



TILINPÄÄTÖS VUODELTA 2015

- TOIMINTAKERTOMUS
- TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

- TALOUSARVION TOTEUMAVERTAILU
- LIITETIEDOT



**KONTIOLAHDEN
KUNTA**

1 TOIMINTAKERTOMUS	4
1.1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa.....	4
1.1.1 Kunnanjohtajan katsaus	4
1.1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	6
1.1.3 Henkilöstö.....	9
1.1.4 Selvitys sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta.....	10
1.1.5 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista / Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä.11	
1.1.5.1 Ympäristötekijät	11
1.1.6 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys	12
1.1.7 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa.....	13
1.2 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	15
1.2.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen.....	15
1.2.2 Toiminnan rahoitus.....	17
1.3 Rahoitusasema ja sen muutokset	19
1.4 Kokonaistulot ja -menot	21
1.5 Kuntakonsernin toiminta ja talous	22
1.5.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä.....	22
1.5.2 Konsernin toiminnan ohjaus	23
1.5.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	23
1.5.3.1 Kontiolahden Yrityspalvelu Oy	23
1.5.3.2 Kiinteistö Oy Kontiolahden Vuokratalot	25
1.5.3.3 Lukkarila Kodit Oy	27
1.5.4 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	30
1.5.5. Konsernin tuloslaskelma.....	32
1.5.6. Konsernin rahoituslaskelma	33
1.5.7 Konsernitase ja sen tunnusluvut.....	34
1.6 Hallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.....	36
1.7 Talousstrategian toteutuminen ja olennaiset tapahtumat tilinpäätöksen jälkeen	37
2 TOTEUTUMISVERTAILU	38
2.1 KUNNANHALLITUS	38
2.1.1 KESKUSHALLINTO (tehtävä 100).....	38
2.1.2 ELINKEINO JA TYÖLLISYYS (TEHTÄVÄ 150)	42
2.1.3 SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMEN TILAUS (TEHTÄVÄ 160).....	46
2.2 KASVATUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA.....	51
2.2.1 KASVATUS- JA KOULUTOIMEN HALLINTO (TEHTÄVÄ 300).....	51
2.2.2 AAMU- JA ILTAPÄIVÄTOIMINTA (TEHTÄVÄ 310).....	54
2.2.3 PERUSOPETUS 1 -6 LUOKAT (TEHTÄVÄ 320)	57
2.2.4 PERUSOPETUS 7-9 LUOKAT (TEHTÄVÄ 330)	61
2.2.5 VARHAISKASVATUSPALVELUT (TEHTÄVÄ 360).....	65
2.2.6 LUKIOKOULUTUS (TEHTÄVÄ 370).....	70
2.2.7 VAPAA SIVISTYSTYÖ (TEHTÄVÄ 380)	73
2.3 VAPAA-AIKALAUTAKUNTA.....	75
2.3.1 VAPAA-AIKAPALVELUT (TEHTÄVÄ 390)	75
2.4 TEKNINEN LAUTAKUNTA.....	80
2.4.1 HALLINTO JA MUUT TEKNISET PALVELUT (TEHTÄVÄ 400)	81
2.4.2 KIIINTEISTÖPALVELUT (TEHTÄVÄ 420)	85
2.4.3 LIIKETOIMINTA (TEHTÄVÄ 430).....	89
2.4.4 VESIHUOLTO (TEHTÄVÄ 450).....	91
2.4.5 RAVINTOHUOLTO (TEHTÄVÄ 470)	94
2.5 YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA	97

2.5.1 YMPÄRISTÖPALVELUT (TEHTÄVÄ 500)	97
2.6 Käyttötalouden osan numero-osan yhteenveto	105
2.7 Tuloslaskelmaosan toteutuminen	107
2.8 Rahoitusosan toteutuminen	110
2.9 Investointiosan toteutuminen	111
3.1 Kunnan tuloslaskelma	116
3.2 Konsernituloslaskelma	117
3.3 Kunnan rahoituslaskelma	118
3.4 Konsernin rahoituslaskelma	119
3.5 Kunnan tase	120
3.6 Konsernitase	121
4 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	122
4.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	122
Liitetieto 1) Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja –menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät	122
Liitetieto 2) Tuloslaskelman esittämistavan muutos	122
Liitetieto 3) Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat oikaisut	122
Liitetieto 4) Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus	122
Liitetieto 5) Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut sekä virheiden korjaukset	123
Liitetieto 6) Yksittäiseen tase-erään sisältyvät osat, jotka koskevat useaa tase-erää	123
Liitetieto 7) Ulkomaanrahan määräiset saamiset, velat ja muut sitoumukset	123
4.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	124
4.3 Tuloslaskelman liitetiedot	126
Liitetieto 8) Toimintatuotot tehtäväkokonaisuuksittain	126
Liitetieto 9) Verotulojen erittely	126
Liitetieto 10) Valtionosuuksien erittely	126
Liitetieto 11) Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät	126
Liitetieto 12) Selvitys suunnitelmanmukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista	127
Liitetieto 13) Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta	128
Liitetieto 14) Tuottoihin ja kuluihin sisältyvät pakollisten varausten muutokset	128
Liitetieto 15) Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja –tappiot	129
Liitetieto 15a) Valtuustoryhmien toimintaedellytysten tukemiseksi annetut tuet	129
Liitetieto 16) Muihin rahoitustuottoihin sisältyvät tuotot, jotka saatu muista yhtiöistä	129
Liitetieto 17) Poistoeron muutokset	129
5 Tasetta koskevat liitetiedot	130
5.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	130
Liitetieto 18) Lainan liikkeeseen laskemisesta aiheutuneet kuluksi kirjaamattomat menot ja pääoma-alennukset	130
Liitetieto 19) Arvonkorotusten periaatteet ja arvonmäärittäminen	130
Liitetieto 20) Aktivoidut korkomenot	130
Liitetieto 21) Pysyvien vastaavien tase-eräkohtaiset tiedot	130
Liitetieto 22 - 24) Omistukset muissa yhteisöissä	131
Liitetieto 25) Saamisten erittely	132
Liitetieto 26) Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	132
Liitetieto 27) Rahoitusarvopaperit	133
5.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	134
Liitetieto 28) Tase-eräkohtainen erittely oman pääoman lisäyksistä ja vähennyksistä sekä siirroista erien välillä tilikauden aikana	134
Liitetieto 29) Erittely poistoerosta	134
Liitetieto 30) Pitkäaikaiset velat	135

Liitetieto 31) Liikkeeseen lasketut joukkovelkakirjalainat.....	135
Liitetieto 32) Erittely pakollisiin varauksiin merkityistä eristä.....	135
Liitetieto 33) Pitkä- ja lyhytaikaiset velat tytäryhteisöille, jäsenkuntayhtymille ja osakkuus- ja omistusyhteisöille.....	135
Liitetieto 34) Sekkilimiitti.....	136
Liitetieto 35) Vuokrakohteen lunastusvelka.....	136
Liitetieto 36) Muut velat –erän jakautuminen liittymismaksuihin ja muihin velkoihin.....	136
Liitetieto 37) Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät.....	136
Liitetieto 38) Taseen ulkopuolella olevat huollettavien varat.....	136
Liitetieto 39) Elatustuen takautumissaatavien rahoitusomaisuuden saamisiin kirjattu määrä.....	136
6. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot.....	136
Liitetieto 40) Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin.....	136
Liitetieto 41) Vakuudet, jotka on annettu muuten kuin kohdassa 40 tarkoitetulla tavalla.....	137
Liitetieto 42) Vakuudet, jotka on annettu samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta ..	137
Liitetieto 43) Muut kuin edellä kohdissa 40 – 42 annetut vakuudet.....	137
Liitetieto 44) Leasingvuokrasopimusten vastuut.....	137
Liitetieto 45) Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta.....	137
Liitetieto 46) Muut vastuusitoumukset.....	137
Liitetieto 47) Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt.....	138
7. Ympäristöasioiden harkinnanvarainen esittäminen.....	138
8. Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkioita koskevat liitetiedot.....	139
Liitetieto 48) Henkilöstön lukumäärä osastoittain.....	139
Liitetieto 49) Henkilöstökulut.....	139
Liitetieto 49a) Luottamushenkilön palkkioista perityt ja puolueelle tilitetty luottamushenkilömaksut.....	139
Liitetieto 50) Tilintarkastajan palkkiot.....	140
9 Erillistilinpäätökset.....	141
9.1 Muun taseyksikön tilinpäätös: Vesihuoltolaitos.....	141
9.1.1 Vesihuoltolaitoksen toimintakertomus.....	141
9.1.2 Vesihuoltolaitoksen talous ja talousarvion toteutuminen.....	141
9.1.2.1 Vesihuoltolaitoksen tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu.....	142
9.1.2.2 Vesihuoltolaitoksen rahoituslaskelmaosan toteutumisvertailu.....	143
9.1.2.3 Vesihuoltolaitoksen investointiosan toteutumisvertailu.....	144
9.1.3 Vesihuoltolaitoksen tilinpäätöslaskelmat.....	145
9.1.3.1 Vesihuoltolaitoksen tuloslaskelma.....	145
9.1.3.2 Vesihuoltolaitoksen rahoituslaskelma.....	146
9.1.3.3 Vesihuoltolaitoksen tase.....	147
10 Kirjanpitokirjat, tositelajit ja tositteet.....	148
ALLEKIRJOITUKSET.....	149

1 TOIMINTAKERTOMUS

1.1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.1.1 Kunnanjohtajan katsaus

Vuoden 2015 aikana kunnanvaltuuston toiminta oli avointa ja yhteistyöhakuista. Yhteisen näkemyksen etsiminen ja toisten kunnioittaminen näkyvät koko kunnan toiminnassa ja kehittämisessä. Kontiolahden kunnan talouden tunnusluvut kohenivat vuonna 2015.

Vuonna 2015 Kontiolahden asukasluku kasvoi 140 hengellä suhteellisen kasvun ollessa 1,0 prosenttia. Kasvu on hieman pienempi kuin edellisellä vuotena mutta kuitenkin strategian mukaista (1-2 prosenttia vuodessa). Keskeisimmät väkiluvun kasvuun vaikuttaneet tekijät olivat luonnollinen väestönkasvu ja kuntien välinen muuttoliike.

Kontiolahden työttömyysaste pysyi ennallaan ollen vuoden vaihteessa 13,0 prosenttia. Työttömänä oli vuoden vaihtuessa 18 henkeä enemmän kuin edellisellä vuodenvaihteena. Kontiolahden työttömyysaste on Pohjois-Karjalassa alhaisin, mutta kuitenkin selkeästi korkeampi kuin valtakunnassa. Valtakunnallinen työttömyysaste oli vuoden lopussa 9,2 prosenttia.

Sosiaali- ja terveystoimen yhteistoiminta-alue Joensuun kanssa oli käynnissä kolmatta vuotta. Kuntalaisille tuotetut palvelut eivät olennaisesti muuttuneet, vaikka yhteistoiminta-alueella on yhtenäistetty palveluiden kohdistuvia kriteerejä ja asiakasmaksuperusteita. Kustannusten kasvu v. 2015 oli aiempaan verrattuna maltillinen 2 prosenttia. Vuotta aiemmin kasvu oli kuitenkin 11 prosenttia, joten kahden vuoden keskimääräinen kasvu on edelleen liian suuri.

Kunnassa toteutettiin kunnanvaltuuston vuonna 2014 hyväksymää kuntastrategiaa "Kontiolahti on – ja kehittyy". Tavoitteet toteutuivat hyvin.

Kontiorannan entinen varuskunta-alue on kunnan hallinnassa ja se on tärkein elinvoimapolitiittinen hanke. Kontiorannan kehittämisen ensisijaisena tavoitteena on saada korvattua varuskunnan lakkauttamisen takia menetetyt työpaikat. Vuonna 2015 Kontiorannan teollisuus- ja varikkoalueen rakennuksia myytiin ja vuokrattiin huomattavasti odotettua paremmin. Alueella toimii noin 20 yritystä ja työpaikkoja on yli 50.

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

Vuoden 2015 tulos oli 2,5 miljoonaa euroa ylijäämäinen, kun se oli toisessa talousarviotarkistuksessa ennakoitu noin 0,6 miljoonaa euroa ylijäämäiseksi. Alkuperäinen talousarvio oli puoli miljoonaa euroa alijäämäinen. Ennakoitua parempaan tulokseen vaikutti merkittävimmin toimintakulujen alittuminen. Myös korkokulut ja poistot alittuivat arvioidusta. Ulkoisten toimintakulujen kasvu vuonna 2015 oli poikkeuksellisen alhainen, 0,2 prosenttia.

Verotulojen kertymä vuonna 2015 oli hyvä. Tuloveron kasvuprosentti oli lähes 7. Korkeaan kasvuun vaikutti vuodelle 2015 toteutettu tuloveroprosentin nosto, jonka vaikutus oli noin 1,5 miljoonaa euroa eli 3 prosenttia tuloverokertymästä.

Vuoden 2015 suurin investointikohde oli terveyskeskuksen keittiön peruskorjauksen loppuun saattaminen.

Vuosikate parani yli 80 prosenttia edellisvuoteen ja oli noin 450 euroa asukasta kohden. Poistot olivat edellisvuotisella tasolla ja alittivat arvioidun. Vuosikate kattoi poistot 158-prosenttisesti.

Vuonna 2015 investoinnit saatiin katettua tulorahoituksella joten uutta pitkäaikaista lainaa nostettiin entisten lainojen lyhennyksiä varten. Uusia lainoja nostettiin 7,5 miljoonaa ja vanhoja lyhennettiin 6,9 miljoonalla eurolla. Lisäksi vuodenvaihteessa tarvittiin lyhytaikaista lainaa maksuvalmiuden varmistamiseksi, joskin edellistä vuoden vaihdetta vähemmän.

Lyhytaikaisen lainan määrän laskun myötä kunnan kokonaislainamäärä laski toisena vuonna peräkkäin ja oli vuodenvaihteessa 43,6 miljoonaa euroa. Asukasta kohden lainaa oli vuoden lopussa 2.924 euroa.

Ylijäämäinen tulos lisäsi taseen omaa pääomaa. Kumulatiivinen ylijäämä kasvoi yli 14 miljoonaan euroon.

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

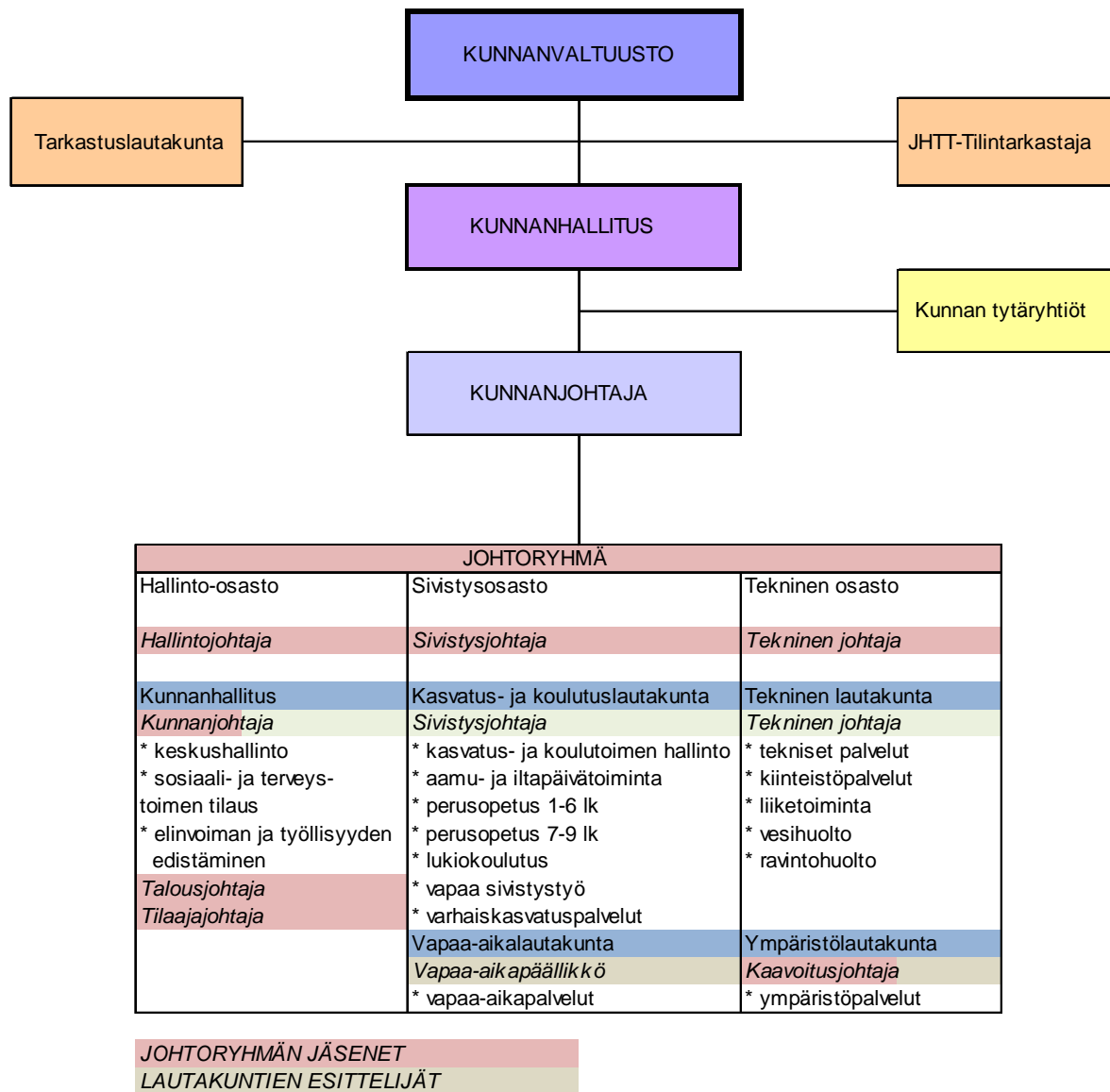
Viime vuoden osalta lausun vilpittömät kiitokset erityisen osaavalle ja joustavalle henkilöstölle, tärkeää työtä tekeville luottamushenkilöille sekä yhteistyötahoille.

Jere Penttilä

kunnanjohtaja

1.1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Kunnan hallinnollinen organisaatio vuonna 2015 on esitetty alla olevassa kuvassa.



Kaavio 1. Kunnan organisaatiokaavio 31.12.2015

Valtuuston voimasuhteet puolueittain

Suomen Keskusta	9
Kansallinen Kokoomus	8
Vihreä liitto	2
Perussuomalaiset	6
Sosiaalidemokraattinen Puolue	10
Yhteensä	35

Kunnanvaltuusto 1.1. - 31.12.2015

Puheenjohtaja	Kuusela Mika	KESK
1. varapuheenjohtaja	Nyysönen Leena	SDP
2. varapuheenjohtaja	Tikkanen Mauri	KOK
Ahlholm Pekka	KOK	
Arveli Eila	KESK	
Harinen Jertta	KESK	
Haukka Pertti	SDP	
Hiltunen Mika	PS	
Huttunen Satu	KOK	
Hyttinen Mirva	SDP 28.9.2015 saakka	
Kettunen Pekka	SDP	
Kiiala Esko	KOK	
Kontkanen Mika	KESK	
Kukkonen Seppo	SDP	
Kuronen Vesa	SDP	
Laakkonen Anu	VIHR	
Lukkarinen Heikki	KESK	
Möntti Pirkko	SDP	
Niiranen Sanna	PS	
Nykänen Markku	PS	
Paalanen Saara	KESK	
Pakarinen Sirpa	SDP (sit.)	
Pihlatie Marja-Leena	SDP	
Piiparinen Kirsi	VIHR	
Puumalainen Jukka	KESK	
Romppanen Anne	KOK	
Romppanen Johanna	KOK	
Ryhänen Kauko	PS	
Salo Jukka	PS	
Sihvonen Aulikki	KOK	
Simonen Samuli	KESK	
Sivonen Miitri	SDP	
Strandman Sami	PS 28.9.2015 alkaen	
Suvanto Johanna	SDP	
Toppi Seppo	KESK	
Wrangle Kim	KOK	

Kunnanhallitus 1.1. - 31.12.2015

Puheenjohtaja	Haukka Pertti	SDP
1. varapuheenjohtaja	Puumalainen Jukka	KESK
2. varapuheenjohtaja	Sihvonen Aulikki	KOK
	Toppi Seppo	KESK
	Hiltunen Mika	PS
	Paalanen Saara	KESK
	Sivonen Miitri	SDP
	Suvanto Johanna	SDP
	Möntti Pirkko	SDP

Tarkastuslautakunta 1.1. - 31.12.2015

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

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

1.1.3 Henkilöstö

Kunnan henkilöstön määrä oli tilikauden päättyessä 617 henkeä. Kunnan henkilöstömäärä laski edellisvuodesta prosentilla. Lasku perustui määräaikaisten ja sijaisten määrän vähentymiseen. Kontiolahden kunnassa oli vuoden 2015 lopussa vakituudessa palvelussuhteessa 480 henkeä ja määräaikaisena tai sijaisena 96 henkeä.

Palkkojen ja palkkioiden kokonaissumma tilikaudella 2015 oli noin 18,1 miljoonaa euroa. Palkoissa ja palkkioissa oli 3,4 prosenttia vähennystä edellisvuoteen verrattuna. Tämä selittyy vuonna 2015 toteutetuilla lomautuksilla ja talkoovapailla. Henkilöstön sairauspoissaolot vähenivät vuoden 2015 aikana. Osastokohtainen henkilöstömäärä on esitetty liitetiedoissa ja tehtäväkohtaiset henkilöstömäärät kunkin tehtävän toteumatarkastelun kohdalla. Kunnassa laaditaan erillinen henkilöstöraportti, jossa tarkastellaan tarkemmin henkilöstöön liittyviä tunnuslukuja.



Kuvio 1. Kontiolahden kunnan henkilöstömäärä vuosina 2013 - 2015

1.1.4 Selvitys sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta

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

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

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

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

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

Kontiolahden kunnanhallitus on vastuussa kunnan omaisuuden ja vastuiden vakuuttamisesta. Kunnan vakuutukset kilpailutetaan säännöllisesti. Viimeisin kilpailutus järjestettiin vuonna 2015 ja uudet vakuutus sopimukset astuivat voimaan 1.1.2016. Kontiolahden kunta on vakuuttanut omaisuutensa ja vastuunsa kattavasti. Vakuutusyhtiön kanssa käydään vuosittain neuvottelut vakuutustasosta ja mahdollisia korjausliikkeitä tehdään tarpeen mukaan.

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

Kontiolahden kunnan ja kuntakonsernin toiminnan kehittymiseen vaikuttaa merkittävästi kansallisen talouskasvun suunta. Vuonna 2015 talouskasvu on ollut vaimeaa ja työttömyys on noussut. Tulevien vuosien ennusteet ennustavat hyvin maltillista talouskasvua.

Kontiolahden kunnanhallitus on vuonna 2014 hankkinut kunnalle entisen Kontiorannan varuskunta-alueen. Varuskunta-alueella ei ole kaavoitettu, joten alueen kehittäminen vaatii kunnalta vahvaa panostusta alueen kehittämiseen mm. infrastruktuurin ja kunnallistekniikan rakentamisen kautta. Kontiorannan varuskunta-alue tulee olemaan kunnan kirkonkylän keskeinen kasvusuunta tulevaisuudessa. Varuskunta-alueen kehittämiseksi on käynnissä useita projekteja.

Joensuun kaupungin sosiaali- ja terveystalokunta on tuottanut sosiaali- ja terveyspalvelut palvelut Kontiolahden kunnan asukkaille vuoden 2013 alusta lukien. Tilaaja-tuottaja mallin toimivuus on osoittautunut haasteelliseksi seurannan, ohjaamisen ja laadun arvioinnin takia. Myös eri hallinnon alojen yhteistyö on osoittautunut haasteelliseksi toteuttaa. Asiakkaille sosiaali- ja terveystoimen palvelut ovat kuitenkin toteutuneet asiakaspalautteiden perusteella suhteellisen hyvin. Vuonna 2015 tilaus ylitti tarkistetun ennakon. Menojen kasvu oli kuitenkin edellisvuotta maltillisempaa.

Pohjois-Karjalan ja Heinäveden kunnat päättivät 26.10.2015 perustaa uuden sosiaali- ja terveyspalveluiden kuntayhtymän, joka vastaa sosiaali- ja terveyspalvelujen järjestämisestä 1.1.2017 alkaen. Se tulee olemaan entisen Pohjois-Karjalan sairaanhoitopiirin jäsenkuntien osalta myös erikoissairaanhoitolain mukainen sairaanhoitopiiri sekä kehitysvammaisten erityishuollosta annetun lain mukainen erityishuoltopiiri. Kuntien ja kuntayhtymien sote- henkilöstö siirtyy uuden kuntayhtymän palvelukseen liikkeenluovutusperiaatteella. Kontiolahden kunnan sosiaali- ja terveystoimen menot tulevat nousemaan uuden kuntayhtymän myötä. Samaan aikaan valtio on valmistelemassa omaa sote-ratkaisuaan, joka voi muuttaa kuntien rahoitusasemaa mm. verotuksen osalta huomattavastikin tulevina vuosina.

Kontiolahden kunnan talousarvio vuodelle 2016 on päätetty noin 0,5 miljoonaa euroa ylijäämäiseksi. Menojen kasvu on erittäin pientä ja tiukat talousarviovaraukset voivat osoittautua vuoden aikana epärealistisiksi. Lisäksi vuoteen 2016 kohdistuu mittavat investoinnit, joiden rahoittamiseksi vuosikate ei ole riittävä ja lainakanta on nousemassa.

1.1.5.1 Ympäristötekijät

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

1.1.6 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Vuoden 2015 lopulla maailmantalouden tila oli erittäin epävarma. Huolet liittyvät erityisesti Kiinaan, jonka kasvun hidastuminen hermostutti markkinoita. Maailmantalouden kasvu oli arvioiden mukaan noin 3 prosenttia. EU:n tilastoviraston Eurostatin mukaan euroalueen talous kasvoi 1,5 prosenttia vuonna 2015. Tilastokeskuksen mukaan Suomen bruttokansantuotteen volyyymi kasvoi 0,4 prosenttia vuonna 2015.

Suomen Kuntaliiton tiedotteen mukaan Kuntien ja kuntayhtymien vuoden 2015 tilikauden tulos oli 0,27 miljardia ylijäämäinen. Tilastokeskuksen kokoamien kuntien viime vuoden tilinpäätösarvioiden mukaan lainakanta kasvoi yhteensä 0,5 miljardia euroa eli noin kolme prosenttia. Merkittävin yksittäinen viime vuoden positiivisia lukuja selittävä tekijä on liikelaitosten yhtiöittäminen. Tilinpäätöstietojen mukaan kuntien ja kuntayhtymien toimintamenot laskivat noin yhdellä prosentilla. KT Kuntatyöntantajien kyselyn mukaan kunta-alalla leikattiin viime vuonna henkilöstömenoja noin 300 miljoonalla eurolla.

Kuntien vuoden 2015 tiedot olivat parempia kuin viime syksynä laaditussa julkisen talouden suunnitelmassa arvioitiin. Ennakoitua parempi tulos, kuntien velkaantumisen hidastuminen sekä se, että kunnat korottivat tuloveroprosenttejaan vuodelle 2016, ovat Kuntaliiton mukaan osoittaneet kuntien toimivan vastuullisesti. Vuoden 2015 tilinpäätöksessä kuntien kokonaiskuva näyttää kohtuulliselta, mutta kuntakohtaiset erot ovat hyvin suuria.

Yhteenlaskettuna kuntien verotulot kasvoivat 2,8 prosenttia. Kunnallisverotulot kasvoivat vain 1,8 prosenttia, vaikka 98 kuntaa nosti tuloveroprosenttiaan vuodelle 2015. Muut verot, kuten yhteisö- ja kiinteistövero, kasvoivat kuitenkin nopeammin. Kiinteistöverotuotot kasvoivat 6,1 prosenttia. Valtionosuusleikkauksista johtuen valtionosuudet pysyivät lähes edellisvuoden tasolla. Investoinnit pienenivät 100 miljoonaa euroa.

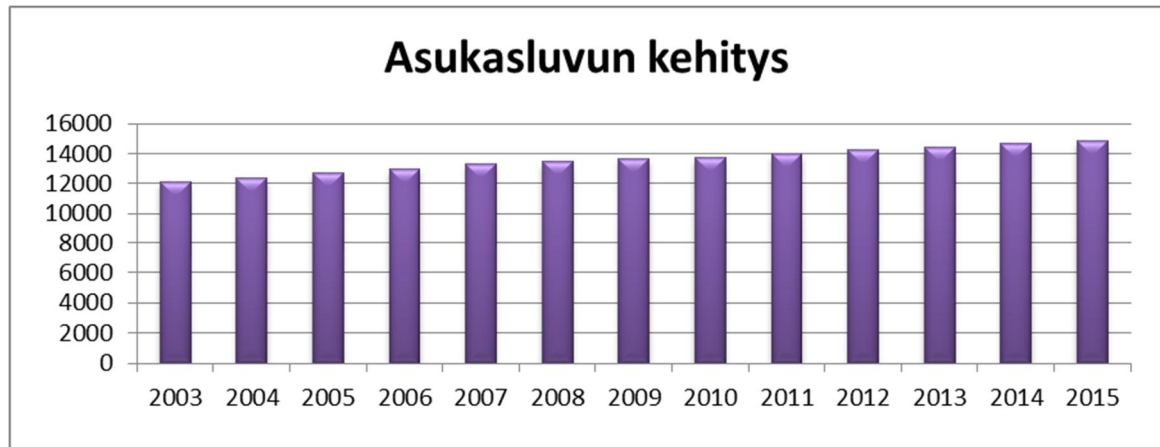
Tulevaisuudessa kuntien lisämenopaineita aiheuttavat Kuntaliiton mukaan kasvava työttömyys, turvapaikkahakijoiden määrä, lisääntyvä palveluiden kysyntä ja huomattavat investointitarpeet.

Kontiolahti kuuluu Joensuun seutukuntaan. Alueen väkimäärä lisääntyi vuonna 2014 lähes 500 hengellä. Pohjois-Karjalan maakunnan asukasluku puolestaan laski reilulla 100 hengellä. Koko maakunnassa työttömyys nousi vuoden 2015 aikana.

1.1.7 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Kontiolahden kunnan asukasmäärä kasvoi vuonna 2015, joskin aiempaa vaisummin. Asukasluku kasvoi kertomusvuoden aikana 140 hengellä, suhteellisesti kasvu oli noin prosentin. Keskeisimmät väkiluvun kasvuun vaikuttaneet tekijä olivat luonnollinen väestönkasvu ja kuntien välinen muuttoliike.

Vuoden aikana uusia asuinrakennuksia luvitettiin 37 kpl, mikä on noin puolet vähemmän kuin edellisvuonna. Myös uusien pientalotonttien kysyntä oli selvästi vähäisempää kuin aikaisempina vuosina. Tontteja luovutettiin vuoden aikana rakentajille yhteensä 12 kpl, joista 3 kpl oli rivitalotontteja ja 5 kpl vuokrattuja omakotitalotontteja. Kontiorannasta vuokrattiin 1 teollisuustontti ja Lehmosta 1 teollisuustontti. Ympäristölautakunta käynnisti vuonna 2014 nykyisten vuokratonttien myyntikampanjan, jossa vuokralaisille tarjottiin mahdollisuutta ostaa vuokratontti omakseen. Tarjouskampanjaa jatkettiin vielä vuoden 2015 alkupuolelle ja sen johdosta tehtiin vuonna 2015 vielä 26 tonttikauppaa.



Kuvio 2. Kontiolahden kunnan asukasluvun kehitys 2003 - 2015

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

Varhaiskasvatuksen asiakaspalvelua perheille on nopeutettu ja tehostettu lisäämällä sähköistä asiointia. Vuoden 2015 aikana otettiin käyttöön sähköiset lomakkeet esiopetukseen ilmoittautumiseen, yksityisen hoidon tuen hakemiseen ja tulotietotojen ilmoittamiseen sekä sähköinen hoitoaikojen ilmoittaminen. Perhepäivähoidon supistuminen ja kunnan kasvava asukasmäärä ovat lisänneet painetta päiväkotipaikkojen lisäämiseen. Vakinaisissa ja määräaikaissa perhepäivähoitajan toimissa oli 11 henkilöä vähemmän kuin edellisellä vuonna, uusien perhepäivähoitajien saaminen on ollut vaikeaa.

Kirkonkylän alueen kaavasta tehdyt valitukset ovat viivästyttäneet kunnan pohjoisen alueen varhaiskasvatuspalvelujen suunnittelua ja järjestämistä. Uuden päiväkodin suunnittelu on kuitenkin aloitettu ja samalla on valmisteltu yksityisen palveluntuottajan päiväkotitoiminnan käynnistämistä alueella. Kunnanvaltuusto hyväksyi vuoden 2016 taloussuunnitelman yhteydessä

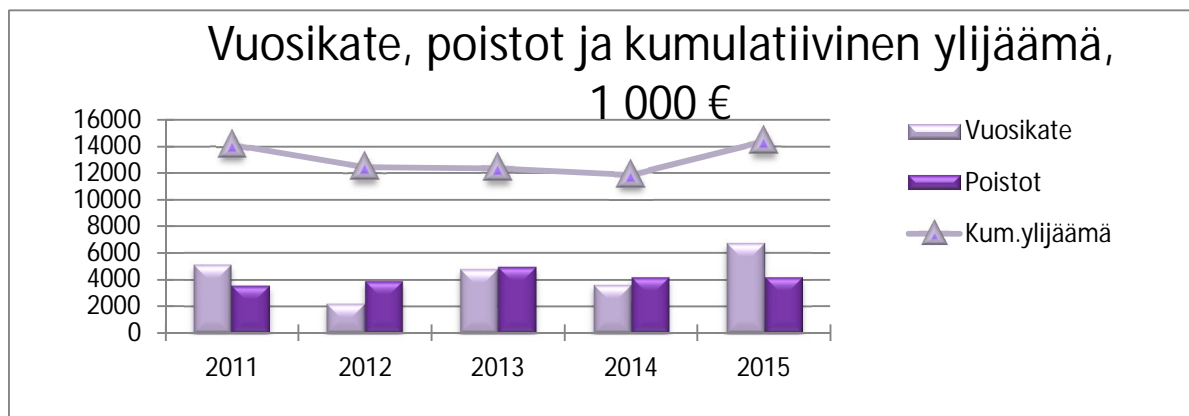
palvelusetelin käyttöönoton, jonka avulla tuleva päivähoitopaikkojen lisäys voidaan toteuttaa lisäämällä yksityisten palveluntuottajien osuutta kunnassa.

Kouluissa kehittämishanketyöllä on kehitetty palvelujen laatua. Seudullista yhteistyötä on viety eteenpäin Joensuun seudun kuntien kanssa. Seudullinen perusopetuksen opetussuunnitelmatyö on edennyt suunnitellusti ja uudet opetussuunnitelmat otetaan käyttöön elokuussa 2016.

Vuonna 2015 toteutettiin koko kunnan henkilöstöä koskevat lomautukset ja säästövapaat, jotka toteutettiin siten, että niillä oli mahdollisimman vähän vaikutusta kuntalaisten palveluihin.

Vuoden vaihteessa kunnan työttömyysaste oli edellisvuotisella 13 prosentin tasolla. Työttömänä oli kuitenkin vuoden vaihtuessa 18 henkeä enemmän kuin edellisenä vuodenvaihteena. Valtakunnallinen työttömyysaste oli vuoden lopussa 9,2 prosenttia.

Vuoden 2015 tulos oli 2,5 miljoonaa euroa ylijäämäinen, kun se oli toisessa talousarviotarkistuksessa ennakoitu noin 0,6 miljoonaa euroa ylijäämäiseksi. Alkuperäinen talousarvio oli puoli miljoonaa euroa alijäämäinen. Ennakoitua parempaan tulokseen vaikutti merkittävimmin toimintakulujen alittuminen. Myös korkokulut ja poistot alittuivat arvioidusta. Ulkoisten toimintakulujen kasvu vuonna 2015 oli poikkeuksellisen alhainen, 0,2 prosenttia.



Kuvio 3. Kontiolahden kunnan vuosikate, poistot ja kumulatiivinen ylijäämä 2011 - 2015

Vuoden 2015 investointimenot olivat edellisvuotta alhaisemmalla tasolla. Investointeihin käytettiin reilut 4 miljoonaa euroa. Rahoitusosuuksien ja käyttöomaisuuden myyntitulojen myötä nettoinvestointien arvoksi muodostui noin 3,5 miljoonaa euroa. Vuoden 2015 suurin investointikohde oli terveyskeskuksen keittiön peruskorjaus- ja muutostyöt.

Vuonna 2015 investoinnit saatiin katettua tulorahoituksella joten uutta pitkäaikaista lainaa nostettiin entisten lainojen lyhennyksiä varten. Lisäksi vuodenvaihteessa tarvittiin lyhytaikaista lainaa maksuvalmiuden varmistamiseksi, joskin edellistä vuoden vaihdetta vähemmän. Lyhytaikaisen lainan määrän laskun myötä kunnan kokonaislainamäärä laski toisena vuonna peräkkäin ja oli vuodenvaihteessa 43,6 miljoonaa euroa. Asukasta kohden lainaa oli vuoden lopussa 2.924 euroa.

Ylijäämäinen tulos lisäsi taseen omaa pääomaa. Kumulatiivinen ylijäämä kasvoi yli 14 miljoonaan euroon.

Kontiolahden kunnan talousarvio vuodelle 2016 on päätetty noin 0,5 miljoonaa euroa ylijäämäiseksi. Investointeja on suunniteltu tehtäväksi noin 8 miljoonan euron edestä ja lainakanta on kasvamassa, sillä vuosikate ei riitä näin mittavien investointien rahoittamiseen.



Kuvio 4. Kontiolahden kunnan nettoinvestoinnit ja lainamäärä 2011 – 2015

1.2 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

1.2.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

1000 €	v. 2015	v. 2014	muutos %
Toimintatuotot	13 324	13 957	-4,5
Toimintakulut	-78 562	-78 407	0,2
Toimintakate	-65 238	-64 450	1,2
Verotulot	50 282	46 502	8,1
Valtionosuudet	22 194	22 244	-0,2
Rahoitustuotot ja -kulut	-563	-657	-14,4
Korkotuotot	12	18	-32,5
Muut rahoitustuotot	270	260	3,9
Korkokulut	-841	-931	-9,7
Muut rahoituskulut	-4	-4	-0,2
Vuosikate	6 676	3 639	83,4
Poistot ja arvonalentumiset	-4 215	-4 217	-0,1
Tilikauden tulos	2 461	-578	-525,8
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	80	80	0,0
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	0	0	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 542	-497	-610,9
TULOSLASKELMA TUNNUSLUVUT			
Toimintatuotot/Toimintakulut %	17,0	17,8	-4,7
Vuosikate/Poistot, %	158,4	86,3	83,6
Vuosikate, €/asukas	450,4	247,9	81,7
Asukasmäärä	14 821	14 681	1,0

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

Vuoden 2015 tulos oli 2,5 miljoonaa euroa ylijäämäinen, kun se oli toisessa talousarviotarkistuksessa ennakoitu noin 0,6 miljoonaa euroa ylijäämäiseksi. Alkuperäinen talousarvio oli puoli miljoonaa euroa alijäämäinen. Ennakoitua parempaan tulokseen vaikutti merkittävästi toimintakulujen alittuminen. Myös korkokulut ja poistot alittuivat ennakoidusta.

Ulkoiset toimintatuotot vähenivät edellisvuoteen verrattuna. Tähän vaikutti vertailuvuoden 2014 poikkeuksellisen korkeat tonttien myyntivoitot. Vuonna 2015 myyntivoittoja oli huomattavasti vähemmän. Myös tuet ja avustukset vähenivät edellisvuodesta. Ulkoisten toimintatuottojen toteuma jäi hieman alle talousarvion. Ulkoisten toimintakulujen kasvuprosentti 0,2 on poikkeuksellisen alhainen. Myös toimintakatteen 1,2 prosentin kasvu on alhaisempi kuin edellisvuonna, mikä johtuu menokasvun maltillisuudesta.

Verotulojen kertymä vuonna 2015 oli hyvä nousseesta työttömyydestä huolimatta. Tuloveron arviota korotettiin 1,3 miljoonalla eurolla toisen talousarviotarkistuksen yhteydessä. Lopullinen kertymä oli tarkistetun arvion suuruinen ja tuloverojen kasvuprosentti oli lähes 7. Korkeaan kasvuun vaikutti merkittävimmin vuodelle 2015 toteutettu tuloveroprosentin nosto, jonka vaikutus oli noin 1,5 miljoonaa euroa eli 3 prosenttia koko tuloverokertymästä.

Toisessa talousarviotarkistuksessa korotettiin myös kiinteistö- ja yhteisöverojen arvioita. Kiinteistövero kertyi lähes ennakoitusti, mutta yhteisöveron kertymä ylitti arvion. Yhteisöveron tilitykset kasvoivat huomattavasti edellisvuodesta. Valtionosuudet toteutuivat hieman ennakoitua suurempina ja olivat edellisvuotisella tasolla.

