

Kuusamon kaupunginhallitus
 Saap. _____ 20 _____
 Dnro 420/2014 kasva 03 035
 Kh / Kv _____ 20 _____ § _____

LIITE NO 2
 KHALL./KVALT. 23/3 2015
 § 83 v.v. 11

KUUSAMON KAUPUNKI
Tilinpäätös ja toimintakertomus

KITE NO 3
 KHALL./KVALT. 15/6 2015
 § 51 M.T. [Signature]

2014



Sisällys

1. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	4
1.1. Kaupunginjohtajan katsaus	4
1.2. Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	7
1.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys	12
1.4. Olennaiset muutokset taloudessa ja toiminnassa	20
1.5. Henkilöstö	27
1.6. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	28
1.7. Ympäristötekijät	29
2. SELONTEKO SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	30
3. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS	33
4. RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT	35
5. RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET	37
6. KOKONAISTULOT JA – MENOT	39
7. KUUSAMO-KONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS	40
7.1. Konsernitilinpäätökseen sisältyvät yhteisöt	40
7.2. Olennaiset, konsernia koskevat tapahtumat	40
7.3. Konsernin toiminnan ohjaus ja konsernivalvonnan järjestäminen	41
7.4. Konsernin henkilöstö	41
7.5. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	42
8. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY	45
9. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	47
9.1. Toimielimille asetettujen tavoitteiden toteutuminen	47
9.2. Investointiosan toteutuminen	143
9.3. Rahoitusosan toteutuminen	147
10. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	150
11. LIITETIEDOT	159
12. ERIYTETTYJEN YKSIKÖIDEN TILINPÄÄTÖKSET	172
14. LUETTELOT JA SELVITYKSET	183

Toimintakertomus

V.02 ty M.T 

1. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

1.1. Kaupunginjohtajan katsaus

Uskoa tulevaan

Kansainvälinen taloustaantuma ei ole ottanut hellittääkseen, vaikka orastavia kasvun merkkejä onkin eri puolilla ollut havaittavissa. Kreikan kriisi heijastuu eurotalouksiin ja Ukrainan tilanteen kärjistyminen sodaksi vuoden 2014 aikana tulppasi kauppaa ja kasvua. Loppuvuodesta öljyn maailmanmarkkinahinnan lasku ja euron heikkeneminen antoivat euromaille uutta potkua. Euroopan nousu on käynnistynyt Saksan vedolla, mutta Suomen kansantalous kärvistelee edelleen paitsi taantumassa, myös vaikeassa teollisuuden rakennemuutoksessa. Maamme bruttokansantuote laski jo kolmatta vuotta peräkkäin. Suhdannetilanteesta, teollisuuden rakennemuutoksesta ja ikääntymisen aiheuttamasta palvelutarpeen kasvusta johtuen maamme julkinen talous on ollut ahtaalla. Valtakunnan hallituksen yritykset rakennemuutoksiin ovat kariutuneet yksi toisensa jälkeen. Julkinen velka kasvaa edelleen ennätystahtia.

Kunnat ovat joutuneet taantumavuosina kovaan myllerrykseen. Toimintojen ja talouden sopeuttaminen on ollut lähes jatkuvaa. Myös Kuusamon kuntataloudessa on jouduttu kerta toisensa jälkeen miettimään säästöjä ja leikkauksia. Sopeutustoimien ansiosta jo vuoden 2013 tilinpäätöksen tulos saatiin lupaavasti 1,8 miljoonaa euroa ylijäämäiseksi. Vuoden 2014 tilinpäätöksen tulos 3,8 miljoonaa euroa oli Suomen kokonaistilanne huomioon ottaen vähintäänkin hyvä. Menokuri on pitänyt ja muun muassa henkilöstömenot alittivat budjetin 800.000 eurolla. Myös paikkakunnan elinkeinoelämän vireys yllätti jälleen positiivisesti, sillä verotulot ylittivät ennusteet.

Hyvä tilinpäätös on hieno osavoitto, mutta taistelu jatkuu: julkisen talouden sopeutus jatkuu pitkälle 2020-luvulle. Suomalaiseen hyvinvointijärjestelmään tullaan lähivuosina tekemään merkittäviä muutoksia ja kunnallishallinnon rooli tullaan arvioimaan uudelleen. Kertomusvuonna Kuusamon kaupunginhallitus perusti talouden tasapainotusryhmän, joka vuoden 2015 talousarviovalmistelun jälkeen on jatkanut työtään pitkän aikavälin sopeutustoimia miettien. Vuosia jatkuneen sopeutuksen onnistumisesta kertoo osaltaan se, että kuntalaisten tyytymättömyys palveluihin tai palvelujen laatuun ei ole lisääntynyt. Muutokset on onnistuttu pitkälle perustelevaan ja toteuttamaan oikeudenmukaisesti. Myös henkilöstön työtyytyväisyys on säilynyt hyvänä.

Paitsi kaupungille myös elinkeinoelämälle vaikea kansallinen taloustilanne tuo haasteita. Kuusamon todellinen vahvuus on kasvullinen perheyrittäjäyys, joka vastuullisesti ja kestäväällä tavalla on huolehtimassa koko yhteisön selviämisestä. Näin taantumun kipeimpiä vaikutuksia on onnistuttu tasaamaan. Työttömyys Kuusamossa on ollut kuitenkin korkealla yli 15 % tasolla ja yritysinvestoinnit ovat olleet valitettavan vähäisiä.

Alkuvuoden 2014 puheenaihe oli Juomasuon kaivoshankkeen ympäristövaikutusten arviointiselvitys (YVA), josta Kuusamon kaupunginvaltuusto antoi monille yllätyksellisesti yksimielisen kriittisen lausunnon. Myöhemmin YVA hylättiin ja kaivosyhtiö Dragon edellytettiin laativan uuden YVAN, mikäli se haluaa jatkaa kaivoshankkeen valmistelua. Vuonna 2014 käynnistettiin yleiskaavan laadinta. Kaavan yhteydessä on kaivosasiaa tarkoitus ratkaista kaavoituksellisesti luonnonvarasuunnitelman mukaisesti.

Myös kaupunkikeskustan kehittäminen oli julkisessa keskustelussa vahvasti esillä. Loppuvuodesta 2014 valmistui Neljäntienristeys – kaupunkikeskustan kehittämissuunnitelma, joka loi linjat koko alueen jatkokehittämiselle. Kertomusvuonna valmistui kaksi merkittävää julkista investointia. Nilon yläasteen peruskorjaus ja uusi 60 -paikkainen tehostetun palveluasumisen yksikkö Kotiranta terveyskeskuksen läheisyyteen.

V. J. T. M. T. 

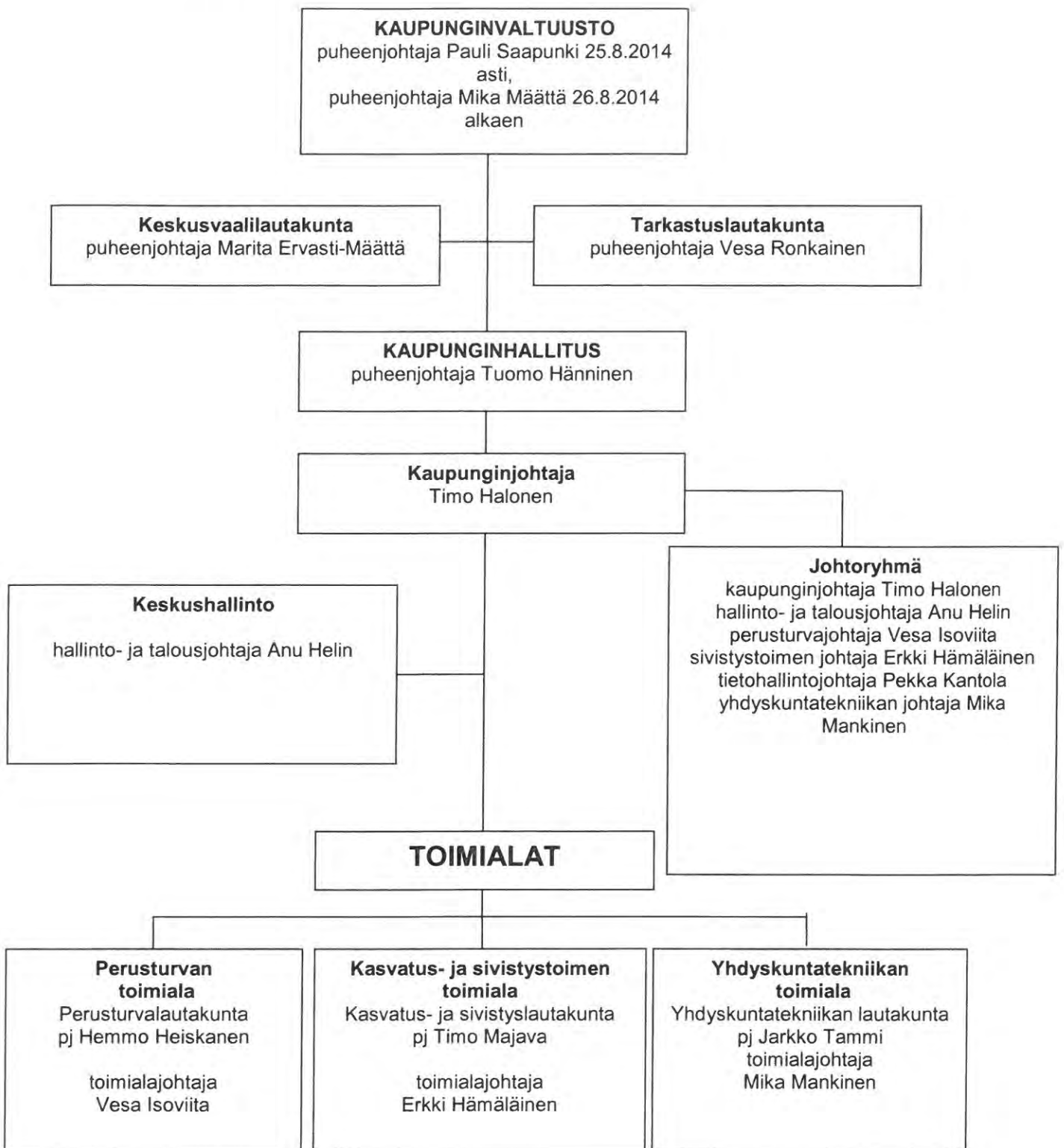
Kaikkien aikojen Kuusamo -kaupungin kehittämissstrategian toteutus aloitettiin vuonna 2014. Strategiassa on ollut voimaa ja kunnianhimoa muuttaa kaupungin toimintaa ja taloutta sekä ohjata Kuusamon tulevaisuutta strategiassa esitettyjen tavoitteiden suuntaan. Ensimmäinen vuosi osoittaa, että askelmerkit ovat olleet onnistuneet, ja nyt onkin aika kiihdyttää täytäntöönpanoa. Strategia korostaa edelläkävijyyttä ja luovuutta. Haasteisiin on vastattava rohkeudella. Nimenomaan vaikeina aikoina itse teemme tulevaisuutemme.

Kiitokset kaikille Kuusamon eteen töitä tehneille vuodelta 2014 ja menestystä vuodelle 2015.

Timo Halonen
kaupunginjohtaja

V.92 TT M.T. 

Kuusamon kaupungin organisaatio 1.1.2014



V. H. T. M. T. O. C.

1.2. Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Kaupunginvaltuuston 11.11.2013 hyväksymä kaupunkistrategia on toiminut kaupunginvaltuuston antamana strategisena ohjenuorana toimeenpanoa koordinoivalle kaupunginhallitukselle ja strategiaa toteuttavalle toimielin- ja henkilöstöorganisaatiolle konsernin laajuisesti.

VISIO

Kaikkien aikojen Kuusamo.

Elinvoimainen edelläkävijä ja moniarvoinen Pohjolan luontopääkaupunki.*

Kuusamo on rajoja ylittävä, omatoimisten ja yritteliäiden ihmisten vieraanvarainen alueensa keskus. Innostus ja rohkeus ovat yhteistyön perustana - täällä asiat tehdään vähän eri tavalla.

Hyvä elämä kukoistaa kansainvälisessä ja luovassa ympäristössä. Kuusamon menestyminen perustuu toimiviin palveluihin, ympärivuotiseen matkailuun, puhtaan luonnon ja sen raaka-aineiden kestäväan käyttöön.

Hyvinvointi

Aktiivinen ja hyvinvoiva kuusamolainen

Tasapainoinen väestörakenne

Suvaitsevainen ja hyväksyvä ilmapiiri

Toimivat yhteisöt ja palvelut

Elinvoima

Kuusamo –maineen hallinta

Yrittäjyys ja työllisyyden nostaminen

Kestävä ja monipuolinen puhtaan luonnon ja luonnonvarojen hyödyntäminen

Osaaminen ja koulutus

Hyvät yhteydet ja kehittyvä toimintaympäristö

Kehittyvä kaupunki

Kansainvälinen, kilpailukykyinen ja verkostoitunut seutukeskus

Kaupunkikonsernin talouden tasapaino ja ohjaus

Uusiutuva ja innovatiivinen palvelukaupunki

Muutosjohtaminen ja tuottava henkilöstö

Kaupunkistrategian keskeiset linjaukset ja tavoitteet sisällytettiin ensimmäisen toteutusvuoden 2014 talousarvioon. Kaupungin uuden tuloskortin ensimmäinen versio laadittiin strategian perusteella. Kaupunginhallitus on vastannut strategian käytännön jalkauttamiseen liittyvistä toimeenpano- ja seurantatehtävistä tiiviissä yhteistyössä toimialalautakuntien, keskushallinnon ja operatiivisen viranhaltijajohdon kanssa.

V. J. T. M. T. 

Hyvinvointi –näkökulmassa keskeisenä toimijana on kuusamolainen ihminen, jonka vastuuna korostuu rooli oman ja lähiyhteisönsä hyvinvoinnin edistäjänä ja toteuttajana. Kaupungin roolina on osaltaan luoda edellytyksiä ihmisten ja yhteisöjen toiminnalle. Hyvinvointi –näkökulmaan liittyvät toimenpiteet on koottu vuoteen 2017 ulottuvaan **Hyvinvointisuunnitelmaan**. Työstä on vastannut hyvinvointityöryhmä. Suunnittelussa ja seurannassa on hyödynnetty sähköistä hyvinvointikertomusta.

