenjohtaja



Jari Tuononen, kunnanjohtaja



Mika Kuusela, hallituksen 2. varapj



Pentti Suni, hallituksen jäsen



Jyry Eronen, hallituksen jäsen



Mika Hiltunen, hallituksen jäsen



Mari Hälinen, hallituksen jäsen



Sanna Niiranen, hallituksen jäsen



Anneli Parkkonen, hallituksen jäsen



Satu Seppäläinen, hallituksen varajäsen

### TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Kontiolahdella 25. 5. 2022.

BDO Audiator Oy, tilintarkastusyhteisö



Taina Törrönen, JHT, HT

## 11 LUETTELO KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITELAJEISTA

Tase-erittelyt paperitulosteena

### Tositeneineisto

ALKUSA	Alkusaldot
BUD	Talousarvio
BUDL	Lisätalousarvio
IRTAIN	Irtaimisto
KASSA2	Kassa2
KLALKU	Konsernin alkusaldot
KLKIRJ	Konsernikirjaukset
KLYHT	Tytäryht./Kuntayht.
KOMTOS	Käyttöomaisuusositteet
MRP11-12	Laskulajit 11 ja 12
MRP16	Laskulaji 16
MRP20-28	Laskulaji 20
MRP44	Laskulaji 44
MRP54	Laskulaji 54
MRP59	Laskulaji 59
MRP72	Laskulaji 72
MRP78	Laskulaji 78
MRP98-99	Laskulajit 98-99
MRPHYV	Hyvityslask.kuittaus
MRPMAN	Manuaalisuoritukset
MRPVII	Viitesuoritukset
MUISIS	Muistio sisäinen
MUIST1	Muistiotositteet 1
OMAKSU	Ostoreskontra maksut
OSTOT	Ostolaskut
PALKAT	Palkkatositteet
PANKKI	Pankkien tiliotteet
SISROP	Sislaskut2 Rondo
YMR11-12	MR Laskulajit 11-12
YMR16	MR Laskulaji 16
YMR20-28	MR Laskulajit 20-28
YMR44	MR Laskulaji 44
YMR54	MR Laskulaji 54
YMR59	MR Laskulaji 59
YMR72	MR Laskulaji 72
YMR78	MR Laskulaji 78
YMR98-99	MR Laskulajit 98-99
YMRHYV	MR hyvityslask. Kuitt.
YMRMAN	MR Manuaalisuoritukset
YMRVII	MR Viitesuoritukset