Rahoituserien netto oli hieman edellisvuotta vähemmän miinuksella. Ulkoiset korkotuotot laskivat, mikä johtui korkotason madaltumisesta. Muut rahoitustuotot kasvoivat hieman edellisvuodesta, mikä johtui pääosin verotilitysten korkojen ja korotusten kasvusta. Madaltunut korkotaso piti korkokulut kurissa, korkokulut olivat edellisvuotta pienemmät.

Vuosikate parani yli 80 prosenttia edellisvuoteen verrattuna ja oli noin 450 euroa asukasta kohden. Poistot olivat edellisvuotisella tasolla ja alittivat arvioidun. Vuosikate kattoi poistot 158-prosenttisesti. Tilikauden tulos oli noin 2,4 miljoonaa euroa positiivinen ja poistoeron muutosten jälkeen tilikauden ylijäämäksi muodostui 2,5 miljoonaa euroa.

1.2.2 Toiminnan rahoitus

	v. 2015	v. 2014	muutos %
Toiminnan rahavirta	6 034	2 228	170,9
Vuosikate	6 676	3 639	83,4
Tulorahoituksen korjauserät	-641	-1 412	-54,6
Investointien rahavirta	-3 530	-4 502	-21,6
Investointimenot	-4 253	-7 245	-41,3
Rahoitusosuudet investointimenoihin	44	1 228	-96,4
Pysyvien vastaavien hyödykk.luovutustulot	679	1 515	-55,2
Toiminnan ja investointien rahavirta	2 505	-2 274	-210,1
Rahoituksen rahavirta			
Lainakannan muutokset	-891	-4 888	-81,8
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	7 500	8 000	-6,3
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-6 891	-6 888	0,0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 500	-6 000	-75,0
Oman pääoman muutokset	58	16	263,6
Muut maksuvalmiuden muutokset	1 062	1 109	-4,2
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	12	-3	-584,3
Vaihto-omaisuuden muutos	34	-67	-151,5
Saamisten muutos	1 414	-550	-357,2
Korottomien velkojen muutos	-398	1 728	-123,0
Rahoituksen rahavirta	229	-3 763	-106,1
Rahavarojen muutos	2 733	-6 037	-145,3
Kassavarat 31.12.	4 415	1 682	162,5
Kassavarat 1.1.	1 682	7 719	-78,2
Rahavarojen muutos	2 733	-6 037	-145,3

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-7 509	-13 415	
Investointien tulorahoitus, %	158,6	60,5	162,3
Pääomamenojen tulorahoitus, %	60,1	28,2	113,3
Lainanhoitokate	0,97	0,58	66,3
Kassan riittävyys, pv	17,8	6,6	171,0
Asukasmäärä	14 821	14 681	1,0

Taulukko 2. Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut¹

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

Investointien tulorahoitus, % = 100*vuosikate / investointien omahankintameno

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

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

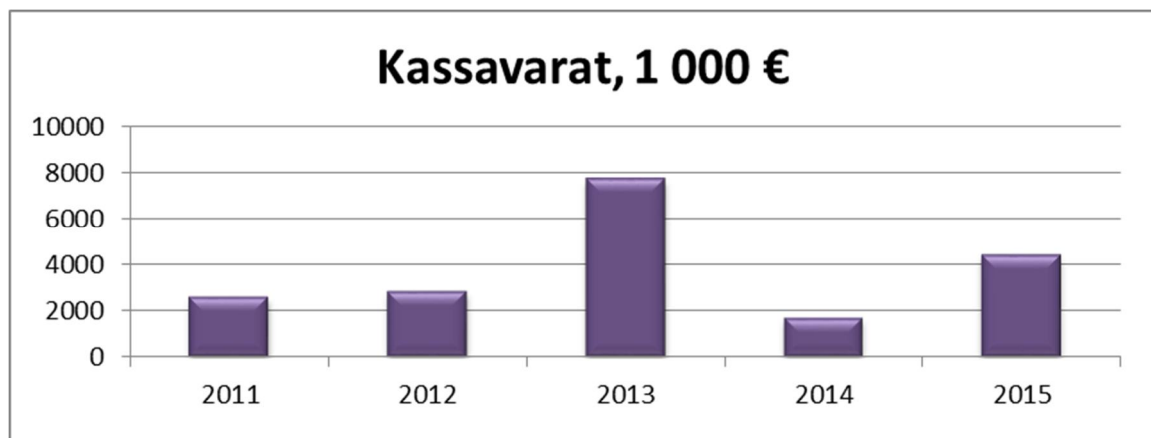
Kassan riittävyys, pv = 365 pv*Kassavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

Investointien taso vuonna 2015 oli yli 40 prosenttia edellisvuotta matalampi. Edellisvuotta pienempien rahoitusosuuksien ja myyntitulojen myötä nettoarvo oli kuitenkin vain noin 20 prosenttia pienempi. Paremman vuosikatteen ja pienempien investointien myötä investointien tulo-rahoitusprosentti nousi ja oli lähes 160 prosenttia. Investoinnit saatiin siis rahoitettua tulo-rahoituksella, mutta pääomamenojen tulo-rahoitusprosentti 60 kertoo siitä, että uutta pitkäaikaista lainaa tarvittiin entisten lainojen lyhennyksiä varten.

Uusia lainoja nostettiin 7,5 miljoonaa ja vanhoja lyhennettiin 6,9 miljoonalla eurolla. Vuodenvaihteessa käytettiin lyhytaikaista lainoitusta edellistä vuodenvaihdetta vähemmän maksuvalmiuden turvaamiseksi, joten lainakanta supistui edellisvuotisesta. Saamisten (mm. myynti- ja lainasaamiset) määrä väheni, mutta korottomien velkojen (mm. ostovelat) määrä kasvoi vuoden aikana. Kassavarat lisääntyivät vuoden aikana ja olivat tilinpäätöshetkellä noin 4,4 miljoonaa euroa.

Parantuneen vuosikatteen myötä lainanhoitokate kasvoi. Jos luku on alle 1, lainanhoitokyky on heikko, välillä 1 - 2 tyydyttävä ja yli 2 hyvä. Tunnusluvun arvon ollessa alle 1 joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa tai vähentämään kassavarojen määrää. Kassan riittävyys oli edellisvuotta paremmalla tasolla, tilinpäätöshetkellä vain noin kahden ja puolen viikon rahan tarvetta vastaava.

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



Kuvio 5. Kontiolahden kunnan kassavarat tilinpäätöshetkellä 2011 - 2015

1.3 Rahoitusasema ja sen muutokset

VASTAAVAA 31.12.			VASTATTAVAA 31.12.		
1000 €	v. 2015	v. 2014		v. 2015	v. 2014
PYSYVÄT VASTAAVAT	80 222	80 266	OMA PÄÄOMA	34 901	32 302
Aineettomat hyödykkeet	162	170	Peruspääoma	20376	20376
Aineettomat oikeudet	2	0	Arvonkorotusrahaso	136	78
Muut pitkävaikutteiset menot	159	170	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	11848	12345
			Tilikauden yli-/alijäämä	2542	-497
Aineelliset hyödykkeet	72 607	72 662	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VAR.	2 309	2 390
Maa- ja vesialueet	10719	10689	Poistoero	2309	2390
Rakennukset	44441	43516	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 300	1 388
Kiinteät rakenteet ja laitteet	16544	15550	Valtion toimeksiannot	799	828
Koneet ja kalusto	634	904	Lahjoitusrahastojen pääomat	501	560
Muut aineelliset hyödykkeet	18	3			
Keskeneräiset hankinnat	250	2000			
Sijoitukset	7 454	7 433	VIERAS PÄÄOMA	51 178	52 467
Osakkeet ja osuudet	7431	7410	Pitkäaikainen	32 677	32 214
Muut lainasaamiset	23	23	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoks.	31760	31219
			Lainat julkisyhteisöiltä	721	758
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 066	1 166	Ostovelat	183	237
Valtion toimeksiannot	804	837	Muut velat	13	0
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	262	329			
VAIHTUVAT VASTAAVAT	8 400	7 115	Lyhytaikainen	18 501	20 253
Vaihto-omaisuus	168	203	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	11084	12326
Aineet ja tarvikkeet	168	203	Lainat julkisyhteisöiltä	36	190
			Saadut ennakot	219	171
Saamiset	3 817	5 230	Ostovelat	3946	4475
Pitkäaikaiset saamiset	1065	1580	Muut velat	474	391
Lainasaamiset	0	85	Siirtovelat	2741	2700
Muut saamiset	1065	1495			
Lyhytaikaiset saamiset	2752	3650	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	89 689	88 547
Myyntisaamiset	1992	2542			
Muut saamiset	760	1079	TASEEN TUNNUSLUVUT		
Siirtosaamiset	0	29	Omavaraisuusaste %	41,6	39,3
			Kertynyt yli-/alijäämä	14 389	11 848
Rahoitusarvopaperit	168	110	Kertynyt yli-/alijäämä €/as	971	807
Muut arvopaperit	168	110	Suhteellinen velkaantuneisuus%	59,4	63,2
			Lainat, €/asukas	2 942	3 031
Rahat ja pankkisaamiset	4247	1572	Lainakanta 31.12.	43 601	44 492
			Lainasaamiset 31.12.	23	23
VASTAAVAA YHTEENSÄ	89 689	88 547	Asukasmäärä	14 821	14 681

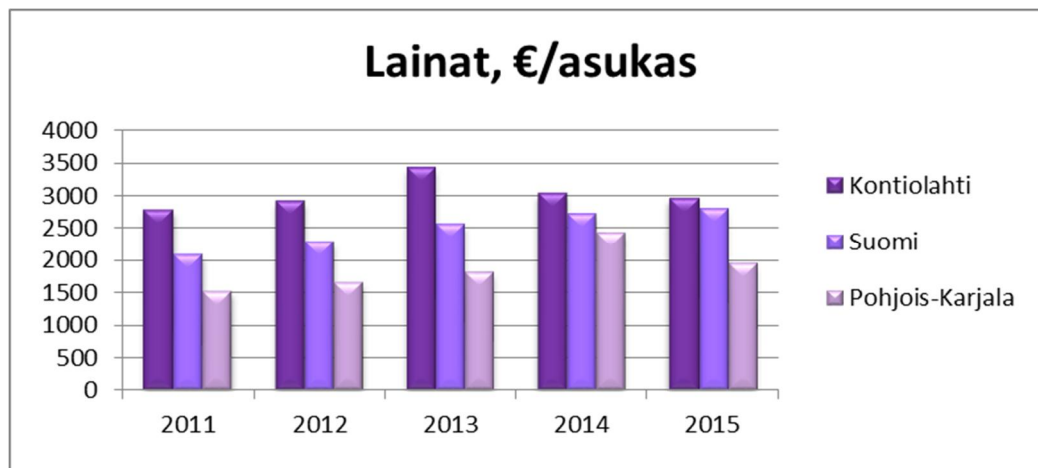
Taulukko 3. Tase 31.12. ja sen tunnusluvut²

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

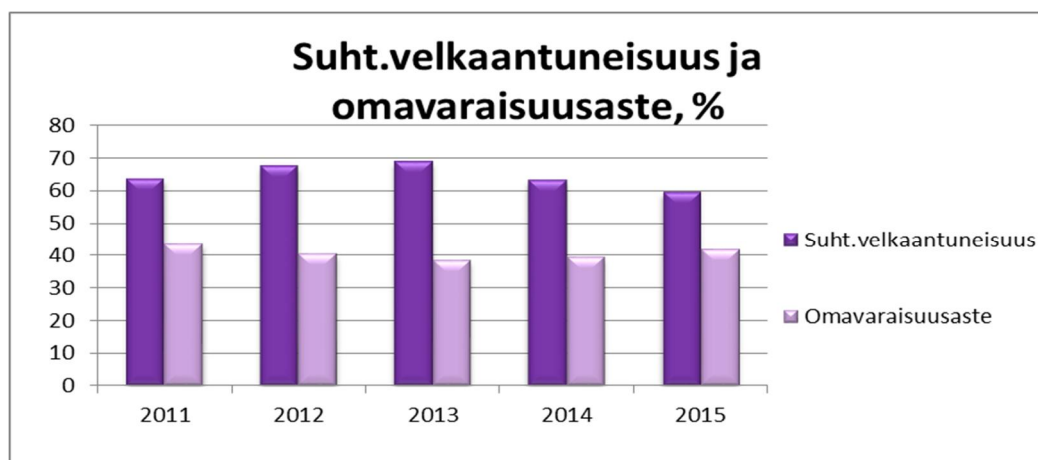
Kontiolahden kunnan taseen loppusumma vahvistui vuonna 2015 reilulla miljoonalla eurolla. Vastaavaa-puolella pysyvien vastaavien (mm. maa- ja vesialueet, rakennukset, osakkeet ja osuudet) loppusumma vähentyi hieman, mikä johtuu siitä, että poistot ylittivät investoinnit. Edellisvuoteen verrattuna saamisten loppusumma väheni. Rahojen ja pankkisaamisten summa nousi merkittävästi, mikä vaikutti taseen loppusummaa vahvistavasti.

Vastattavaa-puolella lainamäärä väheni ja oma pääoma lisääntyi ylijäämäisen tilikauden myötä. Lainakannan vähennys oli lähes miljoona euroa, asukaskohtainen lainamäärä oli 2.942 euroa/asukas. Lainamäärän laskuun vaikutti edellisvuotta vähäisempi lyhytaikaisen kuntatodistustalainan käyttö vuodenvaihteessa. Tilikauden ylijäämä lisäsi taseen kumulatiivista ylijäämää yli 14 miljoonaan euroon.

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



Kuvio 6. Kontiolahden kunnan, Suomen ja Pohjois-Karjalan asukaskohtaiset lainat 2011 – 2015



Kuvio 7. Kontiolahden kunnan suhteellinen velkaantuneisuus ja omavaraisuusaste 2011 – 2015

1.4 Kokonaistulot ja -menot

Vuonna 2015 Kontiolahden kunnan kokonaismenot alittivat kokonaistulot, suhde oli päinvastainen edellisenä vuonna. Sekä tuloissa että menoissa jakauma noudatteli erittäin pitkälti edellisvuotisia linjoja.

Tulopuolella varsinaisen toiminnan tulojen suhteellinen osuus kaikista tuloista oli edellisvuotta pienempi. Suurin osa, eli 77 prosenttia kunnan kokonaistuloista saadaan verotuloista ja valtionosuuksista. Verotulojen ja valtionosuuksien suhteellinen osuus oli edellisvuotta korkeammalla tasolla. Vuonna 2015 pitkäaikaisten lainojen lisäys oli edellisvuotista alhaisemmalla tasolla.

Vuonna 2015 toimintamenojen osuus kokonaismenoista oli edellisvuotta korkeampi ja investointimenojen suhteellinen osuus vastaavasti matalampi. Korkokulujen osuus oli hieman edellisvuotisella tasolla. Lainanlyhennysten suhteellinen osuus oli edellisvuotta korkeammalla tasolla.

TULOT	1000 €	%	MENOT	1000 €	%
Varsinainen toiminta			Varsinainen toiminta		
Toimintatuotot	13 323,9	14,22	Toimintakulut	78 561,6	85,35
Verotulot	50 282,4	53,65			
Valtionosuudet	22 193,7	23,68			
Korkotuotot	12,1	0,01	Korkokulut	840,7	0,91
Muut rahoitustuotot	270,1	0,29	Muut rahoituskulut	4,3	0,00
Satunnaiset tuotot	0,0	0,00	Satunnaiset kulut	0,0	0,00
Tulorahoituksen korjaukset			Tulorahoituksen korjaukset		
-Käyttöomaisuuden myyntivoitot	-641,2	-0,68	Pakollisten varausten muutos	0,0	0,00
			Käyttöomaisuuden myyntitappio	0,0	0,00
Investoinnit			Investoinnit		
Rahoitusosuudet investointimenoihin	44,1	0,05	Käyttöomaisuusinvestoinnit	4 252,5	4,62
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	678,5	0,72			
Rahoitustoiminta			Rahoitustoiminta		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	7 500,0	8,00	Antolainasaamisten lisäys	0,0	0,00
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0,0	0,00	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	6 890,9	7,49
Oman pääoman lisäykset	57,9	0,06	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	1 500,0	1,63
			Oman pääoman vähennykset	0,0	0,00
Kokonaistulot yhteensä	93 721,5	100,00	Kokonaismenot yhteensä	92 049,9	100,00

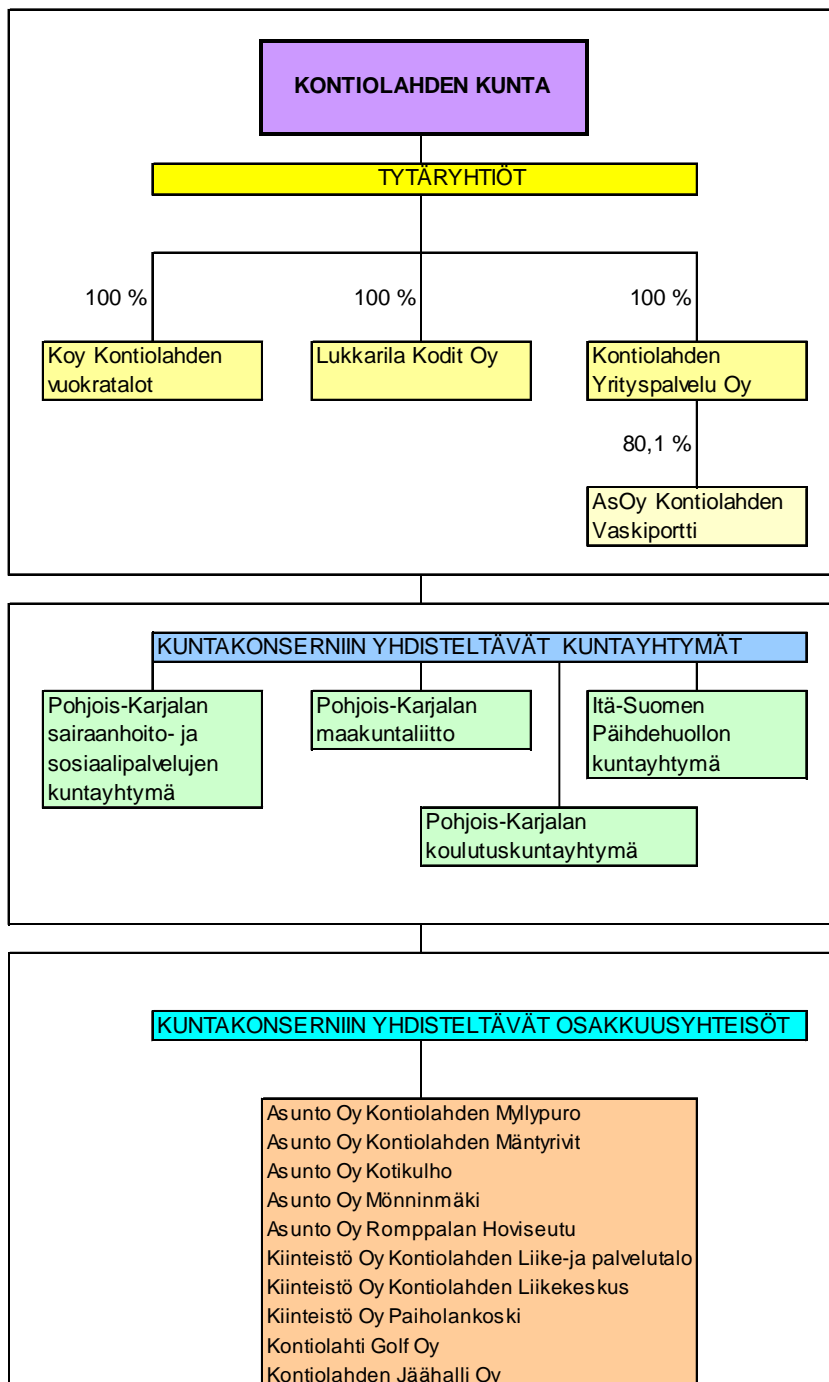
Taulukko 4. Kokonaistulot ja -menot vuonna 2015

1.5 Kuntakonsernin toiminta ja talous

1.5.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

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

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



Kaavio 2. Kontiolahti-konserni ja siihen yhdisteltävä kuntayhtymät ja osakkuusyhteisöt 31.12.2015.

1.5.2 Konsernin toiminnan ohjaus

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

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

1.5.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

1.5.3.1 Kontiolahden Yrityspalvelu Oy

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

Yrityspalvelulla on omistuksessaan 3.000 m² teollisuustiloja, jotka ovat pääasiassa Vaskelan yritysalueella sijaitsevia pientaloja. Lisäksi Yrityspalvelu Oy:llä on hallinnassaan 23 asuinhuoneistoa, joista 10 kpl tytäryhtiö Asunto Oy Kontiolahden Vaskiportissa. Yhtiön liikevaihto (= vuokralaskutus) on noin 229.000 euroa.

Yhtiö toimii ensisijaisesti kiinteistöyhtiönä, joka huolehtii omistamiensa tilojen vuokraamisesta ja kunnossapidosta. Vuokraustilanne on hyvä, 31.12.2015 tilanteessa yhtiön tilat kolmea lukuun ottamatta olivat vuokrattuna, yhteensä 33 kpl.

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

Kontiolahden Yrityspalvelu Oy tekee vuodelta 2015 voitollisen tilinpäätöksen.

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

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

Toiminnalliset tavoitteet 2015

TOIMINNALLINEN TAVOITE	MITTARI	MITTARIN TAVOITE (tunnusluku)	TOTEUTUMA 31.12.2015
1. <u>Asiakkaat ja palvelut</u>			
Teollisuustilojen vuokraamisen tehostaminen	Tiloista vuokrattu % / vuosi	>95	95
Asuntojen vuokraamisen ja kunnossapidon tehostaminen	Asuntoja vuokrattu % / vuosi	>95	100
Teollisuustilojen ja asuntojen kunnossapito	Remontoidut toimitilat/asunnot/vuosi	1 – 2 asuntoa 1 – 2 toimitilaa	2 3
2. Talous			
Tilinpäätös voitollinen €/vuosi	Tilikauden tulos	10 000	23 700
Yhtiö on vakavarainen	Kassavarat vähintään/€	50 000	49 600
3. Prosessit ja rakenteet			
Huoneistojen käyttö on tehokasta	Huoneistojen käyttöaste % / vuosi	>95	98
Toimitilojen vuokraaminen on tehokasta	Toimitilojen käyttöaste % /vuosi	>95	95
4. Henkilöstö			
Yhtiöllä ei omaa henkilökuntaa			-

Talous

	TP 2014	TA 2015	TP 2015
Toimintatulot	226 700	245 000	228 700
Toimintamenot	-275 300	-225 000	-205 000
Tulos	-48 600	20 000	23 700

1.5.3.2 Kiinteistö Oy Kontiolahden Vuokratalot

Yhtiöllä on omistuksessaan 29 kiinteistöä eri puolilla kuntaa. Asuntoja on yhteensä 295 kappaletta. Toimintavuoden aikana valmistui 9 uutta vuokra-asuntoa Jyrkäntielle Lehmooon.

Vuokratulot kasvoivat edelliseen vuoteen verrattuna 3,02 prosenttia ja käyttökorvaukset pienenevät 5,4 prosenttia. Kiinteistöjen hoitokulut pienenevät 8,9 prosenttia. ja korjauksiin käytettiin 11,3 prosenttia edellisvuotta vähemmän. Lämmityskustannuksiin kului 21,4 prosenttia vähemmän kuin vuonna 2014

Luottotappioihin kirjattiin 57.126,15 euroa, mikä on 38.720,37 eur enemmän kuin vuonna 2014. Taseessa vuokrasaatava pieneni 23,1 prosenttia.

Yhtiöllä oli vuoden lopussa lainaa 11.262.508,78 eur, lisäystä edelliseen vuoteen 259.711,99 euroa. Uutta lainaa nostettiin 1.190.000 eur. Lainoja lyhennettiin 930.288,01eur ja korkoja ja muita rahoituskuluja maksettiin 249.506,22 eur. Korkomenot pienenevät 8,5 prosenttia. Tilikauden voitto on 68.539,89 eur. Tilikauden aikana yhtiön osakepääomaa ei korotettu. Taseen loppusumma on 13.975.659,33 eur.

Talous:

	TP 2014	TA 2015	TP 2015
Tuotot	1.941.920,43	1.983.500	1.954.229,10
Kulut	1.892.215,51	1.983.500	1.885.689,21
Tilikauden voitto	49.704,92	0	68.539,89

TOIMINNALLINEN TAVOITE	MITTARI	MITTARIN TAVOITE	TOTEUMA 31.12.2015
<u>1. Asiakkaat ja palvelut</u>			
Siisti ja viihtyisä asunto	Asukaspalaute	>80% asukaspalautteesta positiivista	Tavoite toteutunut
Vuokrataso	Seudun keskitasoa	Vuokrataso suhteessa seudun keskitasoon +/- 2 %	Tavoite toteutunut
<u>2. Talous</u>			
Maksuvalmius hyvä	Laskujen maksaminen ajallaan	Laskut maksettu eräpäivään mennessä	Tavoite toteutunut
Vuokrasaatavien kasvun hillitseminen	% verrattuna vuoden 2014 tilanteeseen	0	Tavoite toteutunut, saatavat vähenivät 23,1 %
<u>3. Prosessit ja rakenteet</u>			
Uudistuotanto / peruskorjaus	Kiinteistöä / vuosi	1	Tavoite toteutunut
Asuntojen tehokas vuokraus	Käyttöaste, %	98	Tavoite toteutunut
<u>4. Henkilöstö</u>			
Yhtiöllä ei omaa henkilökuntaa			

1.5.3.3 Lukkarila Kodit Oy

Lukkarila Kodit Oy on Kontiolahden kunnan omistama tytäryhtiö. Yhtiö kuuluu Kontiolahden kuntakonserniin. Yhtiö aloitti toimintansa 2.8.2012 Kuntoutus- ja hoivapalvelut Lukkarila Oy nimellä. Tätä ennen yhtiö toimi noin kaksikymmentä vuotta Kontiolahden Vastaanottokeskus Oy:n nimellä.

Vuonna 2015 toteutettiin Lukkarilan päärakennuksen putkiremontti. Pohjois-Karjalan käräjäoikeudessa ollut toinen riita-asia soviteltiin ja Lukkarila Kodit Oy maksoi yhteensä 36 000 euroa. Toinen riita-asia eteni Itä-Suomen hovioikeuteen ja on kesken. Vuoden aikana perustettiin uusi 7-paikkainen ryhmäkoti. Ryhmäkodin toiminnan kulut maksoi Maahanmuuttovirasto.

Lukkarilan kiinteistöä käytetään perheryhmäkotitoimintaan ja Lukkarilan rivitaloa tukiasuntotoimintaan. Master-yhtiöt Oy:lta vuokrattiin Sairaالاتie 5 A kolme asuntoa tukiasunnoiksi. Master-yhtiöltä vuokrattiin omakotitalo ryhmäkotitoimintaan Niemenkartanontieltä. Jälkiseurantanuoria asui Paiholassa ja Kontiolahden kirkonkylällä omissa asunnoissaan. Ristisaarentiellä oleva omakotitalo oli vuokrattuna yksityiselle.

TOIMINNALLINEN TAVOITE	MITTARI	MITTARIN TAVOITE	TOTEUMA 31.12.2015
<u>1. Asiakkaat ja palvelut</u>			
Henkilöstön pohjakoulutus ja kelpoisuus lastensuojelulain mukainen	Ohjaajilla vähintään sosiaali- ja terveydenhuoltoalan perustutkinto	100 %	96
Lukkarilan lasten ja nuorten peruskoulun suorittaminen lähellä suomalaisten keskitasoa	Peruskoulutodistusten keskiarvo	7	6,8
Ammattiopinnoissa, lukioissa ja ammattiin valmistavissa opinnoissa peruskoulun jälkeen	Opinnoissa kirjoilla olevat %	100	100
<u>2. Talous</u>			
Tulevat remontit kilpailutetaan laajasti	Pyritään saamaan tarjous mahdollisimman monelta alueella olevilta toimijoilta	8 tarjousta/kilpailutus	8
<u>3. Prosessit ja rakenteet</u>			
Työntekijöiden roolit ja vastuut määritelty selvästi	Kaikkien työntekijöiden roolit ja vastuut määritelty selvästi	100	100
Henkilöstön strategian tuntemus	Henkilöstö tuntee yhtiön strategian	100	100
<u>4. Henkilöstö</u>			
Koulutukset ja sisäinen koulutus	Koulutusten määrä riittävä	4 pv/ vuosi/ työntekijä	4
Kehityskeskustelut vuosittain	Kaikki käyvät kehityskeskustelun	100	100
Oppimishaluinen henkilöstö	Henkilöstöllä halu kehittyä työssä	Henkilökohtainen työssäkehittymisen suunnitelma 100%/	100
Toimiva työterveydenhuolto	Nopea hoitoon - ja vastaanotolle pääsy	Hoitoonpääsy samana päivänä arkisin	Tavoite toteutunut

Talous

	TP 2014	TA 2015	TP 2015
Tuotot	1 168 800	1 376 580	1 361 413
Kulut	1 253 679	1 432 680	1 361 413
Tilikauden voitto (tappio)	-84 879	- 56 100	0

1.5.4 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

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

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

Kunnanjohtaja vastaa yleisellä tasolla konsernin operatiivisesta johtamisesta ja valvoo osaltaan valtuuston ja hallituksen ohjeiden ja määräysten toteuttamisesta. Kunnanjohtaja raportoi hallitusta havaitsemistaan epäkohdista. Kontiolahti-konsernissa ei ole vuonna 2015 raportoitu havaituista poikkeamista.

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

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

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

Konserniohjeeseen sisältyy velvoite laatia tytäryhtiöiden riskianalyysi määrätyn väliajoin.

Tytäryhtiöiden tunnuslukuvertailu on taulukossa 5.

	KÄYTTÖKATE%		QUICK RATIO		OMAVARAISUUSASTE	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
YRITYSPALVELU	35 %	12 %	7,27	3,99	96 %	97 %
VASKIPORTTI	-5 %	12 %	24,83	24,44	100 %	100 %
LUKKARILA	2 %	-1 %	2,07	2,17	68 %	73 %
VUOKRATALOT	45 %	44 %	0,42	0,41	17 %	17 %

Käyttökate %

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

käyttökate
 _____x 100
 liikevaihto

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

Quick Ratio

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

rahoitusomaisuus

 lyhytaikaiset velat - saadut ennakot

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

Omavaraisuusaste

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

oma pääoma + varaukset
 _____ x 100
 taseen loppusumma - saadut ennakot

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

Taulukko 5. Kontiolahden kuntakonsernin tytäryhtiöiden tunnuslukuanalyysi vuodelta 2015

1.5.5. Konsernin tuloslaskelma

	2015	2014	muutos%
TOIMINTA TUOTOT	30 269 000,61	30 381 140,23	-0,37 %
OSUUS OSAKKUUSYHTIÖN VOITOSTA	14 482,55	4 673,66	209,88 %
TOIMINTAKULUT	-95 585 461,72	-94 757 117,26	0,87 %
TOIMINTAKATE	-65 301 978,56	-64 371 303,38	1,45 %
VEROTULOT	50 282 372,96	46 502 438,63	8,13 %
VALTIONOSUUEDET	24 124 121,90	24 176 137,18	-0,22 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-861 576,42	-980 719,68	-12,15 %
KORKOTUOTOT	28 824,61	34 193,32	-15,70 %
MUUT RAHOITUSKULUT	-25 637,32	-18 803,69	36,34 %
MUUT RAHOITUSTUOTOT	298 116,85	268 042,89	11,22 %
KORKOKULUT	-1 162 880,56	-1 264 152,20	-8,01 %
VUOSIKATE	8 242 939,88	5 326 552,74	54,75 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-5 482 425,15	-5 357 600,32	2,33 %
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-5 481 972,64	-5 357 600,32	2,32 %
ARVONALENTUMISET	-452,51	0,00	-
SATUNNAISET ERÄT	-12,14	-62 786,61	-99,98 %
TILIKAUDEN TULOS	2 760 502,59	-93 834,19	-3041,89 %
TILINPÄÄTÖSSIIRROT	59 315,96	-10 549,15	-662,28 %
VÄHEMMISTÖOSUUEDET	418,75	-1 979,87	-121,15 %
TILIKAUDEN YLI/ALIMÄÄMÄ	2 820 237,30	-106 363,21	-2751,52 %
KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT			
Toimintatuotot/Toimintakulut %	31,67	32,06	-1,2 %
Vuosikate/Poistot, %	150,35	99,42	51,2 %
Vuosikate, €/asukas	556	363	53,3 %
Asukasmäärä	14 821	14 681	1,0 %

Taulukko 6. Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

Vuonna 2015 konsernin tulos oli huomattavasti parempi vuoteen 2014 verrattuna. Konsernin toimintakulujen kasvu oli alhaisempaa kuin edellisvuonna, toisaalta toimintatuotot laskivat edellisvuoteen verrattuna. Konsernin korkokulut vähenivät. Konsernituloslaskelma on laadittu ulkoisten kulujen ja tuottojen pohjalta ja siitä on eliminoitu konsertin jäsenten väliset tuotot ja kulut omistussuhteessa.

1.5.6. Konsernin rahoituslaskelma

	2015	2014
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
VUOSIKATE	8 242 939,88	5 326 552,74
SA TUNNAISET ERÄT	-12,14	-62 786,61
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-594 370,09	-1 393 252,89
	7 648 557,65	3 870 513,24
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
INVESTOINTIMENOT	-6 708 828,96	-9 027 044,14
RAHOITUSOSUJEDET INVESTOINTIMENOIHIN	44 381,39	1 203 846,19
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	679 483,76	1 530 061,93
	-5 984 963,81	-6 293 136,02
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	1 663 593,84	-2 422 622,78
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
PITKÄAIK. LAINOJEN LISÄYS	10 113 639,34	9 089 469,33
PITKÄAIK. LAINOJEN VÄHENNYS	-8 330 897,73	-7 823 737,71
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	-1 501 099,46	-6 049 596,53
	281 642,15	-4 783 864,91
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	55 552,85	15 714,13
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
TOIMEKSIANT.VAROJEN JA PO MUUTOS	20 267,75	22 472,52
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	40 283,08	-71 666,26
SAAMISTEN MUUTOS	1 320 129,64	-655 788,74
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	-513 472,89	2 054 882,34
	867 207,58	1 349 899,86
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	1 204 402,58	-3 418 250,92
RAHAVAROJEN MUUTOS	2 867 996,42	-5 840 873,70
RAHAVARAT 31.12.	7 353 703,34	4 485 706,92
RAHAVARAT 1.1.	4 485 706,92	10 326 580,61
RAHAVAROJEN MUUTOS	2 867 996,42	-5 840 873,70
KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Investointien tulorahoitus, %	123,7	68,1
Pääomamenojen tulorahoitus, %	55,0	34,0
Lainanhoitokate	1,0	0,7
Kassan riittävyys, pv	32,8	20,7
Asukasmäärä	14 821	14 681
Investoinnit netto €/as	-403,8	-428,7

Taulukko 7. Konsernirahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

Investointien tulorahoitus, % = $100 \cdot \text{vuosikate} / \text{investointien omahankintameno}$

Pääomamenojen tulorahoitus, % = $100 \cdot \text{vuosikate} / (\text{investointien omahankintameno} + \text{antolainojen nettolisäys} + \text{lainan lyhennykset})$

Lainanhoitokate = $(\text{vuosikate} + \text{korkokulut}) / (\text{korkokulut} + \text{lainanlyhennykset})$

Kassan riittävyys, pv = $365 \text{ pv} \cdot \text{Kassavarat 31.12.} / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$

Konsernin investoinnit olivat vuonna 2015 edellisvuotta pienemmät ja vuosikate eli investointien omarahoitus edellisvuotta parempi. Näin ollen rahoituslaskelman tunnusluvut kohenivat vuoden 2015 aikana. Konsernin kassavarat kasvoivat vuoden aikana ja saamiset vähenivät.

1.5.7 Konsernitase ja sen tunnusluvut

Konsernitaseen loppusumma kasvoi noin 2,7 miljoonalla eurolla. Pysyvät vastaavat lisääntyivät investointien myötä. Vuoden aikana saatavien määrä väheni. Konsernin rahavarat kasvoivat vuonna 2015. Oman pääoman osuutta lisäsi konsernituloslaskelman ylijäämä sekä poistoeron ja vapaaehtoisten varausten siirto omaan pääomaan. Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeen (22.12.2015) mukaisesti 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. Edellisen vuoden tiedot on muutettu vertailukelpoisiksi, sillä muuttamatta jättäminen ei ole ollut perusteltua olennaisuuden näkökulmasta.

Vieras pääoma laski hieman edellisvuodesta. Omavaraisuusaste parani hieman, samoin suhteellisen velkaantuneisuuden tunnusluku. Rahoitusvarallisuus parani hieman edellä mainittujen muutosten takia. Negatiivinen rahoitusvarallisuus tarkoittaa sitä, että konsernin likvidit varat eivät riitä vieraan pääoman takaisin maksuun.

Asukaskohtainen konsernilainakanta laski vuonna 2015. Kontiolahden asukaskohtainen konsernilainakanta on todennäköisesti selkeästi alle valtakunnallisen tason. Vuoden 2015 valtakunnalliset konsernilainojen asukaskohtaiset keskiarvot julkaistaan vasta vuoden 2016 loppupuolella. Ennakkotietojen mukaan vuoden 2015 konsernilainojen keskiarvot ovat vuoden 2014 keskiarvoja korkeammat ja Kontiolahti-konsernin konsernilainat alittavat jo vuoden 2014 valtakunnallisen keskimääräisen tason.

Konsernitase seuraavalla sivulla.

VASTAAVAA 31.12.			VASTATTAVAA 31.12.		
	v. 2015	v. 2014		v. 2015	v. 2014
1000 €			1000 €		
PYSYVÄT VASTAAVAT	100 565	99 254	OMA PÄÄOMA	42 375	35 930
Aineettomat hyödykkeet	639	644	Peruspääoma	20 376	20 376
Aineettomat oikeudet	458	462	Arvonkorotusrahasto	341	731
Muut pitkävaikutteiset menot	181	182	Muut omat rahastot	1 181	1 174
Muut pitkävaikutteiset menot	1	0	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	17 657	13 756
			Tilikauden yli-/alijäämä	2 820	-106
Aineelliset hyödykkeet	96 874	95 498	VÄHEMMISTÖOSUUDET	129	128
Maa- ja vesialueet	11 104	11 069			
Rakennukset	65 951	64 218	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VAR.	0	3 492
Kiinteät rakenteet ja laitteet	16 678	15 692	Poistoero	0	3 060
Koneet ja kalusto	1 063	1 404	Vapaaehtoiset varaukset	0	432
Muut aineelliset hyödykkeet	19	4			
Ennakkomaks.,keskener.hankinnat	2 060	3 111	PAKOLLISET VARAUKSET	360	299
			Eläkevaraukset	16	19
Sijoitukset	3 052	3 112	Muut pakolliset varaukset	344	280
Osakkuusyhteisöosuudet	3 051	2 407			
Muut osakkeet ja osuudet	0	703	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 416	1 524
Muut saamiset	1	1	Valtion toimeksiannot	878	927
			Lahjoitusrahastojen pääomat	534	594
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 148	1 277	Muut toimeksiantojen pääomat	3	3
Valtion toimeksiannot	883	945			
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	262	329	VIERAS PÄÄOMA	71 010	71 226
Muut toimeksiantojen varat	3	3	Pitkäaikainen	48 203	46 331
			Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	47 263	41 273
VAIHTUVAT VASTAAVAT	13 577	12 069	Lainat julkisyhteisöiltä	743	1 114
Vaihto-omaisuus	333	373	Lainat muilta luotonantajilta	0	3 705
Aineet ja tarvikkeet	332	373	Muut lainat	13	0
Valmiit tuotteet/Tavarat	0	0	Ostovelat	183	240
Saamiset	5 890	7 210	Lyhytaikainen	22 807	24 895
Pitkäaikaiset saamiset	1 062	1 581	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	12 125	13 251
Myyntisaamiset	-4	0	Lainat julkisyhteisöiltä	38	213
Lainasaamiset	2	86	Laina muilta luotonantajilta	0	332
Muut saamiset	1 065	1 495	Saadut ennakot	245	196
Lyhytaikaiset saamiset	4 828	5 629	Ostovelat	4 702	5 216
Myyntisaamiset	3 600	4 112	Muut velat	738	623
Lainasaamiset	0	0	Siirtovelat	4 958	5 063
Muut saamiset	902	1 268			
Siirtosaamiset	326	249	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	115 289	112 600
Rahoitusarvopaperit	846	770	Omavaraisuusaste	36,8	35,1
Osakkeet ja osuudet	53	53	Rahoitusvarallisuus, €/asukas	-3 881	-4 042
Sijoitukset rahamarkkinainstrument.	445	450	Konsernin lainat, €/asukas	4 060	4 079
Joukkovelkakirjalainasaamiset	174	157	Suhteellinen velkaantuneisuus	67,6	70,3
Muut arvopaperit	174	110	Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	60 170	59 888
			Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 €	2	86
Rahat ja pankkisaamiset	6 508	3 716	Kertynyt yli/alijäämä	20 477	13 649
			Kertynyt yli/alijäämä €/as	1 382	930
VASTAAVAA YHTEENSÄ	115 289	112 600	Kunnan asukasmäärä	14 821	14 681

Taulukko 8. Konsernitase 31.12. ja sen tunnusluvut²

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

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

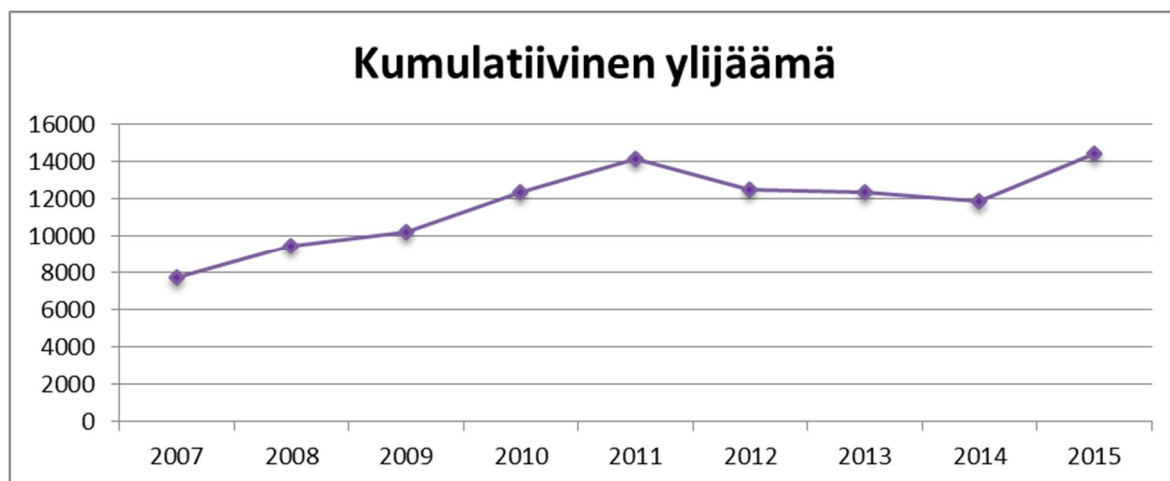
Suhteellinen velkaantuneisuus, % = 100*(vieras pääoma - saadut ennakot) / käyttötulot

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

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

1.6 Hallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Kunnanjohtaja esittää, että kunnanhallitus esittää kunnanvaltuustolle tilikauden tuloksen 2.461.131,23 euroa käsittelyä siten, että tuloutetaan tehtyjä poistoeroja suunnitelman mukaan 80.489,69 euroa. Tilikauden ylijäämä 2.541.620,92 euroa siirretään taseen ylijäämättilille. Tilinpäätöshetken mukainen kumulatiivinen ylijäämä on siten 31.12.2015 suuruudeltaan 14.389.392,55 euroa.