Elinvoima –näkökulman keskeisinä toimijoina ovat Kuusamossa ja alueella toimivat yritykset, elinkeinojen kehittämisorganisaatiot ja koulutustoimijat. Kaupungin elinvoiman kannalta tärkein tavoite liittyy yrityssektorin työpaikkojen määrän lisäämiseen. Sen edellytyksenä ovat yritysten tuotteiden kehittäminen ja myynnin lisääminen sekä osaavan henkilöstön saannin varmistaminen. Elinvoima –näkökulman toimenpiteiden valmistelu- ja koordinoitavastuu yrityssektorin kehityshankkeissa on ollut seudullisella kehittämissyhtiöllä Naturpolis Oy:llä. **Koillismaa 2014+ elinvoimaohjelma** valmistui ja ensimmäisten hankkeiden toteutus käynnistyi. Yleisten toimintaympäristöjen kehittämistä ohjaavien ja toteuttavien toimenpiteiden valmistelun koordinoitavastuu on kaupunginjohtajalla ja yhdyskuntatekniikan toimialalla. Kestävään ja monipuoliseen luonnonvarojen hyödyntämiseen tähtäävän yleiskaavan valmistelu eteni rakennemallivaiheeseen. Kaava tulee nähtäväksi keväällä 2015. Markkinaehtoisesti kehittyvien laajakaistapalvelujen (4G/LTE) saatavuus laajeni Kuusamon alueella nopeasti vuoden 2014 aikana.

Kehittyvä kaupunki –näkökulmaan on koottu erityisesti kaupunkiorganisaation toimintaa koskevat menestystekijät ja painopisteet. Kaupunkitason valmisteluvastuu on kaupungin johtoryhmällä. Näkökulmassa korostuu kaupunkikonsernitason ohjauksen vahvistaminen, tasapainoisen talouden varmistaminen, palvelukysynnän muutoksiin vastaaminen ja tuottavuuden parantaminen.

Konserniohjauksen tehostamistoimenpiteinä valmisteltiin kiinteistö- ja metsästrategian päivytystä ja tukipalvelujen keskittämistä. Kuusamon Vuokratalot Oy ja yhtiötetty Oivanki Oy tulivat 1.1.2015 alkaen keskitetyn talous- ja palkkalaskentapalvelujen piiriin. Koillis-Suomen Aikuiskoulutuskeskus Oy siirtyi samasta ajankohdasta alkaen pois keskitettyjen palvelun piiristä. Omistajapoliittiset linjauksien valmistelu siirtyi vuodelle 2015.

Strategiakauden tavoitteiden kannalta merkittävänä palvelutuotannon muutos- ja kehityshankkeina olivat taajaman yläkoulujen yhdistäminen 1.8.2014 alkaen, erikoissairaanhoidon lääkäripalvelujen hankinnan suunnittelu ja kilpailutus sekä uuden tehostetun palveluasumisen yksikön, Kotirannan rakennustöiden valmistuminen. Vuoden 2015 alkupuolella käynnistyvässä yksikössä tulee toimimaan rinnan julkinen ja yksityinen palveluntuottaja. Tulevaisuuden koulun suunnittelua ja kotona asumisen edellytyksien vahvistamista sekä hallinnon ja asiakaspalvelujen uudistamista on tuettu ICT teknologian ennakkoluulottomalla hyödyntämisellä ja kokeiluilla. ICT teknologian hyödyntämiskohteita kartoitettiin keväällä tehdyllä tuottavuusselvityksellä ja ne koottiin talousarvioon 2015 Online Kuusamo kehittämissuunnitelmaksi. Henkilöstön valmiuksia on tuettu laajalla henkilöstön tuotekehittäjäkoulutuksella. Koko kaupunkitason henkilöstövoimavarasuunnitelman laatiminen jatkuu vuonna 2015.

Kaupunginvaltuusto 2013–2016

Kaupunginvaltuusto käyttää ylintä päätösvaltaa kaupungin organisaatiossa.

Valtuustokaudelle 2013 – 2016 valitussa kaupunginvaltuustossa on yhteensä 43 jäsentä, joista uusia valtuutettuja 16 ja naisia valtuutetuista on 13. Valtuutetut jakautuvat puolueittain seuraavasti: Suomen Keskusta 25, Perussuomalaiset 5, Kansallinen Kokoomus 5, Suomen Sosiaalidemokraattinen Puolue 3, Vihreä Liitto 3 ja Vasemmistoliitto 2 valtuutettua.

Kaupunginvaltuuston kokoonpano vuonna 2014:

Puheenjohtaja Pauli Saapunki, keskusta 25.8.2014 asti, 26.8.2014 alkaen
puheenjohtaja Mika Määttä

1. varapuheenjohtaja Matti Ervasti, kokoomus
2. varapuheenjohtaja Henna Hentilä-Määttä, keskusta

Suomen Keskusta: Heiskanen Hemmo, Hokkinen Antti, Hänninen Tuomo, Härkönen Heikki, Juutinen Pertti, Kallunki Heikki, Karvonen Kirsti, Kemppainen Elina, Majava Timo, Määttä Juhani, Määttä Mika, Määttä Taisto, Määttä Veli, Parviainen Ulla, Poussu Hannu, Ronkainen Vesa, Saarela Jyrki, Siikaluoma Liisa, Säkkinen Juha, Säkkinen Osmo, Tammi Jarkko, Tornberg Marja ja Tuovila Hannu

Perussuomalaiset: Karjalainen Kimmo, Kortesalmi Joukamo, Käsmä Vuokko, Poutanen Krista ja Törmänen Esko

Kansallinen Kokoomus: Ervasti Hannu, Hiltula Hannu 25.8.2014 asti, 26.8.2014 alkaen Pertti Ervasti, Mustonen Tuula ja Turunen Martti

Suomen Sosiaalidemokraattinen Puolue: Jurmu Jaana, Käkelä Päivi ja Mustonen Leena

Vihreä Liitto: Flöjt Mika, Mäkelä Jyrki ja Virtanen Pekka

Vasemmistoliitto: Murto Anne ja Raatikainen Tarmo

Kaupunginvaltuuston sihteerinä on toiminut hallintosihteeri Kaisu Palosaari.

Valtuuston kokoukset ja käsitellyt asiat v. 2009 - 2014:

	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Kokouksia	10	7	6	8	8	9
Käsiteltyjä asioita	72	67	56	70	83	87

Lisäksi kaupunginvaltuusto on pitänyt kokousten yhteydessä seminaareja tai erillisiä iltakouluja seuraavasti:

- kaivos-iltakoulu
- pakolaisiltakoulu
- strategia- ja talousseminaari
- yrittäjyysiltakoulu

Valtuusto teki päätökset v. 2014 mm. seuraavista asioista:

- Takkuniemen ranta-asemakaavan muutos ja laajennus
- Lisämääräraha vuoden 2013 talousarvioon keskushallinnolle
- Omavelkaisen takauksen myöntäminen Naturpolis Oy:n shekkitilin luottolimiitille
- Kuusamon kaupungin ja kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet
- Hallintosäännön tarkistaminen
- Konserniohjeen päivittäminen kuntalain muutosten mukaiseksi
- Kaavoituskatsaus vuosille 2013–2014
- Lausunto Kuusamoon suunnitteilla olevan kultakaivoksen YVA-selostuksesta
- Kuusamon yleiskaavan päivitys, 1. vaihekaava
- Lisämääräraha kaavoitushankkeisiin vuosille 2014–2017
- Kuusamon kaupungin sijoitustoiminnan perusteiden uusiminen
- Valtuutettujen aloitteet vuodelta 2013
- Kaupungin asukkaiden tekemät aloitteet vuodelta 2013
- Rukan asemakaavan muutos Kemijärventien ja Rukanriutan välisellä virkistysalueella (VL)
- Henkilöstökertomus vuodelta 2013
- Pakolaisten vastaanotto (tuodaan uudelleen valtuuston käsittelyyn 31.5.2015 mennessä)
- Eron myöntäminen yhdyskuntatekniikan lautakunnan varajäsenyydestä
- Takkuniemen ranta-asemakaavan muutos ja laajennus
- Vuoden 2013 tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen
- Arviointikertomus vuodelta 2013
- Kuusamon kaupungin vuoden 2014 ensimmäinen osavuositarkastus
- Kuusamon Juusto Oy:n esitys laina-ajan muuttamiseksi
- Talousarviomuutos koskien vuoden 2014 talousarviolainaa
- Muutosesitys vuoden 2014 talousarvion käyttötalousosaan yhdyskuntatekniikan kustannuspaikalle 524000 Suuret urheilutapahtumat
- Muutosesitys vuoden 2014 talousarvion investointiosaan kohtaan 96100014 Matkailua tukevat ja muut investoinnit
- Vuoden 2014 talousarvion investointiohjelman määrärahamuutos / Torangin koulu
- Talousarviovuoden 2014 investointiosan määrärahamuutos / Nuorisokeskus Oivangin saunarakennuksen rakentaminen ja alueen järjestelyt
- Muutosesitys vuoden 2014 talousarvion investointiosan perusinfrastruktuurin omaisuuden hankinta määrärahaan
- Konserniohjeen päivittäminen
- Koillismaan poliisilaitoksen neuvottelukunnan jäsenen ja varajäsenen nimeäminen
- Eron myöntäminen valtuuston puheenjohtajan tehtävästä
- Valtuuston puheenjohtajan vaali ja mahdollisesti puheenjohtajan nimeämisestä aiheutuvat muut tarvittavat luottamushenkilövalinnat
- Vaalikelpoisuuden menettäminen valtuustoon
- Eron myöntäminen luottamustoimesta
- Kirkonseudun asemakaavan muutos Korttesuon puisto- sekä Katekeetantien katu- ja Muikkutien liikennealueilla
- Rukan asemakaavan muutos korttelissa 412 ja siihen liittyvillä katu-, lähivirkistys- ja retkeily- ja ulkoilualueilla
- Oivangin Nuorisokeskuksen ylläpitäjämallin muuttaminen kaupungin omistamaksi yleishyödylliseksi osakeyhtiöksi
- Oivangin osakeyhtiöittämissä edellyttämä muutosesitys vuoden 2014 talousarvion investointiosan perusinfrastruktuurin omaisuuden hankinta määrärahaan

- Lisämääräraha omaisuudenhankintaan vuoden 2014 talousarvioon
- Lausuntopyyntö sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämislain hallituksen esityksen luonnoksesta
- Kuusamon kehittämis- ja investointirahaston sääntöjen päivittäminen
- Käylän vesiosuuskunnan esitys osuuskunnan tulevaisuuden järjestämisestä
- Kitkan vesihuolto-osuuskunnan aluevaraushakemus
- Arviointikertomus vuodelta 2013
- Kuusamon kaupungin vuoden 2014 toinen osavuositarkastus
- Kunnallisen tuloveroproosentin ja kiinteistöveroproosenttien vahvistaminen vuodelle 2015
- Eron myöntäminen Miika Veteläiselle tarkastuslautakunnan jäsenyydestä
- Kahden miljoonan viidensadan tuhannen (2.500.000) euron talousarviolainan ottaminen
- Lisämääräraha vuoden 2014 talousarvioon keskushallinnolle
- Kuusamon kaupungin talousarvio vuodelle 2015 sekä taloussuunnitelma vuosille 2016–2017



Tasavallan Presidentin 6.12.2013 myöntämät kunniamerkit luovutettiin valtuuston kokouksessa 31.3.2014. Kunniamerkin saajat vasemmalta ruokapalvelupäällikkö Tellervo Tahkola, atk-tukihenkilö Maija Väisänen, työsuojelu- ja riskienhallintapäällikkö Teppo Törmänen, kaupunginvaltuutettu Tuula Mustonen, lehtori Valterri Nevala, kaupunginvaltuutettu Heikki Kallunki, koulunjohtaja, luokanopettaja Arja Kilpivaara, koulutusjohtaja, ekonomi Pertti Ervasti, kaupunginvaltuutettu, rehtori Ulla Parviainen ja apulaisylilääkäri Anssi Hakala.

Tarkastuslautakunta

Tarkastuslautakunnan on Kuntal 71 §:n mukaan valmistettava valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioitava, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet.

Kaupungin tilintarkastusyhtiönä on ollut KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy ja vastuullisena tilintarkastajana on toiminut JHTT Paula Hellén-Toivanen. KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy on toiminut kaupungin tilintarkastusyhtiönä vuodesta 2009 lähtien. Nykyinen sopimuskausi on vuosille 2013 – 2015 ja optio palveluista vuosille 2016-2017.

Tarkastuslautakunnan kokoonpano vuonna 2014:

Varsinainen jäsen	Henkilökohtainen varajäsen
Vesa Ronkainen, puheenjohtaja	Keijo Lehtinen
Tuula Mustonen, varapuheenjohtaja	Riitta Kivimäki
Ritva Karkama	Kaisa A. Kurtti
Viljo Määttä	Pentti Kurvinen
Miika Veteläinen 8.12.2014 asti, 9.12.2014 alkaen Tero Kokko	Veikko Määttä

Tarkastuslautakunnan sihteerinä on toiminut hallintosihteeri Kaisu Palosaari.

Vuoden 2014 aikana tarkastuslautakunta piti kymmenen kokousta. Kokouksissa on käsitelty muun muassa tilintarkastajan raporttia vuodelle 2013, arviointikertomusta vuodelle 2013, vuoden 2013 tilinpäätöstä, erityistilintarkastusta, toimialajohtajien ajankohtaiskatsauksia, sisäisen valvonnan ohjeistusta, ammatillisen koulutuksen uudistusta.

Tilivelvollisuus

Tilivelvollisia ovat toimielinten jäsenten (pl. kaupunginvaltuusto ja tarkastuslautakunta) lisäksi:

Kaupunginjohtaja Timo Halonen
Hallinto- ja talousjohtaja Anu Helin
Perusturvajohtaja Vesa Isoviita
Tulosaluejohtaja Niilo Keränen 31.1.2014 asti,
1.8.2014 alkaen Tulosaluejohtaja Hanna Raittinen
Tulosaluejohtaja Annikki Paloniemi
Tulosaluejohtaja Arja Kemppainen
Sivistystoimenjohtaja Erkki Hämäläinen
Tulosaluejohtaja Aini Naumanen
Tulosaluejohtaja Pekka Pirhonen
Yhdyskuntatekniikan toimialajohtaja Mika Mankinen
Tulosaluejohtaja Tarmo Pätsi
Tulosaluejohtaja Anne-Kaisa Olva
Tulosaluejohtaja Pasi Pohjola
Tulosaluejohtaja Vesa Kuosku 8.6.2014 asti, Hannu Kesti tulosaluejohtaja 9.6.2014-31.12.2015

1.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Suomen bruttokansantuotteen määrä laski vuonna 2013 1,2 prosenttia ollen jo toinen peräkkäinen negatiivisen talouskasvun vuosi. Myös ennakkolliset tuotantoluvut alkuvuodelta ovat olleet heikkoja, sillä esimerkiksi tuotannon suhdannekuvaajan työpäiväkorjattu kehitys on ollut koko kesän miinusmerkkinen edelliseen vuoteen verrattuna. Erityisen heikkoa kehitys on ollut teollisuudessa ja rakentamisessa. Suomen talouden omien rakenneongelmien lisäksi yksi syy vaimeaan alkuvuoden talouskehitykseen lienee Ukrainan kriisin kärjistyminen, siitä seuranneet vastapakotteet sekä lisääntynyt epävarmuus tulevaisuudennäkymiin.