Kuvio 8. Kontiolahden kunnan kumulatiivinen ylijäämä 2007 - 2015

1.7 Talousstrategian toteutuminen ja olennaiset tapahtumat tilinpäätöksen jälkeen

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

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

Tasapainoisen talouden tavoitteille on asetettu tavoitetasot, joiden toteutuessa kunnan talous on tasapainossa. Tavoitetasot ohjaavat taloussuunnittelua ja niiden toteutumista seurataan tilinpäätösten yhteydessä.

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

Taulukko 9. Kontiolahden kunnan talouden toteuttamishjelman toteuma 2015

Kontiolahden kunnan talousarvio vuodelle 2016 on päätetty noin 0,5 miljoonaa euroa ylijäämäiseksi. Investointeja on suunniteltu tehtäväksi noin 8 miljoonan euron edestä ja lainakanta on kasvamassa, sillä vuosikate ei riitä näin mittavien investointien rahoittamiseen.

2 TOTEUTUMISVERTAILU

HALLINTO-OSASTO

HALLINTO-OSASTO

2.1 KUNNANHALLITUS

2.1.1 KESKUSHALLINTO (tehtävä 100)

Tilivelvolliset

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

Tulosyksiköt

- hallintopalvelut
- talous- ja tietohallinto
- henkilöstöhallinto

Toiminta-ajatus

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

Toimintaympäristö

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

Hallintopalveluiden suunnittelussa ja toteutuksessa otettiin huomioon taloussuunnitelman 2015 toiminnan painopistealueet ja toiminnalliset tavoitteet.

Kontiolahden kunnanvaltuusto hyväksyi kuntastrategiaan tehdyn uuden kuntalain mukaisen omistajaohjausta koskevan päivityksen. Konserniohjeiden päivitys siirrettiin vuodelle 2016, johtuen uuden kuntalain voimaantulosta. Kuntaliitto on ilmoittanut tekevänsä kunnille mallipohjat konserniohjeista keväällä 2016.

Sisäinen valvonta toteutettiin sisäisen valvonnan ohjeiden mukaisesti.

Talousarviovuoden keskeisimpänä painopistealueena oli talouden tasapainottaminen ja henkilöstön lomautusten / talkoovapaiden täytäntöönpano.

Hallintopalveluissa työprosesseista kuvattiin arviointikertomus, tiedote, kuulutus, hallintosääntömuutokset, kunnanhallituksen päätöksenteko, kuntalaisaloite, kesäkoululaiset, palkkatukipaikan täyttäminen, laskujen skannaus, postitus, tulostus ja luottamushenkilörekisterin ylläpito. Kontiolahden kunnan uudet kotisivut ja visuaalinen ilme otettiin käyttöön.

Tiedonohjaussuunnitelmien laadintaa jatkettiin. Tiedonohjaussuunnitelmien hyväksyntä odottaa valtakunnallisen SAPA-työryhmän työn valmistumista.

Kontiolahti vastasi seuturyhmän ja seutufoorumin kokousten koollekutsumisesta ja sihteeritehtävistä. Seuturyhmä kokoontui vuoden aikana kolme kertaa ja kokoukset pidettiin Juuassa, Polvijärvellä ja Outokummussa. Seutufoorumi pidettiin Kontiolahdella. Lisäksi hallintopalveluissa osallistuttiin oman työn ohella Siun soten valmisteluihin ja tehtiin yhdessä henkilöstön kanssa työssä jaksamisen suunnitelma.

Hallintopalveluissa käyttötalouden toteuma osoittaa pientä ylitystä verrattuna talousarvioon.

Henkilöstöhallinnon palvelujen suunnittelu ja täytäntöönpano toteutettiin huomioiden taloussuunnitelman 2015 toiminnan painopistealueet ja toiminnalliset tavoitteet. Toimintaa toteutettiin kuntastrategian henkilöstöä koskevan toteuttamisohjelman tavoitteiden mukaisesti.

Talousarviovuonna henkilöstöhallinnon työ keskittyi henkilöstöä koskevien säästötoimenpiteiden toteutukseen ja ohjaamiseen. Lomautusten ja talkoovapaiden ohella muun muassa henkilöstöetuisuuksia karsittiin. Esimiesvalmennukset toteutettiin sisäisten infotilaisuuksien muodossa.

Talousarviovuonna henkilöstöhallinto huolehti taloussuunnitelman tavoitteiden mukaisten ohjeiden ja sääntöjen päivittämisestä. Vuoden aikana kuntaan laadittiin rekrytointiohjeet, eläkepoistumasuunnitelma, sekä päivitettiin ohjeet sairauslomien myöntämisestä sekä henkilöstöpäätösten tekemisestä.

Henkilöstöhallinnon prosesseista avattiin palkanlaskenta- ja rekrytointiprosessit. Henkilöstöhallinto oli mukana intran uudistustyössä, joka jatkuu vuodelle 2016.

Työterveyshuollon kanssa jatkettiin tiivistä yhteistyötä työkykyprosessien ja sairauspoissaolojen hallinnan osalta.

Henkilöstöhallinnossa käyttötalouden toteuma osoittaa alitusta verrattuna talousarvioon.

Talous- ja tietohallinnon tulosityksikössä kilpailutettiin kunnan vakuutukset kaudelle 2016 – 2019. Uusi konsernitiliselämä oli voimassa vuoden 2015 alusta alkaen. Taloushallinnon prosesseista kuvattiin ostolaskut, myyntilaskut ja talousarvion laatiminen. Talouden tasapainottaminen oli esillä koko vuoden ajan.

Kontiolahden kunnan tietotekniikkapalvelut siirtyvät 1.1.2009 Pohjois-Karjalan Tietotekniikkakeskus Oy:n vastuulle. Maakunnallinen tietotekniikkayhtiö on toimintansa kuutena ensimmäisenä vuonna osoittautunutkin erittäin kustannustehokkaaksi tavaksi hankkia kunnan tarvitsemat tietotekniikkapalvelut. Sähköinen asiointi eteni vuoden 2015 aikana.

Talous- ja tietohallinnossa käyttötalouden toteuma osoittaa alitusta verrattuna talousarvioon.

Toiminnalliset tavoitteet 2015 ja niiden toteutuminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)	toteutuma 31.12.2015
1. Asiakkaat ja palvelut			
Ajantasaiset ja päivitettyt säännöt, ohjeet ja suunnitelmat	Päivitetyt hallintosääntö ja konserniohje	12/2015	Hallintosääntö hyväksytty KV 7.12.2016 Konserniohjeidenpäivitys siirtyy vuodelle 2016 johtuen kuntalain voimaantulon aikataulusta
Sisäisen tiedottamisen kehittäminen	Päivitetty Intra	12/2015	Päivitystyö edelleen käynnissä. Viivästyminen johtunut teknisistä ongelmista.
2. Talous			
Keskushallinnon toiminta järjestetään taloudellisesti	Toimintakate € / vuosi	< -1 600 650 €	-1 640 650,28 €
3. Prosessit ja rakenteet			
Työprosessien avaaminen	Prosessikuvaukset	12/2015	Prosessikuvaukset valmiit 9/2015
Sähköisen säilyttämisen mahdollistaminen	Tiedonohjaussuunnitelmat	12/2015	Tiedonohjaussuunnitelmien hyväksyntä odottaa valtakunnallisen SAPA-työryhmän työn valmistumista
Omistajaohjauksen kehittäminen	Päivitetty kuntastrategia	12/2015	Hyväksytty KV 26.10.2016
4. Henkilöstö			
Poissaolokeskustelujen toteuttaminen työviremallin mukaisesti	Reagointiprosentti poissaolohälytyksiin	100	Toteutunut 100 %
Työssä jaksamisen tukeminen	Työssä jaksamisen suunnitelma ja suunnitelman toteutus	12/2015	Valmis 12/2015

Henkilökunnan määrä

	31.12.2014	31.12.2015
Vakituiset	13	14
Määräaikaiset	1	-
Työllistetyt	-	-
Oppisopimussuhteiset	-	-
Yhteensä	14	14

Talous

eurot	Alkup TA15	TA-muut.	Muutettu TA15	Toteuma15	Poikkeama
Toimintatulot	876 660		876 660	787 777,42	-88 882,58
Toimintamenot	-2 477 310		-2 477 310	-2 428 427,70	-48 882,30
Toimintakate	-1 600 650		-1 600 650	-1 640 650,28	40 000,28
Asukasluku	14 959	14 959	14 959	14 821	-138
Toimintakate €asukas	-107		-107	-110,70	
Poistot	-27 860		-27 860	-36 448,78	8 588,78
Laskennalliset erät				269 814	269 814
Netto	-1 628 510		-1 628 510	-1 407 285,06	318 403,06

2.1.2 ELINKEINO JA TYÖLLISYYS (TEHTÄVÄ 150)

Tilivelvolliset

- Kunnanjohtaja Jere Penttilä

Tulosyksiköt

- elinkeino
- työllisyys

Toiminta-ajatus

Kunnan keskeinen tehtävä on elinvoiman edistäminen ja siinä merkittävässä roolissa ovat elinkeinojen kehittäminen sekä työllisyyden parantaminen.

Elinvoiman edistäminen on kunnan verotulopohjan kasvattamista ja uusien

työtilaisuuksien luomista kuntalaisille. Uusien työpaikkojen luomista autetaan antamalla monipuolista yritysneuvontaa Josek Oy:n toimesta, järjestämällä ja rakentamalla toimitiloja yrityksille sekä varaamalla riittävästi

kunnallistekniikalla varustettuja yritystoiminnan alueita. Hankintojen avulla vahvistetaan paikallistaloutta.

Toimintaympäristö ja sen muutokset

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

Kontiorannan varuskunta lakkautui 31.12.2013 ja se siirtyi kunnan hallintaan 1.4.2014. Kunta jatkoi vuoden 2015 aikana vahvasti Kontiorannan varuskunta-alueen kehittämistä. Kunta hallinnoi jo toista EAKR-hanketta. Hankkeiden avulla on laadittu kokonaissuunnitelma sekä useita erillisselvityksiä alueesta ja käynnistetty yritystoiminnan kehittämistoimenpiteitä.

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

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

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

Kunnan ja yrittäjien yhteisen elinvoimaryhmän tehtävänä on edistää kunnan ja yrittäjien välistä yhteistyötä, vierailta alueen yrityksissä ja ideoida elinkeinoelämän toimintaedellytyksien parantamista. Kontiolahden Yrittäjillä ja Josekillä on myös edustus ryhmässä. Ryhmä kokoontui v. 2015 yhteensä 4 kertaa toiminta lisäsi kunnan ja yrittäjien yhteistyötä entisestään.

Elinkeinot

Josek Oy:n palveluja käytti Kontiolahdessa vuoden aikana 141 asiakasta, joiden kanssa on ollut tapaamisia, yhteydenottoja ja taustatyötä yhteensä 450 kappaletta. Yleisneuvonnassa kävi 45 yritystä, kehittämisneuvontaa annettiin 34 yritykselle ja omistajanvaihdosneuvontaa annettiin 17 yritykselle. Kolme enintään tarvittua palvelua olivat yleisneuvonta (45), kehittäminen (34) ja omistajanvaihdos (17).

Uusia yrityksiä perustettiin 55 kappaletta ja 23 yritystä lopetti toimintansa. Suurin osa lopettaneista yrityksistä on toiminimiä, jotka ovat lopettaneet toimintansa. Uusien yritysten perustanta on likimain samalla tasolla kuin edellisinä vuosina.

Teollisuustyöpaikkoja oli Joensuun seudulla 8695 kappaletta. Se on 114 kappaletta enemmän kuin edellisellä vuotena. Kontiolahdella teollisten työpaikkojen määrä on 849 kappaletta. Kasvua edelliseen vuoteen on 25 kappaletta.

Josek Oy:n yritysneuvojat ja palvelut ovat kontiolahtelaisten yritysten käytettävissä.

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

Hankkeet

158 hehtaaria mahdollisuuksia –hankkeen toimenpiteet käynnistettiin 1.9.2015 ja hanke päättyy 31.12.2016. Kontiolahden kunta hallinnoi EAKR-hanketta ja osallistuu hankkeen avulla varuskunta-alueen kehittämiseen. Hankkeen tarkoituksena on saada alueelle yritystoimintaa, matkailua ja asumista.

Kolmekymmentäkuusi (36) kontiolahtelaista yritystä on ollut Josek Oy:n kautta hallinnoitujen ja rahoitettujen hankkeiden toimenpiteissä mukana vuonna 2015.

Leader - tyyppistä rahoitusta toteutettiin erilaisiin kehittämishankkeisiin ja yritystukiin.

Työllisyys

Kunta työllisti kunnan eri toimipisteissä työvoimahallinnon palkkatuella keskimäärin 40 henkilöä/kk, joista paikoista painopisteenä oli nuorten työllistäminen sekä pitkäaikatyöttömien palkkaaminen. Oppisopimuksella palkattiin 2 henkilöä Työllistetyt työjakson pituus oli työllisyysäädösten ja työ- ja elinkeinotoimiston linjausten mukainen. Keskimääräinen palkkatyöjakso oli 6 kk. Työllistettävän työaika oli 85 %:ia tehtävänimikkeen mukaisesta säännöllisestä työajasta. Veloitetyöllistettävän työaika oli kokoaikaista. Työllistämässä etusijalle asetettiin 300 ja 500 päivää työmarkkinatukea saaneet henkilöt tai ne, jotka olivat siirtymässä työmarkkinatuen saajiksi, ja alle 25-vuotiaat nuoret.

Kuntouttavassa työtoiminnassa oli vuoden aikana keskimäärin 45 henkilöä kuukaudessa ja vuoden aikana on 83 eri henkilöä, joista alle 25-vuotiaita 15. Kuntouttavan työtoiminnan henkilöt työllistyivät kunnan eri työpisteisiin, järjestöihin ja Laiturille.

Kylätoimikuntaa avustettiin kyläavustajien palkkaamiseksi hakemuksen mukaisesti.

Koululaisten ja opiskelijoiden työllistämien yrityksiin, kotitalouksiin yhteisöihin. Avustusta maksettiin yhteensä 84 koululaisesta/opiskelijasta. Kesätöissä eri yrityksissä/kotitalouksissa/yhteisöissä oli yhteensä 94 henkilöä. Kunnan henkilökunnan lomautukset oli syynä ettei kunnan työpisteisiin työllistetty kesäkoululaisia/opiskelijoita vuonna 2015.

Käyttötalouden toteuma osoittaa elinkeinotoiminnan koko yksikön myönnettyjen tulojen ja menojen alittuvan. Tulojen alitus (työllistämistuki) on niin merkittävä, että kokonaisuus ylittyy muutoksesta palkkatukiin. Muutos päiväkohtaisesta palkkatuesta siirtymä prosenttimääräiseen tukeen alensi kunnalle tulevien palkkatukien määrää.

Toiminnalliset tavoitteet 2015 ja niiden toteutuminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)	toteutuma 31.12.2015
1. Asiakkaat ja palvelut			
Yritysten neuvonta	Neuvontatapahtumien kokonaismäärä/vuosi	400	450
Asiakkaiden neuvonta	Neuvottujen asiakkaiden määrä /vuosi	180	141
Nuorten syrjäytymisen ehkäiseminen	Nuoria työllistettynä, henkilöä/kk	15	15
Palkkatuella työllistäminen	Pitkäaikaistyöttömiä työllistettynä, henkilöä/kk	25	24
Työmarkkinatuen alentaminen	Henkilöitä kuntouttavassa työtoiminnassa / kk	45	47
2. Talous			
Elinvoima- ja työllisyystoiminta järjestetään taloudellisesti	Toimintakate €/vuosi	< -1 726 620	-1 878 646,01
3. Prosessit ja rakenteet			
Uusien yritysten hankkiminen	Yritysten lukumäärä/vuosi	40	55
Uusien teollisten työpaikkojen saaminen	Työpaikkojen lukumäärä/vuosi	40	Teollisia työpaikkoja v. 2015 lopussa 849 kpl. Kasvua 25 paikkaa edellisestä vuodesta
4. Henkilöstö			
Ei omaa henkilökuntaa			

Henkilökunnan määrä

	31.12.2014	31.12.2015
Vakituiset	-	-
Määräaikaiset	2	1
Työllistetyt	4	5
Oppisopimussuhteiset	-	-
Yhteensä	6	6

Talous

eurot	Alkup TA15	TA-muut.	Muutettu TA15	Toteuma15	Poikkeama
Toimintatulot	626 340		626 340	381 117,95	-245 222,05
Toimintamenot	-2 352 960		-2 352 960	-2 259 763,96	-93 196,04
Toimintakate	-1 726 620		-1 726 620	-1 878 646,01	152 026,01
Asukasluku	14 959	14 959	14 959	14 821	-138
Toimintakate €/asukas	-115		-115	-126,76	
Poistot	-1 250		-1 250	-6 788,38	5 538,38
Laskennalliset erät				-10 167	-10 167
Netto	-1 727 870		-1 727 870	-1 895 601,39	147 397,39

2.1.3 SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMEN TILAUS (TEHTÄVÄ 160)

Tulosityksiköt	Sosiaali- ja terveystoimen tilaus
Tilivelvolliset	Tilaaajohtaja Katriina Päivinen
Toiminta-ajatus	Sosiaali- ja terveystoimen tilauksen toiminta-ajatuksena on turvata asukkaille, Kontiolahden kunnan järjestämisvastuulle säädetty terveydenhuollon ja sosiaalihuollon tehtävät erikoissairaanhoidon mukaan lukien, hyvät sosiaali- ja terveyspalvelut taloudellisesti ja tarkoituksenmukaisella palvelurakenteella Kontiolahden kunnan, Joensuun ja Outokummun kaupungin yhteistoiminta-alueella.
Toimintaympäristö	<p>Joensuun kaupungin sosiaali- ja terveyslautakunta on tuottanut edelleen sosiaali- ja terveyspalvelut Kontiolahden kunnan asukkaille vuonna 2015. Toimintaympäristöön tulee muutos jo vuoden 2016 aikana, jolloin uusi Siun -Soten kuntayhtymä on aloittanut toimintansa.</p> <p>Sosiaali- ja terveyspalveluiden eri osa-alueiden toteuma vuodelta 2015 ylittyi ennusteiden mukaisesti erikoissairaanhoidon osalta eniten. Oman tuotannon ylitys oli varsin maltillinen ja kohdistui hoito- ja hoivapuolelle sekä sosiaalipalveluiden osa-alueilla. Talousarvio ylittyi erikoissairaanhoidon osalta eniten, ylitystä oli reilut 0,9 milj. euroa, kasvua 3,9 % edelliseen vuoteen. Kasvu oli maltillisempi edelliseen vuoteen nähden ja selittyi pitkälti kasvavalla läheteiden määrällä. Kontiolahdessa vuonna 2015 tehtiin 129 lähetettä enemmän kuin vuonna 2014. Suurimmat kasvut lähetemäärissä kohdistuivat (yli 15%) keuhkosairauksiin, nuorisopsykiatriaan, suu- ja leukasairauksiin sekä yleissairaalapsykiatriaan.</p> <p>Kontiolahden terveysasemien vastaanotoilla vuoden aikana vietiin kehittämistoimenpiteitä eteenpäin Hyvä Potku -hankkeen avulla. Kehittämisen taustalla on ollut lähtötilanteen selvittäminen ja tavoitteiden asettaminen. Keväällä aloitettiin fysioterapeuttien vastaanotto Kontiolahden terveysasemalla. Toiminta koettiin hyväksi niin lääkäreiden, hoitajien kuin potilaidenkin näkökulmasta. Myös lähihoitajan itsenäinen vastaanotto aloitettiin. Kesästä alkaen on Lehmon terveysasemalla kokeiltu sähköistä ajanvarausta kiireettömissä lääkärin ajanvarausasioissa. Lehmon neuvolassa järjestettiin ryhmäneuvolatoimintaa 2-vuotiaille. Kaikille terveydenhoitajan tarkastuksiin 2-vuotiaana tuleville tarjottiin yksilökäynnin vaihtoehtona ryhmäkäyntiä. Ryhmäneuvolasta saatiin kokonaisuutena hyvää palautetta.</p> <p>Hoito- ja hoivapalveluiden alueella muutosta on aikaisempiin vuosiin nähden eniten. Muutos prosentti vuoden 2014 nousi 2,4 % vuoteen 2015. Hoidon ja hoivan osa-alueilla omaishoidon tukea sai vuoden lopussa yhteensä 56 henkilöä, heistä 23 (41 %) oli yli 75 vuotiaita. Vuoden lopussa vapautuvaa tukea odotti seitsemän (7) omaishoidon myöntämisperusteet täyttävää henkilöä. Uutena omaishoitajan vapaapäivien hoitomuotona aloitti vuoden 2015 alussa Vanhan Pappilan perhehoitokoti. Kuluneen vuoden aikana aloitettiin myös omaishoitajille suunnatut terveys- ja hyvinvointitarkastukset</p>

Kotihoitopalveluiden talousarvio ylittyi. Ylittymisen vaikutti suurimmalta osin ostopalveluiden ja lääkkeiden annosjakelukustannusten lisääntyminen. Kotihoidon toimintaa kehitettiin erityisesti koskien hoitoketjuun. Kehitys näkyi mm. siinä, että kaikki kotihoidon kriteerit täyttävät asiakkaat pystyttiin ottamaan palvelujen piiriin viivytyksittä. Kotihoidossa ei kuitenkaan saavutettu 60 %:n välitöntä asiakastyöaika. Vuoden keskiarvo oli 51,6 %, mikä on 1,5 % edellisvuotta parempi.

Asumispalveluiden talousarvio ylittyi lääkkeiden annosjakelupalkkiokustannuksista. Asumispalveluissa toteutettiin monipuolista asukkaiden hyvinvointia sekä kuntoutumista edistävää ja ylläpitävää toimintaa.

Sairaalapalveluiden talousarvio ylittyi pääasiassa tulojen alittumisen vuoksi. Hoitopäivätoteuma jäi alle talousarvion, vaikka osaston käyttöaste oli 100,4 %. Asiaksmaksuja muodostui loppuvuodesta vähemmän, koska potilaiden maksukatot täytyivät. Hoitajakutsujärjestelmän huoltamisesta tuli alkuvuodesta odottamattomia kustannuksia. Runsas potilasvaihtuvuus aiheutti lääke-, hoitotarvike-, laboratorio-, röntgentutkimuskustannusten ylittymisen. Perhehoitokodin perustamisen vuoksi potilaspaikkamäärä vähennettiin 43 paikasta 40 paikkaan. Myös vapaaehtoisten ja järjestöjen kanssa yhteistyö on vuoden 2015 aikana lisääntynyt. Järjestöt lahjoittivat varat kipupumpun hankintaan. Taloutta tasapainotettiin jo alkuvuodesta jättämällä kotihoidon palveluseteliraha käyttämättä sekä vähennettiin sijaisten käyttöä ja materiaalihankintoja.

Sosiaalipalveluiden osa-alueella toimeentulotuen ja sosiaalisen asumisen talousarviot ylittyivät. Toimeentulotukiasiakkaiden määrä kasvoi myös hieman, mutta kotitaloutta kohti maksettu tuen määrä on laskenut. Tähän vaikuttaa osaltaan merkittävästi kuntouttavaan työtoimintaan osallistuminen. Kuntouttavaan työtoimintaan osallistuvien määrä on pysynyt hyvällä tasolla ja toimintaa kehitetään edelleen Kontiolahden kunnan työllisyyspalvelujen kanssa. Kuntouttavassa työtoiminnassa olevien määrä alkaa olla nykyresurssilla niissä lukemissa, mihin on realistista päästä.

Vammaispalvelut ylittää muutetun talousarvion 3,9 %, mikä on alhaisempi kuin vuoden 2014 tilinpäätös (-123 434 euroa), vaikka asiakasmäärät ovat olleet kasvussa. Vammaispalveluissa asiakasmäärä kasvoi 16:lla asiakkaalla verrattuna vuoteen 2014. Kehitysvammaisten avohoitoasiakkaiden määrä kasvoi myös seitsemällä asiakkaalla. Vammaispalveluissa määrärahasidonnaisten palvelujen ja taloudellisten tukitoimien osalta talousarvio ylittyi sopeutusvalmennuksen osalta (20,8 %), sosiaalihuoltolain mukaisessa kuljetuspalvelussa ylitys oli 5 %. Vaikeavammaisten henkilökohtaisen avun osalta tehtiin tuloksekas työ vuoden aikana siirrettäessä asiakkaita työnantajamalliin/edullisemmalle palveluntuottajalle.

Perhehoidon kasvu näkyi myös laitoshoitopäivien vähentymisenä (tukena oli lasten ja nuorten tilapäinen hoito omana toimintana). Huomioiden asiakasmäärän ja palvelujen tarpeen kasvaminen niin vammaispalveluissa kuin erityishuollossa on pystytty hillitsemään kustannusten kasvamista erityisesti henkilökohtaisessa avussa tehtyjen muutosten myötä ja erityishuollon osalta aloitettujen rakenteellisten muutosten myötä.

Perhepalveluiden osa-alueella talousarvio ylittyi vain hieman. Sosiaalihuoltolain muutoksen myötä kotipalvelu ja osin perhetyö siirtyi osaksi lapsiperheiden varhaisen tuen palveluita. Varhaisen tuen

kotipalvelua pystyttiin antamaan kysynnän mukaan ja varhaisessa tuessa yhteistyö muiden toimijoiden kanssa oli tuloksellista. Kotipalvelun ja perhetyön tarpeeseen pystyttiin vastaamaan pääsääntöisesti omalla resurssilla. Lapsiperheiden kotipalvelussa selvitettiin palvelusetelimahdollisuutta oman toiminnan ja muun ostopalvelun rinnalle ja palveluseteli otetaan käyttöön alkuvuonna 2016.

Varhaisen tuen asiakkaat ovat aiemmin olleet osin lastensuojelun avohuollon asiakkaita ja siksi lastensuojelun avohuollon asiakasmäärä on nyt laskenut eivätkä avohuollon asiakasmäärät ole viimevuoteen nähden vertailukelpoisia. Paine avohuollon lastensuojelussa kasvoi erittäin paljon ja erityisesti avohuollon sijoitusten määrä nousi myös. Lastensuojeluilmoitusten käsittelyaikojen sekä lastensuojeluselvitysten tekemisen määräajoissa pysyminen tuotti suuria haasteita, mutta vuoden aikana tilanteeseen saatiin parannusta.

Vuonna 2015 toiminta oli vilkasta kasvatus- ja perheneuvolassa sekä nuorisoasemalla. Nuorten palvelukeskus on Joensuussa aloittamassa toimintaansa 2016 aikana samalla se muuttuu osaksi nuorten palvelukeskusta. Myös Kontiolahdella aloitetaan vuoden 2016 aikana Ohjaamo -toiminta, joka on vastaavanlainen kuin Joensuun nuorten palvelukeskus.

Kuntoutus- ja hoivapalvelut Lukkarila Oy on tarjonnut vuonna 2015 edelleen palveluita lapsille ja nuorille, jotka ovat tulleet maahan yksin, ilman vanhempiaan. Lukkarilassa olevien lasten ja nuorten lukumäärä vaihteli vuoden aikana 13- 16 välillä. Lisäksi nostettiin lapsilukua seitsemällä ad. 23, kun perustettiin uudelleen perheryhmähoitokoti.

Kontiolahden kunnalla ja Kuntoutus- ja hoivapalvelut Lukkarila Oy:lla on edelleen sopimus voimassa koskien yksin maahantulleille pakolaisnuorille jälkiseurannan palveluita Lukkarilan perheryhmäkodissa tai tukiasuntoyksikössä aiemmin asuneelle lapselle/nuorelle tarpeen mukaan. Jälkiseurantasopimukseen kuuluu jälkiseurantasuunnitelma, jossa yksilöidään nuoren tarve eri palveluille. Jälkiseuranta sisältää elämänhallintaan, toimeentulotukeen ja opiskeluun liittyviä tukitoimia. Jälkiseurannan tarkoitus on tukea nuoren itsenäistymistä ja integroitumista suomalaiseen yhteiskuntaan. Jälkiseurannan palveluita käytti vuoden aikaan 4-6 nuorta.

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

Toiminnalliset tavoitteet 2015 ja niiden toteutuminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)	toteutuma 31.12.2015
1. Asiakkaat ja palvelut			
Palvelujen tilaaminen tuottajalta kustannustehokkaasti ja asiakaslähtöisesti sekä laatutason seuraaminen järjestelmällisesti	Asiakastyytyväisyyskysely asteikko 1-5	>3,5	Asiakastyytyväisyyskyselyt suoritettu tuottajan toimesta.
2. Talous			
Tilaus tehdään taloudellisesti ja kustannustehokkaasti.	Toimintakate €/vuosi	< -35 594 770	-36 023 297,77
Tilauksen toteuman seuranta	Kuntamaiseman raportit / kk	1	11
3. Prosessit ja rakenteet			
Palvelujen saatavuus, laatu ja arviointi.	Tilaaaja / tuottaja neuvottelujen lukumäärä / vuosi	6	6
4. Uudistuminen ja henkilöstön työkyky			

Henkilökunnan määrä

	31.12.2014	31.12.2015
Vakituiset	1	1
Määräaikaiset	-	-
Työllistetyt	4	4
Oppisopimussuhteiset	-	-
Yhteensä	5	5

Talous

eurot	Alkup TA15	TA-muut.	Muutettu TA15	Toteuma15	Poikkeama
Toimintatulot	1 376 580	0	1 376 580	1 133 224,34	-243 355,66
Toimintamenot	-36 173 350	-798 000	-36 971 350	-37 156 522,11	185 172,11
Toimintakate	-34 796 770	-798 000	-35 594 770	-36 023 297,77	428 527,77
Asukasluku	14 959	14 959	14 959	14 821	-138
Toimintakate €/asukas	-2 326	-53	-2 379	-2 430,56	
Poistot	-31 640	0	-31 640	-56 867,44	25 227,44
Laskennalliset erät	0	0	0	-5 552	-5 552
Netto	-34 828 410	-798 000	-35 626 410	-36 085 717,21	448 203,21

KUNNANHALLITUS YHTEENSÄ (TEHTÄVÄT 100 – 160)

eurot	Alkup TA15	TA-muut.	Muutettu TA15	Toteuma15	Poikkeama
Toimintatulot	2 879 580		2 879 580	2 302 119,71	-577 460,29
Toimintamenot	-41 003 620	-798 000	-41 801 620	-41 844 713,77	43 093,77
Toimintakate	-38 124 040	-798 000	-38 922 040	-39 542 594,06	620 554,06
Asukasluku	14 959	14 959	14 959	14 821	-138
Toimintakate €/asukas	-2 549	-53	-2 602	-2 668,01	
Poistot	-60 750		-60 750	-100 104,60	39 354,60
Laskennalliset erät				254 095	254 095
Netto	-38 184 790	-798 000	-38 982 790	-39 388 603,66	914 003,66

SIVISTYSOSASTO

2.2 KASVATUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA

Kasvatus- ja koulutuslautakunta 1.1. - 31.12.2015

pj. Satu Seppäläinen
vpj. Seppo Kukkonen

jäsenet:
Riitta Karkulehto
Aimo Kettunen
Esko Kiiala
Minna Koskimies
Anu Laakkonen
Simo Lappalainen
Pasi Raassina
Sanna Niiranen
Anne Romppanen 16.2.2015 saakka
Nina Utriainen 16.2.2015 alkaen

Aulikki Sihvonen, khall edustaja

Tilivelvolliset

- sivistysjohtaja Jyrki Rautiainen
- koulutussuunnittelija Pekka Huovinen 1.1.2015 - 10.8.2015
- vs. koulutussuunnittelija Teemu Piirainen 11.8.2015 - 31.12.2015
- Kontiolahden koulun rehtori Anna Renko 1.1.2015 - 31.7.2015
- Kontiolahden koulun vs. rehtori Auli Pulkki 1.8.2015 – 31.12.2015
- varhaiskasvatuksen päällikkö Tarja Tormulainen
- lukion rehtori Ilpo Saarelainen

Toiminta-ajatus

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

2.2.1 KASVATUS- JA KOULUTOIMEN HALLINTO (TEHTÄVÄ 300)

Tulosityksiköt

- Kasvatus- ja koulutoimen hallinto

Tilivelvollinen

- Sivistysjohtaja Jyrki Rautiainen

Toiminta-ajatus

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

Toimintaympäristö

Varhaiskasvatuksen palvelujen piirissä olevien lasten ja perheiden määrä kasvoi noin 3 %, sillä lapsia oli varhaiskasvatuspalveluissa yhteensä 939 (kunnallinen ja yksityinen päivähoito, leikkikerhot ja vain esiopetuksessa olevat). Perusopetuksen oppilasmäärä oli syksyn laskentapäivänä 1 988 ja oppilasmäärä kasvoi 20 lapsella. Lukion opiskelijamäärä oli Opetushallituksen tilaston mukaan 261 ja määrä kasvoi kahdeksalla opiskelijalla edellisyyksyyn verrattuna.

Lapsen polku varhaiskasvatuksesta esi- ja perusopetukseen ja siitä toisen asteen koulutukseen on kehittynyt lautakunnan palvelukokonaisuutena. Perustettu alkuopetustiimi on yksi osa saumattoman polun kehittämistyötä.

Tilinpäätös 2015

Kehittämishanketyöllä on kehitetty palvelujen laatua. Opetushenkilökunnan seudullinen täydennyskoulutusjärjestelmä toimii Osaava-hankkeessa ja sitä hallinnoi Joensuun kaupungin henkilöstöyksikkö. ProKoulu (Positiivisesti Ryhmässä Oppien) on nelivuotinen tutkimus- ja kehittämishanke, joka vahvistaa koulun yleistä tukea ja inklusiivisen kouluympäristön kehittämistä. Perusopetuksen kerhotoiminnassa hankerahoitus on supistunut, mutta silti se mahdollistaa kerhotarjonnan monipuolisuuden.

Esi- ja perusopetuksen tilausajosopimusta on jatkettu optiovuosien käyttämisellä siten, että sopimuskausi päättyy 31.7.2017. Uusi koulukuljetusten kilpailutus on tehtävä kevään 2017 aikana. Kontiolahden kunnan koulujen koulukyytioppilaita on ollut lukuvuodella 2015 - 2016 noin tuhat, esiopetuksessa kyytioppilaita on noin 80. Hieman yli puolet kyytioppilaita kulkee tilausajoissa, loput reittivuoroissa. Waltti-korttijärjestelmän kyytien arviolaskutus päättyi ja syyslukukauden kuljetukset maksettiin toteutuneista matkoista. Tämä muutos poistaa Waltti-korttijärjestelmän tuomat lisäkulut koulukyyteihin. Koulumatkojen ja –kyytien turvallisuuteen on kiinnitetty erityistä huomiota osallistumalla seudullisen liikenneturvallisuustyöryhmän työskentelyyn. Yhteistyö koulukyytejä ajavien liikennöitsijöiden kanssa on ollut hyvällä tasolla.

Seudullista yhteistyötä on viety eteenpäin Joensuun seudun kuntien kanssa. Seudullinen perusopetuksen opetussuunnitelmatyö on edennyt suunnitellusti ja uudet opetussuunnitelmat otetaan käyttöön elokuussa 2016. Opetussuunnitelmatyötä varten on palkattu koordinaattori Pohjois-Karjalan maakuntaliiton hankerahoituksella. Seudullisen yhteistyön kehittämiseksi järjestettiin seutukesä-koulutus, johon osallistui seitsemän kunnan varhaiskasvatuksen ja esi- sekä perusopetuksen keskeiset virkamiehet ja poliittisia päättäjiä. Opetus- ja kulttuuriministeriöstä saatiin 449 000 € erityisavustus seudulliseen esi- ja perusopetuksen tietotekniikan opetuskäytön kehittämiseen vuosille 2016 - 2017. Osaamista on kehitetty jalkauttamalla ICT-ohjaajia kouluille ja esikouluryhmiin. Loppuvuodesta käynnistyi seudullinen yhteistyö SiunSoten rajapintatyöryhmän kanssa lasten, nuorten ja perheiden palvelujen järjestämistavasta.

Lukioiden järjestämislupa –hakukierrokseen valmistauduttiin, mutta lopulta sitä ei järjestetty ollenkaan. Samoin raukesi myös maan hallituksen aikomus uudistaa lukiokoulutuksen rahoitus.

Kasvatus- ja koulutoimen hallinto -tehtävän toimintakate toteutui 14 000 € ennakoitua paremmin. Kasvatus- ja koulutuslautakunnan palvelujen tuottamisessa keskeinen tavoite oli palvelujen laadun säilyttäminen mahdollisimman hyvänä resurssien vähentyessä. Tavoitteessa onnistuttiin hyvin, sillä lautakunnan toimintojen toimintakate oli noin 669 000 € budjetoitua parempi. Toiminnan taloudellisuus, vaikuttavuus ja resurssien käytön tehokkuus toteutuivat erittäin hyvin. Lautakunnan tuottamien kuntapalvelujen henkilöstö on tiedostanut kunnan talouden ongelmat ja toiminut vastuullisesti. Säästötoimenpiteinä tapahtuneet lomautukset ja palkattomat virkavapaat toteutettiin suunnitellusti. Toiminnalliset tavoitteet saavutettiin valtaosin.