Valtiovarainministeriön tuoreen suhdanne-ennusteen mukaan EU:n pakotteilla ja Venäjän asettamilla vastapakotteilla ei ole merkittäviä suoria makrotason vaikutuksia

V. J. # MT [Signature]

Suomeen. Useat muut ennustelaitokset, kuten Palkansaajien tutkimuslaitos ja Nordea, ovat kuitenkin heikentäneet kuluven vuoden suhdanne ennusteita nimenomaan Ukrainan kriisin seurausten vuoksi. Kaikki suhdannelaitokset ovat yhtä mieltä siitä, että kriisin pitkittyessä epäsuorat vaikutukset Suomen talouteen ovat toteutuessaan merkittävät.

Toisaalta muu kansainvälinen talous näyttäisi palanneen vakaammalle kasvu-uralle. Yhdysvalloissa talouskasvun ennakoitaan jatkuvan lähivuodet kolmen prosentin tuntumassa ja euroalueellakin kasvu palautunee yhden prosentin lukemiin. Tiukimmin kasvun syrjässä ovat kiinni Saksa ja esimerkiksi Espanja, mutta erot euroalueen maiden välillä ovat hyvin suuret. Viime aikoina laadituissa suhdanne-ennusteissa on esitetty jossain määrin toisistaan poikkeavia näkemyksiä Suomen kansantalouden kehityksestä tänä ja ensi vuonna. Tyypillistä kuitenkin on, että kasvuennusteet ovat synkentyneet viime keväänä laadittuihin arvioihin verrattuna. Valtiovarainministeriön ennuste taloudellisesta kasvusta on hieman myönteisempi kuin muiden ennustelaitosten luvut, mutta ennusteiden väliset erot ovat hyvin pieniä.

Valtiovarainministeriön suhdanne-ennuste löytyy osoitteesta:

http://www.vm.fi/vm/fi/04_julkaisut_ja_asiakirjat/01_julkaisut/02_taloudelliset_katsaukset/20140915Taloud/name.jsp

Valtiovarainministeriön ennusteen mukaan BKT ei kasva vuonna 2014, vaikka ennuste pitääkin sisällään hyvin maltillisen suhdannekäänteen. Suhdannekäänteen pohjautuu paljolti nettoviennin positiiviseen vaikutukseen, sillä tavaroiden ja palvelujen viennin ennakoitaan lisääntyvän 0,4 % samalla kun tuonti supistuu. Sen sijaan yksityisen kulutuksen ei ennakoita kasvavan vuonna 2014 lainkaan heikkojen ostovoima- ja työllisyysnäkökymien edessä. Myös investointien arvioidaan pysyvän vuonna 2014 alamaissa, mikä johtuu muun muassa asuinrakennusinvestointien sekä kone- ja laiteinvestointien heikosta kehityksestä.

Monet muut ennustelaitokset, kuten esimerkiksi Aktia ja Palkansaajien tutkimuslaitos, ennakoivat kuluvalle vuodelle tyypillisesti heikompaa yksityisen kulutuksen kehitystä, minkä seurauksena BKT:n kasvu painuu miinuksien puolelle. Toteutuessaan se olisi jo kolmas perättäinen negatiivisen talouskasvun vuosi. Vastaava tilanne on eletty ainoastaan 1990-alun lamavuosina. Yleisesti voidaan todeta, että kansainvälisen finanssikriisin jälkeisen ajanjakson talouskasvu tulee jäämään näillä näkymin historiallisen heikolle tasolle.

Vuonna 2015 talouskasvun arvioidaan laajapohjaistuvan ja piristyvän, vaikka ennustelaitosten kasvuluvut ovatkin tasoltaan hyvin vaatimattomia. Tuoreimpien ennusteiden mukaan ensi vuoden kasvuprosentit painottuvat noin 0,5–1,5 prosentin tuntumaan.

Valtiovarainministeriön mukaan vuoden 2015 kasvuksi muodostuu 1,2 prosenttia. Yksityinen kulutus kääntyy ministeriön mukaan hienoiseen kasvuun siitä huolimatta, että kotitalouksien reaalitytulot polkevat yhä paikallaan. Yleisen talouskehityksen piristymisen arvioidaan kuitenkin hälventävän kuluttajien kokemaa epävarmuutta. Ennakoitua suhdannekäännettä ajaa eteenpäin erityisesti viennin ja investointien piristyminen. Viennin kasvuksi odotetaan 4 prosenttia. Kasvuodotukset eri toimialoilla ovat hyvin samankaltaiset, sillä tuotannon odotetaan lisääntyvän niin teollisuudessa, rakentamisessa kuin palveluissakin yhden prosentin paremmalle puolelle.

Talouden piristymisestä huolimatta työmarkkinoiden tilanne on edelleen heikko. Työttömyyden odotetaan pysyvän yhä entisellä, varsin korkealla, tasollaan, eikä

V. c. 2
H
MT


työllisyysasteeseenkaan odoteta merkittäviä parannuksia. Kuluttajahintojen arvioidaan nousevan 1,5 prosenttia. Pelkästään kulutusverojen kiristykset nostavat kuluttajahintaindeksiä arviolta noin puoli prosenttiyksikköä vuonna 2015.

Tässä vaiheessa vain osa ennustelaitoksista on julkaissut kokonaistaloudellisen ennusteen vuodelle 2016. Valtiovarainministeriön ennustaa vuoden 2016 bruttokansantuotteen kasvuksi 1,4 prosenttia, ja muutkin ennusteen julkaisseet laitokset ennakoivat kyseiselle vuodelle hyvin samansuuntaista kasvua. Bruttokansantuotteen historiallisen matala kasvu ennusteajanjaksolla johtuu muun muassa väestön ikääntymisestä, tuotantorakenteen ongelmista sekä investointiasteen jo pidempään jatkuneesta voimakkaasta laskusta.

Kuntien menot vuosina 2014–2015

Kunta-alalla saavutettiin vuoden 2013 loppupuolella neuvottelutulos virka- ja työehtosopimuksista vuosille 2014–2016. Työllisyys- ja kasvusopimuksen mukaisten kunnallisten työ- ja virkaehtosopimusten sopimuskausi on voimassa 31.1.2017 asti, ja kausi koostuu kahdesta osasta. Ensimmäinen jakso päättyy vuoden 2015 lopussa, ja sille ajoittuu kaksi sopimuskorotusta. Pääsääntöisesti kuluvan vuoden heinäkuuhun ajoittuneiden sopimuskorotusten kustannusvaikutus on keskimäärin 0,8 %. Korotuksen talousarviovaikutus on puolet tästä eli 0,4 %.

Vuonna 2015 sopimuskorotukset toteutetaan pääsääntöisesti 1.7.2015. Keskimäärin sopimuskorotuksen kustannusvaikutus on 0,4 prosenttia, mutta koska jo tänä vuonna voimaan tullutta vuosilomauudistusta rahoitettiin näistä varoista, ensi vuoden kustannusvaikutus pienenee kunta-alalla keskimäärin 0,3 prosenttiin. Tästä puolen vuoden talousarviovaikutus on 0,15 %. Palkkakustannuksiin vaikuttaa myös 0,4 prosentin suuruinen palkkaperintö, minkä vuoksi sopimuskorotusten kustannusvaikutus vuonna 2015 on noin 0,6 prosenttia. Lisäksi palkkakustannuksiin vaikuttavat myös mahdolliset työkokemuslisien kertymät, työnantajakohtaiset ratkaisut (esim. säästöt) ja henkilöstörakenteen muutokset. Toisen jakson sopimusratkaisusta neuvotellaan vuonna 2015.

Kuntien palkkauskustannukset kasvavat aikaisempiin vuosiin nähden siis varsin maltillisesti. Valtiovarainministeriön ennusteen mukaan kunta-alan ansiotasoindeksi nousee kuluvana vuonna kuitenkin sopimuskorotusten osoittamia lukemia korkeammaksi eli 1,2 prosenttiin. Ensi vuonna ansiotasoindeksin arvioidaan pysyvän samoissa kasvulukemissa.

Koko valtakunnan tasolla kunta-alan palkkasumman muutosten arviointia vaikeuttavat tänä ja ensi vuonna kunnallisten liikelaitosten ja ammattikorkeakoulujen yhtiöittäminen. Kunnan hoitaessa tehtävää kilpailuilla markkinoilla sen tulee antaa tehtävä pääsääntöisesti osakeyhtiölle, osuuskunnalle, yhdistykselle tai säätiölle. Yhtiöittämisten myötä osa aikaisemmin kuntatalouteen liittyneistä toiminnoista siirtyy kuntatalouden ulkopuolelle. Tämä näkyy kuntatalouden kehitysarviossa useina muutoksina sekä tulo- että menopuolella.

Energialaitosten ja satamien yhtiöittämiset vaikuttavat kuntatalouden menoennusteeseen erityisesti vuonna 2015, jolloin noin 2000 henkeä siirtyy hallinnollisesti kuntataloustilastojen ulkopuolelle. Karkean arvion mukaan kuntien palkkasumma pienenee muutoksen seurauksena noin 125 milj. eurolla. Yhtiöittämiset vaikuttavat myös muihin palkkaus- ja vuosikustannuksiin, poistoihin sekä esimerkiksi investointimenoihin.

Liikelaitosten yhtiöittämisvelvoitteen ohella kunnallisten ammattikorkeakoulujen yhtiöittäminen on pienentänyt kuntatalouden menoja jo vuodesta 2013 lähtien. Kun vuonna 2012 kuntien tai kuntayhtymien ammattikorkeakouluja oli kymmenisen kappaletta, niin vuonna 2014 niitä on jäljellä enää kolme. Vuonna 2014 kuntien palkkasumman arvioidaan vähentyvän ammattikorkeasektorilla tapahtuneiden muutosten myötä noin 130 milj. eurolla. Vuonna 2015 toteutettava ammattikorkeakoulujen rahoitusuudistus poistaa viimeisetkin ammattikorkeakoulut kuntataloudesta, minkä seurauksena kuntien palkkamenot pienenevät kumulatiivisesti noin 190 milj. eurolla.

Vuonna 2015 ansiotulojen kasvuvauhti pysyy lähes ennallaan noin kahdessa prosentissa, sillä palkkasummaennusteen arvioidaan nousevan yleisen talouskasvun piristymisen myötä 1,7 prosenttiin. Sopimuspalkat nousevat maltillisesti, mutta muut tekijät nostavat yleistä ansiotasoindeksiä reippaasti.

Kuntien tulot vuosina 2014–2015

Kuntien verotilitykset yhteensä kasvoivat vuonna 2013 peräti 6,8 prosenttia, minkä seurauksena tilitysten taso nousi 20,6 mrd. euroon. Vuonna 2014 verotilitysten kasvuvauhti tippuu Kuntaliiton veroennustekehikon mukaan reippaasti vuoden 2013 poikkeuksellisen korkealta tasolta. Verotulojen hitaaseen kasvuun vaikuttavat myös muun muassa uuden työmarkkinaratkaisun maltilliset sopimuskorotukset, vaatimaton talouskehitys, veroperustemuutokset sekä väestön ikääntyminen. Koko talouden palkkasumma kasvoi vuonna 2014 hyvin vaimeasti, sillä alkuvuoden heikon kehityksen perusteella palkkasummaennuste on laskettu 0,7 prosenttiin. Yhteensä ansiotulojen arvioidaan lisääntyvän 2,2 prosenttia, sillä eläketulot ja työttömyysturvaetuudet kasvavat reippaasti. Kunnallisveron tilityksiä pienentävät kuitenkin osaltaan kunnallisverotuksen vähennyksiin tehdyt perustemuutokset, kuten työtulovähennyksen ja perusvähennyksen muutokset.

Kunnallisverojen kasvun arvioidaankin jäävän vuonna 2014 1,4 prosenttiin, vaikka lähes puolet kunnista nosti vuoden alussa tuloveroprosenttejaan. Korotusten seurauksena kuntien keskimääräinen kunnallisveroprosentti nousi 0,36 prosenttiyksiköllä 19,74 prosenttiin. Yhteensä kunnallisveroa arvioidaan tillettävän vuonna 2014 noin 18,2 miljardia euroa. Vuonna 2015 ansiotulojen kasvuvauhti pysyy lähes ennallaan noin kahdessa prosentissa, sillä palkkasummaennusteen arvioidaan nousevan yleisen talouskasvun piristymisen myötä 1,7 prosenttiin. Sopimuspalkat nousevat maltillisesti, mutta muut tekijät nostavat yleistä ansiotasoindeksiä reippaasti.

Palkkasumman kasvun kiihtymisestä huolimatta kunnallisveron tilitysten ennakoidaan kasvavan vuonna 2015 vain 1,2 prosenttia. Keskeinen syy tilitysten vaimeaan kasvuun on kunnallisverosta myönnettävien vähennysten kasvu. Vuonna 2015 tullaan korottamaan useita vähennyksiä, kuten kunnallisverotuksen eläketulovähennystä, työtulovähennystä ja perusvähennystä. Myös uusi lapsivähennys ja valtion tuloveroasteikon kolmen alimman tuloajan korotus 1,7 prosentilla vaimentavat kunnallisveron kasvua. Kaikkien kuntien tuloveroihin vaikuttavien veroperustemuutosten yhteisvaikutukseksi vuonna 2015 arvioidaan -131 milj. euroa. Verotulomenetykset kuitenkin kompensoidaan kunnille täysimääräisesti valtionosuusjärjestelmän kautta lisäämällä kuntien valtionosuuksia.

Kuntaryhmän yhteisöveron jako-osuus vuodelle 2015

Hallituksen esitys HE/180/2014 yhteisöveron jako-osuuksista vuodesta 2015 on hyväksytty eduskunnassa 15.12.2014 valtionvarainvaliokunnan mietinnön mukaisin muutoksin. Hallituksen esityksessä käytiin läpi kaikki verovuosien 2015–2016 jako-osuuksiin vaikuttavat yhteisöverotuksen veroperustemuutokset eriteltyinä ja niiden aiheuttama kompensaaion tarve kunnille ja seurakunnille. Muutokset perustuvat valtion tekemiin veroperustemuutoksiin, joiden aiheuttamat muutokset kuntien tuloihin hallitusohjelman mukaan kompensoidaan kunnille täysimääräisesti. Kompensatio on esitetty tehtäväksi jako-osuuksia muuttamalla. Hallituksen esityksen jälkeen jako-osuuksiin on kuitenkin vielä tehty kaksi muutosta. Valtiovarainvaliokunta puoltaa esityksen hyväksymistä muutettuna mietinnössään VaVM36/2014 vp - HE 180/2014 vp. Ensimmäinen muutos koskee elokuvatuen verovapautta, jonka eduskunta on pysyttänyt toisin kuin hallitus esitti tuloverotusta koskevassa esityksessään.

Lisäksi hallitus on antanut itse vastikään esityksen, jolla jatketaan tuotannollisten investointien korotettuja poistoja vielä vuosina 2015–2016. Elokuvatuen verovapauden on arvioitu pienentävän yhteisöveron tuottoa ja kuntien jako-osuutta korotetaan sen vuoksi 0,03 prosenttiyksikköä. Tuotannollisten investointien korotetut poistot pienentävät yhteisöverotuottoa vuosina 2015 ja 2016 arviolta 65 miljoonalla ja kuntaryhmän jako-osuutta korotetaan vastaavasti 0,58 %- yksiköllä.