Toiminnalliset tavoitteet 2015 ja niiden toteutuminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)	toteutuma 31.12.2015
1. Palvelut ja niiden vaikuttavuus			
Laadukas kasvatus ja opetus	Opettajien virat täytetty Pätevän henkilöstön ja opettajien osuus, %	5/2015 >99	toteutunut toteutunut
Seutuopiston kurssitarjonta toteutuu taloussuunnitelman mukaisesti	Opetustunnit/v	6 100	6 373
2. Taloudelliset resurssit			
Palvelutarjonnan toteuttaminen taloudellisesti	Toimintakate €/vuosi	<-464 660	-450 186
Talouden seuranta	Seurantareporttien lukumäärä/kk	1	toteutunut
3. Prosessit ja rakenteet			
Tuntikehyksen jako tapahtuu oikea-aikaisesti	Koulujen tuntikehysehdotukset Alustava tuntikehys kouluille Lopullinen tuntikehys kouluille	15.3. mennessä 30.4. mennessä 20.8. mennessä	toteutunut toteutunut toteutunut
Sähköisen säilyttämisen mahdollistaminen	Tiedonohjaussuunnitelmat	12/2015	Siirtyy valtakunnallisen SAPA-työryhmän työn takia vuodelle 2016
4. Uudistuminen ja henkilöstön työkyky			
Sairauspoissaolojen vähentäminen ja poissaolokeskustelujen toteuttaminen työviremallin mukaisesti	Reagointiprosentti poissaolohälytyksiin	100	toteutunut

Henkilökunnan määrä

	31.12.2014	31.12.2015
Vakituiset	6	6
Määräaikaiset		
Sijaiset		
Työllistetyt		
Oppisopimussuhteiset	1	1
Yhteensä	7	7

Talous

eurot	Alkup TA15	TA-muut.	Muutettu TA15	Toteuma15	Poikkeama
Toimintatulot				814,88	814,88
Toimintamenot	-464 660		-464 660	-451 000,88	-13 659,12
Toimintakate	-464 660		-464 660	-450 186,00	-14 474,00
Asukasluku	14 959	14 959	14 959	14 821	-138
Toimintakate €/asukas	-31		-31	-30,37	
Poistot					
Laskennalliset erät				-2 593	-2 593
Netto	-464 660		-464 660	-452 779,00	-17 067,00

2.2.2 AAMU- JA ILTAPÄIVÄTOIMINTA (TEHTÄVÄ 310)

Tulosityksiköt	- Aamu- ja iltapäivätoiminta
Tilivelvollinen	- Koulutussuunnittelija Pekka Huovinen 1.1.2015 - 10.8.2015 -Vs. koulutussuunnittelija Teemu Piirainen 11.8.2015 - 31.12.2015
Toiminta-ajatus	Koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminnan yleisenä tavoitteena on tukea koulun ja kodin kasvatustyötä sekä lapsen tunne-elämän kehitystä ja eettistä kasvua. Toiminnan tulee lisäksi edistää lasten hyvinvointia ja tasa-arvoisuutta yhteiskunnassa, sekä ennaltaehkäistä syrjäytymistä ja lisätä osallisuutta.
Toimintaympäristö	<p>Aamu- ja iltapäivätoiminta (APIP) on tarkoitettu ensimmäisen ja toisen vuosi-luokan oppilaille sekä niille muiden vuosiluokkien oppilaille, joilla on perusopetuslain mukainen päätös erityisestä tuesta. Toiminta perustuu vapaaehtoisuuteen ja se sijoittuu vapaa-aikaan; koulupäivän päättymisen ja klo 17.15 väliseen aikaan. Iltapäivätoiminnassa oppilaalle tarjotaan välipala.</p> <p>Iltapäivätoiminta hankitaan Kontiolahden 4H-yhdistykseltä lukuun ottamatta Lehmon koulun aamukerhoa sekä Lehmon koulun erityistä tukea tarvitsevien oppilaiden iltapäivätoimintaa, jotka kunta järjestää itse. Ostopalvelusopimus käsittää vuodet 2012 - 2015 sekä mahdolliset optiovuodet 1 + 1. Marraskuussa 2015 tehtiin päätös toisen ja samalla sopimuskauden viimeisen optiovuoden käytöstä. Iltapäivätoiminnan järjestäminen kilpailutetaan keväällä 2017.</p> <p>Kasvatus- ja koulutuslautakunta hyväksyi 29.4.2015 aamu- ja iltapäivätoiminnan toimintasuunnitelman lukuvuodelle 2015 - 2016.</p> <p>Toimintaa järjestettiin Ahokkalan, Varparannan, Kirkonkylän, Kylmäojan, Lehmon, Onttolan, Selkien ja Kulhon kouluilla. Ahokkalan ja Jakokosken koulujen iltapäivätoiminta järjestettiin yhteisenä kerhona Ahokkalan koululla.</p> <p>Toimintaan osallistuvien oppilaiden määrä vaihtelee kuukausittain. Aamu- ja iltapäiväkerhopalvelussa oli kaikkiaan mukana keskimäärin 198 oppilasta ja heistä 178 oppilasta osallistui 4H-yhdistykseltä ostettuun palveluun.</p> <p>Opetushallituksen järjestämän iltapäivätoiminnan valtakunnallisen seurantakyselyn kohderyhmänä olivat oppilaiden huoltajat. Toiminnan tavoitteet ja keskeiset sisällöt arvioitiin asteikolla 1 - 5 (1= erittäin vahvasti eri mieltä, 5= erittäin vahvasti samaa mieltä). Tulos ylitti valtakunnan keskiarvon. Vuoden 2015 lopulla ei Opetushallituksen kyselyä enää valtakunnallisesti järjestetty johtuen Opetushallituksen organisaation ja henkilöstön muutoksista APIP-toiminnan osalta.</p> <p>APIP -Pohjois-Karjalan verkosto järjesti kerho-ohjaajille syksyllä 2015 täydennyskoulutuspäivän Liperissä saamallaan opetus- ja kulttuuriministeriön valtionavustuksella. Kontiolahden kunnasta osallistui ohjaajia tähän päivään. Syksyllä 2015 APIP-verkosto kokoontui kaksi kertaa verkostokokoukseen. Verkostotoiminnan rahoitus loppui vuoden 2015 päättyessä. APIP-verkoston toiminnassa mukana olleiden henkilöiden kanssa on päätetty, että yhteistyötä jatketaan seudullisesti tästä huolimatta.</p>

Talousarvion toteutuma oli kokonaisuudessaan 100,4 %, joten talousarvio toteutui lähes suunnitellusti, vaikka palvelujen käyttäjämäärä oli ennakoitua suurempi. Toiminnalliset tavoitteet toteutuivat hyvin. Palvelua pystyttiin tarjoamaan kuntamme kaikkien alakoulujen 1.-2.-luokkien oppilaille.

Toiminnalliset tavoitteet 2015 ja niiden toteutuminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)	toteutuma 31.12.2015
1. Asiakkaat ja palvelut			
Kaikki halukkaat pääsevät mukaan toimintaan, mikäli ryhmä syntyy	Toiminnan piiriin otettujen oppilaiden lukumäärä	175	215 (31.12.2015 kaikki), 193 (4H-kerho) v. 2015 ka. 198,3 opp./kk (kaikki)
Laadukas aamu- ja iltapäivätoiminta	Oppilasmäärä/ryhmä	min 10	min 10, keskimäärin 22,3 opp./järjestämispaikka (kaikki)
Asiakkaat ovat tyytyväisiä aamu- ja iltapäivätoimintaan	Asiakastyytyväisyyskysely, asteikko 1-5	>4,0	Mielipiteet apip toiminnan järjestelyistä (valtakunnallinen kysely, tulokset 28.2.2015) 3,84 > valtakunnan keskiarvo (3,72), Kouluarvosanana 8,8 = 9-
2. Talous			
Toimintamaksujen perinnän seuranta	Päätösten tarkistaminen	6/2015, 12/2015	6/2015, 12/2015 tarkistettu
Tilaajavastuulain mukaiset velvoitteet toteutuvat	Verojen ja vakuutusmaksun tarkistus	9/2015	4H-yhdistys on toimittanut syyskuussa 2015 kirjalliset dokumentit velvoitteiden hoitamisesta. Ei huomautettavaa/puutteita.
3. Prosessit ja rakenteet			
Toimintasuunnitelman hyväksyminen	Kasvatus- ja koulutuslautakunnan hyväksymispäätös	5/2015	4/2015 (29.4.2015)
4. Henkilöstö			
Palvelu hankittu ostopalveluna 4H-yhdistykseltä. Kunnan omat kerhonohjaajat ks. tehtävä 320			Palvelu on hankittu ostopalveluna 4H-yhdistykseltä. Kuukeli- ja aamukerhoa Lehmossa ohjaavat kunnan omat kerhonohjaajat (koulunkäynninohjaajat)

Informatiiviset tunnusluvut

Tunnusluvut	Alkup TA 2015	TA- muutos	Muutettu TA15	Toteuma15	poikkeama
Suoritemäärä					
- Iltapäivätoimintaan osallistuvat oppilaat	175		175	198 (ka. kaikki)	23
Tehokkuus/taloudellisuus					
-nettomenot/opp.	-1920		-1920	-1704	216

Talous

eurot	Alkup TA15	TA-muut.	Muutettu TA15	Toteuma15	Poikkeama
Toimintatulot	11 120		11 120	11 439,87	319,87
Toimintamenot	-347 070		-347 070	-348 862,07	1 792,07
Toimintakate	-335 950		-335 950	-337 422,20	1 472,20
Asukasluku	14 959	14 959	14 959	14 821	-138
Toimintakate €/asukas	-22		-22	-22,77	
Poistot					
Laskennalliset erät				-2 057	-2 057
Netto	-335 950		-335 950	-339 479,20	-584,80

2.2.3 PERUSOPETUS 1 -6 LUOKAT (TEHTÄVÄ 320)

Tulosityksiköt	- Perusopetus 1.-6. lk (Ahokkala, Jakokoski, Kirkonkylä, Kulho, Kylmäoja, Lehmo, Onttola, Selkie, Varparanta, koulujen yhteiset menot) - Lehmon koulu esiopetus -9 lk (esikoulu 11 v.-oppivelvollisten osalta, 7-9 lk toiminta-alueittainen opetus).
Tilivelvollinen	- Koulutussuunnittelija Pekka Huovinen 1.1.2015 - 10.8.2015 -Vs. koulutussuunnittelija Teemu Piirainen 11.8.2015 – 31.12.2015
Toiminta-ajatus	Kontiolahden koulutoimi antaa korkeatasoista, koulun sijaintipaikasta riippumatonta, tasa-arvoista, yksilölliset tarpeet huomioivaa kasvatusta sekä opetusta avoimessa ja laadukkaassa oppimisympäristössä yhteistyössä kotien ja sidosryhmien kanssa.
Toimintaympäristö	<p>Perusopetuksen opetussuunnitelmatyö on jatkunut läpi vuoden vilkkaana. Kunnan opetushenkilökunta on osallistunut aktiivisesti seudulliseen opetussuunnitelmatyöhön. Opetussuunnitelmatyössä on järjestetty henkilökunnan koulutusta, rehtoreiden koulutusta, koulutason työskentelyä, aineryhmä- sekä eri työryhmien työskentelyä. Koulut ovat aloittaneet kuluneen vuoden aikana ajamaan sisään uuden opetussuunnitelman mukaisia käytänteitä ja toimintatapoja. Koulupäivän toiminnallisuus ja liikunnan lisääminen koulupäivään ovat olleet tärkeitä kehittämisalueita.</p> <p>Oppilaskuntatoiminta on ollut aktiivista. Oppilaskunnat ovat olleet mukana myös koulun kehittämistyössä ja kerhotoiminnan järjestämisessä. Oppilaskyselystä saatu palaute on otettu huomioon koulujen toiminnan kehittämisessä. Palaute oli pääsääntöisesti positiivista ja numeerisesti arvioitujen kohteiden keskiarvo oli hyvä (4,4 asteikolla 1 - 5).</p> <p>Kiusaamisen vastaisen toimintaohjelman (KiVa) mukainen työ on jatkunut kaikissa kouluissa. Kiusaamisen määrä kouluissa on pienempi kuin valtakunnan keskiarvo. Usean vuoden projektin ansiosta on kaikilla kouluilla käytössä järjestelmällinen toimintamalli, jolla puututaan havaittuihin kiusaamistapauksiin ja ennaltaehkäistään kiusaamista.</p> <p>ProKoulu (Positiivisesti Ryhmässä Oppien) on nelivuotinen tutkimus- ja kehittämishanke, joka vahvistaa koulun yleistä tukea ja inklusiivisen kouluympäristön kehittämistä. Positiivisen vuorovaikutusilmapiirin luomisessa ovat mukana koko koulun henkilökunta, oppilaat ja heidän huoltajansa. Hanketta hallinnoivat ja ohjaavat Itä-Suomen yliopisto ja Niilo Mäki Instituutti. Kontiolahden kunnan kaikki alakoulut ovat päässeet toimintaan mukaan kuluneen vuoden aikana.</p> <p>ProKoulu-hankkeessa koulut etenivät kahdessa aallossa, osa aloitti jo syksyllä 2014 ja loput pääsivät mukaan syksyllä 2015. Syksyllä 2014 aloittaneet koulut ovat aloittaneet kehittämistyön koulun henkilökunnan kesken ja koululle on perustettu oma ProKoulu-tiimi. Ensimmäisen toimintavuoden aikana koululla määritellään yhdessä oppilaiden kanssa koulun yleiset käyttäytymisodotukset ja henkilökuntaa ohjataan systemaattisesti käyttämään positiivisen palautteenannon keinoja toivottuun käyttäytymiseen ohjaamisessa. Käyttäytymisodotusten pohjalta muokataan toimintaohjeet koulun eri tiloihin ja tilanteisiin. Toisen toimintavuoden aikana kehittämistyö avautuu vahvemmin oppilaille ja huoltajille. Toimintaohjeiden opettamisen myötä vahvistetaan henkilöstön kasvatustaitojen kehittämistä. Kehittämistyön tavoitteena on luoda</p>

pysyvä muutos koulun toimintakulttuurissa: oppilaiden kasvua ja käyttäytymistä tuetaan opettamisen ja positiivisen tuen avulla.

Kontiolahden kunnan säästötoimenpiteet toteutettiin ohjeisten mukaisesti kaikissa yksiköissä vuoden 2015 aikana. Perusopetuslain velvoitteiden ja henkilökunnan lomautusten yhteensovittaminen oli haastavaa.

Alakoulut ovat olleet mukana aluehallintoviraston tukemassa "Liikkuva koulu -hankkeessa" keväällä 2015. Hankkeelle saatiin jatkorahoitusta syyslukukauden 2015 toimintaan. Rahoituksen avustamana koulujen toimintakulttuuria, välituntiliikuntaa ja koulupäivän liikunnallistamista on pystytty kehittämään hallitusohjelman tavoitteiden sekä uudistuvan opetussuunnitelman tavoitteiden mukaisesti. Matalan kynnyksen kautta motivoidaan ja aktivoidaan vähän liikkuvia lapsia löytämään motivaatio ja oma tapansa päivittäiseen liikuntaan.

Erityistä tukea tarvitsevien oppilaiden opetuksen tukemiseen on myös saatu avustuksia. Saadut avustukset on kohdennettu rahoituspäätösten mukaisesti oppilaan opiskelun tukemiseen ja haastavan erityisopetuksen henkilökunnan kouluttautumiseen.

Alakoulujen kerhotoiminta on ollut edelleen vilkasta ja monipuolista Opetushallituksen hankeavustuksen ansiosta. Kerhotoiminnan avustusmäärärahat ovat kuitenkin vähentyneet selkeästi. Vuonna 2015 kerhotoimintaa pystyttiin edelleen järjestämään monipuolisesti jokaisella alakoululla. Jatkorahoitusta saatiin vuodelle 2016 yhteensä 25 000 euroa, joka on hieman yli puolet vuoden 2015 käytössä olleesta avustusmäärärahasta.

Kontiolahden kunta sai opetusryhmien pienentämiseen kohdennettua valtionavustusta 42 100 € vuoden 2015 aikana. Opetusryhmien pienentämiseen kohdennettuja avustuksia ei enää vuoden 2015 jälkeen jaossa.

Toimintatulot ylittyivät ennakoidusta kotikuntalaskutusten johdosta 27 000 €. Toimintamenot olivat 143 000 € budjetoitua alemmat. Menot alittuvat budjetoidusta toimitilavuokrissa (46 000 €), palvelujen ostoissa (yht. 52 000 € koulukuljetukset ja sairaalaopetus), aine- ja tarvikeostot (21 000 €) ja henkilöstömenoissa (10 000 €). Talousarvion toteuma oli 98,2 % ja toimintakate oli 169 000 € ennakoitua parempi.

Toiminnalliset tavoitteet 2015 ja niiden toteutuminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)	toteutuma 31.12.2015
1. Asiakkaat ja palvelut			
Ammattitaitoinen henkilöstö	Pätevien opettajien osuus, %	> 99	100
Laadukas opetus	Keskimääräinen ryhmäkoko: oppilasmäärä/perusopetusryhmä	< 20	20,3 opp./ryhmä yleisopetuksessa luokilla 1-6
Turvallinen ja terveellinen oppimisympäristö	Turvallisuussuunnitelma päivitetty ja harjoitus pidetty	12/2015	Kaikki koulut ovat päivittäneet turvallisuussuunnitelmansa ja pitäneet harjoitukset 31.12.2015 mennessä.
Kiusaamisen väheneminen ja KiVa-kouluohjelman toteuttaminen	Esiin tulleiden kiusaamistapausten selvittely %	100	100 % tietoon tulleista kiusaamistapauksista on puututtu KiVa-toimintamallin mukaisesti.
2. Talous			
Opetuksen järjestäminen taloudellisesti	Toimintakate €/vuosi	< -9 676 990	-9 507 614,39
3. Prosessit ja rakenteet			
Huoltaja-/oppilaspalautekysely	Asteikko 1 - 5	>4,0	4,4 (oppilaskysely 2015, toteutettu 1-2/2015)
4. Henkilöstö			
Ammattitaidon ylläpitäminen ja kehittäminen	Opettajien täydennyskoulutuspäivät keskimäärin/vuosi	>3	toteutunut
Sairauspoissaolojen vähentäminen ja poissaolokeskustelujen toteuttaminen työviremallin mukaisesti	Reagointiprosentti poissaolohälytyksiin	100	100

Informatiiviset tunnusluvut

Tunnusluvut	Alkup TA 2015	TA-muutos	Muutettu TA15	Toteuma15	poikkeama
Suoritemäärä					
-oppilasmäärä 1- 6 luokat	1336		1336	1344	8
Tehokkuus/taloudellisuus					
-nettomenot/oppilas	-7230		-7230	-7074	156

Henkilökunnan määrä

	31.12.2014	31.12.2015
Vakituiset	109	110
Määräaikaiset	10	16
Sijaiset	8	5
Työllistetyt	4	
Oppisopimussuhteiset		
Yhteensä	131	131

Talous

eurot	Alkup TA15	TA-muut.	Muutettu TA15	Toteuma15	Poikkeama
Toimintatulot	185 230	114 000	299 230	326 260,77	27 030,77
Toimintamenot	-9 843 900	-132 320	-9 976 220	-9 833 875,16	-142 344,84
Toimintakate	-9 658 670	-18 320	-9 676 990	-9 507 614,39	-169 375,61
Asukasluku	14 959	14 959	14 959	14 821	-138
Toimintakate €asukas	-646	-1	-647	-641,50	
Poistot	-50 000		-50 000	-40 030,31	-9 969,69
Laskennalliset erät				-57 512	-57 512
Netto	-9 708 670	-18 320	-9 726 990	-9 605 156,70	-236 857,30

2.2.4 PERUSOPETUS 7-9 LUOKAT (TEHTÄVÄ 330)

Tulosityksiköt	- Kontiolahden koulu (perusopetus 7 – 9, osa-aikainen erityisopetus, luokkamuotoinen erityisopetus, maahanmuutto-opetus, valmistava opetus)
Tilivelvollinen	- Rehtori Anna Renko 1.1.2015 - 31.7.2015 -Vs. rehtori Auli Pulkki 1.8.2015 – 31.12.2015
Toiminta-ajatus	<p>Kontiolahden koulu tarjoaa toiminta-ajatuksensa mukaisesti korkeatasoista opetusta, joka antaa nuorelle hyvät oppimisen taidot sekä myönteisen asenteen oppimiseen. Jokaisella oppilaalla on oikeus hyvään opetukseen ja onnistumisen mahdollisuuksiin koulutyössä.</p> <p>Kehittämistyössä on kiinnitetty erityistä huomiota oppimisympäristöjen kehittämiseen ja kouluhyvinvointiin. Oppilas- ja opiskelijahuollon käytänteitä on kehitetty vastaamaan sekä koulun tarpeita että oppilashuoltolakia (2014). Oppilaille on pystytty tarjoamaan riittävää tukea koulun oppilashuollossa ja sairaalakoulupalvelujen käyttö on pysynyt maltillisena.</p> <p>Tavoitteeksi asetettu jatko-opintokelpoisuuden saavuttaminen toteutui kaikkien oppilaiden osalta. Jatko-opintoihin ohjauksessa on myös onnistuttu hyvin: kaikki perusopetuksen päättäneet saivat koulutuspaikan. Syrjäytymisvaarassa olevien oppilaiden apuna oli jo perusopetusvaiheessa toiminut etsivä nuorisotyöntekijä yhdessä nuorisotoimen kanssa.</p>
Toimintaympäristö	<p>Toiminta Kontiolahden koulussa sujui taloussuunnitelmassa asetettujen tavoitteiden mukaisesti. Koulukeskuksen luokkien varustelu tukee sähköisten oppimisympäristöjen hyödyntämistä. Kaikkiin luokkahuoneisiin hankittiin ajanmukainen esitystekniikka ja oppilaskäyttöön on saatu kohtuullinen määrä sekä pc-koneita että mobiililaitteita lisää. Henkilöstön osaamisen kehittymistä on tuettu sekä laitehankinnoin (käytössä henkilökohtainen mobiililaitte) että täydennyskoulutuksen ja henkilökohtaisen ohjauksen keinoin.</p> <p>ProKoulu-hankkeessa pyritään vahvistamaan koulun positiivista toimintakulttuuria ja osallistamaan vahvasti myös oppilaita koulun kehittämiseen. Kuluneena vuonna perehdyttiin henkilöstöä, työstettiin koulun käyttäytymisodotukset yhdessä oppilaiden kanssa ja lähdettiin toteuttamaan ohjelman toimintamallia. Yhteisöllisyyden kehittämiseksi ja työrauhan ylläpitämiseksi tehdyt toimet onnistuivat: 8. luokille tehdyn kyselyn mukaan 88 % oppilaista oli sitä mieltä, että luokan työrauha oli vähintään jokseenkin hyvä.</p> <p>Koulu osallistui Opetushallituksen kehittäjäkouluverkostoon tavoitteena johtamisen ja opettajien osaamisen kehittäminen. Painopiste oli oppimisympäristöjen kehittämisessä sekä tiimi- ja ryhmätyömuotojen kehittämisessä. Myös seudulliseen opetussuunnitelmatyöhön on osallistuttu aktiivisesti: koulun opettajat ovat osallistuneet useiden aineiden opetussuunnitelmien kirjoittamiseen.</p> <p>Kontiolahden koulussa on kehitetty liikuntapainotteisuutta lisäämällä oppilaiden mahdollisuuksia valita liikuntaa valinnaisaineina (7.vuosiluokalla 1 vvt ja 8. - 9. vuosiluokilla 2 - 4 vvt). Taisto-kampanjan avulla aktivoitiin oppilaita kehittämään lihaskuntoaan. Lisäksi välituntiliikuntaa on saatu lisättyä hyödyntämällä uusia peliareenoita ja hankkimalla uusia välineitä oppilaiden käyttöön. Syyslukukaudella käynnistettiin liikuntavälitunnit Pokalin Tuhat-hankkeen tuen myötä. Oppilaille tarjottiin mahdollisuus osallistua vertaisohjaajien ohjaamaan</p>

välituntiliikuntaan kahdesti viikossa. Koulun joukkueet osallistuivat myös aktiivisesti eri lajien kilpailutoimintaan.

Kansainvälisyyskasvatusta toteutettiin monella tavoin sekä opetuksessa että vierailujen yhteydessä. Turvapaikka Kontiolahdelta –teeman myötä oppilaat saivat tietoa turvapaikkahaun prosessista ja kosketuksen turvapaikanhakijoihin. Saksan Osnabruckin Ratsgymnasiumin kanssa jatkettiin oppilas- ja opettajavaihtoa ja kumpaankin suuntaan kävi vieraillemassa noin 15 hengen ryhmä viikon ajan. Vuonna 2014 käynnistynyttä yhteistyötä Petroskoin suomalais-ugrilaisen koulun kanssa jatkettiin. Petroskoilainen oppilas- ja opettajaryhmä vieraili Kontiolahdella keväällä ja syyskuussa vieraili Petroskoissa Kontiolahden kymmenen oppilaan ja kahden opettajan ryhmä.

Kontiolahden koulussa kiusaamista ehkäistiin koulun ohjauksellisin ja oppilashuollollisin keinoin, kodin ja koulun yhteistyöllä (mm. 7. luokkalaisten vanhempainvartit) sekä KiVa-koulu ohjelman toteuttamisen ja aktiivisen tukioppilastoiminnan avulla (esim. Tuksumuksula-välituntikerho). Esiin tulleet yksittäiset kiusaamistapaukset on käsitelty yhteistyössä koulun henkilöstön, huoltajien ja oppilaiden kanssa.

Yläkouluikäisten maahanmuuttajataustaisten oppilaiden opetus järjestetään Kontiolahden koulussa kahdessa ryhmässä. Maahanmuuttajataustaiset oppilaat integroidaan yleisopetuksen ryhmiin osa-aikaisesti heti, kun se on kielitaidon puolesta mahdollista.

Taloudellinen tulos oli hyvä, sillä toimintakate oli 70 000 € budjetoitua parempi. Tulot ylittyivät 36 000 € kotikuntalaskutusten ansiosta ja taloussuunnitelman mukaiset menot alittuivat 34 000 €.

Toiminnalliset tavoitteet 2015 ja niiden toteutuminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)	toteutuma 31.12.2015
1. Palvelut ja niiden vaikuttavuus			
Henkilöstön ammattitaito	Opettajien kelpoisuus, %	100	Vakinaisissa/pitkäaikaisissa tehtävissä 100 %
Laadukas opetus ja oppiminen	Keskimääräinen ryhmäkoko, pienryhmät max. opp./ryhmä	<20 10	19,8 (ilman pienryhmiä), pienryhmät 8,0 (ka)
Hyvät oppimistulokset	Valtakunnallisten ja kansainvälisten arviointien tulokset	vähintään valtakunnallinen keskiarvo	Toteutunut
Kiusaamisen vähentäminen ja KiVa-kouluohjelman toteuttaminen	Esiin tulleiden kiusaamistapausten selvittely %	100	100
2. Taloudelliset resurssit			
Opetuksen järjestäminen taloudellisesti	Toimintakate €/vuosi	< -6 254 040	-6 184 613,83
3. Prosessit ja rakenteet			
Tuen kolmiportaisuuden toteuttaminen	Erityisen tuen piirissä olevien oppilaiden määrä	< vuoden 2014 taso	Toteutunut
Huoltaja-/oppilaspalautekysely	Asteikko 1 - 5	>4	3,8
4. Uudistuminen ja henkilöstön työkyky			
Ammattitaidon ylläpitäminen ja kehittäminen	Täydennyskoulutuspäivät keskimäärin/vuosi Opettajat Koulunkäyntiavustajat	>3 pv >1 pv	Toteutunut Toteutunut
Sairauspoissaolojen vähentäminen ja poissaolokeskustelujen toteuttaminen työvire-mallin mukaisesti	Reagointiprosentti poissaolohälytyksiin	100	100

Informatiiviset tunnusluvut

Tunnusluvut	Alkup TA 2015	TA- muutos	Muutettu TA15	Toteuma15	poikkeama
Suoritemäärä					
-oppilasmäärä	645		645	640	-5
Tehokkuus/taloudellisuus					
-nettomenot/oppilas	-9596		-9596	-9663	-67

Henkilökunnan määrä

Tilinpäätös 2015

	31.12.2014	31.12.2015
Vakituiset	69	68
Määräaikaiset	13	9
Sijaiset	8	9
Työllistetyt		
Oppisopimussuhteiset		
Yhteensä	90	86

Talous

eurot	Alkup TA15	TA-muut.	Muutettu TA15	Toteuma15	Poikkeama
Toimintatulot	309 000		309 000	345 802,43	36 802,43
Toimintamenot	-6 498 500	-64 540	-6 563 040	-6 530 416,26	-32 623,74
Toimintakate	-6 189 500	-64 540	-6 254 040	-6 184 613,83	-69 426,17
Asukasluku	14 959	14 959	14 959	14 821	-138
Toimintakate €asukas	-414	-4	-418	-417,29	
Poistot	-110 000		-110 000	-116 431,92	6 431,92
Laskennalliset erät				-38 278	-38 278
Netto	-6 299 500	-64 540	-6 364 040	-6 339 323,75	-101 272,25

2.2.5 VARHAISKASVATUSPALVELUT (TEHTÄVÄ 360)

Tulosityksiköt

- päiväkodit
- perhepäivähoito
- muu varhaiskasvatus
- esiopetus
- varhaiskasvatuksen yhteiset palvelut

Tilivelvollinen - Varhaiskasvatuksen päällikkö Tarja Tormulainen

Toiminta-ajatus Varhaiskasvatuspalvelut tukee vanhempien käyttämää valintaoikeutta lapsensa hoidon järjestämiseksi vanhempainrahakauden jälkeen joko kotihoidossa tai yksityisessä tai kunnallisessa päivähoitossa. Varhaiskasvatussuunnitelma ohjaa toiminnan sisällöllistä ja laadullista kehittämistä. Varhaiskasvatus ja esiopetus muodostavat lasten hyvinvointia, kasvua ja oppimista edistävän kokonaisuuden.

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Vuoden 2015 lopussa kunnallisessa ja yksityisessä päivähoitossa ja avoimen varhaiskasvatuksen kerhoissa ja esiopetuksessa oli 939 lasta. Kunnanvaltuuston päätöksen mukaisesti Kontiolahdessa oli edelleen käytössä kotihoidon tuen kuntalisä, jota maksettiin 60 lapsesta. Vakinaisissa ja määräaikaisissa perhepäivähoitajan toimissa oli 11 henkilöä vähemmän kuin edellisellä vuonna. Kahden viimeisen vuoden aikana eläkkeelle on jäänyt seitsemän perhepäivähoitajaa ja uusien perhepäivähoitajien saaminen on ollut vaikeaa. Osa-aikaista päivähoitoa (11 päivää kuukaudessa) käyttävien lasten määrä on lisääntynyt 29 % edellisvuoteen verrattuna. Erityisesti perhepäivähoitossa osa-aikahoidon osuuden kasvu vaikeuttaa hoitopaikkajärjestelyitä ja pienentää hoitopäivien määrää. Perhepäivähoidon supistuminen ja kunnan kasvava asukasmäärä ovat lisänneet painetta päiväkotipaikkojen lisäämiseen. Keväällä jouduttiin muuttamaan Lehmon päiväkodin yhteydessä toiminut perhepäivähoidon varahoitoryhmä alle 3-vuotiaiden päiväkotiryhmäksi.

Erityistä tukea tarvitsevien lasten määrä on noin 10 % kunnallisessa päivähoitossa ja esiopetuksessa olevista lapsista. Heidän palvelujensa järjestämiseksi kunnassa työskentelee kaksi kiertävää erityislastentarhanopettajaa, neljä erityislastentarhanopettajaa, joista yksi on määräaikainen ja viisi varhaiskasvatuksen avustajaa. Lisäksi avustajapalvelua järjestetään ostopalveluna.

Kirkonkylän alueen kaavasta tehdyt valitukset ovat viivästyttäneet kunnan pohjoisen alueen varhaiskasvatuspalvelujen suunnittelua ja järjestämistä. Uuden päiväkodin suunnittelu on kuitenkin aloitettu ja samalla on valmisteltu yksityisen palveluntuottajan päiväkotitoiminnan käynnistämisestä alueella.

Kunnanvaltuusto hyväksyi vuoden 2016 taloussuunnitelman yhteydessä palvelusetelin käyttöönoton, jonka avulla tuleva päivähoitopaikkojen lisäys voidaan toteuttaa lisäämällä yksityisten palveluntuottajien osuutta kunnassa.

Varhaiskasvatuksen asiakaspalvelua perheille on nopeutettu ja tehostettu lisäämällä sähköistä asiointia. Vuoden aikana on otettu käyttöön sähköiset lomakkeet esiopetukseen ilmoittautumiseen, yksityisen hoidon tuen hakemiseen ja tulotietotojen ilmoittamiseen sekä sähköinen hoitoaikojen ilmoittaminen.

Heramon päiväkodissa järjestetyn vuorohoidon tuntiperusteisen laskutuksen kokeilu alkoi 1.8.2015 ja se kestää toimintakauden ajan. Kokeilun toiminnalliset ja taloudelliset vaikutukset arvioidaan keväällä 2016.

Esiopetuksen opetussuunnitelman uusiminen on toteutettu seudullisena samanaikaisesti perusopetussuunnitelman uusimisen kanssa. Esiopetuksen lastentarhanopettajat ovat osallistuneet seudullisten työryhmien työskentelyyn. Esi- ja alkuopetuksen opettajien yhteistyötä on tiivistetty käynnistämällä esi- ja alkuopetuksen tiimin toiminta. Kaikkiin esiopetusryhmiin hankittiin lasten käyttöön iPad-laitteet. Opastusta laitteiden käyttöön lapsille ja opettajille on saatu seudullisen ICT-hankkeen kautta.

Varhaiskasvatuksen henkilöstöstä vain 33 henkilöä oli lomautettuna, sillä valtaosa työntekijöistä valitsi vapaaehtoiset talkoovapaat lomautusten sijaan. Lomautukset saatiin toteutettua kesäkuun loppuun mennessä ja palkattomat vapaat sijoituivat yleensä lomakausien yhteyteen.

Toiminnan painopistealueet

Koko varhaiskasvatuksen henkilöstölle toteutettiin ryhmien varhaiskasvatussuunnitelmien tekoa ohjaavaa koulutusta. Toiminnan laadun kehittämisessä on hyödynnetty mm. vertaisoppimista toimintayksiköiden välisillä tutustumiskäynneillä. Ryhmien varhaiskasvatussuunnitelmatyössä ja sähköisen asioinnin lisäämisessä on edetty suunnitelman mukaisesti.

Varhaiskasvatuksen taloudellinen tulos oli hyvä sillä toimintakate oli 389 000 € ennakoitua parempi. Kokonaisuutena varhaiskasvatuksen tulot ylittyivät 20 000 € ja menot alittuivat 369 000 €. Suurin menoalitus syntyi perhepäivähoitajien henkilöstökuluissa (333 000 €). Vastaavasti päiväkotien tulot (140 000 €) ja menot (116 000 €) ylittyivät suunnitellusta päiväkotihoidon osuuden kasvaessa. Lasten kotihoidon tuen kuntalisän maksamista jatkettiin, mutta talousarvion tuplakirjauksen vuoksi varattu määräraha alittui 67 000 €. Samoin yksityisen hoidon tukea (46 000 €) ja yksityisen hoidon tuen kuntalisää (16 000 €) käytettiin arvioitua vähemmän.

Toiminnalliset tavoitteet 2015 ja niiden toteutuminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)	toteutuma 31.12.2015
1. Asiakkaat ja palvelut			
Tavoitteellinen ja suunnitelmallinen varhaiskasvatus tukee lapsen kasvua ja oppimista	Asiakaskysely perheille, asteikko 1-5	Toteutetaan 3/2015 Tavoite > 4	Tulos 4,25
Varhainen kasvun ja oppimisen tuki toteutuu suunnitelmallisesti	Asiakaskysely perheille, asteikko 1-5	Toteutetaan 4/2015 Tavoite > 4	Tulos 4,23
2. Talous			
Varhaiskasvatuspalvelut tuotetaan taloudellisesti ja tehokkaasti	Toimintakate €	< -9 078 320	-8 689 841,83
3. Prosessit ja rakenteet			
Pedagoginen osaaminen varhaiskasvatuksessa vahvistuu	Ryhmien varhaiskasvatussuunnitelmat ovat käytössä, %	100	Ryhmien varhaiskasvatussuunnitelmien työstäminen on käynnistetty 100 %
Sähköinen asiointi tehostaa varhaiskasvatuksen toimintaa ja taloutta	Sähköiset lomakkeet perheiden käyttöön	8/2015	Esiopetukseen ilmoittautuminen, yksityisen hoidon kuntalisän ja kotihoidon tuen kuntalisän lomakkeet lisätty sähköiseen asiointiin. Käynnistetty sähköinen hoitoaikojen ilmoittaminen.
4. Henkilöstö			
Sairauspoissaolojen vähentäminen ja poissaolokeskustelujen toteuttaminen työviremallin mukaisesti	Reagointiprosentti poissaolohälytyksiin	100	100

Informatiiviset tunnusluvut

Tunnusluvut	Alkup TA 2015	TA- muutos	Muutettu TA15	Toteuma15	poikkeama
Suoritemäärä Lapsia päiväkotihoidossa					
-kokopv-hoito	360			397	37
-osapv-hoito	90			116	26
-hoitopäiviä	74 000			80 079	6 079
-Käyttöaste % (pk:t)	88			89	1
Suoritemäärä Lapsia perhepäivähoidossa					
-kokopv-hoito	185			202	17
-osapv-hoito	20			30	10
-hoitopäiviä	43 000			33 633	-9367
Lapsia					
*kotihoidontuen piirissä	365			318	-47
*kotihoidontuen kuntalisän piirissä				60	
* yksityisen hoidontuen piirissä	85			80	-5
*yksityisen hoidontuen kuntalisän piirissä	85			75	-10
*esiopetuksessa	210			215	5
Tehokkuus/taloudellisuus					
Netto €/hoitopv pk+pph	54			52	-2
Kotihoidontuki					
Menot/lapsi	2890			3299	409
Kotihoidontuen kuntalisä					
Menot/lapsi				1007	
Yksityisen hoidon tuki					
Menot/lapsi	2357			1926	-431
Yks.hoidontuen kuntalisä					
Menot/lapsi	3221			3448	227
Esiopetus					
Menot/lapsi	5410			5676	266

Henkilökunnan määrä

	31.12.2014	31.12.2015
Vakituiset	153	149
Määräaikaiset	21	22
Sijaiset	17	15
Työllistetyt	14	15
Oppisopimussuhteiset		
Yhteensä	205	201

Talous

eurot	Alkup TA15	TA-muut.	Muutettu TA15	Toteuma15	Poikkeama
Toimintatulot	1 398 890		1 398 890	1 418 859,56	19 969,56
Toimintamenot	-10 480 690	3 480	-10 477 210	-10 108 701,39	-368 508,61
Toimintakate	-9 081 800	3 480	-9 078 320	-8 689 841,83	-388 478,17
Asukasluu	14 959	14 959	14 959	14 821	-138
Toimintakate €asukas	-607	0	-607	-586,32	
Poistot	-54 430		-54 430	-51 219,87	-3 210,13
Laskennalliset erät				-58 835	-58 835
Netto	-9 136 230	3 480	-9 132 750	-8 799 896,70	-450 523,30

2.2.6 LUKIOKOULUTUS (TEHTÄVÄ 370)

Tulosityksiköt	- Kontiolahden lukio
Tilivelvollinen	- Rehtori Ilpo Saarelainen
Toiminta-ajatus	<p>Kontiolahden lukion tehtävänä on taata mahdollisuus yleissivistävään, opiskelijoiden elämänhallintataitoja vahvistavaan ja ylioppilastutkintoon johtavaan opetukseen. Lukio koulutus antaa valmiudet jatko-opintoihin ja valmentaa nuoria yhteiskunnan aktiivisiksi kansalaisiksi.</p> <p>Kontiolahden lukion opiskeluympäristö on modernia tieto- ja viestintätekniikan opetuskäyttöä ja verkko-oppimista hyödyntävä pedagogisesti avoin oppimisympäristö. Se on oppijakeskeinen tarjoamalla ohjausta, kannustusta ja opiskelutaitojen tukea oppimistaidoiltaan sekä taustoiltaan erilaisille opiskelijoille. Lukion opiskeluympäristöä on kehitetty turvalliseksi, viihtyisäksi ja yhteisöllisyyttä vahvistavaksi. Kiusaamisen ja häirinnän ehkäisyyn on kiinnitetty lukion toiminnoissa erityistä huomiota.</p> <p>Kontiolahden lukio pyrkii vahvasti toiminnassaan kansainvälisten kontaktien ja vierailujen luomiseen. Lukio hakeutuu erilaisiin kansallisiin ja kansainvälisiin hankkeisiin ja luo aktiivisesti mahdollisuuksia opiskelijoiden kansainvälisiin yhteyksiin.</p> <p>Lukio toimii pääosin kolmesarjaisena 9 - 10 opetusryhmän oppilaitoksena.</p>
Toimintaympäristö	<p>Kontiolahden lukio on kehittänyt toimintaansa opiskelijoita kiinnostavaksi ja opiskelijamyönteiseksi oppilaitokseksi. Lukio on onnistunut markkinoinnissaan ja toimintansa kehittämässä niin, että ensisijaisten hakijoiden määrä on ollut usean vuoden ajan nousujohteinen. Lukuvuoden 2015 - 2016 alkaessa opiskelijoita Kontiolahden lukiossa oli yhteensä 264, joista aloittavaa ikäluokkaa 89. Tilivuoden päättyessä 31.12.2015 opiskelijoita oli 252. Syksyn 2015 lakkiaisissa valmistui 12 opiskelijaa. Lukion nykyiset tilat eivät mahdollista juurikaan yli 250 opiskelijan kokonaisuutta. Lukion opiskelijamäärässä on ollut tasaista nousua vuodesta 2008 lähtien.</p> <p>Lukion kehittämisessä on erityisenä painopistealueena ollut jo vuodesta 2011 lähtien tieto- ja viestintätekniikan opetuskäyttö (Konverkko-hanke). Kaikilla opiskelijoilla ja opettajilla on käytettävissään henkilökohtaiset kannettavat päätelaitteet (iPad-tablet). Verkon käyttöä oppimisessa kehitetään mm. käyttämällä pilvipalvelimia tehtävien ja sähköisten oppimateriaalien jakamisessa. Hanke on mahdollistettu Opetushallituksen tuella ja kunnan omarahoituksella. Hankkeen merkittävänä tähtäimenä on ylioppilaskirjoitusten sähköistyminen vuoden 2016 yo-kirjoituksista alkaen. Sähköisiä kokeita on pidetty lukiossamme jo keväästä 2015 kaikilla koeviikoilla. Sähköisen oppimisympäristön kehittäminen, ylläpitäminen, tablettien hankinta ja sähköisten yo-kirjoitusten tekninen toteuttaminen edellyttävät lukiolle merkittävää investointivarausta vuosittain (n. 40 000 euroa).</p> <p>Kansainvälisyyskasvatusta on edistetty olemalla mukana Comenius-hankkeessa ja toteuttamalla mm. valinnaiskielten (saksa, ranska, venäjä) opiskelijoiden opintomatkat sekä kulttuurien leirikoulu (lv 2014 - 2015 kohteena Rooma). Ainerajat ylittävää historia-, ympäristö- ja kulttuuriteemaa on edistetty toteuttamalla toisen vuosikurssin Lapin leirikoulu jo usean vuoden ajan. Leirikoulu on myös merkittävä lukion</p>

vetovoimatekijä ja yhteisöllisyyden vahvistaja.