Hallituksen esityksen jälkeen tehdyt muutokset huomioon ottaen eduskunta on hyväksynyt siten seuraavat kuntaryhmän yhteisöveron jako-osuudet:

Vuosi Kuntien jako-osuus

2015 36,87 %

2016 30,92 %

Vuoden 2016 melkein 6 %-yksikön lasku jako-osuudessa selittyy pääosin 5 %-yksikön väliaikaisen jako-osuuden korotuksen päättymisellä. Vuodesta 2017 alkaen ryhmäosuus on esitetty alenevan vielä hieman tästä 30,34 %:iin. Kuntakohtaiset yhteisöveron jako-osuudet päivitetään Verohallinnon Veronsaajat palvelun Tilastot – osioon niiden vahvistuttua. Yhteisöveron jako-osuuksien käsittelyn yhteydessä eduskunnan valtiovarainvaliokunnan verojaosto otti mietinnössään kantaa yhteisöveromuutosten kompensointi tapaan. Valiokunta piti harkitsemisen arvoisena sitä vaihtoehtoa, että verotuottomenetykset kompensoitaisiin kunnille jatkossa vain yhtä kanavaa pitkin eli valtionosuuksien kautta.

Lähde: Kuntaliiton Kuntataloustiedotteet 3 ja 4/2014

Verotulojen kehitys Kuusamossa

Kaupunginvaltuusto teki päätöksen kokouksessaan 11.11.2013 § 71 kunnallisen tuloveroprosentin nostamisesta 0,5 prosentilla 1.1.2014 alkaen.

1.1.2014 alkaen Kuusamon kaupungin tuloveroprosentti on ollut 20,00. Kuusamon kaupungin kokonaisverotulojen kertymä vuodelta 2014 oli yhteensä 52 350 996 euroa. Edelliseen vuoteen 2013 verrattuna kasvua tapahtui 4,9 % eli 2 428 054 euroa (vuoden 2013 verotulojen kokonaiskertymä oli 49 922 942 euroa). Vuoden 2014 kirjanpidossa verotulojen oikaisukorko on kirjattu verotilityskorkomenoihin.

Vuoden 2014 talousarvioon verotulot arvioitiin Kuntaliiton kuntakohtaisen ennusteen 10/2013 perusteella lisäten kunnalliseen tuloveroprosenttiin tullut 0,5 % tulovaikutus

V. K. II MT 

(1 000 000 euroa). Vuodelle 2014 ennakoitiin talousarvion mukaisesti 51 574 000 euron verotuloja.

Kuusamo 1 000
€

Yhteenveto						
TILIVUOSI	2011	2012	2013**	2014**	2015**	2016**
Verolaji						
Kunnallisvero	38 545	38 905	40 258	40 632	41 125	42 397
<i>Muutos %</i>	0,5	0,9	3,5	0,9	1,2	3,1
Yhteisövero	4 161	2 969	2 996	3 075	3 224	2 683
<i>Muutos %</i>	21,5	-28,6	0,9	2,6	4,9	-16,8
Kiinteistövero	5 000	5 229	6 346	6 867	6 867	6 867
<i>Muutos %</i>	2,3	4,6	21,3	8,2	0,0	0,0
VEROTULOKSI KIRJATTAVA	47 706	47 104	49 600	50 574	51 216	51 947
<i>Muutos %</i>	2,2	-1,3	5,3	2,0	1,3	1,4

Taulukko 1. Kuntaliiton kuntakohtainen veroennuste 10/2013 (ta 2014 valmistelu, ei sis. veronkorotusta)

Verotulojen vertailu vuodesta 2013 vuoteen 2014

Kunnallisverokertymä kasvoi 4,3 % eli 1 765 822 euroa. Yhteisövero kasvoi 4,4 % (128 924 euroa) ja kiinteistöverotulon kasvu oli peräti 8,4 % eli 533 279 euroa. Kuntaliiton valtakunnan ennuste marraskuulta 2014 arvioi, että vuonna 2014 kuntien verotulot kehittyvät 2,5 % kasvun mukaisesti.

Toteutuneet verotulot suhteessa vuoden 2014 talousarvioon

Talousarvioon nähden verotuloja kertyi 776 996 euroa enemmän. Kunnallisveroa kertyi 786 240 euroa enemmän kuin oli arvioitu talousarvioon, yhteisöveroa puolestaan 11 126 euroa enemmän ja kiinteistöveroa puolestaan 20 370 euroa vähemmän kuin oli talousarvioon ennakoitu.

Kuusamo, tilitykset kuukausittain, kalenterivuosi 2014

	Kunnallisvero	Yhteisövero	Kiinteistövero	Yhteensä
Tammikuu	3 732 143	389 731	22 123	4 143 997
Helmikuu	4 446 277	254 035	1 289	4 701 602
Maaliskuu	3 557 281	182 038	2 774	3 742 092
Huhtikuu	3 602 674	202 365	36 352	3 841 390
Toukokuu	3 963 302	568 019	19 039	4 550 361
Kesäkuu	3 556 961	124 573	18 786	3 700 319
Heinäkuu	4 074 814	218 620	9 421	4 302 855
Elokuu	3 776 379	210 357	44 782	4 031 518
Syyskuu	3 423 283	261 211	3 250 927	6 935 422
Lokakuu	3 421 063	274 709	349 705	4 045 476
Marraskuu	943 525	306 313	2 936 526	4 186 365
Joulukuu	3 920 538	94 156	154 905	4 169 599
Yhteensä	42 418 240	3 086 126	6 846 630	52 350 996
Oikaisukorko	-10 084	0	-364	-10 448

Taulukko 2. Verotulotilitykset kuukausittain vuonna 2014.

Kuusamo, tilitykset kuukausittain, kalenterivuosi 2013

	Kunnallisvero	Yhteisövero	Kiinteistövero	Yhteensä
Tammikuu	4 023 672	67 141	48 624	4 139 437
Helmikuu	3 545 580	260 049	12 516	3 818 145
Maaliskuu	3 927 554	232 874	20 480	4 180 908
Huhtikuu	3 549 620	147 761	19 482	3 716 863
Toukokuu	3 788 179	641 947	19 183	4 449 309
Kesäkuu	3 411 773	248 246	14 533	3 674 551
Heinäkuu	3 969 996	215 907	14 942	4 200 844
Elokuu	4 147 109	276 211	20 099	4 443 418
Syyskuu	3 371 996	231 588	2 863 332	6 466 916
Lokakuu	3 268 843	241 342	464 822	3 975 006
Marraskuu	-19 059	258 192	2 679 678	2 918 811
Joulukuu	3 667 126	135 944	135 661	3 938 732
Yhteensä	40 652 388	2 957 202	6 313 351	49 922 942
Oikaisukorko	-3 928	0	-28	-3 955

Taulukko 3. Verotulotilitykset kuukausittain vuonna 2013.

Kuusamon kaupungin kunnallisveroprosentti vuonna 2014 oli 20,00.

Verovuonna 2014 kiinteistöveroprosentit olivat:

- * yleinen kiinteistövero 1,10*
- * vakituiset asuinrakennukset 0,50*
- * muut kuin vakituiset asuinrakennukset 1,10*
- * voimalaitokset 2,50*
- * yleishyödylliset yhteisöt 0,00*

Rakentamattomista rakennuspaikoista ei peritty erityistä kiinteistöveroa vuonna 2014.

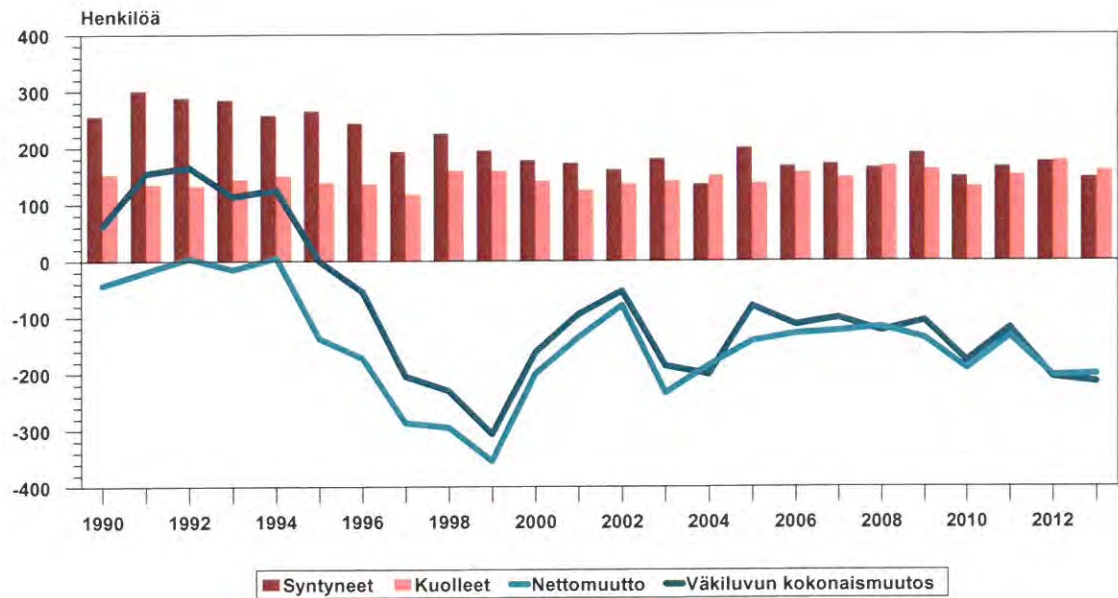
V. A. T. M. T. S.

Vuonna 2014 keskimääräinen työttömyysaste Kuusamossa oli 15,14 prosenttia.

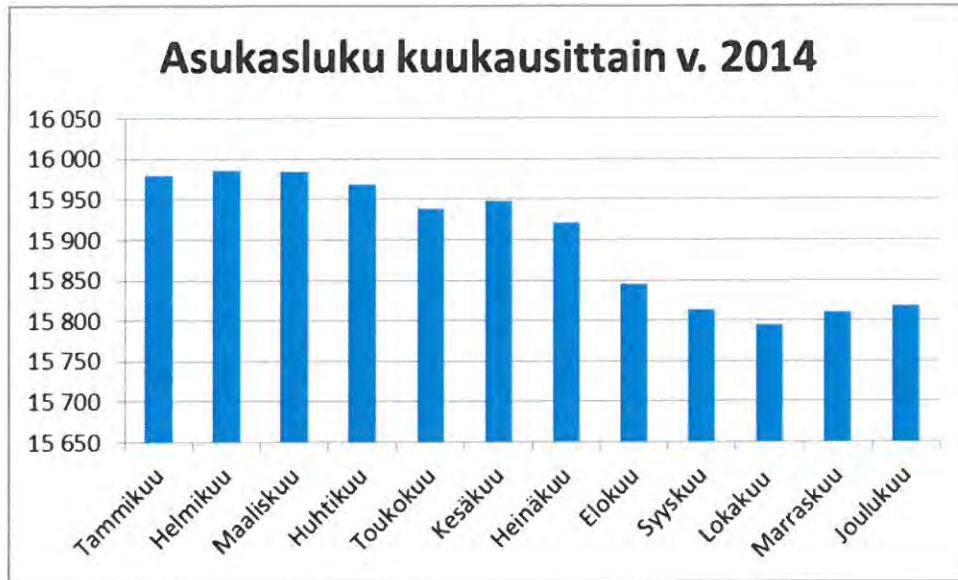
Kuusamon kaupungin asukasluku joulukuussa oli Tilastokeskuksen mukaan 15 823 henkeä eli 129 henkilöä vähemmän kuin vuonna 2013 jolloin asukkaita oli 15 952. Väestön prosentuaalinen vähentyminen vuodesta 2014 vuoteen 2013 oli 0,8 %.

Kuusamo	Ajankohta	Työttömyysaste
	tammikuu 2014	16,4
	helmikuu 2014	16,0
	maaliskuu 2014	15,3
	huhtikuu 2014	15,7
	toukokuu 2014	15,5
	kesäkuu 2014	15,2
	heinäkuu 2014	15,5
	elokuu 2014	14,4
	syyskuu 2014	13,2
	lokakuu 2014	13,8
	marraskuu 2014	14,6
	joulukuu 2014	16,1

Taulukko 4. Työttömyysasteen kehittyminen Kuusamossa kuukausittain 1.1.–31.12.2014



Kuvio 1. Väestömuutokset Kuusamossa 1990 - 2013 Lähde: Tilastokeskus/Väestö, SeutuNet



Kuvio 2. Asukasluku kuukausittain vuonna 2014

Rakentamisen määrä pieneni edelleen vuonna 2014. Rakennuslupien kokonaismäärä jäi 6,6 % edellisvuotta pienemmäksi (298 / 270). Rakennusten tilavuus vuoteen 2013 verrattuna kasvoi 24 %, kerrosala kasvoi 13 %, kokonaisala kasvoi 13 %, asuntojen lukumäärä kasvoi 148 % ja asuntojen huoneistoala kasvoi 61 %.

1.4. Olennaiset muutokset taloudessa ja toiminnassa

Kaupunginvaltuusto päätti 6.10.2014 § 64 Oivangin Nuorisokeskuksen ylläpitäjämallin muuttamisesta kaupungin omistamaksi yleishyödylliseksi osakeyhtiöksi.

Valtioneuvoston nuorisotyötä ja -politiikkaa koskevan asetuksen 8§/103/2006:ssä todetaan: ”Keskusten hallinto ja talous on järjestetty niin, että nuorisolain 12 §:n 2 momentissa tarkoitetut edellytykset täyttyvät”. Nuorisolain 12 §:n 2 momentissa todetaan: ”Keskusten tulee toteuttaa tämän lain tarkoitusta ja lähtökohtia ja olla yleishyödyllisiä. Keskusten mahdollinen ylijäämä on käytettävä keskusten sekä niiden palveluiden kehittämiseen”.

Valtakunnallisten nuorisokeskusten toiminta on tällä hetkellä järjestetty osakeyhtiön, säätiön, kunnallisen liikelaitoksen ja kunnan oman toimintayksikön kautta (www.snk.fi).

Kuusamon kaupunginhallitus käsitteli ylläpitäjämallin muuttamisasiaa kokouksessaan 14.1.2013 ja päätti selvittää Oivangin Nuorisokeskuksen ylläpitäjämallin muuttamista kaupungin omistamaksi yleishyödylliseksi osakeyhtiöksi. Selvitys ja uuden toimintamallin mukainen perustamistyö annettiin Kuusamon kaupungin kasvatus- ja sivistyslautakunnan tehtäväksi.

Osakeyhtiömuutosta koskeva valmistelutyö suoritettiin loppuvuoden 2013 ja alkuvuoden 2014 aikana. Valmistelutyössä toimi asiantuntijana JK Kehitystoimisto Oy / Jani Karjalainen. Valmistelutyön aikana uudesta osakeyhtiömallista pyydettiin

lausunnot Opetus- ja kulttuuriministeriöltä sekä verohallinnolta. Lisäksi valmistelutyössä huomioitiin muista Valtakunnallisista nuorisokeskuksista saadut kokemukset ja esimerkit.

Uuden toimintamallin mukaisesti Kuusamon kaupunki perusti yleishyödyllisen osakeyhtiön, jonka ensisijainen tehtävä on harjoittaa nuorisolain (72/2006) sekä valtioneuvoston nuorisotyötä ja politiikkaa koskevan asetuksen (103/2006) mukaista valtakunnallista nuorisokeskustoimintaa. Perustettava yleishyödyllinen yhtiö jatkaa vuodesta 1982 Kuusamon kaupungin osana toimineen Oivangin valtakunnallisen nuorisokeskuksen toimintaa. Tämän toteuttamiseksi yhtiö vuokraa arvonlisäverollisesti Kuusamon kaupungilta Leirikeskus (305-411-433-1) kiinteistön maa-alueen ja rakennukset. Lisäksi yhtiön tehtävänä on tuottaa valtakunnalliseen nuorisokeskustehtäväänsä liittyviä nuoriso- ja kasvatusalan kehittämis- ja koulutuspalveluita. Nuorisokeskustoimintansa ohella yhtiö voi myös tuottaa majoitus-, ravitsemus- ja ohjelmalveluita. Nuoriso- ja luontomatkailukeskus Oivanki Oy rekisteröitiin patenti- ja rekisterihallituksessa 18.12.2014.

Kuusamon kaupungin tilinpäätös vuodelta 2014 on 3.865.590,42 euroa ylijäämäinen. Vuoden 2014 tilinpäätöksen toimintakate oli 90.586.341,13 euroa. Muutetun talousarvion mukainen toimintakate oli 91.831.571 euroa. Alitusta muutettuun talousarvioon nähden tuli 1.245.229,87 euroa.

	Talousarvio 2014	Muutettu talousarvio	Toteuma	Poikkeama (toteuma-muutettu talousarvio)
Toimintatuotot	18.926.612	18.926.612	20.397.555,26	1.470.943,26
Toimintakulut	110.958.183	111.358.183	111.640.523,21	282.340,21
Toimintakate	91.431.571	91.831.571	90.586.341,13	1.245.229,87

Taulukko 5. Toimintatuottojen, toimintakulujen ja toimintakateen muutokset ja toteuma vuonna 2014

Ulkoiset toteutuneet toimintakulut olivat 111.640.523,21 euroa ja ulkoiset toimintatuotot 20.397.555,26 euroa ja valmistus omaan käyttöön 656.626,82 euroa.

Talousarviomäärärahojen muutokset ja ylitykset v. 2014

Käyttötalous	Ta 2014 netto	Talousarvio muutos netto	Muutettu TA 2014 netto	Toteutuma netto	Ylitys/alitus
kv:n päätös					
Määrärahamuutokset					
31.3.2014 § 21 Yhdyskuntatekniikka/Kaavoitushankkeet		-150 000			
24.6.2014 § 42 Yhdyskuntatekniikka/Suuret urheilutapahtumat		-50 000			
Yhdyskuntatekniikka yhteensä	-586 140	-200 000	-786 140	-293 647,82	492 492,18
8.12.2014 § 84 Keskushallinto	-2 869 630	-200 000	-3 069 630	-2 718 280,29	351 349,71
Käyttötalouden määrärahat yhteensä	-91 431 571	-400 000	-91 831 571	-90 586 341,13	1 245 229,87

Rahoituslaskelma

24.6.2014 § 41 Talousarviolaina	5 000 000	5 000 000	10 000 000	7 500 000,00	-2 500 000,00
---------------------------------	-----------	-----------	------------	--------------	---------------

Investoinnit

kv:n päätös	Ta 2014 netto	Talousarvio muutos netto	Muutettu TA 2014 netto	Toteutuma netto	Ylitys/alitus
24.6.2014 § 43 Matkailua tukevat investoinnit/Rukan hiihtostadionin muutost	0	-32 500	-32 500	-35 021,32	-2 521,32
24.6.2014 § 44 Investointiohjelman muutos: Torangin koululle osoitettu määrärahaa voidaan käyttää säästyvin osin (n. 50.000 €)					
Nilon koulun piha-alueen muutoksiin sekä Nilon koulun näyttämösiiven peruskorjaus- ja luokkatilojen laajennuksen määrärahaa voidaan käyttää säästyviltä osin Nilon koulun piha-alueen muutoksiin.					
24.6.2014 § 45 Nuorisokeskus Oivangin saunanarakekkeiden rakentaminen ja alueen järjestelyt	0	-95 000	-95 000	-189 993,00	-94 993,00
24.6.2014 § 46 Perusinfrastruktuuri/Omaisuuksien hankinta		-1 500 000			
Em. Päätöksestä valittu, ei ole lisätty talousarvioon.					
6.10.2014 § 65 Perusinfrastruktuuri/Omaisuuksien hankinta		-550 000			
6.10.2014 § 66 Perusinfrastruktuuri/Omaisuuksien hankinta		-900 000			
Perusinfrastruktuuri/Omaisuuksien hankinta, yhteensä	-320 000	-1 450 000	-1 770 000	-1 809 833,45	-39 833,45
Investointimäärärahat yhteensä	-5 700 000	-1 577 500	-7 277 500	-6 941 691,19	335 808,81
Kustpaikka/osasto					
930100 Irtaimisto perusturva	-550 000		-550 000	-585 445,24	-35 445,24
96000036 Kiinteistöjen peruskorjaus	-600 000		-600 000	-600 090,73	-90,73
910020 Omaisuuden hankinta	-320 000	-1 450 000	-1 770 000	-1 809 833,45	-39 833,45
960100 Viherrakentaminen	-50 000		-50 000	-55 210,23	-5 210,23
96000057 Liikenneväylät ja -alueet	-400 000		-400 000	-408 970,32	-8 970,32
960012 Kirkkolahden silta	-300 000		-300 000	-306 028,09	-6 028,09
920516 Rukan hiihtostadionin muutostyöt	0	-32 500	-32 500	-35 021,32	-2 521,32
950026 Nuorisokeskus Oivangin sauna ja alueen järjestelyt	0	-95 000	-95 000	-189 993,00	-94 993,00
Tulojen alitus					
900000 Käyttöomaisuuden myynti	300 000		300 000	39 113,32	-260 886,68

V. J. T. M. T. C.

Ulkoisen ja sisäinen toteuma toimintakatteen osalta vuodelta 2014:

Kaupunginhallitus alitti muutetun talousarvion 351.349,71 eurolla.
Perusturva ylitti talousarvion 318.035,44 eurolla
Yhdyskuntatekniikka alitti muutetun talousarvion 492.492,18 eurolla.

Vuonna 2014 verorahoitusta kertyi yhteensä 98.023.000 euroa. Verorahoitus eli valtionosuus- ja verotulot kasvoivat kokonaisuutena edellisvuodesta 2,7 prosenttia eli 2.555.000 euroa. Vuoden 2014 talousarvioon oli arvioitu kokonaisverorahoituksen (verotulot + valtionosuudet) määräksi 97.269.000 euroa. Talousarvioon nähden verorahoitusta kertyi 754.000 euroa arvioitua enemmän.

Taulukko 6. Veroperustemuutosten vaikutukset kuntien verotuloihin 2014 ja 2015

Veroperustemuutosten vaikutukset kuntien verotuloihin vuosina 2014 ja 2015

Arviot perustuvat verovuoden 2011 tietoihin ja 7.10.2013 käytössä oleviin tietoihin muutosten rajauksista

Budjettiriihen päätösten vaikutukset kunnallisverotuksessa (miljoonaa euroa)	2014	2015
Asiotuloina verotettavien osinkotulojen siirtäminen pääomatuloverotuksen piiriin	65	65
Työtulovähennyksen enimmäismäärän korotus 30 eurolla	-18	-18
Perusvähennyksen korotus 30 eurolla	-9	-9
Kotitalousvähennyksen enimmäismäärän korottaminen 2000 eurosta 2400 euroon	-4	-4
Asuntolainan korkovähennyksen lisärajoittaminen 5 prosenttiyksiköllä		9
Opintolainan korkovähennyksen poistaminen OKM opintotukimallin mukaisesti		4,5
Aiemmin tehtyjen päätösten vaikutukset kunnallisverotuksessa (miljoonaa euroa)		
Asuntolainan korkovähennyksen lisärajoittaminen 5 prosenttiyksiköllä vuonna 2014	7	7
Verovapaiden kilometrikorvausten rajaaminen	6,5	6,5
Avainhenkilölain voimassaolon jatkaminen	-0,5	-0,5
Asiotasoindeksin mukainen tarkistus veroperusteisiin		-100
YHTEENSÄ	47	-39,5

Kunnallisveron veroperustemuutokset on vuonna 2014 ehdotettu kompensoitavaksi valtionosuuksia lisäten tai vähentä

Vaikutukset yhteisöverotuksessa (miljoonaa euroa)	2014	2015
Yhteisöverokannan alentaminen 4,5 %-yksiköllä 20 prosenttiin (kaikki veronsaajat)	-870	-913,5
Edustuskulujen verovähennysoikeuden poistaminen	37	37
Koulutusvähennyksen käyttöönotto 2014	-57	-57
T&K vähennyksen päättymisen aikaistaminen		155
Tuotannollisten investointien korotettujen poistojen päättymisen aikaistaminen		33
Pitkäaikaisten poistojen muuttaminen hyödykekohtaisiksi	20	20
Yritysten korkojen vähennysoikeuden lisärajoittaminen	12	12
YHTEENSÄ	-858	-714
Staattiset vaikutukset kuntien osuuteen yhteisöverosta vahvistetuin jako-osuuksin laskettuna	-248	-206
Ehdotettu kompensoitavaksi jako-osuuksissa; arvio kuntaryhmän uusista jako-osuuksista	0,3535	0,3398

Vaikutukset Kiinteistöverotuksessa (miljoonaa euroa)	2014	2015
Rakennusten jälleenhankinta-arvosta verotusarvon nostoa 70 %:sta 75 %:in vastaava korotus	71	71
Rakennusten ikälennusten enimmäismäärän muutos (20 % -> 30 %)	7	7
Maapohjien aluehintojen korotus 2 %:lla	7,5	7,5
Maapohjien verotusarvon suhteellisen osuuden korotus 73,5 %:sta 75 %:in (aluehinnasta)	7,5	7,5
Aluehintojen alarajaksi 1 euro	7	7
YHTEENSÄ	100	100

Muiden veromuutosten vaikutus kuntien tuloihin (miljoonaa euroa)	2014	2015
Jäteveron tuottoa vastaava lisäys valtionosuuksien lisänä (per asukas)	70	70

Taulukko 7: Kuntaliiton 27.11.2014 ennuste kuntien verotuloista

KUNTIEN VEROTULOT YHTEENSÄ				KOKO MAA , Milj.€		
TILIVUOSI	2013	2014**	2015**	2016**	2017**	2018**
Verolaji						
Kunnallisvero	17 966	18 180	18 500	19 070	19 730	20 440
<i>Muutos %</i>	6,7	1,2	1,8	3,1	3,5	3,6
Yhteisövero	1 311	1 460	1 470	1 310	1 390	1 440
<i>Muutos %</i>	8,2	11,3	0,7	-10,9	6,1	3,6
Kiinteistövero	1 363	1 510	1 610	1 640	1 670	1 700
<i>Muutos %</i>	7,3	10,8	6,6	1,9	1,8	1,8
VEROTULOKSI KIRJATTAVA	20 641	21 150	21 580	22 020	22 790	23 580
<i>Muutos %</i>	6,8	2,5	2,0	2,0	3,5	3,5

Taulukoiden luvut on esitetty käyvin hinnoin, eli inflaation vaikutusta ei ole eliminoitu.

Kuluttajahintaindeksi, 2000=100	125,6	127,3	129,4	131,9	134,3	136,7
<i>Muutos %</i>	1,5	1,3	1,7	1,9	1,8	1,8
Peruspalvelujen hintaindeksi 2000	150,0	151,4	153,2	155,5	158,2	161,2
<i>Muutos %</i>	1,8	0,9	1,1	1,6	1,7	1,9

Peruspalvelujen hintaindeksi 2013	1,00	1,01	1,02	1,04	1,05	1,07
-----------------------------------	------	------	------	------	------	------

Vastaavasti valtionosuustulot alittuivat 33.069 eurolla talousarvioon nähden (talousarvioon valtionosuudeksi arvioitu 45.695.000). Vuosikate oli 8.291.219,68 euroa eli 524,16 euroa/asukas, tilinpäätösarvioiden mukaan koko maan keskiarvo vuonna 2014 oli 373 euroa/asukas. Kumulatiivinen ylijäämä on vuoden 2014 tilinpäätöksen tulos huomioiden 11.261.428,85 euroa.

Bruttoinvestoinnit olivat 7.460.775,76 euroa ja nettoinvestoinnit 6.941.691,19 euroa. Nettoinvestoinnit muutettuun talousarvioon verrattuna alittuivat 335.808,81 eurolla Investointien osalta kaupunginvaltuusto teki muutoksia vuoden 2014 aikana seuraavasti:

- kaupunginvaltuuston päätös 24.6.2014 § 43 Muutosesitys vuoden 2014 talousarvion investointiosan kohtaan 96100014 Matkailua tukevat ja muut investoinnit
"uuden kustannuspaikan avaus, jolla määrärahat
menot 65 000 euroa
tulot 32 500 euroa
nettomeno 32 500 euroa"
- kaupunginvaltuuston päätös 24.6.2014 § 44 Vuoden 2014 talousarvion investointiohjelman määrärahamuutos/Torangin koulu
"Torangin koululle osoittavaa määrärahaa voidaan käyttää säästyviltä osin (arvio noin 50 000 euroa) Nilon koulun piha-alueen muutoksiin
Nilon koulun näyttämösalisiiven peruskorjaus- ja luokkatilojen laajennushankkeelle osoitettua määrärahaa voidaan käyttää säästyviltä osin Nilon koulun piha-alueen muutoksiin ja paikoitusalueen lopullinen taso määräytyy käytettävän määrärahan mukaan"
- kaupunginvaltuuston päätös 24.6.2014 § 45 Talousarviovuoden 2014 investointiosan määrärahamuutos/Nuorisokeskus Oivangin saunarakennuksen rakentaminen ja alueen järjestelyt
"Talousarviovuoden 2014 investointiosaan osoitetaan 315 000 lisämääräraha Nuorisokeskus Oivangin uuden saunarakennuksen rakentamisen aloittamiseen (rakentamisvaihe 1) ja alueen järjestelyihin (rahoitus 70 %, nettovaikutus 95 000 euroa) ja vuoden 2015 talousarvion investointiosaan varataan syksyllä

talousarvion laadinnan yhteydessä 2014 määräraha hankkeen loppuun saattamiseksi. Lopullinen määrärahan tarve tarkentuu urakkalaskennan valmistuttua.”