Lukiokoulutusta on järjestetty taloudellisesti ja lukiossa on pysytty talousarvion määrärahoissa. Kurssitarjonta on pystytty toteuttamaan valtakunnallisten ohjeiden mukaisena. Talouden tasapainon säilyttäminen edellyttää kuitenkin koko ajan suuria opetusryhmiä ja tiukkaa menokuria. Opiskelijoilta perittävät materiaalmaksut ja matkojen omakustannusosuudet ovat osa lukion taloustasapainoa. Lukion toimintakate oli noin 53 000 € ennakoitua parempi. Toimintamenot alittuivat henkilöstömenoissa (18 000 €), palvelujen ostoissa (16 000 €) ja muissa toimintakuluissa (22 000 €).

Toiminnalliset tavoitteet 2015 ja niiden toteutuminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)	toteutuma 31.12.2015
1. Asiakkaat ja palvelut			
Laadukas opetus ja oppiminen	Lukion opinnot johtavat yo-tutkintoon, tutkintojen määrä 2015	>60	69
	Opiskelijakyselyjen lukumäärä/v.	1	1
	Päätoimisia opiskelijoita	245	256 (koko vuosi)
	Ensisijaisten hakijoiden määrä	> 55	81
	Kansainväliset projektit	1	1
	Muut projektit ja hankkeet	1	1
2. Talous			
Opetus järjestetään taloudellisesti	Toimintakate €/vuosi	< -1 430 080	-1 377 130,54
3. Prosessit ja rakenteet			
Pedagogisesti avoin oppimisympäristö	Koulusta eronneet/osuus, %	< 5	2,8
	Ohjeajassa tutkinnon suorittaneet (3 v.), %	> 80	83
Ennaltaehkäisevä opiskelijahuolto (LUKI-testaus)	Testattujen lukumäärä, %	100	100
4. Henkilöstö			
Osaamisen kehittäminen	Henkilöstön pätevyysaste, %	100	100
Kehityskeskustelujen toteutuminen	Kehityskeskustelut, % Henkilökunnan kehitystavoitteiden määrittely ja toteutuman tarkastelu	100	100
Sairauspoissaolojen vähentäminen ja poissaolokeskustelujen toteuttaminen työviremallin mukaisesti	Reagointiprosentti poissaolohälytyksiin	100	100

Informatiiviset tunnusluvut

Tunnusluvut	Alkup TA 2015	TA- muutos	Muutettu TA15	Toteuma15	poikkeama
Suoritemäärä					
-oppilaat	245		245	256	11
Tehokkuus/taloudellisuus					
-nettomenot/opp.	-5829		-5829	-5379	450

Henkilökunnan määrä

	31.12.2014	31.12.2015
Vakituiset	12	12
Määräaikaiset	2	1
Sijaiset	1	1
Työllistetyt		
Oppisopimussuhteiset		
Yhteensä	15	14

Talous

eurot	Alkup TA15	TA-muut.	Muutettu TA15	Toteuma15	Poikkeama
Toimintatulot	31 000		31 000	32 019,54	1 019,54
Toimintamenot	-1 459 160	-1 920	-1 461 080	-1 409 150,08	-51 929,92
Toimintakate	-1 428 160	-1 920	-1 430 080	-1 377 130,54	-52 949,46
Asukasluku	14 959	14 959	14 959	14 821	-138
Toimintakate €/asukas	-95	0	-96	-92,92	
Poistot				-45 944,39	45 944,39
Laskennalliset erät				-8 214	-8 214
Netto	-1 428 160	-1 920	-1 430 080	-1 431 288,93	-15 219,07

2.2.7 VAPAA SIVISTYSTYÖ (TEHTÄVÄ 380)

Tulosityksiköt	- Aikuis- ja nuorisokoulutus - Joensuun seudun kansalaisopisto - Joensuun konservatorion sivutoimipiste
Tilivelvollinen	- Koulutussuunnittelija Pekka Huovinen 1.1.2015 - 10.8.2015 - Vs. koulutussuunnittelija Teemu Piirainen 11.8.2015 - 31.12.2015
Toiminta-ajatus	Vapaan sivistystyön tehtävänä on luoda kuntalaisille mahdollisuus yleissivistävään ja ammatilliseen oppimiseen, tukea inhimillistä kasvua ja luovuutta tarjoamalla eri ikäkausien elämäntilanteisiin sopivia oppimistilaisuuksia ja mahdollisuuksia kokonaispersoonallisuutta kehittävään toimintaan.
Toimintaympäristö	Seutuopiston tuntitilausta vähennettiin 900 tunnilla 6 100 vuosiopetustuntiin säästösyistä. Opetuksen toteutunut tuntimäärä oli 6 373 tuntia. Sopimuksen mukaisesti toteutunut tuntimäärä voi vaihdella 5 % tilatusta tuntimäärästä. Osallistujia seutuopiston kursseilla oli yhteensä 2 500. Opetustarjonta väheni edellisestä vuodesta 8 % ja osallistujamäärä väheni 5 %. Konservatoriossa valtiosuuteen oikeuttavaa opetusta annettiin 55 viikkotuntia (yht. 1 925 h) sekä kokonaan maksettuna palveluna 537 tuntia. Musiikkileikkikoulussa opetusta annettiin 653 tuntia. Toimintakatteen toteutuma oli 106,1 % ja toimintakate oli 24 000 € budjetoitua huonompi. Ylitys koostui pääosin sopimuksen mukaisesta seutuopiston järjestämän opetusmäärän ylittymisestä (11 000 €), vanhojen eläkemenojen ylityksestä (5 000 €) ja arvioitua suuremmista tilavuokrista (4 000 €).

Toiminnalliset tavoitteet 2015 ja niiden toteutuminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)	toteutuma 31.12.2015
1. Asiakkaat ja palvelut			
Talousarvio turvaa kansalaisopistopalvelut kunnassa	Opetuksen tuntimäärä, h/vuosi	6 100	6 373
Opiskelijoiden määrä pysyy edellisvuoden tasolla	Opiskelijoiden määrä kevät/syysy - Opisto - Konservatorio - Muskari	2 200 60 120	2 500 65 132
2. Talous			
Opetustarjonta pysyy Joensuun seudun kansalaisopistolta tilatun tuntimäärän rajoissa	Tilatut tuntimäärä, vaihteluväli %	+ - 5	Seutuopiston tuntimäärän toteutuminen +4,5% talousarvioon nähden.
3. Prosessit ja rakenteet			
Kurssitarjonta toteutuu opetusohjelman mukaisesti	Kurssien toteutuma, %	> 90	Suunniteltujen kurssien toteutuma 87%.
4. Henkilöstö			
Ei omaa henkilökuntaa			

Informatiiviset tunnusluvut/kansalaisopisto

Tunnusluvut	Alkup TA 2015	TA- muutos	Muutettu TA15	Toteuma15	poikkeama
Suoritemäärä					
-oppitunnit	6100		6100	6373	273
Tehokkuus/taloudellisuus					
-€/oppitunti/netto	-65		-65	-67	-2

Talous

eurot	Alkup TA15	TA-muut.	Muutettu TA15	Toteuma15	Poikkeama
Toimintatulot	2 500		2 500	180,00	-2 320,00
Toimintamenot	-400 240	-3 530	-403 770	-425 920,34	22 150,34
Toimintakate	-397 740	-3 530	-401 270	-425 740,34	24 470,34
Asukasluku	14 959	14 959	14 959	14 821	-138
Toimintakate €/asukas	-27	0	-27	-28,73	
Poistot					
Laskennalliset erät				-772	-772
Netto	-397 740	-3 530	-401 270	-426 512,34	23 698,34

KASVATUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA YHTEENSÄ (TEHTÄVÄT 300 – 380)

eurot	Alkup TA15	TA-muut.	Muutettu TA15	Toteuma15	Poikkeama
Toimintatulot	1 937 740	114 000	2 051 740	2 135 377,05	83 637,05
Toimintamenot	-29 494 220	-198 830	-29 693 050	-29 107 926,18	-585 123,82
Toimintakate	-27 556 480	-84 830	-27 641 310	-26 972 549,13	-668 760,87
Asukasluku	14 959	14 959	14 959	14 821	-138
Toimintakate €/asukas	-1 842	-6	-1 848	-1 819,89	
Poistot	-214 430		-214 430	-253 626,49	39 196,49
Laskennalliset erät				-168 261	-168 261
Netto	-27 770 910	-84 830	-27 855 740	-27 394 436,62	-797 825,38

2.3 VAPAA-AIKALAUTAKUNTA

2.3.1 VAPAA-AIKAPALVELUT (TEHTÄVÄ 390)

Vapaa-aikalautakunta 1.1.-31.12.2015

Romppanen Kimmo pj.
 Tukiainen Markku varapj.
 Jäsenet:
 Arveli Eila
 Hyttinen Pasi
 Kirjavainen Tapio 3.5.2015 saakka
 Pykäläinen Sari
 Tiittanen Tero
 Turunen Pirjo
 Vallius Lea
 Varis Matti 4.5.2015 alkaen
 Sivonen Miitri kh:n edustaja

Tilivelvolliset

vapaa-aikapäällikkö Veijo Sallinen

Tulosityksiköt

- hallintopalvelut
- kulttuuripalvelut
- kirjastopalvelut
- liikuntapalvelut
- nuorisopalvelut

Toiminta-ajatus

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

Toimintaympäristö

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

Vapaa-aikapalveluissa tehtiin vuoden aikana kohdennetut asiakastyytyväisyyskyselyt, kulttuuripalveluissa leiritoimintaan osallistuneille, liikunnassa kesän uimakoulutoimintaan osallistuneille ja nuorisopalveluissa elokuvatoimintaan osallistuneille. Kaikista kyselyistä saatiin hyvät tulokset.

Avustuksia vapaa-aikalautakunta jakoi vuoden aikana yhteensä 111 983 €, josta yhteisöille 3 500 €, kulttuuriin 21 580 €, liikuntaan 66 699 € ja nuorisotyöhön 20 006 €.

Tilinpäätös 2015

Kirjastopalveluissa Joensuun seutukirjaston palvelut kehittyi Kontiolahdella asetettujen tavoitteiden mukaisesti. Kontiolahdella kirjastojen (Kontiolahti, Lehmo ja kirjastoauto) lainoissa (n. 260 000) oli hiukan kasvua ja kävijöissä (100 000) oli pientä laskua edelliseen vuoteen. Kirjaston palveluissa tapahtumatoiminnat lisääntyivät mm. kulttuuripalveluiden ja järjestöjen kanssa, myös kirjavinkkaus lisääntyi.

Kulttuuripalveluissa järjestettiin isompia ja pienempiä kulttuuritapahtumia ympäri kuntaa suunnaten niitä eri-ikäisille. Kulttuuripalveluiden tuottamisessa on periaatteena ollut kohdentaa niitä kaikille ikäryhmille ja tasaisesti ympäri kuntaa. Kylien, järjestöjen, laitosten, päiväkotien ja koulujen toiminta on ollut aktiivista järjestelyissä. Järjestettiin iltamia, teatteria, konsertteja ja musiikkituokioita. Auditorio Ohtossa järjestettiin useita tasokkaita konsertteja, teatteria ja revyyesityksiä. Katsojaluvut kasvoivat edellisvuodesta ja ylittivät tavoitteet. Senioriteatteritoiminta jatkoi toimintaansa.

Näyttelytoimintaa järjestettiin Lehmon kirjaston lukusalissa ja se oli kovassa käytössä, joskin mm. veistosnäyttelyitä ei voitu pitää. Elokuva- ja elokuvakerhotoimintaa järjestettiin kuukausittain kulttuuri- ja nuorisopalveluiden yhteistyönä auditorio Ohtossa ja Lehmon Monarilla. Elokuvakerhoissa kävijöitä oli keskimäärin 20 ja elokuvissa n. 50 / näytös. Taidehankintoja toteutettiin apurahan turvin yläkoulun pihalle. Askarteluhetkiä tuotettiin yhteistyössä seutukirjaston kanssa.

Pohjois-Karjalan Taidetoimikunta myönsi avustuksen Lehmon Pop-up-art-clubiin. Clubin tarkoituksena on esitellä eri taidemuotoja ja taiteilijoita Lehmon nuorisotilan avointen ovien nuorille. Projekti jatkuu vuodelle 2016. Kontiolahti liittyi loppuvuodesta myös perustettuun Pohjois-Karjalan lastenkulttuuriverkostoon, joka liittyy tiiviisti käynnissä olevaan opetussuunnitelmauudistukseen. Jakokosken Museokanavan ja Kanavateatterin kohtalo puhuttivat vuoden aikana.

Liikuntapalveluissa oli kasvua ohjattuihin ryhmiin osallistumisessa (soveltava- ja terveysliikunta). Kuntosalien ja liikuntasalien kävijämäärissä oli kasvua n. 15 %. Lehmon pallokentillä (keino- ja luonnonnurmi) käyttö lisääntyi edellisvuoden tasosta. Ampumahiihtokeskus palveli monipuolisesti hiihdon harjoitus- ja kilpailupaikkana ympäri vuoden. Urheiluseuratoiminta kehittyi erityisesti salibandyn ja jalkapallon osalta. Liikuntapaikkojen kunnossapidon tavoitteet niin määrällisesti kuin laadullisesti täyttyivät suunnitelman mukaisesti. Yhteistyö kylien perusliikuntapaikkojen kunnossapidossa ja käytön järjestelyissä toimi hyvin.

Liikuntapaikkojen rakentamisessa Kirkonkylän skeittiparkki valmistui urheilukeskukseen.

Lehmon ja Onttolan kouluille valmistuivat lähiliikuntapaikat. Lehmon urheilukeskuksen yleissuunnitelma valmistui loppuvuodesta.

Liikuntapaikkojen peruskunnostuksia tehtiin pallokentillä, jääurheilualueilla ja ulkoilureiteillä. Ampumahiihtokeskuksessa vietiin valmistelut finaaliin ja MM 2015 kisapaikat oli kunnossa maaliskuussa suunnitelmien mukaan. Liikuntapaikkojen kunnossapitomenot ylittyivät n. 15 % suunnitellusta, suurimpana perusteena ylityksille AH-keskus ja MM kisat.

Nuorisopalveluissa painopisteenä oli edelleen palveluiden suuntaaminen yläkoululle, opetusta tukevaksi työksi pienryhmätoimintaa ja ryhmäytyksiä. Nuorisotilatoimintoja kehitettiin Kirkonkylällä, Lehmossa ja Selkiellä.

Kylmäajan nuorisotila lopetettiin keväällä. Tilojen kävijämäärätavoitteet ylitettiin, etenkin Lehmassa.

Etsivän nuorisotyön toiminnan painopiste oli edelleen ehkäisevässä työskentelyssä yhteistyössä yläkoulun ja lukion kanssa. Nuotta-valmennus oli yksi etsivän nuorisotyön merkittävimpiä toimintamuotoja. Toiminnassa tavoitettujen nuorten määrä ylitti reilusti asetetut tavoitteet. Vuodelle 2016 haettiin valtion erityisavustusta kahdelle etsivälle nuorisotyöntekijälle.

TANE -toiminnassa jatkettiin sopimusta Joensuun Nuorisoverstaan kanssa tehdyllä sopimuksella yksilövalmennustoiminnan järjestämisestä. Toiminta toteutui työparityöskentelyllä etsivän nuorisotyöntekijän kanssa. Starttijaksoja käytettiin 20 ja nuoria oli 17. Vuodelle 2016 tehtiin Nuorisoverstaan kanssa uusi sopimus työpajan valmennuspalvelujen järjestämisestä Kontiolahden kunnassa, mutta starttivalmennus toimii jatkossa kunnan omana toimintana.

Medianuorisotyötä ja tiedottamista kehitettiin. Tiedotuspisteet toimivat nuorisotiloilla. Nuorisotyötä on tehty näkyväksi sosiaalisessa mediassa. Tapahtumista tiedotetaan aktiivisesti mediassa.

Nuorisovaltuuston toiminta oli aktiivista. Nuorisovaltuusto järjesti maaliskuussa alueellisen Pikku Piip –tapahtuman Kontiolahdella. Toimintakauden aikana nuorisovaltuuston edustus saatiin virallisesti kunnan lautakuntiin puhe- ja läsnäolo-oikeudella. Uusi nuorisovaltuusto 2016-17 valittiin.

Retkiä ja leirejä kohdennettiin pääosin erityis- ja pienryhmille sekä ikivihreille liikkujille. Osallistujamäärissä jäätin osittain hieman tavoitteista erityis- ja pienryhmien osalta. Toisaalta retkien järjestäminen oli monipuolista myös järjestöjen toimesta.

Poikkihallinnollista yhteistyötä tehtiin etenkin koulutoimen kanssa. Sitä oli paljon myös SOTE:n, PKKY:n, seurakunnan, TE-hallinnon sekä Pohjois-Karjalan ammattiopisto Niittylahden kanssa.

Kontiolahden kunta on ollut mukana Joensuun ja Liperin kanssa Valtionvarainministeriön kuntakokeiluhankkeessa nuorisotakuun osalta vv. 2015-16. ja PKKY:n hallinnoimassa Ohjaamo 2 –hankkeessa vv. 2015-17. Jälkimmäisen hankkeen avustuksella Kontiolahteen tullaan perustamaan kaksi nuorten moniammatillista palvelupistettä.

Talouden osalta vapaa-aikapalveluiden vuoden 2015 tilinpäätöksessä toimintatulot ylittyi 41 382 € (33,2 %) ja toimintamenot ylittyi 5 920 € (0,2 %). Tulojen ylitys syntyi pääosin ennakoitua suuremmista maksutuotoista (kunto- ja liikuntasalimaksut, pääsymaksut sekä leirien ja retkien osallistumismaksut). Toimintakate alittui 35 462 € (1,4 %).

Toiminnalliset tavoitteet 2015 ja niiden toteutuminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)	toteutuma 31.12.2015
1. Asiakkaat ja palvelut			
Vapaa-aikapalvelujen järjestämään toimintaan osallistutaan aktiivisesti	Tilastot osallistumisaktiivisuus hlöä / v Kulttuuripalvelut - kulttuuritapahtumat, elokuvat - leirit - retket - lyhytkurssit ja kerhot Liikuntapalvelut - soveltava liikunta - uimakoulut ja leirit - ohjattu terveystoiminta Nuorisopalvelut - retket - leirit - nuorten tapahtumat, elokuvat	> 6 000 > 40 > 50 > 600 > 10 000 > 150 > 3 000 > 80 > 50 > 600	7 123 30 55 1 434 11 700 160 3 080 55 26 980
Kuntalaiset ovat tyytyväisiä vapaa-aikapalveluiden järjestämään toimintaan	- kerhotoiminta (kunnan + 4H) Asiakastyytyväisyyskyselyt / asteikko 1-5 - kulttuuripalvelut, leirit - liikuntapalvelut, uimakoulutoiminta - nuorisopalvelut, elokuvatoiminta	> 3500 > 3,5 > 3,5 > 3,5	385 (vain kunnan kerhot) 4,65 4,00 4,00
2. Talous			
Vapaa-aikapalvelujen toiminta järjestetään taloudellisesti	Käyttömenot, netto € / asukas - kulttuuripalvelut - liikuntapalvelut - nuorisopalvelut (1-29v. 5300)	< 10,20 < 87,14 < 21,80 (61,50)	9,25 86,90 18,19 (51,01)
Vapaa-aikatilojen käyttömenot	Tilojen käyttömenot € / asukas - kulttuuritilat - liikuntapaikat - nuorisotilat	< 1,30 < 76,40 < 5,00	1,40 79,29 3,40
3. Prosessit ja rakenteet			
Vapaa-aikapalvelujen tilojen käyttö on tehokasta	Käyntikerrat /v - kulttuuritilat - liikuntapalvelut (sisäliikuntatilat) - nuorisotilat	> 6 000 > 130 000 > 5 000	9 730 154 530 6 717
Nuorten vaikuttamismahdollisuuksien parantaminen	Nuorisovaltuuston kokousten määrä / v	> 8	6
Paikallisen ja seudullisen yhteistyön kehittäminen ja lisääminen	Järjestöjen ja eri tahojen tapaamiset / v -kulttuuri -liikunta -nuoriso	> 4 > 4 > 15	8 5 25
TANE-toiminnan ja Etsivän nuorisotyön kehittäminen	Nuoria toimenpiteessä / v -TANE- toiminta (toimintaan ohjatut) -Etsivä nuorisotyö (tavoitetut nuoret)	20 30	17 43

Sähköisen säilyttämisen mahdollistaminen	Tiedonohjaussuunnitelmat	12/2015	siirtyy valtakunnallisen SAPA-työryhmän työn takia vuodelle 2016
4. Henkilöstö			
Työntekijät ovat motivoituneita työn kehittämiseen	Kehityskeskustelujen käynti % /v	100	100
Ammattitaidon ylläpitäminen ja kehittäminen	Koulutuspäivät hlö / v. (sis. ja ulk.)	> 3	3
Sairauspoissaolojen vähentäminen ja poissaolokeskustelujen toteuttaminen työviremallin mukaisesti	Reagointiprosentti poissaolohälytyksiin	100	100

Henkilökunnan määrä

	31.12.2014	31.12.2015
Vakituiset	9	10
Määräaikaiset	3	1
Työllistetyt	1	3
Oppisopimussuhteiset	2	2
Yhteensä	15	16

Talous

eurot	Alkup TA15	TA-muut.	Muutettu TA15	Toteuma15	Poikkeama
Toimintatulot	109 200	15 500	124 700	166 081,51	41 381,51
Toimintamenot	-2 661 370	16 800	-2 644 570	-2 650 489,65	5 919,65
Toimintakate	-2 552 170	32 300	-2 519 870	-2 484 408,14	-35 461,86
Asukasluku	14 959	14 959	14 959	14 821	-138
Toimintakate €/asukas	-171	2	-168	-167,63	
Poistot	-8 520		-8 520	-15 002,88	6 482,88
Laskennalliset erät				-12 403	-12 403
Netto	-2 560 690	32 300	-2 528 390	-2 511 814,02	-41 381,98

TEKNINEN OSASTO

2.4 TEKNINEN LAUTAKUNTA

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

Tekninen lautakunta 1.1.-31.12.2015

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

2.4.1 HALLINTO JA MUUT TEKNISET PALVELUT (TEHTÄVÄ 400)

Tilivelvolliset

- tekninen johtaja Eero Pölönen
- kuntatekniikan päällikkö Sauli Hyttinen

Tulosyksiköt

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

Toiminta-ajatus

Huolehditaan hallinto- ja toimistopalveluista kaikkia yhteistyötahoja mahdollisimman nopeasti ja joustavasti palvellen. Vastataan liikenneväylien, ulkoliikuntapaikkojen, puistojen, leikkikenttien, satamien ja muiden yleisten alueiden suunnittelusta, rakentamisesta ja kunnossapidosta.

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

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

Toiminta

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

Kunnallistekniikan tulosyksikössä keskeisintä oli uusien asemakaava-alueiden liikenneväylien rakentaminen Lehmon Mustolan ja Kylmäojan alueilla sekä liikenneturvallisuussuunnitelman mukaisten hankkeiden toteuttaminen yhdessä Pohjois-Savon Ely-keskuksen kanssa.

Yhteishankkeina Pohjois-Savon Ely-keskuksen kanssa valmistuivat kevyen liikenteen väylä välillä Tervauuro – Kylmäojan koulu, Kylmäojantien kevyen liikenteen väylän muutokset Kylmäojan koulun kohdalla sekä Kylmäojantien pienet parannustyöt. Kylmäojantie siirtyi kunnan hoitoon 1.10.2015.

Kunnan omista liikenneväylähankkeista suurimmat toteutuneet:

- Suutelassa Kiviojantien jatkaminen ja Graniittitien rakentaminen
- Kylmäojalla Hirvijahdintien loppuosan rakentaminen
- Lehmassa Peltolantielle kevyenliikenteen väylä tien alkuosaan K-kaupan kohdalle n. 150 m.

Sorapintaisten katujen kestopäällystämistä toteutettiin seuraavasti: Suutelan ja Mustolan alueilla olevat Kiviojantien osuus, Pirkkasentie, Liusketie, Kiilletie ja Savikiventie. Lisäksi päällystettiin Peltolantie, Peltopolku.

Kaisanet Oy suoritti valokuitukaapelin asennusta Kirkonkylässä. Asennuksessa tehtiin yhteistyötä eli kunta suoritti katuvalaistuksen maakaapelointia mm. Kirkonkylän vanhoilla alueilla, Puutarhantiellä, Honkantiellä, vesitornin ympäristössä ja sataman alueella.

Katuvalaisimien uusimistyötä jatkettiin Kirkonkylän ja Lehmon alueilla. Valaisimia uusittiin myös ulkoilureiteille Kontioniemessä ja Ukonharjulla.

Ulkoliikuntapaikkojen, sataman ja muiden yleisten alueiden osalta pidettiin vakiintunut hoitotaso ennallaan. Kirkonkylään rakennettiin uusi skeittiparkki. Leikkikenttien kunnostustöitä toteutettiin suunniteltua laajemmin. Lisäksi uusittiin kalusteita. Liusketien leikkikenttä aidattiin.

Tekninen osasto teetätti vuonna 2015 urakoitsijalla merkittäviä puistometsien harvennushakkuita Kylmäojalla sekä Ojantien ja Lamminrannan alueilla. Käsitelty pinta-ala oli noin 35 ha. Hakkuutoimenpiteet onnistuivat hyvin, vaikka toimenpiteet olivat osalla alueita puistometsän kehityksen kannalta myöhässä ja puusto oli ehtinyt karsiutua. Hakkuiden tiedotus alkuvaiheessa epäonnistui ja puutteista saatiin muutamilta asukkailta kielteistä palautetta. Kuitenkin valtaosa asukkaista oli todella tyytyväisiä metsien hoitoon. Tiedotuksen parannuttua toimenpiteistä saatiin vain myönteistä palautetta ja toiveita jatkaa hakkuita. Puistoista saatiin merkittävät puunmyyntitulot.

Joukkoliikenteen kustannukset toteutuivat kolminkertaisina alkuperäiseen talousarvioon verrattuna. Syynä olivat uuden liikenteen menojen ja tulojen arvioinnin epätarkkuudet ja maksut Valttikortin viivästymisen takia.

Jätehuollossa varauduttiin tulevaan biohajoavan jätteen kaatopaikkasijoituskieltoon ja tuottajayhteisön vastuulle siirtyvään pakkausjätteiden keräykseen. Muutokseen varauduttiin päivittämällä yhteisiä Joensuun Seudun jätehuoltomääräyksiä ja neuvomalla uusien käytäntöjen mukaista jätteen lajittelua.

Toiminnalliset tavoitteet 2015 ja niiden toteutuma

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)	toteutuma 31.12.2015
1. Asiakkaat ja palvelut			
Ajoratojen, kevyen liikenteen väylien ja jalkakäytävien kunnossapito sekä investointien suunnittelu ja toteutus			
Lumen poisto	Lumen määrä cm, jolloin auraus aloitetaan	≥ 5	Toteutunut
Polanteen oikea-aikainen poisto	Polanteen korkeus/cm - pääkadut - tonttikadut	≥ 6 ≥ 7	Toteutunut
Liikenteen ohjauslaitteet	Rakenteellinen kunto, huonokuntoiset liikennemerkkit, kpl	0	0
Leikkikenttien hoito - Hyvä käytettävyys ja turvallisuus	Laitteista johtuvat onnettomuudet, kpl	0	0
2. Talous			
Liikenneväylien taloudellinen kunnossapito	Kunnossapitokustannukset €/m ² /a	≤ 1,02	0,76
3. Prosessit ja rakenteet			
Katuvalaistuksen ohjauksen parantaminen	Sähkönkulutuksen säästö, %	2	1
Katuvalaistuksen lamppujen vaihdon aloittaminen	Sähkönkulutuksen säästö, %	3	1
Sähköisen säilyttämisen mahdollistaminen	Tiedonohjaussuunnitelmat	12/2015	Siirtyy valtakunnallisen SAPA-työryhmän työn takia vuodelle 2016.
4. Henkilöstö			
Henkilöstön ammattitaidon ylläpitäminen	Koulutuspäivät, kpl/hlö/a	4	4
Ergonomian huomioiminen	Vakavat tapaturmat, kpl	0	0
Sairauspoissaolojen vähentäminen ja poissaolokeskustelujen toteuttaminen työviremallin mukaisesti	Reagointiprosentti poissaolohälytyksiin	100	100

Henkilökunnan määrä

	31.12.2014	31.12.2015
Vakituiset	14	15
Määräaikaiset	2	-
Työllistetyt	2	1
Oppisopimussuhteiset	-	-
Yhteensä	18	16

Talous

eurot	Alkup TA15	TA-muut.	Muutettu TA15	Toteuma15	Poikkeama
Toimintatulot	519 950	60 000	579 950	675 432,66	95 482,66
Toimintamenot	-2 963 250	-193 000	-3 156 250	-3 111 443,00	-44 807,00
Toimintakate	-2 443 300	-133 000	-2 576 300	-2 436 010,34	-140 289,66
Asukasluu	14 959	14 959	14 959	14 821	-138
Toimintakate €asukas	-163	-9	-172	-164,36	
Poistot	-1 037 050		-1 037 050	-882 138,53	-154 911,47
Laskennalliset erät				-9 660	-9 660
Netto	-3 480 350	-133 000	-3 613 350	-3 327 808,87	-304 861,13

2.4.2 KIIINTEISTÖPALVELUT (TEHTÄVÄ 420)

Tilivelvollinen

- kiinteistöpäällikkö Ari Markkanen

Tulosyksiköt

- kiinteistöpalvelut
- puhtauspalvelut

Toiminta-ajatus

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

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

Toiminta

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

Lämmitys ja sähkökustannuksissa säästettiin leudon talven ja pitkän syksyn ansiosta. Kontiolahden kunta lisää edelleen bioenergian käyttöä lämmityksessä omissa kiinteistöissään (tavoitteena on, että vuonna 2020 ei ole yhtään kiinteistöä, missä öljy olisi päälämmönlähteenä). Onttolan koulu ja päiväkotit liitettiin Fortumin (Joensuun) kaukolämpöverkkoon, jolloin siellä öljynkulutus väheni 40 000 l/vuosi.

Kunnan hallinnassa olleita rakennuksia, jotka eivät enää ole varsinaisessa toiminnassaan, on pääosin saatu myytyä. Kontiolahden julkisten rakennusten käyttöaste on korkea (tilat ovat täynnä ja niissä on runsaasti mm. ilta- ja viikonloppukäyttöä), jonka vuoksi sähkön ja veden kulutusmäärät eivät suoraan ole vertailukelpoisia samankokoisiin rakennuksiin naapurikunnissa.

Mäntytien päiväkotia ei enää käytetä kunnan tuottamassa päivähoidossa. Sisäilmatutkimusten perusteella sekä Työterveyslaitoksen, Aluehallintoviranomaisen ja Pohjois-Karjalan Ympäristöterveydenhuollon kannanottojen mukaan tilat ovat kuitenkin käyttökelpoiset, joten Mäntytien päiväkodin rakennukselle on etsitty uutta käyttöä ja rakennuksesta on tehty myyntipäätös. Kirkonkylän asemakaavan tarkistuksen yhteydessä on varattu uudet alueet kahdelle päiväkodille. Rakentamaan päästäneen vuonna 2016. Päiväkoti joutuu toimimaan väliaikaistiloissa niin kauan kunnes uudet tilat saadaan käyttöön.

Talonrakennuksen suurin investointi v. 2015 oli Kontiolahden terveyskeskuksen keittiön laajennustyön loppuun saattaminen. Korjaustyöinvestointeja oli mm. Lehmon aluepalvelukeskuksen B-rakennuksen vesikaton uusiminen (työ jatkuu vuonna 2016 A ja C –talojen katon uusimisella) ja Lehmon koulun

välituntialueelle rakennettiin monitoimipeliareena ja luistelualue. Talonrakennuksen investoinnit vähenivät edelleen huomattavasti edellisistä vuosista.

Siivous- ja tilakustannukset veloitetaan sisäisinä (kunnan toiminnot) ja ulkoisina (SOTE ja muut ulkopuoliset toimijat) vuokrina. Kulut jaetaan eri hallintokuntien kesken entisen kaltaisesti. Kontiolahden kunnassa on investoitu viime vuosina runsaasti, jonka vuoksi kiinteistöjen korko ja poisto muodostavat lähes 50 % kiinteistöjen ylläpitokustannuksista.

Puhtauspalveluiden toimintaympäristössä tapahtuvat muutokset:

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

Tilapalvelut

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

Kunta on tehnyt Schneider Electric Buildings Finland Oy:n kanssa kiinteistöjen energian ja vedenkulutuksen säästösopimuksen ja siihen liittyy käytön ja ylläpidon tehostaminen. Kiinteistökuluissa on saatu kaudella jonkin verran säästöjä.

Toiminnalliset tavoitteet 2015 ja niiden toteutuminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)	toteutuma 31.12.2015
1. Asiikkaat ja palvelut			
Kiinteistölaitteiden moitteeton toiminta	IV-kanavien puhdistus, kiinteistöjä kpl/a	4	6 (Varparanan koulu, Lehmonkoulu (matala osa), terveyskeskus, avopuoli, Työtanhua (Kontiolahden Yrityspalvelu oy), Puutarhatie 31 ja Jouhtenientie 5 (Kontiolahden Vuokratatol oy)
Palvelusopimusten mukainen puhtaustaso	Asiakastytyväisyyskysely asteikolla 1–5 Vastausprosentti	>3,5 40	4,15 81,5
2. Talous			
Rakennuksia ylläpidetään taloudellisesti	€/k-m ² /a	55	49
Puhtauspalvelu tuotetaan taloudellisesti	€/sm ² /a	24,19	23,40
3. Prosessit ja rakenteet			
Rakennuksia käytetään tehokkaasti	Lämmitysenergian käyttö kWh/m ³ /a (v. 2012 59 kWh/m ³ /a)	55	45
Puhtauspalvelu tuotetaan tehokkaasti	sm ² /h/hlö	199	192
4. Henkilöstö			
Työntekijät ovat tyytyväisiä työolosuhteisiin ja sitoutuneita työntekoon puhtauspalveluissa	Tyytyväisyyskysely asteikolla 1 – 5 Vastausprosentti	>3,5 75	4,41 100
Sairauspoissaolojen vähentäminen ja poissaolokeskustelujen toteuttaminen työviremallin mukaisesti	Reagointiprosentti poissaolohälytyksiin	100	100

Henkilökunnan määrä

	31.12.2014	31.12.2015
Vakituiset	48	48
Määräaikaiset	1	5
Työllistetyt	3	3
Oppisopimussuhteiset	3	-
Yhteensä	55	56

Talous

eurot	Alkup TA15	TA-muut.	Muutettu TA15	Toteuma15	Poikkeama
Toimintatulot	7 002 000		7 002 000	6 912 667,74	-89 332,26
Toimintamenot	-4 715 480		-4 715 480	-4 217 362,64	-498 117,36
Toimintakate	2 286 520		2 286 520	2 695 305,10	-408 785,10
Asukasluku	14 959	14 959	14 959	14 821	-138
Toimintakate €asukas	153		153	181,86	
Poistot	-1 936 120		-1 936 120	-1 793 621,00	-142 499,00
Laskennalliset erät				-24 863	-24 863
Netto	350 400		350 400	876 821,10	-576 147,10

2.4.3 LIIKETOIMINTA (TEHTÄVÄ 430)

Tilivelvollinen

- tekninen johtaja Eero Pölönen

Tulosityksiköt

- liiketoiminta

Toiminta-ajatus

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

Toiminta

Kaukolämpölaitoksen verkoston liittyminen yksityiseen lämpölaitoksen verkkoon mahdollisti bioenergian käytön ympärivuotisesti ja öljyn kulutus pienenee vain huippukulutuksen ajaksi. Lämpölaitoksen bioenergiakapasiteetin lisääminen vaatii aika isot investoinnit, jonka vuoksi lämmön huippukulutukset kannattaa täydentää kevyellä öljyllä ainakin nyt kun öljyn hinta on halventunut huomattavasti. Lämpimän vuoden vuoksi kaukolämmön myynti pieneni 15 % arvioidusta, mutta myyntituotot olivat kuitenkin 200 000 euroa suuremmat kuin käyttökulut. Vuosipoistoja on jäljellä vielä 70 000 euroa.

Metsän myynti lisääntyi ja oli yhteensä 234 208 €. Myynti hoidettiin yhteistyössä Metsänhoitoyhdistyksen kanssa metsänhoitosuunnitelman mukaisesti.

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

Toiminnalliset tavoitteet 2015 ja niiden toteutuminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)	toteutuma 31.12.2015
1. Asiakkaat ja palvelut			
Lämpöenergian keskeytymätön toimittaminen asiakkaille	Keskeytysten lukumäärä, kpl/a	≤ 1	0
2. Talous			
Lämpölaitoksen toiminta on taloudellista	Toimintatulot kattavat toimintamenot, %	100	100
3. Prosessit ja rakenteet			
Rakennusten ja huoneistojen myynti	Myytävien lukumäärä, kpl	2	3 (Mäntytien ent. päiväkotia, Kontioranta, Korjaamo (rak. nro 137) ja Autohalli (rak.nro 138)).
4. Henkilöstö			
Ei omaa henkilökuntaa			-

Henkilökunnan määrä

	31.12.2014	31.12.2015
Vakituiset		
Määräaikaiset	1	1
Työllistetyt		
Oppisopimussuhteiset		
Yhteensä	1	1

Talous

eurot	Alkup TA15	TA-muut.	Muutettu TA15	Toteuma15	Poikkeama
Toimintatulot	4 012 810		4 012 810	4 104 995,60	92 185,60
Toimintamenot	-2 430 610		-2 430 610	-2 412 635,01	-17 974,99
Toimintakate	1 582 200		1 582 200	1 692 360,59	-110 160,59
Asukasluku	14 959	14 959	14 959	14 821	-138
Toimintakate €/asukas	106		106	114,19	
Poistot	-722 050		-722 050	-650 330,31	-71 719,69
Laskennalliset erät				-14 112	-14 112
Netto	860 150		860 150	1 027 918,28	-195 992,28

2.4.4 VESIHUOLTO (TEHTÄVÄ 450)

Tulosyksiköt

- vesihuolto

Tilivelvollinen

- vesihuoltopäällikkö Juha Pitkänen

Toiminta-ajatus

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

Toiminta

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

Vettä otetaan Lehmon, Kuusojan, Jaamankankaan ja Kirkonkylän (varavedenottamo) vedenottamoilta yhteensä noin 1400 m³/vuorokausi. Uusista vedenottamoista Jaamankankaan vedenottamo ja siihen liittyvä alkalointilaitos ovat olleet toiminnassa vuoden 2013 alusta. Kuusojan Kuokkasenkankaan kahden vedenottamokaivon lupaprosessi on käynnissä.

Yhteistyö jatkuu naapurikuntien, vesiosuuskuntien ja ELY-keskuksen kanssa. Pilkon vesiosuuskunnan toiminta on siirtynyt kunnan vesihuoltolaitokselle vuoden 2014 alusta. Vuoden 2016 alusta kunnan vesihuoltolaitokseen liitetään Pyytivaaran, Jakokosken, Selkie-Mönnin ja Kilvenvirran vesiosuuskunnat. Näistä Selkie-Mönnillä on ainoastaan puhdasvesiverkosto ja sinne vesi ostetaan Joensuun Vedeltä. Muilla liitettävillä osuuskunnilla on myös viemäriverkosto. Jakokosken osuuskunnalla on oma vedenottamo, joka pidetään käytössä myös liittymisen jälkeen.

Hanke viemäriverkoston ulottamiseksi ampumahiihtokeskuksen kautta Hirvirantaan ja Hirviniemeen on valmistunut.

Vesihuoltolaitos on toiminut taseyksikkönä 1.1.2011 alkaen.

Vesihuoltolaitoksen keskeisimpiä tehtäväalueita ovat uusien kaava-alueiden vesi- ja viemäriverkostojen rakentaminen sekä veden toimitusvarmuuden parantaminen. Toiminta-alueen sisäpuolella olevia vielä liittymättömiä kiinteistöjä pyritään liittämään kunnan vesi- ja viemäriverkoston piiriin. Entistä verkostoa kunnostetaan vaihtamalla betonisia viemäriputkia ja -kaivoja muovisiin saneeraamalla jätevesipumppaamoja ja automaatiota sekä uusimalla vanhoja epäkuntoisia puhtaan veden talo- ja pääsulkuja. Betoniset viemärit on saatu jo lähes uusittua.

Keskeisenä tavoitteena on riittävän raakaveden saannin turvaaminen

(Kuusoja, Lehmo). Varmuutta pyritään lisäämään myös varmistamalla sähkönsaantia varavoimalla. Jatkossa kartoitetaan edelleen uusia mahdollisia vedenottoalueita.

Johtotiedon ajantasaistaminen on jatkunut mittaus ja kartastot -yksikön johdolla ja saatu kunnan oman verkoston osalta käytännössä valmiiksi. Hanke jatkuu liitettävien osuuskuntien kartoittamisella.

Toiminnalliset tavoitteet 2015 ja niiden toteutuminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)	toteutuma 31.12.2015
1. Asiakkaat ja palvelut			
Korkealaatuisen ja asiakkaille turvallisen veden toimittaminen (Sosiaali- ja terveysministeriön asetus 461/2000)	Veden laatu, asetuksen mukaiset laatuksiteerit	Ei poikkeamia	Ei poikkeamia
2. Talous			
Tilikauden ylijäämä 3 vuoden tasoittumisjaksolla peruspääomakorvauksen sekä korko- ja rahoituskulujen jälkeen	Ylijäämä %	15	22
3. Prosessit ja rakenteet			
Vesihuoltoverkoston kartoitus ja sähköiseen muotoon saattaminen	Sähköinen tiedosto, valmiusaste % (V. 2014 70)	100	100
4. Henkilöstö			
Ammatillisen osaamisen ylläpito (automaatiojärjestelmä, päivystäjien laitetietämys)	Koulutuspäivät kpl/hlö/a	2	2
Sairauspoissaolojen vähentäminen ja poissaolokeskustelujen toteuttaminen työviremallin mukaisesti	Reagointiprosentti poissaolohälytyksiin	100	100

Henkilökunnan määrä

	31.12.2014	31.12.2015
Vakituiset	7	7
Määräaikaiset	1	1
Työllistetyt	1	-
Oppisopimussuhteiset	-	-
Yhteensä	9	8

Talous

eurot	Alkup TA15	TA-muut.	Muutettu TA15	Toteuma15	Poikkeama
Toimintatulot	2 065 500		2 065 500	2 235 772,91	170 272,91
Toimintamenot	-1 040 790		-1 040 790	-1 007 140,95	-33 649,05
Toimintakate	1 024 710		1 024 710	1 228 631,96	-203 921,96
Asukasluu	14 959	14 959	14 959	14 821	-138
Toimintakate €/asukas	69		69	82,90	
Poistot	-500 880		-500 880	-459 366,50	-41 513,50
Laskennalliset erät				-3 704	-3 704
Netto	523 830		523 830	765 561,46	-249 139,46

2.4.5 RAVINTOHUOLTO (TEHTÄVÄ 470)

Tilivelvollinen

- ruokapalvelupäällikkö Pirjo Partanen

Tulosityksiköt

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

Toiminta-ajatus

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

Toiminta

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

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

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

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

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

Ravintohuollon käyttötalous toteutui pääosin suunnitellusti, joskin toimintatulot ylittyivät hiukan suunnitellusta, ateriamäärät päiväkodeissa ja eskareissa toteutuivat arvioitua suurempina.

Terveyskeskuksen keittiöremontti valmistui aikataulussa heinäkuun lopussa ja ruuanvalmistus käynnistyi uusituissa tiloissa 31.7.2015. Kuukauden totuttelun jälkeen siirrettiin myös Varparannan hoivakodin ruuanvalmistus uudistettuun keittiöön ja Varparannan hoivakodin keittiö muuttui jakelukeittiöksi. Terveyskeskuksen keittiön tilat ovat osoittautuneet hyviksi ja toimiviksi.

Asiakas tyytyväisyyskyselyä ei 2015 vuonna toteutettu, kaavaketta uusitaan. Työtyytyväisyyskyselyssä jäätiin hiukan alla tavoitteen ja vastausprosentti jäi alhaiseksi palauttamattomien lomakkeiden vuoksi.

Toiminnalliset tavoitteet 2015 ja niiden toteutuminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)	toteutuma 31.12.2015
1. Asiakkaat ja palvelut			
Riittävän palvelutason säilyttäminen ja monipuoliset ruokapalvelut eri asiakasryhmille, ruokalistojen uusiminen laatua parantamalla	Asiakastyytyväisyyskysely asteikolla 1-5 Vastausprosentti	>3,9 85	Asiakastyytyväisyyskyselyä ei toteutettu v. 2015, kyselykaavaketta uusitaan vertailukelpoisemmaksi
Lähiruuan osuus elintarvikkeista	Toteumaprocentti (v. 2014 syksy 16)	19	15,6
2. Talous			
Ruokapalvelujen tuottaminen taloudellisesti	€/ateria	4,44	4,02
3. Prosessit ja rakenteet			
Keittiöiden tehokas toiminta	ateriaa/henkilö/tunti	11,5	12,31
4. Henkilöstö			
Työntekijät tyytyväisiä työolosuhteisiin ja sitoutuneita työntekoon	Työtyytyväisyys kysely asteikolla 1-5 Vastausprosentti	>4,1 95	4,0 85,7 v. 2015 jäätin alle tavoitteen, kaikki eivät palauttaneet kyselykaavaketta
Henkilöstön ammattitaidon ylläpitäminen	Koulutuspäivä/kpl/hlö	2	2
Sairauspoissaolojen vähentäminen ja poissaolokeskustelujen toteuttaminen työviremallin mukaisesti	Reagointiprocentti poissaolohälytyksiin	100	100

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

Informatiiviset tunnusluvut

Tunnusluvut	Alkup TA 2015	TA- muutos	Muutettu TA15	Toteuma15	poikkeama
Suoritemäärä					
- Ateriamäärät	620 700			695 878	78 178

Henkilökunnan määrä

	31.12.2014	31.12.2015
Vakituiset	26	26
Määräaikaiset	10	9
Työllistetyt	4	6
Oppisopimussuhteiset	-	-
Yhteensä	40	41

Talous

eurot	Alkup TA15	TA-muut.	Muutettu TA15	Toteuma15	Poikkeama
Toimintatulot	2 756 650		2 756 650	2 787 465,84	30 815,84
Toimintamenot	-2 752 960		-2 752 960	-2 750 245,59	-2 714,41
Toimintakate	3 690		3 690	37 220,25	-33 530,25
Asukasluku	14 959	14 959	14 959	14 821	-138
Toimintakate €/asukas	0		0	2,51	
Poistot	-43 190		-43 190	-50 511,16	7 321,16
Laskennalliset erät				-16 214	-16 214
Netto	-39 500		-39 500	-29 504,91	-42 423,09

TEKNINEN LAUTAKUNTA YHTEENSÄ (TEHTÄVÄT 400 – 470)

eurot	Alkup TA15	TA-muut.	Muutettu TA15	Toteuma15	Poikkeama
Toimintatulot	16 356 910	60 000	16 416 910	16 716 334,75	299 424,75
Toimintamenot	-13 903 090	-193 000	-14 096 090	-13 498 827,19	-597 262,81
Toimintakate	2 453 820	-133 000	2 320 820	3 217 507,56	-896 687,56
Asukasluku	14 959	14 959	14 959	14 821	-138
Toimintakate €/asukas	164	-9	155	217,09	
Poistot	-4 239 290		-4 239 290	-3 835 967,50	-403 322,50
Laskennalliset erät				-68 553	-68 553
Netto	-1 785 470	-133 000	-1 918 470	-687 012,94	-1 368 563,06

2.5 YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA

2.5.1 YMPÄRISTÖPALVELUT (TEHTÄVÄ 500)

Ympäristölautakunta 1.1.-31.12.2015

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

Tilivelvolliset Matti Moisala, kaavoitusjohtaja

Tulosyksiköt

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

Toiminta-ajatus

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

Talous

Kaikki taloudelliset tavoitteet saavutettiin hyvin. Toiminnallisista tavoitteista jäi saavuttamatta Kontioniemen osayleiskaavan ehdotuksen valmiusaste tavoite. Kaavaehdotus asetetaan yleisesti nähtäville helmikuussa 2016 ja osayleiskaava valmistunee kesään 2016 mennessä. Kontioniemen osayleiskaavan ehdotusvaihe viivästyi, koska vapaa-ajankeskuksen sijainti paikkaa muutettiin ja tämä vaati alueen osittaista uudelleen suunnittelua. Maakuntakaavan 4. vaihe on vahvistettavana ympäristöministeriössä.

Haja-asutusalueen osoitetietojen ajantasaistamisen kolmas lohko (Selkie) jäi mittaus ja kartastot -yksikön henkilökuntavajauksen vuoksi tavoitteesta, mutta työtä jatketaan vuoden 2016 puolella.

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

Pohjois-Karjalan ELY -keskuksen kanssa pidettiin vuosittainen kehityskeskustelu 4.11.2015. Tällöin käsiteltiin kaavoituksen, rakennusvalvonnan, maakuntakaavoituksen, liikennekysymyksiä ja muita ajankohtaisia asioita. Vuorovaikutus Pohjois-Karjalan ELY -keskuksen ja muiden viranomaisten kanssa on jatkuva.

Toimintatuotot olivat 1.421.393 €, mikä on 92,6 % talousarvioon varatusta. Toisessa osavuosisraportissa talousarvion toimintatuloihin lisättiin 187.900 € ja toimintakuluista vähennettiin 4.200 €. Tulokertymän vajaus 113.307 € talousarvioon varatusta muodostui lähinnä pysyvien vastaavien myyntivoittotulojen alituksesta. Toteuma oli 78 % talousarvioon varatusta. Maankäytön kokonaistulot olivat 91,2 % talousarvioon varatusta. Mittaus- ja kartastot -yksikön tulokertymä oli 84,9 %. Rakennusvalvonnan tarkastus ja valvontamaksutuloista toteutui 85,1 %. Ympäristöpalvelujen yhdyskuntapalvelumaksut taas toteutuivat 142,4 % talousarvioon varatusta. Lautakunnan menot olivat -880.693 € mikä on 94,6 % talousarvioon varatusta. Toimintamenot alittuivat yhteensä 49.867 €. Lautakunnan kokonaistulos oli kuitenkin ylijäämäinen 530.889,00 €.

Maankäyttö

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

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

Kontiolahden kunnan suunnitelmat perustuvat 1–2 prosentin vuotuisen väestönkasvuun. Kontiolahden kunnan väestönkasvu on ollut tänä vuonna selvästi maltillisempaa, mutta on kuitenkin edelleen tavoitteiden mukaista. Vuotuiseksi kasvuksi tulee noin 1 prosentti. Kasvu on jakautunut tasaisesti koko kunnan alueelle.

Uusien pientalotonttien kysyntä oli selvästi vähäisempää kuin aikaisempina vuosina. Lehmon taajaman tonttitarjonta pystyttiin pitämään viime vuoden tasolla, mutta kirkonkylän tonttitarjonta oli vähäisempää, koska uudesta kirkonkylän kaavasta valitettiin hallinto-oikeuteen. Positiivista on, että taajamien rivitalo ja myös kerrostalotonteista on hyvä kysyntä. Kirkonkylässä käynnistyi uusi kerrostalohanke, joka valmistuu ensi vuonna. Myös muita hankkeita on valmistelussa. Kunnan teollisuustonttien kysyntä on ollut hieman parempaa kuin aikaisemmin ja niiden luovuttamisesta käydään edelleen neuvotteluja.

Tontteja luovutettiin Lehmosta Hirvijahdintien toisesta osasta sekä Lehmosta Mustolan alueelta. Suutelasta kolmannen vaiheen tontit päästiin myös luovuttamaan, koska saimme Kuopion hallinto-oikeuden päätöksen tonttien luovutukseen. Tontteja luovutettiin vuoden aikana rakentajille yhteensä 12 kpl, joista 3 kpl oli AP-tontteja ja 5 kpl vuokrattuja AO-tontteja. Kontiorannasta vuokrattiin 1 teollisuustontti ja Lehmosta 1 teollisuustontti.

Ympäristölautakunta käynnisti vuonna 2014 nykyisten asuin vuokratonttien myyntikampanjan. Vuokralaisille tarjottiin mahdollisuutta ostaa vuokratontti omakseen. Tarjouskampanjaa jatkettiin vielä vuoden 2015 alkupuolelle ja sen johdosta tehtiin vuonna 2015 vielä 26 tonttikauppaa, joista 2 oli haja-asutusalueelle.

Varuskunta-alueen varikkoalueelta myytiin rakennuksia vuokratonteilla. Raakamaan ostossa oli nyt välivuosi isoja maanhankintoja ei tehty, useita neuvotteluja oli kuitenkin käynnissä. Pienempiä kauppoja tehtiin yksi. Raakamaatilanne on nyt suhteellisen hyvä, ainoastaan Lehmon eteläpäässä tarvitaan lisää raakamaata, jolla voidaan turvata alueen tulevaisuuden

rakentaminen. Maanhankintaa on myös suunnattava Jaamankankaalle, jotta pystymme turvaamaan pitkällä aikajänteellä Lehmon taajaman kasvun.

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

Kunnanhallitus käynnisti 24.5.2010 Paiholan osayleiskaavan laatimisen. Osayleiskaava laadittiin oikeusvaikutteisena. Suunnittelualue käsitti Paiholan kylän ja sen lähiympäristön. Kaavatyön tarkoituksena oli ohjata alueen maankäyttöä ja mahdollistaa vanhan sairaala-alueen uusiokäyttö ja alueen tuleva kehittyminen. Paiholan osayleiskaavaehdotus hyväksyttiin kunnanvaltuustossa ja se sai lainvoiman.

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

Kunnan maankäytön suunnittelun painopiste siirtyi Kontioniemen alueelle valtioneuvoston päätettyä lakkauttaa Pohjois-Karjalan Prikaati. Alueen kaikki kaavamuodot maakuntakaavasta alkaen joudutaan muuttamaan. Maakuntaliitto hyväksyi maakuntakaava 4. ja se on nyt ympäristöministeriön vahvistettavana. Kunnan käynnistämä Kontiorannan osayleiskaavaluonnos valmistui ja se oli nähtävillä. Kaavaehdotus tulee nähtäville heti vuoden 2016 alussa.

Tämän vuoden aikana on valmisteltu useita mittavia asemakaavahankkeita. Näistä merkittävin oli kirkonkylän asemakaava-alueiden uudistaminen. Työn yhteydessä on nykyiseen asemakaavaan tehty useita muutoksia sekä laajennettu kaavaa. Lisäksi on suoritettu kaavan numeeristaminen. Kaava hyväksyttiin kunnanvaltuustossa, mutta siitä valitettiin hallinto-oikeuteen. Tämän lisäksi on valmisteltu asemakaavan laajentaminen Kontiorannan elokuvakylään, Lehmonsuon alueelle sekä asemakaavamuutos Lehmassa korttelissa 76, asemakaavan laajennus Soralan alueelle ja asemakaavan muutos ja laajennus ns. vanhalle Lehmon alueelle.

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

UPM-Kymmene Oyj on maankäyttö- ja rakennuslain 74 §:n nojalla käynnistänyt ranta-asemakaavan muutos- ja laajennustyön osalla Kontiolahden Puson kylässä. Suunnittelualue käsittää ranta-alueita Herajärvellä, Pusonjärvellä, Ripulinjärvellä ja Kaitajärvellä. Työ koskee maa- ja metsätalousalueita sekä maa- ja metsätalousalueita, joilla on erityisiä ympäristöarvoja. Ranta-asemakaava hyväksyttiin kunnanvaltuustossa 26.10.2015, mutta kaavasta valitettiin Itä-Suomen hallinto- oikeuteen.

Mittaus ja kartastot

Mittaus ja kartastot -yksikkö tuottaa asemakaavan pohjakarttaa ja vastaa sen ylläpidosta nykyisten ohjeistusten ja määräysten mukaisesti. Yksikkö suorittaa kaikki kunnan rakennusvalvontamittaukset ja kiinteistönmuodostukseen liittyvät mittaus- sekä rekisterin ylläpitotehtävät. Tehtäviin kuuluvat myös osoiterekisterin ja opaskartan ylläpito sekä muut kunnallistekniset mittaukset. Kartta- ja rekisteriohjelmistojen toiminta ja ajantasaisuus ovat myös yksikön vastuulla.

Yksikön vuosi 2015 oli haasteellinen. Oman haasteensa asetti toimiminen osan vuodesta ilman lähiesimiestä ja rakentamisen hiipuminen. Tonttien myynti hidastui ja rakennuslupien määrä laski huomattavasti edellisvuosiin verrattuna. Vaikutus heijastui yksikön toimintaan välittömästi rakennusvalvontamittausten vähenemisenä. Valitusten johdosta asemakaavojen voimaantulon viivästyminen vaikutti omalta osaltaan rakentamisen määrään.

Haasteellisesta vuodesta huolimatta mittaus ja kartastot -yksikkö hoiti tehtävät mallikkaasti. Kaikki tilatut rakennusvalvontamittaukset suoritettiin ajallaan. Edelliseen vuoteen verrattuna rakennusvalvontamittaukset vähenivät noin 50 kappaleella. Varsinaisia rakennusten maastoon merkitsemisiä tehtiin n. 100 kappaletta.

Muita kunnallisteknisiä mittauksia suoritettiin Mustolan, Kylmäojan ja Kontiorannan alueilla. Lisäksi kaavoitukseen liittyviä mittauksia tehtiin Lehmon ja Kontioniemen alueella.

Keskustan ja Lehmon alueen vuokratonttien muodostumisten tarkistaminen ja maastoon merkitseminen jatkui. Osoitetietojen päivittäminen aloitettiin kolmannella loholla. Lisäksi aloitettiin Höytiäisen saarten ja ranta-alueiden osoitetietojen päivittäminen ja mikä on varsin suuritoiminen tehtävä. Työ jatkuu tältä osin vielä vuonna 2016. Vesi- ja viemärikartoitusohjelma on toteutunut aikataulussa ja jatkuu edelleen vuonna 2016 kunnan hallintaan siirtyneiden yksityisten vesiosuuskuntien osalta. Vuonna 2015 käyttöön otettua Internet -karttapalvelua on hyödynnetty mm. tonttien hakupalveluna. Mittaus- ja kartastot -yksikkö tuottaa aineistot karttapalveluun.

Asuminen

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

Vuonna 2015 ei myönnetty yhtään omakotitalon rakentamiseen tarkoitettua valtion korkotukilainaa.

Kiinteistö Oy Kontiolahden Vuokraloilla on 295 aravalainoitettua vuokra-asuntoa. Kertomusvuoden aikana valmistui 9 kpl uusia asuntoja Jyrkäntielle Lehmoon.

Vuokra-asuntojen käyttöaste on edelleen hyvä, joskin yksityisillä markkinoilla on ollut vuokra-asuntoja tarjolla. Vuokraloyhtiön asuntoja vapautui 83 kpl ja vapaarahoitteisia asuntoja alle kymmenen. Palveluasunnot ovat kovin kysytyjä, ja tyhjiä asuntoja niissä ei ole. Vuoden lopussa asunnon hakijoita oli n. 140, joista lähes puolet yhden hengen hakijatalouskuntia.

Maaseutu

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

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

EU- ja kansallista tukea hakeneita tiloja vuonna 2015 oli 86 kpl. Tiloilta jätettiin yhteensä 454 eri tukihakemusta, joista sähköisesti jätettyjä oli 362 kpl. Erilaisia lomakkeita jätettiin yhteensä 169 kpl. Tukea kertomusvuoden aikana maksettiin yhteensä 1 785 907,74 euroa. Hakemustilojen määrä väheni seitsemällä edellisestä vuodesta.

Hukkakaurarekisterin mukaan Kontiolahdessa on 15 maatilalla yhteensä 456 hehtaaria hukkakauran saastuttamaa alaa. Valvontatarkastus tehtiin neljällä tilalla.

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

Rakennusvalvonta

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

Vuoden loppuun mennessä uusia rakennuslupia myönnettiin 155 kpl, toimenpidelupia 29 kpl ja ilmoitusmenettelyllä käsiteltiin 70 kpl. Lisäksi hyväksymis-, muutos- ja jatkoaikapäätöksiä tehtiin yhteensä 325 kappaletta. Myönnettyistä luvista uusia erillispientaloja on 32 kpl ja rivitaloja 4 kpl sekä yksi kerrostalo. Rakennusluvan sai yhteensä 37 uutta asuinhuoneistoa.

Määräaikojen valvontaa rakennusten osalta on suoritettu aktiivisesti. Toimenpidelupa on voimassa 3 vuotta ja rakennuslupa 5 vuotta. Toimenpidelupia, joiden voimassaoloaika on päättynyt, oli 0 kpl ja rakennuslupia 8 kappaletta.

Korjausavustusmäärärahoja saatiin kuntaan yhteensä 6309 €. Määrärahoista osoitettiin 1134 € energia-avustuksiin sekä 5175 € vanhusten ja vammaisten avustuksiin. Korjausavustuksina on myönnetty kaikki käytettävissä olevat määrärahat 5 hakijalle.

Ympäristönsuojelu

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

Ilmasto-ohjelman toteuttamistyö on jatkunut eri osastojen kanssa käytyjen tavoitekeskustelujen kautta ja osallistumalla yhteisiin Joensuun ilmastohankkeen tapahtumiin. Ilmasto-ohjelman toimenpiteitä toteutettiin kaikilla eri osastoilla positiivisella asenteella.

Teknisellä osastolla on meneillään laaja katuvalojen muutostyö entistä energiaystävällisemmiksi led lampuiksi. Kevyen liikenteen reittien yhtenäinen yhteys Joensuusta Kontiolahdelle valmistui vuoden 2015 aikana. Keskushallinto tiedotti etätyömahdollisuuksista ja etäneuvottelulaitteiden käyttömahdollisuuksista. Opetussuunnitelman uudistamistyössä huomioidaan ilmastotavoitteita läpäisyperiaatteella. Jäteneuvontaa lisättiin painottaen biojätteiden erilliskäsittelyä, koska biojätteistä aiheutuu sekä kaatopaikalla runsaasti kasvihuonekaasuja että jatkossa polttolaitoksella haittaa polttolaitoksen toiminnalle.

Kesäkauden 2015 aikana ratkaistiin useita Kontiolahden kunnan vesihuoltolaitoksen alueella vireillä olleita vapautushakemuksia liittymisvelvollisuudesta vesi- ja viemäriverkoston. Työ jatkuu vielä kyläalueilla ja muiden vesihuoltolaitosten alueilla.

Vieraslajien torjunnan tarpeellisuudesta ja uusista keinoista torjuntaan tiedotettiin kuntalaisille.

Jätevesien käsittelyn vaatimuksista haja-asutusalueella ja viemäriverkoston alueella jaettiin tietoa kuntalaisille muuttuneessa tilanteessa. Järjestelmien korjausaktiivisuus on kuitenkin hiipunut uuden siirtymäaika päätöksen myötä ja ns. haja-asutuksen jätevesiasetuksen jatkotoimenpiteiden selvittelyjen ollessa käynnissä vuoden 2015 aikana.

Maa-aineslupia myönnettiin vuonna 2015 yhteensä 7 kpl ja ympäristölupia 4 kpl. Maa-aineslupia oli kaikkiaan voimassa vuoden 2015 lopussa 58 kpl. Ympäristönsuojelusihteri ratkaisi 18 ympäristönsuojelulain mukaista hakemusta ja myönsi 28 poikkeusta ympäristönsuojelumääräysten jätevesien käsittelyä koskevista määräyksistä.

Toiminnalliset tavoitteet 2015 ja niiden toteutuminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tavoite (tunnusluku)	toteutuma 31.12.2015
1. Asiakkaat ja palvelut			
Kunnalla on riittävä tonttitarjonta	Asemakaavoitettujen tonttien varanto	2 vuoden tarve	on
Kontioniemen osayleiskaavan valmistuminen	Kontioniemen osayleiskaavaehdotus valmis	12/2015	-ei -kaavan ehdotusvaihe nähtävillä 2/2016
Haja-asutusalueiden osoitetietojen ajantasaistaminen	Aluerajauksen kolmas lohko (Selkie) valmis	12/2015	20 %
Internet karttapalvelun käyttöönotto	Karttapalvelu kuntalaisten käytössä vuoden 2015 loppuun mennessä, %	100	100
Maanviljelijöiden kannustaminen sähköiseen asiointiin ja tukien hakuun ja opastuksen antaminen	Sähköisiä tukihakemuksia, %	70	81,4
Viihtyisä asuinympäristö	Ympäristökatselmus kertaa / vuosi	1	1
Ilmasto-ohjelman toimenpiteiden käynnistäminen	Ympäristönsuojelusihteri suorittaa opastusta ja neuvontaa kaikilla kunnan osastoilla kunnanvaltuuston hyväksymän ilmasto-ohjelman suositusten mukaisesti, %	100	100
2. Talous			
Lautakunnan talous taloussuunnitelman mukainen	Menoista katetaan tuloilla, %	≥ 70	on
3. Prosessit ja rakenteet			
Vesi- ja viemärikartoitusprojektin jatkaminen	Hankkeen valmiusaste taajamien osalta vuoden 2015 loppuun mennessä, %	100	100
Rakennus- ja toimenpidelupien määräaikaisten valvonta -jatkoaikaa ei ole haettu	Rakennustyöt -aloittamatta 3 v / kpl -keskenäiset 5 v / kpl	< 50 < 100	0 8
Haja-asutuksen jätevesijärjestelmien jatkoaikahakemukset käsitellään viivytystä	Haja-asutuksen jätevesijärjestelmien jatkoaikahakemuksista käsitelty vuoden 2015 loppuun mennessä, %	> 80 %	80 %
Sähköisen säilyttämisen mahdollistaminen	Tiedonohjaussuunnitelmat	12/2015	siirtyy valtakunnallisen SAPA -työryhmän työn takia vuodelle 2016
4. Henkilöstö			
Tiimityön ja työhyvinvoinnin kehittäminen / ylläpitäminen	Henkilöstön kokoontuminen kpl / vuosi Tiimityön ja työhyvinvoinnin kehittämistapahtuma kpl /vuosi	4 1	4 1
Ammattiosaamisen syventäminen	Koulutukseen osallistuminen pv/ työntekijä / vuosi	2	2,07

Henkilöstön määrä

	31.12.2014	31.12.2015
Vakituiset	12	14
Määräaikaiset	2	0
Työllistetyt	0	1
Oppisopimussuhteiset	0	0
Yhteensä	14	15

Talous

eurot	Alkup TA15	TA-muut.	Muutettu TA15	Toteuma15	Poikkeama
Toimintatulot	1 346 800	187 900	1 534 700	1 421 392,59	-113 307,41
Toimintamenot	-934 760	4 200	-930 560	-877 016,59	-53 543,41
Toimintakate	412 040	192 100	604 140	544 376,00	59 764,00
Asukasluku	14 959	14 959	14 959	14 821	-138
Toimintakate €/asukas	28	13	40	36,73	
Poistot	-9 810		-9 810	-9 810,68	0,68
Laskennalliset erät				-4 878	-4 878
Netto	402 230	192 100	594 330	529 687,32	54 886,68

KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ

	Alkup TA15	TA-muut.	Muutettu TA15	Toteuma15	Poikkeama
Toimintatulot	22 630 230	377 400	23 007 630	22 741 305,61	-266 324,39
Toimintamenot	-87 997 060	-1 168 830	-89 165 890	-87 978 973,38	-1 186 916,62
Toimintakate	-65 366 830	-791 430	-66 158 260	-65 237 667,77	-920 592,23
Asukasluku	14 959	14 959	14 959	14 821	-138
Toimintakate €/asukas	-4 370	-53	-4 423	-4 402	
Poistot	-4 532 800		-4 532 800	-4 214 512,15	-318 287,85
Laskennalliset erät					
Netto	-69 899 630	-791 430	-70 691 060	-69 452 179,92	-1 238 880,08

2.6 Käyttötalouden numero-osan yhteenveto

	TILINPÄÄTÖS 2014	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2015	TALOUSARVION MUUTOKSET 2015	TALOUSARVIO 2015 MUUTOSTEN JÄLKEEN	TILINPÄÄTÖS 2015	POIKKEAMA ALITUS- YLITYS+	TOTEUMA%	MUUTOS% 2014/2015
KUNNANHALLITUS								
100 Keskushallinto								
Tuotot	941 899	876 660	0	876 660	787 777,42	-88 882,58	89,9	-16,4 %
Kulut	-2 570 636	-2 477 310	0	-2 477 310	-2 428 427,70	-48 882,30	98	-5,5 %
Netto	-1 628 737	-1 600 650	0	-1 600 650	-1 640 650,28	40 000,28	102,5	0,7 %
150 Elinkeino ja työllisyys								
Tuotot	721 567	626 340	0	626 340	381 117,95	-245 222,05	60,8	-47,2 %
Kulut	-2 172 722	-2 352 960	0	-2 352 960	-2 259 763,96	-93 196,04	96	4,0 %
Netto	-1 451 155	-1 726 620	0	-1 726 620	-1 878 646,01	152 026,01	108,8	29,5 %
160 Sosiaali- ja terveystoimen tilaus								
Tuotot	1 181 949	1 376 580	0	1 376 580	1 133 224,34	-243 355,66	82,3	-4,1 %
Kulut	-36 585 537	-36 173 350	-798 000	-36 971 350	-37 156 522,11	185 172,11	100,5	1,6 %
Netto	-35 403 588	-34 796 770	-798 000	-35 594 770	-36 023 297,77	428 527,77	101,2	1,8 %
KASVATUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA								
300 Kasvatus- ja koulutoimen hallinto								
Tuotot	1 520	0	0	0	814,88	814,88	*****	-46,4 %
Kulut	-457 425	-464 660	0	-464 660	-451 000,88	-13 659,12	97,1	-1,4 %
Netto	-455 905	-464 660	0	-464 660	-450 186,00	-14 474,00	96,9	-1,3 %
310 Aamu- ja iltapäivätoiminta								
Tuotot	7 950	11 120	0	11 120	11 439,87	319,87	102,9	43,9 %
Kulut	-344 972	-347 070	0	-347 070	-348 862,07	1 792,07	100,5	1,1 %
Netto	-337 022	-335 950	0	-335 950	-337 422,20	1 472,20	100,4	0,1 %
320 Perusopetus 1-6 luokat								
Tuotot	426 149	185 230	114 000	299 230	326 260,77	27 030,77	109	-23,4 %
Kulut	-10 117 197	-9 843 900	-132 320	-9 976 220	-9 833 875,16	-142 344,84	98,6	-2,8 %
Netto	-9 691 048	-9 658 670	-18 320	-9 676 990	-9 507 614,39	-169 375,61	98,2	-1,9 %
330 Perusopetus 7-9 luokat								
Tuotot	338 052	309 000	0	309 000	345 802,43	36 802,43	111,9	2,3 %
Kulut	-6 829 825	-6 498 500	-64 540	-6 563 040	-6 530 416,26	-32 623,74	99,5	-4,4 %
Netto	-6 491 773	-6 189 500	-64 540	-6 254 040	-6 184 613,83	-69 426,17	98,9	-4,7 %
360 Varhaiskasvatuspalvelut								
Tuotot	1 429 694	1 398 890	0	1 398 890	1 418 859,56	19 969,56	101,4	-0,8 %
Kulut	-10 078 940	-10 480 690	3 480	-10 477 210	-10 108 701,39	-368 508,61	96,5	0,3 %
Netto	-8 649 246	-9 081 800	3 480	-9 078 320	-8 689 841,83	-388 478,17	95,7	0,5 %
370 Lukiokoulutus								
Tuotot	80 979	31 000	0	31 000	32 019,54	1 019,54	103,3	-60,5 %
Kulut	-1 488 511	-1 459 160	-1 920	-1 461 080	-1 409 150,08	-51 929,92	96,4	-5,3 %
Netto	-1 407 532	-1 428 160	-1 920	-1 430 080	-1 377 130,54	-52 949,46	96,3	-2,2 %
380 Vapaa sivistystyö								
Tuotot	602	2 500	0	2 500	180,00	-2 320,00	7,2	-70,1 %
Kulut	-430 699	-400 240	-3 530	-403 770	-425 920,34	22 150,34	105,5	-1,1 %
Netto	-430 097	-397 740	-3 530	-401 270	-425 740,34	24 470,34	106,1	-1,0 %
VAPAA-AIKA LAUTAKUNTA								
390 Vapaa-aikapalvelut								
Tuotot	144 158	109 200	15 500	124 700	166 081,51	41 381,51	133,2	15,2 %
Kulut	-2 656 283	-2 661 370	16 800	-2 644 570	-2 650 489,65	5 919,65	100,2	-0,2 %
Netto	-2 512 124	-2 552 170	32 300	-2 519 870	-2 484 408,14	-35 461,86	98,6	-1,1 %

	TILINPÄÄTÖS 2014	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2015	TALOUSARVION MUUTOKSET 2015	TALOUSARVIO 2015 MUUTOSTEN JÄLKEEN	TILINPÄÄTÖS 2015	POIKKEAMA ALITUS- YLITYS+	TOTEUMA%	MUUTOS% 2014/2015
TEKNINEN LAUTAKUNTA								
400 Tekniset palvelut								
Tuotot	505 172	519 950	60 000	579 950	675 432,66	95 482,66	116,5	33,7 %
Kulut	-2 834 397	-2 963 250	-193 000	-3 156 250	-3 111 443,00	-44 807,00	98,6	9,8 %
Netto	-2 329 225	-2 443 300	-133 000	-2 576 300	-2 436 010,34	-140 289,66	94,6	4,6 %
420 Kiinteistöpalvelut								
Tuotot	6 914 972	7 002 000	0	7 002 000	6 912 667,74	-89 332,26	98,7	0,0 %
Kulut	-4 277 913	-4 715 480	0	-4 715 480	-4 217 362,64	-498 117,36	89,4	-1,4 %
Netto	2 637 059	2 286 520	0	2 286 520	2 695 305,10	408 785,10	117,9	2,2 %
430 Liiketoiminta								
Tuotot	3 851 698	4 012 810	0	4 012 810	4 104 995,60	92 185,60	102,3	6,6 %
Kulut	-2 350 670	-2 430 610	0	-2 430 610	-2 412 635,01	-17 974,99	99,3	2,6 %
Netto	1 501 028	1 582 200	0	1 582 200	1 692 360,59	110 160,59	107	12,7 %
450 Vesihuolto								
Tuotot	2 215 521	2 065 500	0	2 065 500	2 235 772,91	170 272,91	108,2	0,9 %
Kulut	-1 006 440	-1 040 790	0	-1 040 790	-1 007 140,95	-33 649,05	96,8	0,1 %
Netto	1 209 081	1 024 710	0	1 024 710	1 228 631,96	203 921,96	119,9	1,6 %
470 Ravintohuolto								
Tuotot	2 691 156	2 756 650	0	2 756 650	2 787 465,84	30 815,84	101,1	3,6 %
Kulut	-2 715 140	-2 752 960	0	-2 752 960	-2 750 245,59	-2 714,41	99,9	1,3 %
Netto	-23 983	3 690	0	3 690	37 220,25	33 530,25	1008,7	-255,2 %
YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA								
500 Ympäristöpalvelut								
Tuotot	1 873 337	1 346 800	187 900	1 534 700	1 421 392,59	-113 307,41	92,6	-24,1 %
Kulut	-859 128	-934 760	4 200	-930 560	-877 016,59	-53 543,41	94,2	2,1 %
Netto	1 014 209	412 040	192 100	604 140	544 376,00	-59 764,00	90,1	-46,3 %
YHTEENSÄ								
Tuotot	23 326 355	22 630 230	377 400	23 007 630	22 741 305,61	-266 324,39	98,8	-2,5 %
Kulut	-87 776 435	-87 997 060	-1 168 830	-89 165 890	-87 978 973,38	-1 186 916,62	98,7	0,2 %
Netto	-64 450 080	-65 366 830	-791 430	-66 158 260	-65 237 667,77	-920 592,23	98,6	1,2 %

2.7 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

	TP 2014	TA 2015	Ta- muutokset	TA 2015 muutosten jälkeen	Totetutuma	Poikkeama (tot-ta) - alitus + ylitys	Poikk kasvu	
Toimintatuotot	23 326 354,93	22 630 230	377 400	23 007 630	22 741 305,61	-266 324,39	-1 %	-2,51
Myyntituotot	8 139 385,22	8 043 260	247 900	8 291 160	8 461 121,32	169 961,32	2 %	3,95
Maksutuotot	1 748 901,45	1 755 190	0	1 755 190	1 784 158,22	28 968,22	2 %	2,02
Tuet ja avustukset	2 354 265,94	2 211 650	129 500	2 341 150	1 821 131,64	-520 018,36	-22 %	-22,65
Muut toimintatuotot	11 083 802,32	10 620 130	0	10 620 130	10 674 894,43	54 764,43	1 %	-3,69
Toimintakulut	-87 776 434,95	-87 997 060	-1 168 830	-89 165 890	-87 978 973,38	-1 186 916,62	1 %	0,23
Henkilöstökulut	-24 895 153,33	-24 557 220	-16 820	-24 574 040	-24 117 331,42	-456 708,58	2 %	-3,12
Palkat ja palkkiot	-18 763 255,53	-18 564 910	-5 683	-18 570 593	-18 133 634,28	-436 958,72	2 %	-3,36
Henkilösivukulut	-6 131 897,80	-5 992 310	-11 137	-6 003 447	-5 983 697,14	-19 749,86	0 %	-2,42
Eläkekulut	-5 062 552,39	-4 952 070	-10 806	-4 962 876	-4 899 627,59	-63 248,41	1 %	-3,22
Muut henkilösivukulut	-1 069 345,41	-1 040 240	-331	-1 040 571	-1 084 069,55	43 498,55	-4 %	1,38
Palvelujen ostot	-48 864 036,70	-48 491 920	-1 081 200	-49 573 120	-50 005 988,56	432 868,56	-1 %	2,34
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 621 609,03	-5 169 420	-4 610	-5 174 030	-4 395 140,00	-778 890,00	15 %	-4,90
Avustukset	-2 607 814,00	-2 859 390	-66 200	-2 925 590	-2 697 765,14	-227 824,86	8 %	3,45
Muut toimintakulut	-6 787 821,89	-6 919 110	0	-6 919 110	-6 762 748,26	-156 361,74	2 %	-0,37
Toimintakate	-64 450 080,02	-65 366 830	-791 430	-66 158 260	-65 237 667,77	-920 592,23	1 %	1,22
Verotulot	46 502 438,63	48 718 000	1 550 000	50 268 000	50 282 372,96	14 372,96	0 %	8,13
Valtionosuudet	22 243 907,00	21 800 640	328 530	22 129 170	22 193 718,00	64 548,00	0 %	-0,23
Rahoitustuotot ja -kulut	-657 151,69	-1 208 030	0	-1 208 030	-562 779,81	-645 250,19	53 %	-14,36
Korkotuotot	111 262,09	99 370	0	99 370	99 943,39	573,39	1 %	-10,17
Muut rahoitustuotot	394 312,02	407 000	0	407 000	313 560,32	-93 439,68	-23 %	-20,48
Korkokulut	-1 024 120,86	-1 582 370	0	-1 582 370	-928 565,88	-653 804,12	41 %	-9,33
Muut rahoituskulut	-138 604,94	-132 030	0	-132 030	-47 717,64	-84 312,36	64 %	-65,57
Vuosikate	3 639 113,92	3 943 780	1 087 100	5 030 880	6 675 643,38	1 644 763,38	33 %	83,44
Poistot ja arvonalentumiset	-4 217 089,18	-4 532 800	0	-4 532 800	-4 214 512,15	-318 287,85	7 %	-0,06
Suunnitelman muk. poistot	-4 217 089,18	-4 532 800	0	-4 532 800	-4 214 512,15	-318 287,85	7 %	-0,06
Tilikauden tulos	-577 975,26	-589 020	1 087 100	498 080	2 461 131,23	1 963 051,23	394 %	-525,82
Poistoeron muutos	80 489,69	80 490	0	80 490	80 489,69	0,31	0 %	0,00
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-497 485,57	-508 530	1 087 100	578 570	2 541 620,92	1 963 050,92	339 %	-610,89

Taulukko 11. Tuloslaskelmaosan toteutuminen (ulkoiset ja sisäiset erät)

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

Toimintatuotot yhteensä toteutuivat lähes 0,3 miljoonaa euroa, eli noin prosentin, pienempinä kuin tarkistettu arvio. Myyntituottoihin kuuluvat mm. veden myynti, metsän myynti sekä täyden korvauksen perusteella valtiolta saadut korvaukset. Maksutuotot ovat kuntalaisille annettujen palvelujen, kuten lastenhoito ja rakennusluvut, maksutuloja. Muissa toimintatuotoissa ovat mm. myyntivoitot (tontit, kiinteistöt) sekä asuntojen ja muiden rakennusten vuokratuotot.

Toimintatuotoista myynti- ja maksutuotot toteutuivat yli talousarvion. Myyntituotot ylittivät talousarvion lähes 0,2 miljoonalla eurolla. Merkittävimmät ylittymiseen vaikuttavat tekijät olivat vesihuoltoon liittyvät tuotot sekä metsän myyntituotot. Maksutuotot ylittyivät hieman ja

merkittävin tekijä oli ympäristöpalvelujen tuottojen ylittyminen. Tuet ja avustukset alittuivat noin 0,5 miljoonalla eurolla pienentyneiden palkkatukien ja muiden avustusten alittumisen takia. Muut toimintatuotot ylittyivät hieman.

Toimintakulut alittivat arvion lähes 1,2 miljoonalla eurolla eli prosentilla. Euromääräisesti suurimmat toimintakulujen alitukset tulivat aineista, tarvikkeista ja tavaroista sähkön ja lämmityksen arvion alittuessa leudon talven myötä.