- Kaupunginvaltuuston päätös 24.6.2014 § 46 Muutosesitys vuoden 2014 talousarvion investointiosan perusinfrastruktuurin omaisuuden hankinta määrärahaan
”Kaupunginvaltuusto päätti, että vuoden 2014 talousarvion investointiosan kohtaan perusinfrastruktuuri omaisuuden hankinta määrärahaa korotetaan 1.500.000 eurolla.”
Tästä päätöksestä on valitettu hallinto-oikeuteen, jonka johdosta kaupunginhallitus antanut vastineen 18.8.2014 § 182.
- Kaupunginvaltuuston päätös 6.10.2014 § 65 Oivangin osakeyhtiöittämisen edellyttämä muutosesitys vuoden 2014 talousarvion investointiosan perusinfrastruktuurin omaisuuden hankinta määrärahaan
”Kaupunginvaltuusto päätti, että vuoden 2014 talousarvion investointiosan kohtaan perusinfrastruktuuri omaisuuden hankinta määrärahaa korotetaan 550.000 eurolla”

Pitkäaikaista lainaa nostettiin vuonna 2014 yhteensä 7.500.000 euroa (kh 27.1.2014 § 34, kh 17.11.2014 § 255). Pitkäaikaista lainaa 31.12.2014 oli 24.370.862,59 euroa. Pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin 4.703.416,53 eurolla. Lyhytaikaista lainaa 31.12.2014 ei ollut. Kuntien tilinpäätösarvioiden mukaan kuntien lainakanta vuonna 2014 oli 2.733 euroa/asukas.

Vaihtuvakorkoisten lainojen osuus oli 12.968.327,50 euroa. Kaupungin rahastosijoitusten markkina-arvo vuoden 2014 lopussa oli 21.395.442 euroa. Vastaavasti vuoden 2013 lopussa markkina-arvo oli 19.611.503 euroa. Rahastosalkkujen markkina-arvo kasvoi 9,1 prosenttia vuoden aikana.

V. J.

TT

MT

Kuusamon kaupungin lainakanta

Kuusamon kaupungin vaihtuvakorkoiset lainat per 31.12.2014

Lainanumero	Pääoma	Korko&sidonnaisuus	Lyhennys/v	Lyhennyspvm	Eräpä	Osuus	
						Duraatio	salkusta
Nordea Pankki 181520-12335/Ku	333 332,50	Euribor 6kk +0,10 %	133 333,00	24.1. & 24.7.	24.1.2017	1,86	2,57
Kuntarahoitus Oyj 13971/09	1 000 000,00	Euribor 6kk +0,60 %	200 000,00	4.3. & 4.9.	4.9.2019	2,86	7,71
Kuntarahoitus Oyj 15081/11	3 000 000,00	Euribor 6kk +0,50 %	0,00	15.3. & 15.9.	15.3.2021	3,69	23,13
Kuntarahoitus Oyj 15260/11	544 995,00	Euribor 6kk +0,50 %	1 558,00	23.4. & 23.10.	23.4.2052	9,19	4,20
Kuusamon OP 519407-83463396	840 000,00	Euribor 6kk +0,49 %	120 000,00	18.2. & 18.8.	18.8.2021	4,02	6,48
Kuntarahoitus Oyj 17157/14	4 750 000,00	Euribor 6kk +0,95 %	500 000,00	17.1. & 17.7.	17.1.2024		36,63
Kuntarahoitus Oyj 17603/14	2 500 000,00	Euribor 6kk +0,90 %	250 000,00	7.6. & 7.12.	7.12.2024		19,28
Yhteensä	12 968 327,50		954 891,00				100,00

Kuntatodistukset	Käytössä	Korko	Limitti
Kuntarahoitus Oyj	0,00		2 500 000,00
Pohjola Pankki Oyj	0,00		2 500 000,00
Sampo Pankki Oyj	0,00		2 500 000,00
Nordea Pankki Oyj	0,00		2 500 000,00

Kuusamon kaupungin kiinteäkorkoiset lainat per 31.12.2014

	Pääoma	Korko&sidonnaisuus	Lyhennys/v	Lyhennyspvm	Eräpä	Osuus	
						Duraatio	salkusta
Nordea Pankki 110920-6041770	70 000,00	10v 3,424 %	140 000,00	2.3. & 2.9.	2.3.2015	0,47	
Kuntarahoitus Oyj 12508/07	2 419 225,00	26v 4,995 %	130 770,00	19.6. & 19.12.	19.6.2033	16,37	
Valtiokonttori 1310-150	67 728,56	ARAlaina 2,60 %	2 585,00	29.6. & 29.12.	29.6.2016	0,46	
Kuntarahoitus Oyj 14152/09	500 000,00	10v laina 5v varainh.korko 3,163 %	100 000,00	12.5. & 12.11.	12.11.2019	3,38	
Kuntarahoitus Oyj 14738/10	3 000 000,00	10v 2,773%	500 000,00	20.3. & 20.9.	20.9.2020	20,30	
Kuntarahoitus Oyj 15518/11	1 050 000,00	10v laina 5v varainh.korko 2,24 %	150 000,00	27.4. & 27.10.	27.10.2021	7,10	
Kuntarahoitus Oyj 15649/12	2 250 000,00	10v 2,559%	300 000,00	23.1. & 23.7.	23.1.2022	15,22	
Kuntarahoitus Oyj 16132/12	2 947 370,00	10v 2,068%	368 420,00	16.2. & 16.8.	16.8.2022	19,94	
OKO 598001-80532999	200 000,00	10v 3,29 %	200 000,00	29.5. & 29.11.	29.11.2015	1,35	
Sampo Pankki 881997-10001277	2 275 000,00	10v 3,34%	350 000,00	20.1. & 20.7.	20.1.2021	15,39	
Yhteensä	14 779 323,56		2 241 775,00				100,00
	27 747 651,06						

Voimassa olevat korkosuojaukset per 31.12.2014

		Maksettava korko	Referenssikorko	Päätymispä
Sampo Pankki 25506666SA	3 000 000	Tehostettu korkovyöhkeswap	12kk+6kk Euribor	15.3.2021
Sampo Pankki 25508786SA	3 000 000		Deflaatioswap	15.3.2021
Yhteensä	6 000 000			

Vaihtuvakorkoisista lainoista on korkosuojattu 3,0 miljoonan euron suuruinen kertalyhenteinen bullet- luotto.

U. L. II MT 

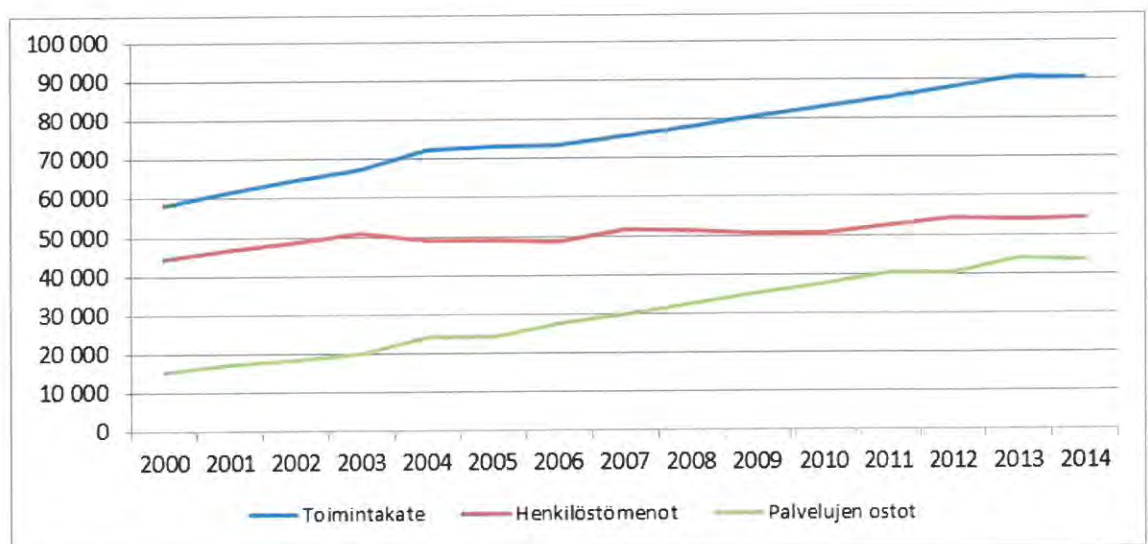
Maakauppoja koskevien virheellisten kirjauksien oikaisu

Kuusamon kaupunki jätti 24.6.2014 tutkintapyynnön koskien kaupungin tilintarkastusyhteisö KPMG Oy Ab:n erityistarkastuksessa havaitsemia maa-alueisiin liittyviä virheellisiä kirjauksia. Vuoden 2014 tilinpäätöksessä on oikaistu aiemmin virheellisesti kirjanpidossa käsiteltyjä maakauppoja ja rakennusten poistoja. Kirjaamattomia maakauppoja oli 169.281,33 euroa, kahteen kertaan kirjattuja maakauppoja 317.077 euroa, kirjaamattomia myytyjä maa-alueita 30.121,74 euroa ja rakennuksiin kohdistuvia poisto-oikaisuja 1.142,93 euroa eli nettovaikutukseltaan 179.060,34 euroa. Korjaukset on tehty maa-alueiden ja rakennusten tasearvoihin sekä edellisten tilikausien yli-/alijäämiin.

1.5. Henkilöstö

Kuusamon kaupungin pysyväisluontoisen ja määräaikaisen henkilöstön lukumäärä (31.12.) on vuosina 2009 – 2014 ollut toimialoittain alla olevan taulukon mukainen.

	v. 2014	v. 2013	v. 2012	v. 2011	v. 2010	v. 2009
Kaupunginhallitus	108	111	115	38	38	38
Perusturvalautakunta	509	505	497	497	485	465
Kasvatus- ja sivistysltk	476	465	452	504	495	481
Yhdyskuntatekniikan ltk	120	128	131	138	104	97
Tukipalvelukeskus				87	114	129
Yhteensä	1 213	1 209	1 195	1 264	1 236	1 210
- josta määräaikaisia	267	274	294	351	323	257



Kuvio 3. Kuusamon kaupungin toimintakate, henkilöstömenot ja palvelujen ostomenot vuosina 2000 – 2014

V. J. TT MT

Henkilöstömenot ovat vuodesta 2000 vuoteen 2014 kasvaneet 9.915 tuhatta euroa eli 22 prosenttia. Palvelujen ostot ovat vastaavasti nousseet vuodesta 2000 vuoteen 2014 28.082 tuhatta euroa eli 180 prosenttia. Toimintakatteen nousu vuodesta 2000 vuoteen 2014 on 32.423 tuhatta euroa (56 prosenttia). Aikajaksoon sisältyy mm. ammatillisen koulutuksen siirtäminen Kainuun ammattiopiston hoidettavaksi ja useita toimintojen ulkoistamisia. Huomioitavaa on, että esimerkiksi vuonna 2000 ei ole vielä käsitelty investointien palkkakustannuksia valmistus omaan käyttöön menettelyn kautta.

Vuodelta 2014 laaditaan erillinen henkilöstötilinpäätös.

1.6. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Nykyisellään kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeen perusteella toimintakertomuksessa tulee esittää arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista tekijöistä. Asiasta on nyt otettu määräykset myös kuntalakiin. Kaupunginvaltuusto teki 3.2.2014 päätöksen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteita.

Merkittäviä epävarmuustekijöitä lähitulevaisuudessa ovat maailman talouden sekä Venäjän ja Ukrainan väliset ongelmat, jotka heijastustuvat valtiontalouteen ja siten myös Suomen julkiseen talouteen. Epävarmuutta aiheuttavat myös maan hallituksen kuntasektorille kohdistuvat lainsäädännölliset, rakenteelliset ja taloudelliset toimenpiteet, kuten mm. SOTE ja valtionosuusuudistukset sekä talouden kestävyysvajeen umpeen kurominen.

Kaupungin merkittäviä tunnistettuja riskejä ovat talouteen liittyvät riskit. Loppukesästä 2014 talousarvion valmistelun yhteydessä saatiin VM:lta tiedot vuoden 2015 valtionosuuden määrästä ja kevään tietoihin nähden ilmeni 2 050 000 euron alenema peruspalveluiden valtionosuuksissa. Tämä tieto johti siihen, että syksyllä 2014 käynnistyi talouden tasapainottamistyöryhmän toiminta. Työryhmä teki tasapainotusesityksen koskien talousarviovuotta 2015, joka pääpiirteissään sisällytettiin vuoden 2015 talousarvioesitykseen. Valtionosuuksien heilahtelut suhteessa menopaineisiin asettavat taloudellisen selviytymisen haasteet kunnille.

Rahoitusriskejä, joita ovat korkoriski, valuuttariski, likviditeettiriski ja luottoriski. Syksyllä 2013 kaupunki teetti lainasalkkuanalyysin Operandi Oy:llä ja saman tahon kanssa solmittiin helmikuussa 2015 yhteistyösopimus korkoriskienhallinnan osalta. Korkoriskejä pyritään hallitsemaan johdannaissopimusten avulla.

Talouden tasapainon saavuttaminen vaatii paitsi toiminnan tehokkuuden ja tuottavuuden lisäämistä myös rakenteellisia ratkaisuja palvelutuotantoon. Talouden ohjauksessa tulee varautua entistä tehokkaammin väestön muuttoliikkeen ja erityisesti väestön ikärakenteen muutoksen aiheuttamiin talouden tasapainottamisongelmiin.

Riski ja epävarmuus ammattitaitoisen ja osaavan henkilöstön riittävyydestä tulee kasvamaan lähivuosina merkittävästi suurten ikäluokkien siirtyessä eläkeikään. Tulevien vuosien riskitekijäksi on muodostumassa ammattitaitoisen ja osaavan henkilöstön saatavuus. Erityisenä riskinä on riippuvuus kriittisten osaamisalueiden avainhenkilöistä. Työkuntoutukseen ja henkilöstön työmotivaatioon resurssien vähetessä on kiinnitetty lisääntyvää huomiota mm. kaupungin henkilöstön työhyvinvointiohjelmassa.

Kaupungin omaisuus-, keskeytys-, metsä-, rakennus- ja asennustyö-, julkisyhteisön vastuu-, hallinnonvastuu ja oikeusturvavakuutuksien sekä liikenne- ja ajoneuvovakuutuksien osalta vakuutusyhtiönä toimii Pohjola Vakuutus Oy 1.1.2015 alkaen.

Kaupungin lakisääteisen tapaturma-, ryhmätapaturma- ja matkavakuutuksien osalta vakuutusyhtiönä toimii LähiTapiola Keskinäinen 1.1.2015 alkaen.

1.7. Ympäristötekijät

Ympäristöasioiden toteutuminen on esitetty kaupungin tulokortissa.