Toiseksi suurin toimintakulujen alitus tapahtui palkoissa ja palkkioissa. Palvelujen ostot ylittivät talousarvion noin 0,4 miljoonalla eurolla. Suurin yksittäinen ylitys tapahtui sosiaali- ja terveystoimen kuluissa, mutta myös yhteistoimintaosuudet ja alueiden rakennus- ja kunnossapitopalvelut ylittyivät. Avustukset alittuivat yhteisöille maksettujen avustuksien alittumisen myötä. Muut toimintakulut alittuivat lähes 0,2 miljoonalla eurolla johtuen sisäisten vuokrien alittumisesta.

Toimintakate toteutui noin 0,9 miljoonaa euroa arvioitua parempana, mikä johtui toimintakulujen alittumisesta.

Verotulot	Alkuperäinen talousarvio	Talousarviomuutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama + ylitys, - alitus
Kunnan tulovero	44 418 000	1 300 000	45 718 000	45 666 775,20	-51 224,80
Kiinteistövero	2 500 000	30 000	2 530 000	2 511 079,83	-18 920,17
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 800 000	220 000	2 020 000	2 104 517,93	84 517,93

Verotulojen arvioita korotettiin kaikkien verotulokohtien osalta toisen talousarviotarkistuksen yhteydessä. Lopullinen kertymä oli lähes tarkistetun arvion suuruinen.

Vuosi	Tuloveroprosentti	Verotettava tulo,		
		milj. euroa	Muutos %	
2011	19,25	187,8	3,2	
2012	19,25	197,2	5,0	
2013	19,75	209,2	6,1	
2014	19,75	214,6	2,6	
2015	20,50	222,9	3,9	
Vuosi	Yleinen kiinteistövero%	Vakituisen asunnon kiintvero%	Vapaa-ajan asunnon kiintvero%	Voimalaitoksen kiintvero%
2011	0,75	0,32	0,90	2,85
2012	0,75	0,32	0,90	2,85
2013	0,75	0,32	0,90	2,85
2014	0,75	0,32	0,90	2,85
2015	0,85	0,40	1,00	2,85

Vuodelle 2015 korotettiin sekä tulovero- että kiinteistöveroprosentteja. Tuloveroprosentin korotuksen vaikutus oli noin 1,5 miljoonaa euroa, mikä vastaa 3 prosenttia tuloverokertymästä. Kunnan asukkaiden verotettava tulo kasvoi lähes 4 prosenttia, vaikka työttömyys pysyttelikin korkeahkolla tasolla.

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus (ilman tasauksia)	17 502 820	352 000	17 854 820	17 856 398,00	1 578,00
<i>siitä:</i> Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus (+/-)	6 197 820	20 700	6 218 520	6 218 520,00	0,00
Järjestelmämuutoksen tasaus (+/-)	0	0	0	0	0,00
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-1 900 000	-44 170	-1 944 170	- 1 881 200,00	62 970,00
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus					
Valtionosuudet yhteensä	21 800 640	328 530	22 129 170	22 193 718,00	64 548,00

Valtionosuudet varattiin talousarvioon syksyn 2014 ennakkotietojen pohjalta. Vuoden 2015 valtionosuuksiin tehtiin määrätarkistuksia ensimmäisessä talousarviotarkistuksessa. Lopullinen toteuma ylitti hieman tarkistetun arvion johtuen opetus- ja kulttuuriministeriön vuoden 2015 puolella tekemästä tarkistuksesta.

Rahoitustuottojen ja -kulujen nettoerä oli alkuperäisessä talousarviossa miinuksella noin 1,2 miljoonaa euroa. Eriin ei tehty talousarviotarkistuksen yhteydessä muutoksia. Nettoerän toteuma oli arviota vähemmän miinuksella, johtuen korko- ja rahoituskulujen alittumisesta. Tähän vaikutti poikkeuksellisen matala korkotaso. Korkokuluihin kuuluvat mm. lainojen korot ja vesihuollon taseyksikön kunnalle maksamat korot. Korkotuotot toteutuivat lähelle arviota. Korkotuottoihin sisältyvät mm. talletusten ja antolainojen, myös vesihuollon taseyksikölle annetusta lainasta, korkotuotot.

Muut rahoitustuotot alittivat arvion. Muihin rahoitustuottoihin sisältyvät mm. osinkotuotot, joista merkittävimmät erät vuonna 2015 olivat PKS:n ja Pohjois-Karjalan Energiaholding Oy:n maksamat osingot. Lisäksi muihin rahoitustuottoihin kuuluvat vesihuoltolaitoksen jäännöspääoman korvauksen rahoitustuotot sekä arvopapereiden (mm. asunto-osakeyhtiöiden osakkeet) myyntivoitot. Myös muut rahoituskulut alittuivat. Muihin rahoituskuluihin sisältyvät vesihuoltolaitoksen jäännöspääoman korvauksen rahoituskulut sekä viivästyskorot. Muiden rahoitustuottojen ja -kulujen arvion alittumiseen vaikutti vesihuoltolaitoksen jäännöspääoman korvauksen kirjauksien korjaukset, joilla korjattiin aiempina vuosina vesihuoltolaitokselta liikaa perittyä jäännöspääoman korvausta.

Vuosikate toteutui tarkistettua talousarviota 1,6 miljoonaa euroa parempana. Tämä johtuu arvioitua paremmasta toimintakatteesta. Myös rahoitustuotot ja -kulut olivat ennakoitua vähemmän miinuksella.

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

2.8 Rahoitusosan toteutuminen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama + ylitys - alitus
Toiminnan rahavirta	3 273 780	1 087 100	4 360 880	6 034 447,58	1 673 567,58
Vuosikate	3 943 780	1 087 100	5 030 880	6 675 643,38	1 644 763,38
Tulorahoituksen korjaukset	-670 000	0	-670 000	-641 195,80	-28 804,20
Investointien rahavirta	-4 336 150	-280 000	-4 616 150	-3 529 866,42	-1 086 283,58
Investointimenot	-5 040 150	-315 000	-5 355 150	-4 252 501,22	-1 102 648,78
Rahoitusosuudet investointimenoihin	34 000	35 000	69 000	44 106,00	-24 894,00
Pysyvien vastaavien hyödykk. Luovutustu	670 000	0	670 000	678 528,80	8 528,80
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 062 370	807 100	-255 270	2 504 581,16	-2 759 851,16
Rahoituksen rahavirta	500 000	0	500 000	228 889	-271 111
Lainakannan muutokset	0	0	0	-890 900,34	-890 900,34
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	7 500 000	0	7 500 000	7 500 000,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-7 500 000	0	-7 500 000	-6 890 900,34	-609 099,66
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	-1 500 000,00	-1 500 000,00
Oman pääoman muutokset	0	0	0	57 855,00	57 855,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	500 000	0	500 000	1 061 934,76	561 934,76
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset			0	12 254,23	
Vaihto-omaisuuden muutos			0	34 444,86	
Saamisten muutos	500 000	0	500 000	1 413 510,19	
Korottomien velkojen muutos				-398 274,52	
Rahavarojen muutos	-562 370	807 100	244 730	2 733 470,58	2 488 740,58
Rahavarojen muutos					
Rahavarat 31.12.				4 415 214,34	
Rahavarat 1.1.				1 681 743,76	
				2 733 470,58	

Taulukko 12. Rahoitusosan toteutuminen

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

Toiminnan rahavirta oli noin 1,6 miljoonaa euroa arvioitua parempi, johtuen ennakoitua paremmasta vuosikatteesta. Investointien rahavirta oli ennakoitua pienempi investointimenojen alittuessa.

Lainakanta väheni, johtuen ennakoitua pienemmästä lyhytaikaisen lainan tarpeesta vuoden vaihteessa. Myös pitkäaikaisen lainan lyhennykset alittuivat.

Rahavarat lisääntyivät yli 2 miljoonaa euroa talousarviota enemmän, johtuen edellä mainittujen erien toteutumisesta.

2.9 Investointiosan toteutuminen

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Edell. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama alitus - ylitys +	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2015
KUNNANHALLITUS								
1000 Arvopaperit								
Investointimenot			-3 150	0	-3 150	-23 211,44	20 061,44	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-3 150	0	-3 150	-23 211,44	20 061,44	
Perustelut: Asunto- ja kiinteistöosakeyhtiöiden rahoitusvastikkeet, Kontionloikka Oy osakepääoma, Metsäliiton korko, Maitoa markkinoille osakepääoma								
2000 Kiinteä omaisuus								
Investointimenot			-500 000	0	-500 000	-77 000,00	-423 000,00	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			670 000	0	670 000	539 756,00	-130 244,00	
Netto			170 000	0	170 000	462 756,00	292 756,00	
Perustelut: Jakokosken liikuntahallin lunastusmaksu, maakaupat ja tonttien myynti								
2020 Sos. Ja terveystoimen yhteistoiminta-alueen laite- ja kalustohankinnat Kontiolahden								
Investointimenot			-100 000	0	-100 000	-88 988,90	-11 011,10	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-100 000	0	-100 000	-88 988,90	-11 011,10	
Perustelut: Kontiolahden sairaalaan hoitajakatusjärjestelmä ja kuntoilulaitteet								
KUNNANHALLITUS YHTEENSÄ								
Investointimenot			-603 150	0	-603 150	-189 200,34	-413 950	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			670 000	0	670 000	539 756,00	-130 244	
Netto			66 850	0	66 850	350 555,66	301 806	
KASVATUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA								
7209 Kontiolahden koulukeskus								
Investointimenot			-60 000	0	-60 000	-59 743,83	-256,17	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	3 094,54	3 094,54	
Netto			-60 000	0	-60 000	-56 649,29	-3 350,71	
Perustelut: iPad- ja esityslaitteistoja hankittu suunnitelman mukaisesti, vanhojen laitteiden myynti								
KASVATUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA YHTEENSÄ								
Investointimenot			-60 000	0	-60 000	-59 743,83	-256,17	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	3 094,54	3 094,54	
Netto			-60 000	0	-60 000	-56 649,29	-3 350,71	
TEKNINEN LAUTAKUNTA								
TALONRAKENNUS								
3010 Terveyskeskus								
Investointimenot	-1 700 000	-371 099,47	-1 250 000	-240 000	-1 490 000	-1 484 121,77	-5 878,23	-1 855 221,24
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-1 250 000	-240 000	-1 490 000	-1 484 121,77	-5 878,23	
Perustelut: Keittiön peruskorjaus- ja muutostyöt valmiit								
3090 Kirkonkylän päiväkot								
Investointimenot			-50 000	20 000	-30 000	-1 211,50	-28 788,50	-1 211,50
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	0
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	0
Netto			-50 000	20 000	-30 000	-1 211,50	-28 788,50	-1 211,50
Perustelut: Hankkeen toteutus siirtynyt kaavoitustilanteen vuoksi								
3132 Lehmon koulu								
Investointimenot			-96 000	-3 000	-99 000	-89 411,88	-9 588,12	
Rahoitusosuudet investointeihin			24 000	3 000	27 000	0,00	-27 000,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-72 000	0	-72 000	-89 411,88	17 411,88	
Perustelut: Monitoimiareena ja luistelualue								
3135 Onttolan koulu								
Investointimenot			-200 000	0	-200 000	-157 726,85	-42 273,15	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-200 000	0	-200 000	-157 726,85	-42 273,15	
Perustelut: Kaukolämmön muutostyöt, Ässäareena, rakennetutkimukset peruskorjauksen pohjaksi								

	Kustannusarvio sen muutokset	Edell. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama alitus - ylitys +	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2015
3190 Kontiolahden koulu								
Investointimenot			0	-15 000	-15 000	-15 000,00	0,00	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			0	-15 000	-15 000	-15 000,00	0,00	
Perustelut: Taideteos "Mutu", valtionosuus kahteen teokseen saatu vuonna 2014 ensimmäisen teoksen yhteydessä								
3990 Varuskunta-alue								
Investointimenot			0	0	0	0,00	0,00	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	135 678,26	135 678,26	
Netto			0	0	0	135 678,26	-135 678,26	
Perustelut: Varuskunta-alueen rakennusten ja kuituverkon myynti								
4000 Virastotalo I								
Investointimenot			-50 000	0	-50 000	-52 680,00	2 680,00	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-50 000	0	-50 000	-52 680,00	2 680,00	
Perustelut: Pihalaatoitus								
4250 Lehmon aluepalvelukeskus								
Investointimenot			-150 000	30 000	-120 000	-83 938,07	-36 061,93	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-150 000	0	-120 000	-83 938,07	-36 061,93	
Perustelut: B-talo katettu, vesikaton uusimistö jatkuu								
4337 Yrittäjätien rivitalot								
Investointimenot			-50 000	50 000	0	0,00	0,00	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-50 000	50 000	0	0,00	0,00	
Perustelut: Hanke siirtyy								
4502 Palokankaantien leipomo								
Investointimenot	-1550000		0	-30 000	-30 000	-11 645,00	-18 355,00	0,00
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			0	-30 000	-30 000	-11 645,00	-18 355,00	
Perustelut: Suunnittelu tehty 2015, rakentaminen 2016								
4507 Fodescon halli								
Investointimenot	-1550000	-1 527 191,98	0	-27 000	-27 000	-11 779,84	-15 220,16	-1 538 971,82
Rahoitusosuudet investointeihin			0	32 000	32 000	32 106,00	106,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			0	5 000	5 000	20 326,16	-15 326,16	
Perustelut: Jälkityöt								
TALONRAKENNUS YHTEENSÄ								
Investointimenot			-1 846 000	-215 000	-2 061 000	-1 907 514,91	-153 485,09	-3 395 405
Rahoitusosuudet investointeihin			24 000	35 000	59 000	32 106,00	-26 894,00	0
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	135 678,26	135 678,26	0
Netto			-1 822 000	-210 000	-2 002 000	-1 739 730,65	-262 269,35	-1211,5
KUNNALLISTEKNIikka								
5000 Katujen rakentaminen								
Investointimenot			-1 150 000	50 000	-1 100 000	-713 602,08	-386 397,92	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-1 150 000	50 000	-1 100 000	-713 602,08	-386 397,92	
Perustelut: Kiviojantie, Graniittitie, Peltoantien kevyenliikenteen väylä, Hirvijahdintien jatko, kestopäällystepintauksia, viimeistelyjä								
5050 Tievalaistus								
Investointimenot			-150 000	-50 000	-200 000	-252 901,68	52 901,68	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-150 000	-50 000	-200 000	-252 901,68	52 901,68	
Perustelut: Valaisimien uusiminen Lehmo ja Kontioniemi, yhteistyö Kirkonkylän valokuitukaapelin asennusprojektin kanssa								

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Edell. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama alitus - ylitys +	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2015
5070 Vanha Nurmeksentie								
Investointimenot	0	0,00	-150 000	-70 000	-220 000	-212 051,17	-7 948,83	0,00
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-150 000	-70 000	-220 000	-212 051,17	-7 948,83	
Perustelut: Yhteistyö ELY:n kanssa kevyen liikenteen väylän rakentamisessa Vanhalle Nurmeksentielle ja Kylmäojantien korjauksissa								
5100 Leikkikentät								
Investointimenot			-15 000	-10 000	-25 000	-30 334,33	5 334,33	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-15 000	-10 000	-25 000	-30 334,33	5 334,33	
Perustelut: Infotaulut asennettu, kalusteita uusittu viidelle kentälle, Liusketien leikkikenttä aidattu, leikkikenttien kunnostusta toteutettu suunniteltua laajemmin								
5110 Puistot								
Investointimenot			-15 000	0	-15 000	-19 453,72	4 453,72	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-15 000	0	-15 000	-19 453,72	4 453,72	
Perustelut: Lehmon puiston rakentaminen, puistoalueiden kunnostuksia								
5207 Palkokentät								
Investointimenot			-12 000	0	-12 000	0,00	-12 000,00	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-12 000	0	-12 000	0,00	-12 000,00	
Perustelut: Hanke siirtynyt								
5210 Jääurheilualueet								
Investointimenot			-12 000	0	-12 000	-24 288,58	12 288,58	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-12 000	0	-12 000	-24 288,58	12 288,58	
Perustelut: Kunnostuksia eri kohteissa								
5220 Urheilureitit (ei AH-keskus)								
Investointimenot			-40 000	0	-40 000	-64 803,70	24 803,70	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-40 000	0	-40 000	-64 803,70	24 803,70	
Perustelut: Valaisimien vaihtoa (Kontioniemi, Ukonharju), latupohjien siirtoa ja kunnostusta, Kylmäojalla sillan uusinta								
5230 Uimarannat								
Investointimenot			0	0	0	6 319,74	-6 319,74	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			0	0	0	6 319,74	-6 319,74	
Perustelut: Siirretään vuonna 2011 keskeneräiseksi kirjatut menot käyttötalouteen (vähentää investointimenoja)								
5253 Venesatamat								
Investointimenot			-20 000	0	-20 000	0,00	-20 000,00	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-20 000	0	-20 000	0,00	-20 000,00	
Perustelut: Hanke siirtynyt								
5090 Skeittiparkki								
Investointimenot			-30 000	-5 000	-35 000	-36 133,29	1 133,29	
Rahoitusosuudet investointeihin			10 000	0	10 000	12 000,00	2 000,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-20 000	-5 000	-25 000	-24 133,29	-866,71	
Perustelut: Valmistunut elokuussa 2015								
5096 Kontiorannan frisbeegolfraita								
Investointimenot			0	-15 000	-15 000	-1 665,00	-13 335,00	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			0	-15 000	-15 000	-1 665,00	-13 335,00	
Perustelut: Hanke jatkuu vuonna 2016								

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Edell. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama alitus - ylitys +	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2015
KUNNALLISTEKNIikka YHTEENSÄ								
Investointimenot			-1 594 000	-100 000	-1 694 000	-1 348 913,81	-345 086	
Rahoitusosuudet investointeihin			10 000	0	10 000	12 000,00	2 000	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0	
Netto			-1 584 000	-100 000	-1 684 000	-1 336 913,81	-347 086	
KAUKOLÄMPÖLAITOS								
6500 Kaukolämpölaite								
Investointimenot			-30 000	0	-30 000	-10 381,73	-19 618,27	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-30 000	0	-30 000	-10 381,73	-19 618,27	
Perustelut: Kirjaston viereisen kerrostalon liittäminen verkostoon								
KAUKOLÄMPÖLAITOS YHTEENSÄ								
Investointimenot			-30 000	0	-30 000	-10 381,73	-19 618,27	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-30 000	0	-30 000	-10 381,73	-19 618,27	
VESIHUOLTOLAITOS								
6000 Vesilaitos								
Investointimenot			-400 000	0	-400 000	-394 754,61	-5 245,39	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-400 000	0	-400 000	-394 754,61	-5 245,39	
Perustelut: Kuusojan pumppausjärjestelyistä tehty vasta suunnittelua, vesitorin vesikatkon korjaus siirryntä vuodelle 2016, Paiholan vesihuolto- ja viemäriprojekti ei käynnistynyt. Mustolan ja Hirvijahdintien vesihuolto valmis, Lehmon vedenotto- ja kirkon vesitorin syöttöjohdot tehty.								
6100 Viemärlaitos								
Investointimenot			-400 000	0	-400 000	-261 221,51	-138 778,49	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-400 000	0	-400 000	-261 221,51	-138 778,49	
Perustelut: Paiholan vesihuolto- ja viemäriprojekti ei käynnistynyt. Mustolan ja Hirvijahdintien vesihuolto valmis, kaukovalvontaa uusittu, yksi jv-pumppaamo peruskorjattu.								
6200 Vesi- ja viemärlaitoksen kalusto								
Investointimenot			-20 000	0	-20 000	-21 552,04	1 552,04	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-20 000	0	-20 000	-21 552,04	1 552,04	
Perustelut: Vesi- ja viemärlaitoksen kalustoa mm. taukovaunu, kloorauslaite ja mittari, huoltoautokalustoa								
VESIHUOLTOLAITOS YHTEENSÄ								
Investointimenot			-820 000	0	-820 000	-677 528,16	-142 471,84	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-820 000	0	-820 000	-677 528,16	-142 471,84	
IRTAIN OMAISUUS								
7310 Kunnossapitolaitos (liik.)								
Investointimenot			-20 000	0	-20 000	-10 795,89	-9 204,11	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-20 000	0	-20 000	-10 795,89	-9 204,11	
Perustelut: Asvaltialueiden harjauslaite								
7311 Päiväkotien pihakalusteet								
Investointimenot			-12 000	0	-12 000	-18 675,80	6 675,80	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-12 000	0	-12 000	-18 675,80	6 675,80	
Perustelut: Hanke siirryntä								
7320 Kunnossapitolaitos (kiinteistöt)								
Investointimenot			-15 000	0	-15 000	0,00	-15 000,00	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-15 000	0	-15 000	0,00	-15 000,00	
Perustelut: Hanke siirryntä								

	Kustannusarvio ja Edell. vuosien sen muutokset käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama alitus - ylitys +	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2015
7325 Siivoustoimen kalusto							
Investointimenot		-10 000	0	-10 000	0,00	-10 000,00	
Rahoitusosuudet investointeihin		0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot		0	0	0	0,00	0,00	
Netto		-10 000	0	-10 000	0,00	-10 000,00	
Perustelut: Hanke siirtynyt							
7352 Ravintohuollon kalusto							
Investointimenot		-30 000	0	-30 000	-29 746,75	-253,25	
Rahoitusosuudet investointeihin		0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot		0	0	0	0,00	0,00	
Netto		-30 000	0	-30 000	-29 746,75	-253,25	
Perustelut: Yhdistelmä kone Kontiolahde nkoululle, Kypsytysvaunu ja kuljetusalustoja Terveyskeskukselle							
IRTAIMISTON HANKINNAT YHTEENSÄ							
Investointimenot		-147 000	0	-147 000	-118 962,27	-28 038	
Rahoitusosuudet investointeihin		0	0	0	0,00	0	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot		0	0	0	3 094,54	3 095	
Netto		-147 000	0	-147 000	-115 867,73	-31 132	
TEKNINEN LAUTAKUNTA YHTEENSÄ							
Investointimenot		-4 437 000	-315 000	-4 752 000	-4 063 300,88	-688 699,12	
Rahoitusosuudet investointeihin		34 000	35 000	69 000	44 106,00	-24 894,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot		0	0	0	138 772,80	138 772,80	
Netto		-4 403 000	-310 000	-4 683 000	-3 880 422,08	-802 577,92	
INVESTOINNIT YHTEENSÄ							
Investointimenot		-5 040 150	-315 000	-5 355 150	-4 252 501,22	-1 102 648,78	
Rahoitusosuudet investointeihin		34 000	35 000	69 000	44 106,00	-24 894,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot		670 000	0	670 000	678 528,80	8 528,80	
Netto		-4 336 150	-310 000	-4 616 150	-3 529 866,42	-1 086 283,58	

3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1 Kunnan tuloslaskelma

Ulkoiset tuotot ja kulut	1.1.-31.12.2015	1.1.-31.12.2014
Toimintatuotot	13 323 908,18	13 956 523,58
Myyntituotot	4 960 097,60	4 666 818,68
Maksutuotot	1 776 522,99	1 742 516,58
Tuet ja avustukset	1 821 131,64	2 354 265,94
Muut toimintatuotot	4 766 155,95	5 192 922,38
Toimintakulut	-78 561 575,95	-78 406 603,60
Henkilöstökulut	-24 117 331,42	-24 895 153,33
Palkat ja palkkiot	-18 133 634,28	-18 763 255,53
Henkilösivukulut	-5 983 697,14	-6 131 897,80
Eläkekulut	-4 899 627,59	-5 062 552,39
Muut henkilösivukulut	-1 084 069,55	-1 069 345,41
Palvelujen ostot	-46 863 628,57	-45 773 799,70
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 003 285,36	-4 218 608,08
Avustukset	-2 697 765,14	-2 607 814,00
Muut toimintakulut	-879 565,46	-911 228,49
Toimintakate	-65 237 667,77	-64 450 080,02
Verotulot	50 282 372,96	46 502 438,63
Valtionosuudet	22 193 718,00	22 243 907,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-562 779,81	-657 151,69
Korkotuotot	12 085,73	17 913,33
Muut rahoitustuotot	270 101,08	259 974,62
Korkokulut	-840 708,22	-930 772,10
Muut rahoituskulut	-4 258,40	-4 267,54
Vuosikate	6 675 643,38	3 639 113,92
Poistot ja arvonalentumiset	-4 214 512,15	-4 217 089,18
Suunnitelman muk. poistot	-4 214 512,15	-4 217 089,18
Tilikauden tulos	2 461 131,23	-577 975,26
Poistoeron muutos	80 489,69	80 489,69
Tilikauden ylijäämä (alij.)	2 541 620,92	-497 485,57

3.2 Konsernituloslaskelma

	2015	2014
TOIMINTA TUOTOT	30 269 000,61	30 381 140,23
OSUUS OSAKKUUSYHTIÖN VOITOSTA	14 482,55	4 673,66
TOIMINTAKULUT	-95 585 461,72	-94 757 117,26
TOIMINTAKATE	-65 301 978,56	-64 371 303,38
VEROTULOT	50 282 372,96	46 502 438,63
VALTIONOSUUEDET	24 124 121,90	24 176 137,18
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-861 576,42	-980 719,68
KORKOTUOTOT	28 824,61	34 193,32
MUUT RAHOITUSKULUT	-25 637,32	-18 803,69
MUUT RAHOITUSTUOTOT	298 116,85	268 042,89
KORKOKULUT	-1 162 880,56	-1 264 152,20
VUOSIKATE	8 242 939,88	5 326 552,74
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-5 482 425,15	-5 357 600,32
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-5 481 972,64	-5 357 600,32
ARVONALENTUMISET	-452,51	0,00
SATUNNAISET ERÄT	-12,14	-62 786,61
TILIKAUDEN TULOS	2 760 502,59	-93 834,19
TILINPÄÄTÖSSIIRROT	59 315,96	-10 549,15
VÄHEMMISTÖOSUUEDET	418,75	-1 979,87
TILIKAUDEN YLI/ALIMÄÄMÄ	2 820 237,30	-106 363,21

3.3 Kunnan rahoituslaskelma

	v. 2015	v. 2014
Toiminnan rahavirta	6 034 447,58	2 227 504,81
Vuosikate	6 675 643,38	3 639 113,92
Tulorahoituksen korjauserät	-641 195,80	-1 411 609,11
Investointien rahavirta	-3 529 866,42	-4 501 942,29
Investointimenot	-4 252 501,22	-7 245 172,25
Rahoitusosuudet investointimenoihin	44 106,00	1 228 283,70
Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutustulot	678 528,80	1 514 946,26
Toiminnan ja investointien rahavirta	2 504 581,16	-2 274 437,48
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset	-890 900,34	-4 887 546,67
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	7 500 000,00	8 000 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-6 890 900,34	-6 887 546,67
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 500 000,00	-6 000 000,00
Oman pääoman muutokset	57 855,00	15 912,50
Muut maksuvalmiuden muutokset	1 061 934,76	1 108 964,20
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	12 254,23	-2 530,10
Vaihto-omaisuuden muutos	34 444,86	-66 922,52
Saamisten muutos	1 413 510,19	-549 582,02
Korottomien velkojen muutos	-398 274,52	1 727 998,84
Rahoituksen rahavirta	228 889,42	-3 762 669,97
Rahavarojen muutos	2 733 470,58	-6 037 107,45
Rahavarojen muutos	2 733 470,58	-6 037 107,45
Kassavarat 31.12.	4 415 214,34	1 681 743,76
Kassavarat 1.1.	1 681 743,76	7 718 851,21

3.4 Konsernin rahoituslaskelma

	2015	2014
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
VUOSIKATE	8 242 939,88	5 326 552,74
SATUNNAISET ERÄT	-12,14	-62 786,61
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-594 370,09	-1 393 252,89
	7 648 557,65	3 870 513,24
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
INVESTOINTIMENOT	-6 708 828,96	-9 027 044,14
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIIN	44 381,39	1 203 846,19
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	679 483,76	1 530 061,93
	-5 984 963,81	-6 293 136,02
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	1 663 593,84	-2 422 622,78
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
PITKÄAIK. LAINOJEN LISÄYS	10 113 639,34	9 089 469,33
PITKÄAIK. LAINOJEN VÄHENNYS	-8 330 897,73	-7 823 737,71
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	-1 501 099,46	-6 049 596,53
	281 642,15	-4 783 864,91
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	55 552,85	15 714,13
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
TOIMEKSIANT.VAROJEN JA PO MUUTOS	20 267,75	22 472,52
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	40 283,08	-71 666,26
SAAMISTEN MUUTOS	1 320 129,64	-655 788,74
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	-513 472,89	2 054 882,34
	867 207,58	1 349 899,86
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	1 204 402,58	-3 418 250,92
RAHAVAROJEN MUUTOS	2 867 996,42	-5 840 873,70
RAHAVARAT 31.12.	7 353 703,34	4 485 706,92
RAHAVARAT 1.1.	4 485 706,92	10 326 580,61
RAHAVAROJEN MUUTOS	2 867 996,42	-5 840 873,70

3.5 Kunnan tase

VASTAAVAA			VASTATTAVAA		
	31.12.2015	31.12.2014		31.12.2015	31.12.2014
PYSYVÄT VASTAAVAT	80 222 363,88	80 265 813,81	OMA PÄÄOMA	34 901 041,99	32 301 566,07
Aineettomat hyödykkeet	161 616,77	170 482,47	Peruspääoma	20 375 667,50	20 375 667,50
Aineettomat oikeudet	2 250,00	0,00	Arvonkorotusrahasto	135 981,94	78 126,94
Muut pitkävaikutteiset menot	159 366,77	170 482,47	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	11 847 771,63	12 345 257,20
			Tilikauden yli-/alijäämä	2 541 620,92	-497 485,57
Aineelliset hyödykkeet	72 606 608,64	72 662 154,31	POISTOERO JA VAPAAEHT. VAR.	2 309 316,41	2 389 806,10
Maa- ja vesialueet	10 719 417,75	10 689 035,50	Poistoero	2 309 316,41	2 389 806,10
Rakennukset	44 440 999,75	43 516 058,16			
Kiinteät rakenteet ja laitteet	16 543 989,83	15 550 280,48	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 300 358,42	1 388 130,72
Koneet ja kalusto	633 760,17	903 639,28	Valtion toimeksiannot	799 109,52	828 385,09
Muut aineelliset hyödykkeet	18 416,57	3 416,57	Lahjoitusrahastojen pääomat	501 248,90	559 745,63
Keskeneräiset hankinnat	250 024,57	1 999 724,32			
Sijoitukset	7 454 138,47	7 433 177,03	VIERAS PÄÄOMA	51 177 862,75	52 467 037,61
Osakkeet ja osuudet	7 430 962,01	7 410 000,57	Pitkäaikainen	32 677 328,99	32 213 736,95
Muut lainasaamiset	23 176,46	23 176,46	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	31 759 727,00	31 218 591,00
			Lainat julkisyhteisöiltä	721 442,63	757 867,39
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 065 718,85	1 165 745,38	Ostovelat	182 830,36	237 278,56
Valtion toimeksiannot	803 960,13	836 688,10	Muut velat	13 329,00	
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	261 758,72	329 057,28			
			Lyhytaikainen	18 500 533,76	20 253 300,66
VAIHTUVAT VASTAAVAT	8 400 496,84	7 114 981,31	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	11 083 864,00	12 326 034,00
Vaihto-omaisuus	168 487,85	202 932,71	Lainat julkisyhteisöiltä	36 424,76	189 866,34
Aineet ja tarvikkeet	168 487,85	202 932,71	Saadut ennakot	219 397,98	171 078,00
			Ostovelat	3 945 712,04	4 475 199,66
Saamiset	3 816 794,65	5 230 304,84	Muut velat	473 656,51	391 241,57
Pitkäaikaiset saamiset	1 064 562,00	1 580 169,00	Siirtovelat	2 741 478,47	2 699 881,09
Lainasaamiset	0,00	85 191,00			
Muut saamiset	1 064 562,00	1 494 978,00	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	89 688 579,57	88 546 540,50
Lyhytaikaiset saamiset	2 752 232,65	3 650 135,84			
Myyntisaamiset	1 992 105,11	2 541 841,62			
Muut saamiset	759 932,09	1 079 213,02			
Siirtosaamiset	195,45	29 081,20			
Rahoitusarvopaperit	168 002,50	110 147,50			
Muut arvopaperit	168 002,50	110 147,50			
Rahat ja pankkisaamiset	4 247 211,84	1 571 596,26			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	89 688 579,57	88 546 540,50			

3.6 Konsernitase

VASTAAVAA			VASTATTAVAA		
	31.12.2015	31.12.2014		31.12.2015	31.12.2014
€			€		
PYSYVÄT VASTAAVAT	100 565 007,89	99 253 902,41	OMA PÄÄOMA	42 374 977,96	35 930 110,71
Aineettomat hyödykkeet	639 333,04	644 341,44	Peruspääoma	20 375 667,50	20 375 643,04
Aineettomat oikeudet	457 779,96	461 851,16	Arvonkorotusrahasto	341 073,66	731 150,05
Muut pitkävaikuttiset menot	180 830,26	182 490,28	Muut omat rahastot	1 181 444,49	1 173 931,36
Ennakkomaksut	722,82	0,00	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	17 656 555,01	13 755 749,46
			Tilikauden yli-/alijäämä	2 820 237,30	-106 363,21
Aineelliset hyödykkeet	96 873 824,19	95 497 938,81	VÄHEMMISTÖOSUUDET	128 992,78	128 159,18
Maa- ja vesialueet	11 103 963,54	11 068 511,77	POISTOERO JA VAPAAEHT. VAR.	0,00	3 492 174,15
Rakennukset	65 951 175,89	64 218 079,37	Poistoero	0,00	3 060 036,04
Kiinteät rakenteet ja laitteet	16 677 574,15	15 692 444,72	Vapaaehtoiset varaukset	0,00	432 138,11
Koneet ja kalusto	1 062 639,27	1 403 655,55	PAKOLLISET VARAUKSET	360 258,59	299 218,13
Muut aineelliset hyödykkeet	18 755,35	3 755,35	Eläkevaraukset	15 915,51	18 993,08
Ennakkomaks.,keskener. hankinnat	2 059 716,00	3 111 492,06	Muut pakolliset varaukset	344 343,08	280 225,05
Sijoitukset	3 051 850,66	3 111 622,16	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 415 537,06	1 524 147,34
Osakkuusyhteisöosuudet	3 050 524,79	2 407 335,64	Valtion toimeksiannot	878 124,36	927 466,97
Muut osakkeet ja osuudet	0,00	702 960,64	Lahjoitusrahastojen pääomat	534 340,15	593 607,84
Muut saamiset	1 325,87	1 325,87	Muut toimeksiantojen pääomat	3 072,54	3 072,53
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 147 814,28	1 276 692,31	VIERAS PÄÄOMA	71 009 633,41	71 225 779,15
Valtion toimeksiannot	882 974,78	944 554,33	Pitkäaikainen	48 202 959,29	46 331 216,56
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	261 766,95	329 065,51	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoks.	47 263 450,99	41 272 921,23
Muut toimeksiantojen varat	3 072,54	3 072,47	Lainat julkisyhteisöiltä	743 348,93	1 113 661,43
VAIHTUVAT VASTAAVAT	13 576 577,62	12 068 993,93	Lainat muilta luotonantajilta	0,00	3 704 955,34
Vaihto-omaisuus	332 731,37	373 014,45	Muut velat	13 329,00	0,00
Aineet ja tarvikkeet	332 472,82	372 737,00	Ostovelat	182 830,36	239 678,56
Muu vaihto-omaisuus	258,55	277,46	Lyhytaikainen	22 806 674,12	24 894 562,59
Saamiset	5 890 142,92	7 210 272,56	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoks.	12 124 847,42	13 251 320,52
Pitkäaikaiset saamiset	1 062 140,11	1 580 926,71	Lainat julkisyhteisöiltä	37 974,11	213 288,49
Myyntisaamiset	-4 021,40	40,76	Lainat muilta luotonantajilta	0,00	331 826,45
Lainasaamiset	1 599,51	85 907,95	Saadut ennakot	245 436,87	195 670,52
Muut saamiset	1 064 562,00	1 494 978,00	Ostovelat	4 701 553,64	5 216 009,21
Lyhytaikaiset saamiset	4 828 002,81	5 629 345,85	Muut velat	738 468,33	622 995,21
Myyntisaamiset	3 600 010,78	4 112 447,67	Siirtovelat	4 958 393,75	5 063 452,18
Lainasaamiset	154,24	172,95	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	115 289 399,79	112 599 588,65
Muut saamiset	902 148,70	1 267 948,69			
Siirtosaamiset	325 689,08	248 776,54			
Rahoitusarvopaperit	845 579,72	770 147,78			
Osakkeet ja osuudet	52 743,14	52 743,13			
Sijoitukset rahamarkkinainstrument.	444 913,54	450 311,81			
Joukkovelkakirjalainasaamiset	173 520,54	156 945,33			
Muut arvopaperit	174 402,50	110 147,50			
Rahat ja pankkisaamiset	6 508 123,62	3 715 559,14			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	115 289 399,79	112 599 588,65			

4 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

4.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

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

Pysyvien vastaavien arvostus

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

Sijoitusten arvostus

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

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen hankintamenoon.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon. Julkisesti noteeratut arvopaperit on arvostettu käypään arvoon. Käypään arvoon merkittyjen arvopaperien arvostuksessa on arvostusmenetelmänä käytetty julkisesti noteerattujen arvopaperien käypää arvoa per 31.12.2015.

Johdannaissopimusten käsittely

Johdannaiset sisältävät koronvaihtosopimuksia. Kaikki koronvaihtosopimukset on tehty korkomenojen suojaamistarkoituksessa. Kunta on sitonut pitkäaikaisten lainojen vaihtuvan koron koronvaihtosopimuksilla kiinteään korkoon.

Avustusten käsittely

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

Liitetieto 2) Tuloslaskelman esittämistavan muutos

Ei ole

Liitetieto 3) Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat oikaisut

Ei ole.

Liitetieto 4) Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Tilikaudet ovat vertailukelpoisia.

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

Ei ole

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

Ei ole

Liitetieto 7) Ulkomaanrahan määräiset saamiset, velat ja muut sitoumukset

Ei ole

4.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätöksen laajuus

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

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

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

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

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

Keskinäisen omistuksen eliminointi

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

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Kiinteistö Oy Kontiolahden Vuokratalot aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistoja ei enää ole oikaistu vuoden 2105 tilinpäätöksestä alkaen, koska yhtiö tekee vapaaehtoisesti poistoja. Aiemmillä tilikausilla on kyseisen yhtiön aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistoja oikaistu suunnitelman mukaisiksi ja jäännösarvojen oikaisuksi kertynyt ero aikaisemmille tilikausille on kirjattu konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- tai alijäämän oikaisuksi. Nämä edellä mainitut, aiemmillä tilikausilla tehdyt oikaisut on purettu vuoden 2015 tilinpäätöksessä. Kontiolahden Yrityspalvelu Oy ja Lukkarila Kodit Oy poistoja ei ole oikaistu millään tilikaudella, sillä poistot on näissä yhtiöissä kirjattu hyödykkeen vaikutusaikana poistoina kuluksi ennalta vahvistetun poistosuunnitelman mukaisesti.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen. Vuodelta 2015 ei ole yhdistelty yhtiötä Kontionloikka Oy, sillä että sen ensimmäinen tilikausi päättyy 31.5.2016.

Vapaaehtoiset varaukset

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

Poikkeavat arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja menetelmät

Poikkeavat tilikaudet:

Kaikilla (paitsi osakkuusyhteisöillä Kontiolahti Golf Oy 1.10. – 30.9. ja Kontionloikka Oy 1.6. – 31.5.) konserniin yhdisteltävillä tytäryhteisöillä ja kuntayhtymillä on tilikautena kalenterivuosi.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus:

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

Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeen (22.12.2015) mukaisesti 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. Edellisen vuoden tiedot on muutettu vertailukelpoisiksi, sillä muuttamatta jättäminen ei ole ollut perusteltua olennaisuuden näkökulmasta.

4.3 Tuloslaskelman liitetiedot

Liitetieto 8) Toimintatuotot tehtäväkokonaisuuksittain

Toimintatuotot	Konserni		Kunta	
	2015	2014	2015	2014
Yleishallinto	1 950 786,85	2 395 071,01	1 670 086,80	2 101 661,97
Perusturva	14 315 633,70	13 670 040,53	0,00	0,00
Koulutoimi	2 543 424,65	2 852 361,61	2 133 553,91	2 284 053,59
Vapaa-aika	160 719,59	139 586,01	160 861,88	139 586,01
Tekninen toimi	8 032 434,11	7 624 394,78	8 009 068,23	7 627 957,15
Ympäristötoimi	3 266 001,71	3 699 686,29	1 350 337,36	1 803 264,86
Yhteensä	30 269 000,61	30 381 140,23	13 323 908,18	13 956 523,58

Toimintatuottojen erittely ulkoisista eristä.

Liitetieto 9) Verotulojen erittely

	2015	2014
Kunnan tulovero	45 666 775,20	42 709 059,21
Kiinteistövero	2 511 079,83	2 149 706,10
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 104 517,93	1 643 673,32
Verotulot yhteensä	50 282 372,96	46 502 438,63

Liitetieto 10) Valtionosuuksien erittely

	2015	2014
Laskennalliset valtionosuudet		
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus (ilman tasauksia)	17 856 398,00	20 391 541,00
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	6 218 520,00	4 315 805,00
Järjestelmämuutoksen tasaus	0,00	-31 188,00
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-1 881 200,00	-2 432 251,00
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus		
Valtionosuudet yhteensä	22 193 718,00	22 243 907,00

Liitetieto 11) Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät

	Konserni		Kunta	
	2015	2014	2015	2014
Muut toimintatuotot:				
Satunnaiset tuotot rakennusten myynnistä	0,00	0,00	0,00	0,00
Satunnaiset tuotot osakkeista	0,00	885,78	0,00	0,00
Muut satunnaiset tuotot	0,00	0,00	0,00	0,00
Satunnaiset tuotot yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut toimintamenot:				
Satunnaiset kulut rakennusten myynnistä	0,00	0,00	0,00	0,00
Satunnaiset kulut osakkeista	0,00	0,00	0,00	0,00
Satunnaiset kulut vuokravastuista	0,00	0,00	0,00	0,00
Satunnaiset kulut projekteista	0,00	0,00	0,00	0,00
Satunnaiset kulut oikeudenkäynneistä	0,00	63 672,39	0,00	0,00
Satunnaiset kulut edellisten vuosien oikaisuista	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut satunnaiset kulut	12,14	0,00	0,00	0,00
Satunnaiset kulut yhteensä	0,00	63 672,39	0,00	0,00
Satunnaiset tuotot ja kulut netto	-12,14	-62 786,61	0,00	0,00

Liitetieto 12) Selvitys suunnitelmanmukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista

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

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

Rakennukset:

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

Kiinteät rakenteet ja laitteet:

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

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

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

Rakennukset:

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

Kiinteät rakenteet ja laitteet:

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

Kertapoiston raja on 10.000 €.

Liitetieto 13) Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta

Keskimääräiset poistot ja investoinnit vuosina 2014 - 2018	
Keskimääräiset suunnitelman mukaiset poistot	4 355 332
Keskimääräinen poistonalaisten investointien omahankintameno	5 744 029
Ero (€)	-1 388 697
Ero %	-24,18

Investointi- ja poistotason poikkeama johtuu osin siitä, että tarkastelujaksoon sisältyy suuria investointihankkeita kasvavan kunnan palveluiden ylläpitämiseksi.

Liitetieto 14) Tuottoihin ja kuluihin sisältyvät pakollisten varausten muutokset

	Konserni		Kunta	
	2015	2014	2015	2014
Muu pakollinen varaus 1.1.	3 032,43	3 032,43	0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella	0,00	0	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella			0,00	0,00
Muu pakollinen varaus 31.12.	3 032,43	3 032,43	0,00	0,00
Ympäristövastuuvaraus 1.1.			0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella			0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella			0,00	0,00
Ympäristövastuuvaraus 31.12.			0,00	0,00
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu 1.1.	277 192,62	251 882,02	0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella	64 118,03	25 310,30	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella				
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu 31.12.	341 310,65	277 192,62	0,00	0,00
Eläkevastuu 1.1. *)	18 993,08	10 479,69	0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella	-3 077,57	8 513,39		
Vähennykset tilikaudella			0,00	0,00
Eläkevastuu 31.12. *)	15 915,51	18 993,08	0,00	0,00

*) Sisältää ns. vanhojen eläkkeiden eläkevastuun

Liitetieto 15) Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot

	Konserni		Kunta	
	2015	2014	2015	2014
Muut toimintatuotot:				
Maa-alueiden myyntivoitot	502 423,00	1 179 634,85	502 423,00	1 179 634,85
Osakkeiden myyntivoitot	0,00	9 869,60	0,00	0,00
Rakennusten myyntivoitot	135 678,26	184 985,21	135 678,26	184 594,75
Muut myyntivoitot	3 094,54	47 971,33	3 094,54	47 379,51
Myyntivoitot yhteensä	641 195,80	1 422 460,99	641 195,80	1 411 609,11
Muut toimintamenot:				
Osakkeiden myyntitappiot	0,00	0,00	0,00	0,00
Rakennusten myyntitappiot	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut myyntitappiot	267,80	57,77	0,00	0,00
Myyntitappiot yhteensä	267,80	57,77	0,00	0,00

Liitetieto 15a) Valtuustoryhmien toimintaedellytysten tukemiseksi annetut tuet

Ei ole annettu tukia.

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

	Konserni		Kunta	
	2015	2014	2015	2014
Osinkotuotot	245 707,60	247 156,80	245 707,60	247 156,80

Liitetieto 17) Poistoeron muutokset

	Konserni		Kunta	
	2015	2014	2015	2014
Erittely poistoeron muutoksista				
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos (- lisäys, + vähennys)	0,00	0,00	80 489,69	80 489,69
Suunnitelman mukaisten poistojen ja verotuksessa tehtyjen poistojen erotus	0,00	0,00	0,00	0,00
Poistoeron muutokset yhteensä	0,00	0,00	80 489,69	80 489,69

Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeen (22.12.2015) mukaisesti 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. Edellisen vuoden tiedot on muutettu vertailukelpoisiksi, sillä muuttamatta jättäminen ei ole ollut perusteltua olennaisuuden näkökulmasta.

5 Tasetta koskevat liitetiedot

5.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

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

Ei ole

Liitetieto 19) Arvonkorotusten periaatteet ja arvonnääritysmenetelmät

Rahoitusarvopaperit kirjattu nimellisarvosta.

Liitetieto 20) Aktivoidut korkomenot

Ei ole

Liitetieto 21) Pysyvien vastaavien tase-eräkohtaiset tiedot

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet								
	Muut pitkävaik. menot	Maa-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut ain. hyöd.	Ennakkomaks. keskener.hank.	Yhteensä
	1005-1010	1100-1109	1110-1129	1130-1159	1160-1179	1180-1189	1195	
Poistamaton								
hankintameno 1.1.	170 482,47	10 689 035,50	43 516 058,16	15 550 280,48	903 639,28	3 416,57	1 999 724,32	72 832 636,78
Lisäys tilikaudella	91 238,90	60 000,00	1 579 839,68	2 319 745,13	140 514,31	15 000,00	25 201,76	4 231 539,78
Rahoitusos.tilikaudella			-32 106,00	-12 000,00			0,00	-44 106,00
Vähennykset tilikaudella		-37 333,00	0,00					-37 333,00
Siirrot erien välillä		7 715,25	1 558 503,06	208 683,20			-1 774 901,51	0,00
Sumupoistot tilikaudella	-100 104,60		-2 181 295,15	-1 522 718,98	-410 393,42			-4 214 512,15
Aarvonal.ja niiden pal.								0,00
Poistamaton hankintameno								0,00
31.12.	161 616,77	10 719 417,75	44 440 999,75	16 543 989,83	633 760,17	18 416,57	250 024,57	72 768 225,41

Pysyvien vastaavien sijoitukset:							
	Osakkeet tytäryhteisöt	Kuntayhty- mäosuudet	Osakkeet osakkuus ja muut om.yht.	Muut osak- keet ja osuudet	Saamiset tytäryht.	Yhteensä	
Hankintameno 1.1.	2 968 892,76	1 972 844,47	1 773 811,78	694 451,06	23 176,46	7 433 177,03	
Lisäykset			20 677,44	284,00		20 961,44	
Vähennykset				0,00		0,00	
Hankintameno 31.12.	2 968 892,76	1 972 844,47	1 794 489,22	694 735,06	23 176,46	7 454 138,47	
Arvonalennukset ja niiden palautukset							
Arvonkorotukset							
Kirjnpitoarvo 31.12.	2 968 892,76	1 972 844,47	1 794 489,22	694 735,06	23 176,46	7 454 138,47	

Liitetieto 22 - 24) Omistukset muissa yhteisöissä

	Kotipaikka	Kunnan omistus osuus	Konsernin omistus osuus	Konsernin osuus omasta pääomasta	Konsernin osuus vieraasta pääomasta	Konsernin osuus tilikauden voitosta/ tappiosta
Tytäryhteisöosakkeet						
Kontiolahden Yrityspalvelu Oy	Kontiolahti	100,00	100,00	1 806 165,91	28 393,30	23 694,29
Kiinteistö Oy Kontioniemen Vaskiportti	Kontiolahti	0,00	80,60	493 298,75	1 820,31	-1 079,51
Lukkarila Kodit Oy	Kontiolahti	100,00	100,00	463 556,36	221 341,08	0,00
Kiinteistö Oy Kontiolahden Vuokralatol	Kontiolahti	100,00	100,00	2 438 151,65	11 537 507,68	68 539,89
Tytäryhteisöt yhteensä				5 201 172,67	11 789 062,37	91 154,67
Kuntayhtymät						
Pk:n koulutus kuntayhtymä	Joensuu	3,2000	3,2000	1 956 840,74	515 662,15	69 160,60
Pk:n sairaanhoito- ja sos.palv. kuntayhtymä	Joensuu	5,2700	5,2700	2 068 043,80	7 642 274,86	159 675,60
Pohjois-Karjalan maakuntaliitto	Joensuu	6,0100	6,0100	132 976,29	45 434,44	-7 334,67
Itä-Suomen päihdehuollon kuntayhtymä	Mäntyharju	1,0807	1,0807	19 962,46	6 943,29	-645,72
Kuntayhtymät yhteensä				4 177 823,30	8 210 314,74	220 855,82
Osakkuus ja muut omistusyhteisöt						
Asunto Oy Kontiolahden Myllypuro	Kontiolahti	37,21	37,21	289 403,63	1 133,91	-1 238,84
Asunto Oy Kontiolahden Mäntyriivit	Kontiolahti	27,31	27,31	93 132,29	2 798,46	3,64
Asunto Oy Kotikulho	Kontiolahti	25,77	25,77	127 219,66	307,58	-18,32
Asunto Oy Mönningmäki	Kontiolahti	35,99	35,99	49 411,33	227,57	225,20
Asunto Oy Romppalan Hoviseutu	Kontiolahti	48,40	48,40	73 780,22	145,71	-126,91
Kiinteistö Oy Kontiolahden Liike- ja palvelutalo	Kontiolahti	50,00	50,00	267 651,30	54 848,67	7 962,07
Kiinteistö Oy Kontiolahden Liikekeskus	Kontiolahti	34,59	34,59	632 037,33	4 627,05	5 383,99
Kiinteistö Oy Paiholankoski	Kontiolahti	43,00	46,00	-5 721,32	216 302,97	-9 356,26
Kontiolahden Jäähalli Oy	Kontiolahti	43,60	43,60	207 864,48	18 667,94	-7 048,02
Kontiolahti Golf Oy	Kontiolahti	36,25	36,25	538 157,94	23 859,12	-11 461,82
Osakkuus ja muut omistusyht. yhteensä				2 272 936,85	322 918,98	-15 675,27

Liitetieto 25) Saamisten erittely

	2015		2014	
	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	57 668,76	0,00	52 101,92
Lainasaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtosaamiset	0,00	195,45	0,00	195,45
Muut saamiset	0,00	74 377,30	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	132 241,51	0,00	52 297,37
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset	0,00	4 096,19	0,00	13 099,49
Muut saamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	4 096,19	0,00	13 099,49
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä				
Muut saamiset	0,00	0,00	0,00	214 477,32
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	214 477,32
Saamiset yhteensä	0,00	136 337,70	0,00	279 874,18

Liitetieto 26) Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2015	2014	2015	2014
Pitkäaikaiset siirtosaamiset				
Menoennakot				
Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Siirtyvät korot	0,00	608,39	195,45	378,99
Kelan korvaus työterveyshuollosta	34 005,91	39 881,23	0,00	0,00
EU-tuet ja avustukset	38 132,49	65 898,42	0,00	0,00
Muut tulojäämät	253 550,69	142 388,50	0,00	28 702,21
Tulojäämät yhteensä	325 689,09	248 776,54	195,45	29 081,20
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	325 689,09	248 776,54	195,45	29 081,20

Liitetieto 27) Rahoitusarvopaperit

Rahoitusarvopaperit	Konserni		Kunta	
	2015	2014	2015	2014
Osakkeet ja osuudet				
Jälleenhankintahinta	52 743,14	52 743,14	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo	52 743,14	52 743,14	0,00	0,00
Erotus	0,00	0,00	0,00	0,00
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin				
Jälleenhankintahinta	444 913,54	450 311,81	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo	444 913,54	450 311,81	0,00	0,00
Erotus	0,00	0,00	0,00	0,00
Joukkovelkakirjalainasaamiset				
Jälleenhankintahinta	173 520,54	156 945,33	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo	173 520,54	156 945,33	0,00	0,00
Erotus	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut arvopaperit				
Jälleenhankintahinta	174 402,50	110 147,50	168 002,50	110 147,50
Kirjanpitoarvo	174 402,50	110 147,50	168 002,50	110 147,50
Erotus	0,00	0,00	0,00	0,00

5.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

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

Oma pääoma	Konserni		Kunta	
	2015	2014	2015	2014
Peruspääoma 1.1.	20 375 643,04	20 375 667,50	20 375 667,50	20 375 667,50
Lisäykset	24,46	0,00		
Vähennykset	0,00	-24,46		
Peruspääoma 31.12.	20 375 667,50	20 375 643,04	20 375 667,50	20 375 667,50
Arvonkorotusrahasto 1.1.	731 150,05	803 559,47	78 126,94	78 126,94
Lisäykset	0,00	0,00	57 855,00	
Vähennykset	-390 076,39	-72 409,42		
Arvonkorotusrahasto 31.12.	341 073,66	731 150,05	135 981,94	78 126,94
Muut omat rahastot				
Rahaston pääoma 1.1.	1 173 931,36	1 145 710,77		
Siirrot rahastoon	7 513,13	28 220,59		
Siirrot rahastosta	0,00	0,00		
Rahaston pääoma 31.12.	1 181 444,49	1 173 931,36		
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	13 649 386,25	13 912 179,11	11 847 771,63	12 345 257,20
Siirto vahinkorahastoon				
Edellisiin tilikausiin liittyvien muutosten oikaisu	4 007 168,76	-156 429,65		
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	17 656 555,01	13 755 749,46	11 847 771,63	12 345 257,20
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	2 820 237,30	-106 363,21	2 541 620,92	-497 485,57
Oma pääoma yhteensä	42 374 977,96	35 930 110,71	34 901 041,99	32 301 566,07

Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeen (22.12.2015) mukaisesti 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. Edellisen vuoden tiedot on muutettu vertailukelpoisiksi, sillä muuttamatta jättäminen ei ole ollut perusteltua olennaisuuden näkökulmasta.

Liitetieto 29) Erittely poistoerosta

Ei ole kirjattu poistoeroa verotussyistä.

Liitetieto 30) Pitkäaikaiset velat

Pitkäaikainen vieras pääoma

*velat jotka erääntyvät maksettaviksi myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua tilinpäätöksestä

	Konserni		Kunta	
	2015	2014	2015	2014
Lainat rahoitus ja vakuutuslaitoksilta	23 476 161,01	23 304 923,08	1 646 060,00	11 847 206,32
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00	10 089 806,02	0,00
Lainat muilta luotonantajilta	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	23 476 161,01	23 304 923,08	11 735 866,02	11 847 206,32

Liitetieto 31) Liikkeeseen lasketut joukkovelkakirjalainat

Ei ole liikkeeseen laskettuja joukkovelkakirjalainoja.

Liitetieto 32) Erittely pakollisiin varauksiin merkityistä eristä

	Konserni		Kunta	
	2015	2014	2015	2014
PAKOLLISET VARAUKSET				
Muut pakolliset varaukset				
Eläkevaraukset	15 915,51	18 993,08	0,00	0,00
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu	341 310,65	277 192,62	0,00	0,00
Muut pakolliset varaukset	3 032,43	3 032,43	0,00	0,00
Muut pakolliset varaukset yhteensä	360 258,59	299 218,13	0,00	0,00

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

	2015		2014	
	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat	0,00	15 942,12	0,00	47 919,95
Muut velat	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtovelat	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	15 942,12	0,00	47 919,95
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Ostovelat	0,00	8 185,13	0,00	5 439,93
Muut velat	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtovelat	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	8 185,13	0,00	5 439,93
Velat osakkuus- ja omistusyhteisöille				
Ostovelat	0,00	1 341,85	0,00	918,95
Muut velat	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtovelat	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	1 341,85	0,00	918,95
Yhteensä	0,00	25 469,10	0,00	54 278,83

Liitetieto 34) Sekkilimiitti

Ei ole

Liitetieto 35) Vuokrakohteen lunastusvelka

Ei ole

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

Ei ole.

Liitetieto 37) Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2015	2014	2015	2014
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot	53 957,43	133 194,15	0,00	0,00
Menojäämät	4 904 436,32	4 930 258,03	2 741 478,47	2 699 881,09
Palkkojen ja henk.kulujen jaksotus	4 160 573,17	4 071 718,02	2 486 978,60	2 449 682,84
Korkojaksotukset	281 033,98	313 119,61	193 814,32	216 534,49
Muut menojäämät	462 829,17	545 420,40	60 685,55	33 663,76
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	4 958 393,75	5 063 452,18	2 741 478,47	2 699 881,09

Liitetieto 38) Taseen ulkopuolella olevat huollettavien varat

Ei ole

Liitetieto 39) Elatustuen takautumissaatavien rahoitusomaisuuden saamisiin kirjattu määrä

Ei ole

6. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Liitetieto 40) Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin

	Konserni		Kunta	
	2015	2014	2015	2014
Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	7 544 782,35	5 950 324,85	0,00	0,00

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

Ei ole.

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

Ei ole.

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

Ei ole.

Liitetieto 44) Leasingvuokrasopimusten vastuut

Leasing-vastuiden yhteismäärä	Konserni		Kunta	
	2015	2014	2015	2014
	Seuraavalla tilikaudella maksettavat	85 462,75	86 901,41	18 715,70
Myöhemmin maksettavat	117 704,82	134 779,72	26 031,42	12 930,94
Yhteensä	203 167,57	221 681,13	44 747,12	37 713,77

Liitetieto 45) Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta

	Konserni		Kunta	
	2015	2014	2015	2014
Takaukset samaan konserniin kuuluvien puolesta				
Alkuperäinen pääoma	9 121 745,05	7 517 645,05	6 971 585,05	6 579 585,05
Jäljellä oleva pääoma	6 177 467,47	5 697 710,64	5 001 570,40	4 867 547,78

Liitetieto 46) Muut vastuusitoumukset

	Konserni		Kunta	
	2015	2014	2015	2014
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	3 017 665,43	3 217 665,43	3 009 329,30	3 209 329,30
Jäljellä oleva pääoma	1 831 829,32	2 211 361,91	1 828 401,42	2 207 595,51

	2015	2014
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	70 012 209,87	65 812 292,86
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	0,00	0,00
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	49 891,10	45 500,75

Liitetieto 47) Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt Järjestelyjen luonne ja liiketoiminnallinen peruste	Konserni		Kunta	
	2015	2014	2015	2014
Sopimusvastuut				
Sopimuksiin sisältyvät lunastusveloitteet	232 000,00	249 000,00	232 000,00	249 000,00
Sopimusvastuut yhteensä	232 000,00	249 000,00	232 000,00	249 000,00
Johdannaissopimukset				
Koronvaihtosopimukset				
Käypä arvo	-494 948,36	-1 101 979,62	-688 648,23	-1 101 979,62
Kohde-etuuden arvo	30 565 811,18	23 905 252,00	27 600 000,00	23 905 252,00
Arvonlisäveron palautusvastuu*)	419 328,74	163 529,62	419 328,74	163 529,62
Perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuu**)	6 352 775,00	6 672 332,00	6 352 775,00	6 672 332,00
Luokkaretki- ym. Keräysvarat	24 877,42	25 942,82	24 877,42	25 942,82
Yhteensä				
*) Palautuksena ja vähennyksenä käsitellyt arvonlisäverot uudisrakennusten ja perusparantamisen hankintamenoista, joihin liittyy mahdollinen palautusvelvollisuus kiinteistöt myytäessä tai niiden käyttötarkoituksen muuttuessa vähennykseen tai palautukseen oikeuttamattomaan tarkoitukseen (AVL 120 §). Palautusvastuuta määriteltäessä otetaan huomioon kiinteistöt, joiden osalta vastuun toteutuminen on todennäköistä investointi- tai taloussunnitelmaan tai toimenpideohjelmaan perustuen.				
**) Sosiaali- ja terveydenhuollon sekä opetus- ja kulttuuritoimen perustamishankkeisiin saatujen valtionosuuksien palautusvastuut, STVOL 4:30 §, L opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksesta 7:30 § (vastuu voimassa 15 vuotta). Vastuut päättyvät vuosina 2017 - 2029.				

7. Ympäristöasioiden harkinnanvarainen esittäminen

Kontiolahden kunnalla ei ole tiedossa olevia ympäristövelvoitteita.

	v. 2015	v. 2014
Ympäristötuotot		
Viranomaistoiminnan tuotot	88 745,69	69 204,00
Muut ympäristötuotot	0,00	0,00
Ympäristökulut		
Viranomaistoiminnan kulut	118 798,67	119 304,99
Siitä: ympäristönsuojeluun annetut avustukset	7 166,00	0,00
Muut ympäristökulut	0,00	0,00
Ympäristökulut, netto	-30 052,98	-50 100,99

8. Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkioita koskevat liitetiedot

Liitetieto 48) Henkilöstön lukumäärä osastoittain

Henkilöstön lukumäärä 31.12.2014				
	hallinto-osasto	sivistysosasto	tekninen osasto	yhteensä
vakituinen	14	358	107	479
määräaikainen/sijainen/tilap. viran hoitaja	2	83	21	106
palkkatuella olevat	7	21	9	37
oppisopimussuhteinen	0	1	0	1
yhteensä	23	463	137	623
joista osa-aikaisia	4	90	24	118

Henkilöstön lukumäärä 31.12.2015				
	hallinto-osasto	sivistysosasto	tekninen osasto	yhteensä
vakituinen	15	355	110	480
määräaikainen/sijainen/tilap. viran hoitaja	1	79	16	96
palkkatuella olevat	9	20	11	40
oppisopimussuhteinen	0	1	0	1
yhteensä	25	455	137	617
joista osa-aikaisia	8	82	24	114

Liitetieto 49) Henkilöstökulut

	Kunta	
	2015	2014
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	24 117 331,42	24 895 153,33
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	407 350,50	402 741,03
Henkilöstökulut yhteensä	24 524 681,92	25 297 894,36

Liitetieto 49a) Luottamushenkilön palkkioista perityt ja puolueelle tilitetyt luottamushenkilömaksut

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja puolueille tilitetyt luottamushenkilömaksut		
	2015	2014
Kansallinen Kokoomus	3237,01	3 442,50
Suomen Keskustapuolue	4761,51	5 124,26
Sosiaalidemokraatit	7499,54	6 868,10
Vasemmistoliitto RP.	30	50,00
Vihreät, Kontiolahden vihreät rp	537,5	617,00
Kontiolahden Perussuomalainen	972	1 006,50
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	17 037,56	17 108,36

Liitetieto 50) Tilintarkastajan palkkiot

Tilintarkastajan palkkiot	Kunta	
BDO Audiator Oy	2015	2014
Tilintarkastuspalkkiot	15 800,10	12 356,50
Muut tilintarkastajalle kuuluvat tehtävät	0,00	0,00
Tarkastuslautakunnan avustaminen	1 864,00	2 415,00
Muut palkkiot	0,00	0,00
Palkkiot yhteensä	17 664,10	14 771,50

9 Erillistilinpäätökset

9.1 Muun taseyksikön tilinpäätös: Vesihuoltolaitos

9.1.1 Vesihuoltolaitoksen toimintakertomus

Vesihuoltolaitos toimittaa vettä noin 2600 asiakkaalle, joista suurin osa kuuluu myös viemäröinnin piiriin. Vettä toimitetaan lisäksi neljälle vesiosuuskunnalle (Varparanta, Pyytivaara, Onttola ja Kunnasniemi). Osuuskunnista jätevetä otetaan vastaan Jakokosken, Pyytivaaran, Onttolan ja Kunnasniemen vesiosuuskunnilta.

Vettä otetaan Lehmon, Kuusojan, Jaamankankaan ja Kirkonkylän (varavedenottamo) vedenottamoilta yhteensä noin 1400 m³/vuorokausi. Uusista vedenottamoista Jaamankankaan vedenottamo ja siihen liittyvä alkalointilaitos ovat olleet toiminnassa vuoden 2013 alusta. Kuusojan Kuokkasenkankaan kahden vedenottamokaivon lupaprosessi on käynnissä.

Vesilaitoksen tavoitteena on korkealaatuisen ja asiakkaille turvallisen veden toimittaminen (Sosiaali- ja terveysministeriön asetus 461/2000). Veden laadun tarkkailussa ei vuonna 2015 havaittu poikkeamia asetuksen mukaisiin laatukriteereihin.

Yhteistyö jatkuu naapurikuntien, vesiosuuskuntien ja ELY-keskuksen kanssa. Pilkon vesiosuuskunnan toiminta on siirtynyt kunnan vesihuoltolaitokselle vuoden 2014 alusta. Vuoden 2016 alusta kunnan vesihuoltolaitokseen liitetään Pyytivaaran, Jakokosken, Selkie-Mönnin ja Kilvenvirran vesiosuuskunnat. Näistä Selkie-Mönnillä on ainoastaan puhdasvesiverkosto ja sinne vesi ostetaan Joensuun Vedeltä. Muilla liitettävillä osuuskunnilla on myös viemäriverkosto. Jakokosken osuuskunnalla on oma vedenottamo, joka pidetään käytössä myös liittymisen jälkeen.

Vesihuoltolaitoksen keskeisimpiä tehtäväalueita ovat uusien kaava-alueiden vesi- ja viemäriverkostojen rakentaminen sekä veden toimitusvarmuuden parantaminen. Toiminta-alueen sisäpuolella olevia vielä liittymättömiä kiinteistöjä pyritään liittämään kunnan vesi- ja viemäriverkoston piiriin. Entistä verkostoa kunnostetaan vaihtamalla betonisia viemäriputkia ja -kaivoja muovisiin saneeraamalla jätevesipumppaamoja ja automaatiota sekä uusimalla vanhoja epäkuntoisia puhtaan veden talo- ja pääsulkuja. Betoniset viemärit on saatu jo lähes uusittua. Keskeisenä tavoitteena on riittävän raakaveden saannin turvaaminen (Kuusoja, Lehmo). Varmuutta pyritään lisäämään myös varmistamalla sähkönsaantia varavoimalla. Jatkossa kartoitetaan edelleen uusia mahdollisia vedenottoalueita.

Johtotiedon ajantasaistaminen on jatkunut mittaus ja kartastot -yksikön johdolla ja saatu kunnan oman verkoston osalta käytännössä valmiiksi. Hanke jatkuu liitettävien osuuskuntien kartoittamisella.

Vesilaitoksen vuoden 2015 taloutta paransi kertaluontoisesti tilinpäätöksessä toteutettu jäännöspääoman korvauksen kirjauksien korjaukset, joilla korjattiin aiempina vuosina vesihuoltolaitokselta kunnalle liikaa perittyä jäännöspääoman korvausta.

9.1.2 Vesihuoltolaitoksen talous ja talousarvion toteutuminen

Toiminnallisten tavoitteiden toteuma teknisen lautakunnan toimintakertomuksessa kohdassa 2.4.4.

9.1.2.1 Vesihuoltolaitoksen tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu

	Tilinpäätös 2014	Alkuperäinen talousarvio 2015	Talousarvion muutokset 2015	Talousarvio muutosten jälkeen 2015	Toteuma 31.12.2015	Toteuma%	Ylitys +, alitus -	Kasvu 14/15
Liikevaihto	2 186 892,96	2 056 950	0	2 056 950	2 186 887,45	106,30	129 937,45	100,0
Liiketoiminnan muut tuotot	28 628,06	8 550	0	8 550	48 885,46	571,8	40 335,46	170,8
Materiaalit ja palvelut	-757 985,41	-726 390	0	-726 390	-779 545,19	107,3	53 155,19	102,8
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-153 058,10	-173 050	0	-173 050	-145 537,78	84,1	-27 512,22	95,1
Ostot tilikauden aikana	-153 058,10	-173 050	0	-173 050	-145 537,78	84,1	-27 512,22	95,1
Palvelujen ostot	-604 927,31	-553 340	0	-553 340	-634 007,41	114,6	80 667,41	104,8
Henkilöstökulut	-226 814,94	-290 270	0	-290 270	-205 520,55	70,8	-84 749,45	90,6
Palkat ja palkkiot	-166 450,16	-219 810	0	-219 810	-149 679,10	68,1	-70 130,90	89,9
Henkilösivukulut	-60 364,78	-70 460	0	-70 460	-55 841,45	79,3	-14 618,55	92,5
Eläkekulut	-50 942,59	-58 080	0	-58 080	-46 870,87	80,7	-11 209,13	92,0
Muut henkilösivukulut	-9 422,19	-12 380	0	-12 380	-8 970,58	72,5	-3 409,42	95,2
Poistot ja arvonalentumiset	-456 817,54	-500 880	0	-500 880	-459 366,50	91,7	-41 513,50	100,6
Suunnitelman mukaiset poistot	-456 817,54	-500 880	0	-500 880	-459 366,50	91,7	-41 513,50	100,6
Liiketoiminnan muut kulut	-21 639,73	-24 130	0	-24 130	-22 075,21	91,5	-2 054,79	102,0
Liikeylijäämä(-alijäämä)	752 263,40	523 830	0	523 830	769 265,46	146,9	245 435,46	102,3
Rahoitustuotot ja -kulut	-223 422,79	-214 370	0	-214 370	-128 506,58	59,9	-85 863,42	57,5
Muut rahoitustuotot	4 242,47	0	0	0	2 793,30	*****	2 793,30	65,8
Korkokulut kunnalle	-93 348,76	-82 370	0	-82 370	-87 857,66	106,7	5 487,66	94,1
Muut rahoituskulut	-134 316,50	-132 000	0	-132 000	-43 442,22	32,9	-88 557,78	32,3
Ylijäämä (alij.) ennen satunnaisia eriä	528 840,61	309 460	0	309 460	640 758,88	207,1	331 298,88	121,2
Ylijäämä (alij.) ennen varauksia	528 840,61	309 460	0	309 460	640 758,88	207,1	331 298,88	121,2
Tilikauden ylijäämä (alij.)	528 840,61	309 460	0	309 460	640 758,88	207,1	331 298,88	121,2

Valtuustoon nähden sitovat erät tummennettu

9.1.2.2 Vesihuoltolaitoksen rahoituslaskelmaosan toteutumisvertailu

	TP 2014	TA 2015	Muutokset	TA 2_2015	Toteuma	Erotus +ylitys -alitus
Toiminnan rahavirta	985 658,15	810 340	0	810 340	1 100 125,37	289 785,37
Liikelylijäämä/-alijäämä	752 263,40	523 830	0	523 830	769 265,45	245 435,45
Poistot ja arvonalentumiset	456 817,54	500 880	0	500 880	459 366,50	-41 513,50
Rahoitustuotot ja -kulut	-223 422,79	-214 370	0	-214 370	-128 506,58	-85 863,42
Yhteensä	985 658,15	810 340,00	0,00	810 340	1 100 125,37	289 785,37
Investointien rahavirta	-645 709,79	-820 000	0	-820 000	-677 528,16	-142 471,84
Investointimenot	-645 709,79	-820 000	0	-820 000	-677 528,16	-142 471,84
Investointitulot	0,00	0	0	0	0,00	0,00
Toiminnan ja investointien rahavirta	339 948,36	-9 660	0	-9 660	422 597,21	432 257,21
Rahoituksen rahavirta	-137 277,59	-137 280	0	-137 280	-137 277,59	-2,41
Lainakannan muutokset	-137 277,59	-137 280	0	-137 280	-137 277,59	-2,41
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalta	-137 277,59	-137 280	0	-137 280	-137 277,59	-2,41
Oman pääoman muutokset						
Muut maksuvalmiuden muutokset	-198 885,28	0	0	0	-42 492,22	42 492,22
Rahavarojen muutos	3 785,49	-146 940	0	-146 940	242 827,40	389 767,40

Valtuustoon nähden sitovat erät tummennettu

9.1.2.3 Vesihuoltolaitoksen investointiosan toteutumisvertailu

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Edell. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama alitus - ylitys +	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2015
VESIHUOLTOLAITOS								
6000 Vesilaitos								
Investointimenot			-400 000	0	-400 000	-394 754,61	-5 245,39	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-400 000	0	-400 000	-394 754,61	-5 245,39	
Mustolan ja Hirvijahdintien vesihuolto valmis, Lehmon vedenottamo aidattu, kaukovalvontaa uusittu, Uuron alavesisäiliön ja kk:n vesitorin syöttöjohdot tehty. Perustelut: Mustolan ja Hirvijahdintien vesihuolto valmis, Lehmon vedenottamo aidattu, kaukovalvontaa uusittu, Uuron alavesisäiliön ja kk:n vesitorin syöttöjohdot tehty. Kuusojan pumppausjärjestelyistä tehty vasta suunnittelua, vesitorin vesikatkon korjaus siirrynyt vuodelle 2016, Paiholan vesihuoltoprojekti ei käynnistynyt.								
6100 Viemärlaitos								
Investointimenot			-400 000	0	-400 000	-261 221,51	-138 778,49	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-400 000	0	-400 000	-261 221,51	-138 778,49	
Mustolan ja Hirvijahdintien vesihuolto valmis, kaukovalvontaa uusittu, yksi jv-pumppaamo peruskorjattu. Paiholan vesihuoltoprojekti ei käynnistynyt.								
6200 Vesi- ja viemärlaitoksen kalusto								
Investointimenot			-20 000	0	-20 000	-21 552,04	1 552,04	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-20 000	0	-20 000	-21 552,04	1 552,04	
Perustelut: Vesi- ja viemärlaitoksen kalustoa mm. taukovaunu, kloorauslaite ja mittari, huoltoautokalustoa								
VESIHUOLTOLAITOS YHTEENSÄ								
Investointimenot			-820 000	0	-820 000	-677 528,16	-142 471,84	
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0,00	0,00	
Pysyvien vast. hyödykk.luovutustulot			0	0	0	0,00	0,00	
Netto			-820 000	0	-820 000	-677 528,16	-142 471,84	

9.1.3 Vesihuoltolaitoksen tilinpäätöslaskelmat

9.1.3.1 Vesihuoltolaitoksen tuloslaskelma

	2015	2014
Liikevaihto	2 186 887,45	2 186 892,96
Liiketoiminnan muut tuotot	48 885,46	28 628,06
Materiaalit ja palvelut	-779 545,19	-757 985,41
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-145 537,78	-153 058,10
Ostot tilikauden aikana	-145 537,78	-153 058,10
Palvelujen ostot	-634 007,41	-604 927,31
Henkilöstökulut	-205 520,55	-226 814,94
Palkat ja palkkiot	-149 679,10	-166 450,16
Henkilösivukulut	-55 841,45	-60 364,78
Eläkekulut	-46 870,87	-50 942,59
Muut henkilösivukulut	-8 970,58	-9 422,19
Poistot ja arvonalentumiset	-459 366,50	-456 817,54
Suunnitelman mukaiset poistot	-459 366,50	-456 817,54
Liiketoiminnan muut kulut	-22 075,21	-21 639,73
Liikeylijäämä(-alijäämä)	769 265,46	752 263,40
Rahoitustuotot ja -kulut	-128 506,58	-223 422,79
Muut rahoitustuotot	2 793,30	4 242,47
Korkokulut kunnalle	-87 857,66	-93 348,76
Muut rahoituskulut	-43 442,22	-134 316,50
Ylijäämä (alij.) ennen satunnaisia eriä	640 758,88	528 840,61
Ylijäämä (alij.) ennen varauksia	640 758,88	528 840,61
Tilikauden ylijäämä (alij.)	640 758,88	528 840,61
Tunnusluvut		
Kunnan lainasta maksettava korko	4 %	4 %
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto	4 %	4 %

9.1.3.2 Vesihuoltolaitoksen rahoituslaskelma

	1.1.-31.12.2015	1.1.-31.12.2014
TULORAHOITUS	1 100 125,38	985 658,15
Liikelylijäämä	769 265,46	752 263,40
Poistot ja arvonalentumiset	459 366,50	456 817,54
Rahoitustuotot ja -kulut	-128 506,58	-223 422,79
Satunnaiset erät	0,00	0,00
Muut tulorahoituksen korjauserät	0,00	0,00
INVESTOINNIT	-677 528,16	-645 709,79
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-677 528,16	-645 709,79
Rahoitusosuudet investoimienoihin	0,00	0,00
Vesihuollon liittymismaksut (sisäinen)	0,00	0,00
Käyttöomaisuuden myyntitulot	0,00	0,00
Tulorahoitus ja investoinnit netto	422 597,22	339 948,36
RAHOITUSTOIMINTA		
Lainakannan muutokset	-137 277,59	-137 277,59
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-137 277,59	-137 277,59
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	0,00
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	-42 492,22	-198 885,28
Vaihto-omaisuuden muutos	0,00	0,00
Saamisten muutos	-92 749,63	-21 974,17
Ostovelkojen muutos	0,00	0,00
Korottomien velkojen muutos	50 257,41	-176 911,11
Siirtovelkojen muutos	0,00	0,00
Rahoitustoiminta netto		
Vaikutus kunnan kassavaroihin	242 827,41	3 785,49
Tunnusluvut		
Investointien tulorahoitus %	162,4	152,6
Pääomamenojen tulorahoitus %	135,0	125,9
Lainanhoitokate	20,5	20,3

9.1.3.3 Vesihuoltolaitoksen tase

Vastaavaa	31.12.2015	31.12.2014
Pysyvät vastaavat:		
Aineelliset hyödykkeet	7 209 834,24	6 991 672,58
Liittymismaksut	35 620,00	35 620,00
Kiinteät rakenteet ja laitteet	7 139 673,15	6 930 212,43
Kuljetusvälineet	34 541,09	25 840,15
Saamiset	742 056,73	649 307,10
Pitkäaikainen	113 670,00	110 610,00
Muut saamiset	113 670,00	110 610,00
Lyhytaikaiset	628 386,73	538 697,10
Myyntisaamiset	718 779,54	636 233,20
Muut saamiset	-90 392,81	-97 536,10
Rahat ja pankkisaamiset	-1 106 846,57	-1 349 673,98
Vastaavaa yhteensä	6 845 044,40	6 291 305,70
Vastattavaa	31.12.2015	31.12.2014
Oma pääoma	4 528 034,65	3 887 275,77
Jäännöspääoma	2 700 000,00	2 700 000,00
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	1 187 275,77	658 435,16
Tilikauden ylijäämä	640 758,88	528 840,61
Vieras pääoma	2 317 009,75	2 404 029,93
Pitkäaikainen	1 921 886,13	2 059 163,72
Lainat kunnalta	1 921 886,13	2 059 163,72
Lyhytkainen	395 123,62	344 866,21
Lainat kunnalta	137 277,59	137 277,59
Ostovelat	186 267,59	140 821,59
Muut velat	5 328,20	4 975,09
Siirtovelat	66 250,24	61 791,94
Lomapalkkajaksotus	66 250,24	61 791,94
Vastattavaa yhteensä	6 845 044,40	6 291 305,70
Tunnusluvut		
Omavaraisuusaste, %	68,1	63,3
Kertynyt ylijäämä/alijäämä, 1000 €	1 828	1 187
Lainakanta 31.12., 1000 €	1 922	2 059

10 Kirjanpito kirjat, tositelajit ja tositteet

KIRJANPITOKIRJAT

Tasekirja sidottuna kirjana

Tilinpäätöserittelyt sidottuna kirjana

ATK-päiväkirjat

ATK-pääkirjat

Myyntireskontra: reskontraluettelo täydellinen

Ostoreskontra: reskontraluettelo täydellinen

TOSITELAJIT JA TOSITTEET

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

ALLEKIRJOITUKSET

TILINPÄÄTÖS 31.12.2015

TILINPÄÄTÖKSEN PÄIVÄYS JA ALLEKIRJOITUS

Kontiolahti 29.3.2016



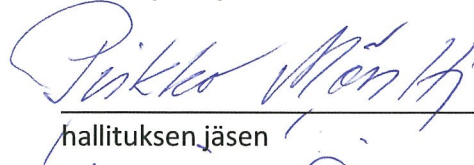
hallituksen puheenjohtaja




kunnanjohtaja



hallituksen jäsen



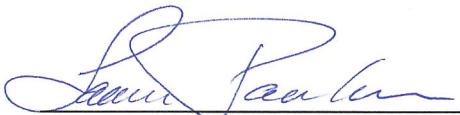
hallituksen jäsen



hallituksen jäsen



hallituksen jäsen



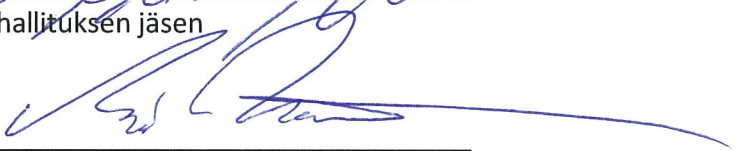
hallituksen jäsen



hallituksen jäsen



hallituksen jäsen



hallituksen jäsen

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta kertomuksen tänään
Kontiolahdella 27 päivänä touko kuuta 2016

BDO Audiator Oy, JHTT-yhteisö



Tuomo Pikkarainen, JHTT