2. SELONTEKO SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Kuntalakiin tehtiin 15.6.2012 (325/2013) kunnan ja kuntakonsernin sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevia muutoksia, jotka tulivat voimaan 1.1.2014

Kuntalain muutoksen tavoitteena on vahvistaa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asemaa kunnassa ja kuntakonsernissa sekä yhdenmukaistaa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta operatiivisena toimintana kuuluvat kunnanhallitukselle, kunnanjohtajalle tai pormestarille sekä kunnan muulle johdolle.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta ovat osa kuntalain 23 §:ssä kunnanhallitukselle säädettyä hallinnon ja taloudenhoidon vastuutehtävää sekä kuntalain 24 §:ssä kunnanjohtajalle säädettyä hallinnon, taloudenhoidon ja kunnan muun toiminnan johtotehtävää. Käytännössä kuntalain muutos tarkoittaa sitä, että sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen oikeudellinen sitovuus ja velvoittavuus kasvavat.

Kuusamon kaupunginvaltuusto hyväksyi 3.2.2014 § 6 Kuusamon kaupungin ja kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet. Vuoden 2014 aikana kaupunginhallitus ja lautakunnat käsittelivät 10 kappaletta oikaisuvaatimuksia. Vuoden 2014 aikana hallinto-oikeudelle annettiin neljä lausuntoa kuten myös korkeimmalle hallinto-oikeudelle. Kaupunginhallitus on vuoden 2014 aikana käsitellyt neljä kertaa otto-oikeusasioita. Toimivaltuuksien noudattamista on pystytty valvomaan. Päätösten toimeenpanoa seurataan ja päätöksistä tiedotetaan lainsäädännön edellyttämällä tavalla.

Kaupungin hallintokunnat ja tytäryhtiöt ovat raportoineet toiminnastaan, tavoitteiden toteutumisesta ja taloustilanteestaan 30.4.2014 ja 31.8.2014 päivätyissä osavuositarkastuksissa. Kaupunginhallitukselle on lisäksi raportoitu kuukausittain taloustilanteesta.

Kaupunginhallitus on hyväksynyt 2.6.2014 § 140 Sisäisen valvonnan ohjeistuksen päivityksen, johon on sisällytetty sisäisen valvonnan eri kohdealueet sekä 2.6.2014 § 141 riskienhallintapolitiikka-asiakirjan. Kuusamon kaupungin tavoitteet on määritelty talousarvioissa ja taloussuunnitelmissa, jotka kaupunginvaltuusto on hyväksynyt. Kokonaisvaltaisella riskienhallinnalla kehitetään yhteisiä menettelytapoja tunnistaa, arvioida sekä hallita kaupungin toimintaan ja tavoitteiden saavuttamiseen liittyviä riskejä.

Kuusamon kaupungin riskienhallinnan tarkoitus on osaltaan tukea kaupungin vision ja strategian toteutumista sekä varmistaa häiriötön palvelutuotanto sekä toimintojen jatkuvuus. Riskienhallinta järjestetään kokonaisvaltaisesti kaupungin johtamisjärjestelmän ja hyvän hallintotavan mukaisesti. Riskienhallinta on osa jatkuvaa toiminnan ja talouden suunnittelua, toteutusta ja seuranta.

Riskienhallinta on järjestelmällistä toimintaa missä riskit tunnistetaan, arvioidaan ja niiden hallintakeinoja suunnitellaan, toteutetaan sekä seurataan.

Riskit jaetaan neljään riskialueeseen:

- Strategiset riskit, jotka liittyvät usein ulkoisiin tapahtumiin ja muutoksiin, jotka vaikuttavat pitkän aikavälin suunnitelmiin ja strategiaan tavoitteisiin

- Operatiiviset riskit, jotka liittyvät organisaation päivittäiseen toimintaan
- Taloudelliset riskit, jotka liittyvät taloudellisiin ja rahoituskellisiin tekijöihin
- Vahinkoriskit, jotka aiheutuvat odottamattomista ja äkillisistä tapahtumista.

Eri riskialueisiin voi kuulua sisäisiä ja ulkoisia riskejä. Riskienhallinnassa noudatetaan soveltuvin osin ISO 31 000 – standardia. Riskienhallintapolitiikka koskee koko kaupunkikonsernia.

Kuusamon kaupunki jätti 24.6.2014 tutkintapyynnön koskien kaupungin tilintarkastusyhteisö KPMG Oy Ab:n erityistarkastuksessa havaitsemia maa-alueisiin liittyviä virheellisiä kirjauksia. Tarkastuslautakunta on vuoden 2013 arviointikertomuksessa kiinnittänyt myös huomiota sisäisen valvonnan tehostamiseen.

Kaupunginhallitus hyväksyi 18.8.2014 § 181 Sisäisen valvonnan tehostamistoimenpiteiksi seuraavat toimenpiteet:

1. Esimiesten koulutus

Kaupungin esimiestehtävissä toimiville toteutettiin koulutuspäivät vuoden 2014 aikana seuraavilla osa-alueilla

- sisäisen valvonnan koulutuspäivä toimialoittain, koulutuksessa mukana myös laskujen asiataarkastajat
- henkilöstöhallinnon koulutuspäivä (palvelussuhteen elinkaari ja siihen liittyvät toimenpiteet)
- tietohallinnon koulutuspäivä

Jokainen esimiestehtävissä toimiva veloitettiin osallistumaan edellä mainittuihin koulutuspäiviin.

2. Taloushallinnon ja henkilöstöhallinnon raportoinnin kehittäminen

Taloushallinnon ja henkilöstöhallinnon henkilöstö käy palavereita, missä ko. tehtävissä toimivien henkilöiden havainnot ja mahdollisesti organisaation toimintaprosesseissa havaitut kehittämiskohteet käydään läpi. Taloushallinnon ja henkilöstöhallinnon esimiehet raportoivat hallinto- ja talousjohtajalle, jonka jälkeen muodostetaan ehdotukset korjaavista toimenpiteistä. Korjaavat toimenpide-ehdotukset käydään toimialojen talousvastaavien kanssa läpi sekä ryhdytään korjaaviin toimenpiteisiin.

3. Sivutoimi-ilmoitukset ja -luvut

Esimiehet tiedottavat yksiköissään sivutoimi-ilmoitus ja sivutoimilupa-asioista sekä toimittavat mahdolliset tehdyt päätökset ilmoituksista/luvista henkilöstöhallintoon Liisa Pitkäselle.

4. Muut sisäisen valvonnan toimenpiteet

Talousvastaavat käyvät toimialoilla läpi laskujen hyväksymisprosessit ottaen huomioon vaaralliset työyhdistelmät, esteellisyydet hankinnoissa ja hyväksymisissä, hankintapaikat yms. Informaatiota yhteishankintatuotteista ja ostopaikoista lisätään.

Lisäksi kaupunginhallitus 13.10.2014 § 238 päätti sisäisen valvonnan tehostamistoimenpiteistä – osa 2. Henkilöstöhallinnon koulutuksia jatketaan seuraavasti:

Koulutuksessa käsitellään haastavia tilanteita, joita työelämässä kohtaamme sekä esimiesten sekä alaisten oikeuksia/velvollisuuksia.

1. Esimiehille tarkoitettu 3 tunnin koulutus "haastavien esimiestilanteiden ratkaisumallit – näkökulmana työoikeus".

2. Alaisille tarkoitettu 2x3 tunnin koulutus ”työntekijä, miten vaikutan työyhteisöni – näkökulmana työsopimuslaki.
Koulutukset toteutettiin helmikuussa 2015.

Kuusamon kaupungissa ei ole erillistä sisäistä valvontaa. Kaupungin tilintarkastusyhtiö KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy on tarkastanut Kuusamon kaupungin tytäryhtiöiden kirjanpidon ja hallinnon tilikaudelta 2014 maaliskuun 2015 aikana.

Sähköisen asioinnin ja verkkopalvelujen laajentuminen sekä tietotekniikan hyödyntäminen palveluprosesseissa edistävät tuottavuutta, helpottavat asiointia ja kuntalaisten osallistumista. Samalla riippuvuus tietotekniikasta, tietoturvaluksisuusriskit ja alttius toimintahäiriöille kasvavat. Kuusamon kaupungin toiminnassa em. kehityksen tuomat haasteet on huomioitu kaupungin riskienhallinta- ja tietoturvatyössä.

Sisäistä valvontaa ovat tehostaneet ja kontrollia helpottaneet viime vuosina tehdyt taloushallinnon sähköistämistä- ja keskittämistoimenpiteet; laskujen sähköinen kierrätysjärjestelmä Rondo, sähköinen matkalaskuohjelmisto Populus, perintätoimen ulkoistaminen ja sähköistäminen jne.

Kaupungin sopimuksista on pidetty sopimusrekisteriä keskushallinnossa ja toimialoilla. Tweb-sopimusrekisteri -ohjelma on käytössä hankintasopimusten osalta. Käytön laajentaminen on yhteydessä sähköiseen arkistonmuodostussuunnitelmaan ja arkistointiin. Ohjelman laajempi käyttö etenee yhdessä sähköisen arkiston käyttöönottohankeen aikataulun mukaisesti.

Kannanotto sisäisen valvonnan asianmukaisuudesta

Kaupungin sisäinen valvonta on pääosin asianmukaisesti järjestetty ottaen huomioon voimassa olevat kaupungin hallintosääntö, sisäisen valvonnan ohjeistus, hankintaohje, konserniohje, talousarvio ja täytäntöönpanomääräykset, raportointimenettelyt sekä strategia-asiakirjat. Kaupungin tekemä tutkintapyyntö 24.6.2014 on kuitenkin osoittanut, että sisäisen valvonnan prosesseja on kehitettävä edelleen sekä vaarallisiin työyhdistelmiin on kiinnitettävä edelleen huomiota. Kaupungin johtamis- ja hallintojärjestelmä kokonaisuutena on asianmukainen. Hallitus- ja lautakuntatyöskentely on hyvän hallintotavan mukaista ja tehokasta.

3. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

Ulkoinen	2014 1 000 €	2013 1 000 €
Toimintatuotot	20 398	20 538
Valmistus omaan käyttöön	657	634
Toimintakulut	-111 641	-112 012
Toimintakate	-90 586	-90 840
Verotulot	52 361	49 923
Valtionosuudet	45 662	45 545
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	50	66
Muut rahoitustuotot	1 465	1 916
Korkokulut	-596	-681
Muut rahoituskulut	-64	-78
Vuosikate	8 291	5 852
Poistot ja arvonalentumiset	-4 686	-4 347
Satunnaiset tuotot		
Satunnaiset kulut		
Tilikauden tulos	3 605	1 505
Rahastojen lisäys/vähennys	261	355
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	3 866	1 860

Tuloslaskelman tunnusluvut

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	18,4	18,4
Vuosikate/Poistot, %	176,9	134,6
Vuosikate, euroa/asukas	524	367
Asukasmäärä	15 818	15 957

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

= 100 * Toimintatuotot / (Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön)

Vuosikate prosenttia poistoista

= 100 * Vuosikate / Poistot ja arvonalentumiset

Tuloslaskelma

Tuloslaskelman tehtävänä on osoittaa, miten tuottoina kertynyt tilikauden tulorahoitus riittää palvelujen tuottamisesta aiheutuneiden kulujen kattamiseen. Virallisessa tuloslaskelmassa esitetään ns. ulkoiset erät eli kaupungin ulkopuolelta saadut tuotot ja ulkopuolelta syntyneistä hankinnoista ja muista eristä syntyneet kulut.

Toimintakertomuksessa laskelmat esitetään kokonaiskuvan saamiseksi tuhansina

euroina. Lisäksi laskelmat esitetään sentin tarkkuudella tasekirjan tilinpäätöslaskelmat -osassa.

Tuotot

Kuusamon kaupungin tuottojen kokonaismäärä (toimintatuotot, verotulot, valtionosuudet, rahoitustuotot) oli yhteensä 119 936 000 euroa. Tuottojen määrä oli 1 948 000 euroa suurempi kuin vuonna 2013 johtuen toimintatuottojen ja verotulojen kasvusta.

- Toimintatuotot laskivat vuonna 2014 vuoteen 2013 verrattuna 140 000 euroa eli 0,7 %.
- Verotulot nousivat vuonna 2014 vuoteen 2013 verrattuna 2 438 000 eli 4,9 %.
- Valtionosuudet nousivat vuonna 2014 vuoteen 2013 verrattuna 117 000 euroa eli 0,3 %.
- Rahoitustuotot (korkotuotot sekä muut rahoitustuotot) laskivat vuonna 2014 vuoteen 2013 verrattuna 467 000 euroa eli 23,6 %.

Kulut

Vuonna 2014 kaupungin kulujen kokonaismäärä oli 111 641 000 euroa. Kulut laskivat edelliseen vuoteen verrattuna 371 000 euroa eli 0,3 %. Merkittävimmän erän muodostivat henkilöstökulut, yhteensä 54 380 503,60 euroa. Henkilöstökulut nousivat vuoden 2013 toteumaan nähden 354 503,60 eurolla eli 0,7 % edellisvuodesta. Vuonna 2014 palvelujen ostoihin käytettiin 43 644 904,92 euroa ja ne laskivat edellisvuoteen nähden 301 108,25 euroa (0,7 %).

Toimintakate ja vuosikate

Toimintakatteella osoitetaan, paljonko kuluista saadaan katetuksi palvelutoiminnan myynti- ja maksutuloilla. Loput toimintakuluista katetaan käytännössä vero- ja valtionosuustuloilla. Kunnissa toimintakate on negatiivinen. Toimintakate parani 254 000 euroa verrattaessa vuotta 2014 vuoteen 2013.

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Tulorahoituksen riittävyttä arvioitaessa vuosikate on keskeinen luku. Perusoletuksen mukaan tulorahoitus on riittävä, mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen. Oletusta voidaan pitää pätevänä vain, jos poistot vastaavat vuotuista investointitasoa. Vuonna 2014 Kuusamon kaupungin vuosikate oli 8 291 000 euroa, poistot 4 686 000 euroa ja nettoinvestoinnit 6 941 691,19 euroa. Vuosikate kattoi 176,9 prosenttia poistoista.

Toiminnan rahoitus

Toiminnan rahoitusta tilikauden aikana tarkastellaan rahoituslaskelman ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoituslaskelmassa esitetään erikseen tulorahoituksen ja investointien nettomäärä ja rahoitustoiminnan eli anto- ja ottolainauksen, oman pääoman ja maksuvalmiuden muutosten nettomäärä. Näiden kahden nettomäärän erotus tai summa osoittaa kaupungin rahavarojen muutoksen tilikaudella.

4. RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2014	2013
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	8 291	5 852
Satunnaiset erät, netto		
Tulorahoituksen korjauserät	-146	-773
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-7 461	-7 542
Rahoitusosuudet investointeihin	480	1 516
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	309	2 758
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 474	1 810
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0	-234
Antolainasaamisten vähennykset	1 607	159
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	7 500	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 703	-2 913
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-2 000	1 000
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset	-493	1 565
Rahoituksen rahavirta	1 911	-423
Rahavarojen muutos	3 384	1 387
Rahavarat 31.12.	25 254	21 869
Rahavarat 1.1.	21 869	21 027
Rahoituslaskelman tunnusluvut		
Toiminnan ja investoinnin rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-1 254	-3 514
Investointien tulorahoitus, %	118,8	97,1
Lainanhoitokate	1,7	1,8
Kassan riittävyys, pv	74	65
Asukasmäärä	15 818	15 957

Investointien tulorahoitus, %

= 100 * Vuosikate / Investointien omahankintameno

Lainanhoitokate

=(Vuosikate + Korkokulut / (Korkokulut + Lainanlyhennykset)

Kassan riittävyys (pv)

= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

V.02 TT MT 

Investointien tulorahoitus -tunnusluku kertoo, kuinka suuri osuus investointien omahankintamenosta on pystytty rahoittamaan tulorahoituksella. Jos tunnusluku on alle 100, joudutaan osa investoinneista rahoittamaan pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai kassavaroilla. Kuusamon kaupungissa prosenttiosuus vuonna 2014 oli 118,18.

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluku lainanhoitokate on suurempi kuin 1. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja. Kuusamon kaupungin lainanhoitokate oli 2,41 vielä vuonna 2008 ja 1,9 vuonna 2009. Vuoden 2010 tilinpäätöksessä lainanhoitokate laski 0,7:ään ja edelleen vuoden 2011 tilinpäätöksessä 0,6:een. Vuonna 2012 lainanhoitokate oli 1,2, vuonna 2013 1,8 sekä vuoden 2014 tilinpäätöksessä 1,7.

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävytenä päivässä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla, joihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset. Kuusamon kaupungin kassan riittävyys oli vuoden 2014 lopussa 74 päivää. Maksuvalmiuden turvaamiseksi käytettiin vuonna 2014 ajoittain kuntatodistusrahoitusta, jossa korkotasoa oli edelleen alhainen.

5. RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET

Kunnan rahoituksen rakennetta kuvataan taseen ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoitusasemassa tilikaudella tapahtuneet muutokset kuten sijoitukset, pääoman lisäykset ja palautukset käyvät ilmi rahoituslaskelmasta. Tarkemmin eritelty sentin tarkkuudella laadittu tase esitetään tilinpäätöslaskelmat -osassa.

Tase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	2014	2013	VASTATTAVAA	2014	2013
	1 000 €	1 000 €		1000€	1000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	91 429	90 960	OMA PÄÄOMA	77 866	74 440
Aineettomat hyödykkeet	1 763	2 214	Peruspääoma	54 182	54 182
Aineettomat oikeudet	23	47	Arvonkorotusrahasasto	2 425	2 425
Muut pitkävaikutteiset menot	1 740	2 167	Muut omat rahastot	9 997	10 258
Ennakkomaksut			Edell. tilik. yli-/alijäämä	7 396	5 715
			Tilikauden yli-/alijäämä	3 866	1 860
Aineelliset hyödykkeet	76 521	74 625	PAKOLLISET VAARAUKSET	517	393
Maa- ja vesialueet	16 326	15 454	Muut pakolliset varaukset	517	393
Rakennukset	49 350	48 306	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	127	519
Kiinteät rakenteet ja laitteet	7 834	7 559	Valtion toimeksiannot	13	402
Koneet ja kalusto	2 210	2 039	Lahjoitusrahastojen pääomat	111	116
Muut aineelliset hyödykkeet	52	52	Muut toimeksiantojen pääomat	2	1
Ennakkomaks. ja keskener. hank.	748	1 215			
Sijoitukset	13 145	14 121	VIERAS PÄÄOMA	44 536	44 372
Osakkeet ja osuudet	8 032	7 407	Pitkäaikainen	24 371	20 498
Muut lainasaamiset	4 875	6 482	Lainat rah.- ja vak.laitoksilta	24 306	20 430
Muut saamiset	238	232	Lainat julkisyhteisöiltä	65	68
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	49	438			
Valtion toimeksiannot	13	402	Lyhytaikainen	20 165	23 874
Lahjoitusrahastojen erityiskatt.	36	36	Lainat rah.- ja vak.laitoksilta	3 374	6 449
			Lainat julkisyhteisöiltä	3	4
VAIHTUVAT VASTAAVAT	31 567	28 325	Saadut ennakot	2 062	2 286
Vaihto-omaisuus	371	372	Ostovelat	5 123	5 694
Aineet ja tarvikkeet	316	317	Muut velat	917	878
Valmiit tuotteet ja tavarat	55	55	Siirtovelat	8 686	8 562
Saamiset	5 942	6 084	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	123 045	119 724
Pitkäaikaiset saamiset	2 283	2 595			
Myyntisaamiset	1 126	1 237			
Muut saamiset	1 156	1 358			
Lyhytaikaiset saamiset	3 660	3 489			
Myyntisaamiset	1 854	1 802			
Muut saamiset	471	838			
Siirtosaamiset	1 335	850			
Rahoitusarvopaperit	19 483	18 134			
Osakkeet ja osuudet	19 464	18 117			
Muut arvopaperit	19	17			
Rahat ja pankkisaamiset	5 771	3 735			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	123 045	119 724			

U. J. T. M. T. O. C.

Taseen tunnusluvut

	2014	2013
Omavaraisuusaste, %	64,4	63,4
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	35,9	36,3
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	11 261	7 575
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	711,94	474,71
Lainakanta 31.12., 1000 €	27 748	26 951
Lainakanta 31.12., €/asukas	1 754,18	1 688,98
Lainasaamiset, 1000 €	4 875	6 482
Asukasmäärä	15 818	15 957

Omavaraisuusaste, %

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

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

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

Lainakanta 31.12.

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

Lainakanta 31.12./asukas

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

Lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt jvk - lainasaamiset ja muut lainasaamiset

Kuusamon kaupungin taseen loppusumma oli n. 123 miljoonaa euroa, 3 321 000 euroa suurempi kuin edellisenä vuonna. Taseen kumulatiivinen ylijäämä ottaen huomioon vuoden 2014 tilinpäätöksen tuloksen oli 11 261 000 euroa.

Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Hyvänä tavoitetasona voidaan pitää 70 %:n omavaraisuutta. Kuusamon kaupungin omavaraisuusaste oli hieman alle tavoitetason 64,4 prosenttia. Lainakanta nousi vuoden 2013 tasosta 27 748 000 euroon, ollen näin 1 754,18 euroa asukasta kohti. Asukaskohtainen lainamäärä nousi vuoteen 2013 verrattuna 65,20 euroa. Keskimäärin kunnissa on lainaa per asukas 2 733 euroa (vuoden 2014 tilinpäätösarvotieto)

Suhteellinen velkaantuneisuus -tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista (toimintatuotot, verotulot, valtionosuudet) tarvittaisiin vieraan pääoman takaisin maksuun. Mitä pienempi tunnusluku on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selvittää velan takaisinmaksusta tulorahoituksella. Kuusamon kaupungin suhteellinen velkaantuneisuus tunnusluku vuoden 2014 tilinpäätöksessä oli 35,9 prosenttia.

V. L. R. II MT 

6. KOKONAISTULOT JA – MENOT

Kuusamon kaupungin kokonaistulot ja -menot

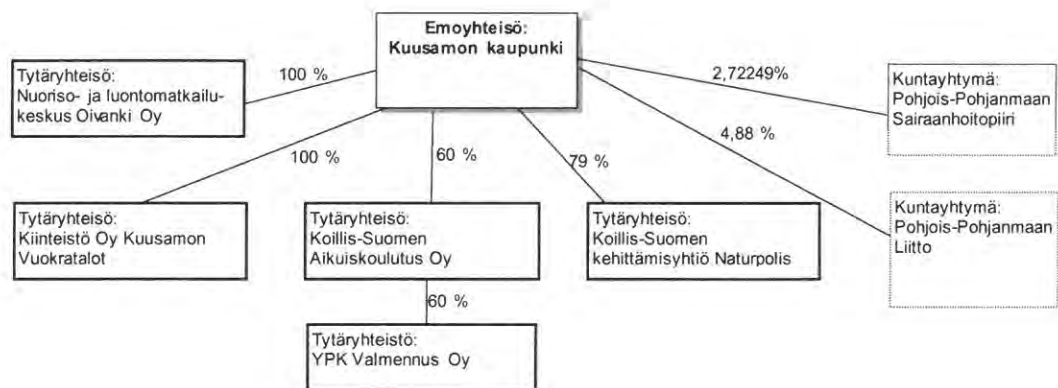
TULOT	teur	MENOT	teur
Varsinainen toiminta		Varsinainen toiminta	
Toimintatuotot	20 398	Toimintakulut	111 641
Verotulot	52 361	-Valmistus omaan käyttöön	-657
Valtionosuudet	45 662	Korkokulut	596
Korkotuotot	50	Muut rahoituskulut	64
Muut rahoitustuotot	1 465	Satunnaiset kulut	
Satunnaiset tuotot		Tulorahoituksen korjauserät	
Tulorahoituksen korjauserät		Pakollisten varausten muutos	
- Pysyvien vastaavien hyödyk-		- Pakoll. varausten lis.(+), väh.(-)	-124
keiden luovutusvoitot	-271	- Pysyvien vastaavien hyödyk-	
Investoinnit		keiden luovutustappiot	-1
Rahoitusosuudet investointimenoihin	480	Investoinnit	
Pysyvien vast. hyödykk. luovutustulot	309	Investointimenot	7 461
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset	1 607	Antolainasaamisten lisäykset	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	7 500	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	4 703
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	-2 000	Lyhytaikaisen lainojen vähennys	
Oman pääoman lisäykset		Oman pääoman vähennykset	
Kokonaistulot yhteensä	127 561	Kokonaismenot yhteensä	123 683

V. J. T. MT 

7. KUUSAMO-KONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

7.1. Konsernitilinpäätökseen sisältyvät yhteisöt

Kuusamon konsernirakenne



Kuusamon kuntakonserniin kuuluvat yhtiöistä Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokratalot, Koillis-Suomen kehittämisyhtiö Naturpolis Oy, Koillis-Suomen Aikuiskoulutus Oy sekä sen tytäryhtiö YPK Valmennus Oy ja Nuoriso- ja luontomatkailukeskus Oivanki Oy sekä kuntayhtymistä Pohjois-Pohjanmaan Liitto ja Pohjois-Pohjanmaan Sairaanhoidopiiri.

Nuoriso- ja luontomatkailukeskus Oivanki Oy:tä ei ole yhdistelty vuoden 2014 tilinpäätökseen. Osakeyhtiö on merkitty kaupparekisteriin 18.12.2014 ja yhtiö ei laadi tilinpäätöstä vuodelta 2014.

7.2. Olennaiset, konsernia koskevat tapahtumat

Tytäryhteisöjen toiminnasta on raportoitu tarkemmin toimintakertomuksen luvussa 9.1.

7.3. Konsernin toiminnan ohjaus ja konsernivalvonnan järjestäminen

Kuntalain mukaan yhteisö, jossa kunnalla on kirjanpitolain (1336/1997) 1 luvun 5 §:ssä tarkoitettu määräysvalta, on kunnan tytäryhteisö. Kunta tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin.

Tytäryhtiöt ja niille asetetut tavoitteet on sisällytetty vuosittain kaupungin talousarvioon lukuun ottamatta kuntayhtymiä. Kuusamon kaupungin päivitetty konserniohjeet on hyväksytty kaupunginvaltuustossa 3.2.2014 § 9. Hyväksytyt ohjeet pitävät sisällään 1.1.2014 voimaan tulleet kuntalain muutokset koskien sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa. Konserniohjeissa on määritelty konsernijohto ja sen vastuut. Kaupunginhallitus johtaa kuntakonsernia. Konsernin operatiivinen johtaminen on kaupunginjohtajan vastuulla.

Kaupungin tytäryhteisöt ovat raportoineet toiminnastaan, taloudestaan ja tavoitteiden toteutumisesta kaupunginvaltuustolle osavuosikatsauksissa kolmannesvuosittain. Konsernijohtamista - ja omistajaohjausta on tehostettu tytäryhtiöiden tilanteen esittelyllä kaupunginhallituksessa ja yhtiökokousedustajien ja kaupunginhallituksen asettamien hallitusten jäsenten evästämällä.

Konsernissa hoidetaan keskitetysti Koillis-Suomen Kehittämissyhtiö Naturpolis Oy:n ja Koillis-Suomen Aikuiskoulutus Oy:n taloushallinto ja maksuliikenne. Sijoitusten ja vakuutusten sekä tilintarkastuspalvelujen kilpailutusprosessit on aikanaan tehty yhteistyössä kaupungin ja tytäryhtiöiden kanssa.

7.4. Konsernin henkilöstö

Kaupungin ja sen tytäryhteisöjen henkilöstömäärä 31.12.2014 oli 1 276. Kaupungin henkilöstömäärä oli 1 213, Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokratalojen 16, Koillis-Suomen Aikuiskoulutus Oy:n 31, YPK Valmennus Oy 1 ja Koillis-Suomen kehittämissyhtiö Naturpolis Oy:n 15.

7.5. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

	2014 1 000 €	2013 1 000 €
Toimintatuotot	45 192	44 895
Toimintakulut	-132 649	-132 210
Osuus osakkuusyhteistöjen voitosta (tappiosta)	36	3
Toimintakate	-87 421	-87 312
Verotulot	52 361	49 923
Valtionosuudet	45 662	45 545
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	95	100
Muut rahoitustuotot	1 486	1 937
Korkokulut	-1 150	-1 457
Muut rahoituskulut	-66	-89
Vuosikate	10 967	8 648
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-6 639	-6 310
Tilikauden yli- ja alipariarvot		
Arvonalentumiset		
Satunnaiset erät		
Tilikauden tulos	4 327	2 337
Rahastojen lisäys/vähennys	510	38
Vähemmistöosuudet	-72	-124
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	4 765	2 251

Konsernituloslaskelman tunnusluvut

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	34,1	34,0
Vuosikate/Poistot, %	165,2	137,0
Vuosikate, euroa/asukas	693,30	541,94
Asukasmäärä	15 818	15 957

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista
= 100 * Toimintatuotot / Toimintakulut

Vuosikate prosenttia poistoista
= 100 * Vuosikate / (Suunnitelman mukaiset poistot + Arvonalentumiset)

D. O. T. MT

Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2014 1 000 €	2013 1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	10 967	8 648
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauserät	113	-709
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-10 779	-10 719
Rahoitusosuudet investointimenoihin	518	2 098
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	271	2 789
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 090	2 108
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksetn muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset		
Antolainasaamisten vähennykset	1 500	2
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	10 144	1 650
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-7 552	-5 925
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 875	2 181
Oman pääoman muutokset	79	-278
Muut maksuvlamiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-4	1
Vaihto-omaisuuden muutos	-1	0
Saamisten muutokset	365	62
Korottomien velkojen muutokset	276	796
Rahoituksen rahavirta	2 933	-1 511
Rahavarojen muutos		
	4 023	597
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	28 531	24 509
Rahavarat 1.1.	24 509	23 912
	4 023	597

Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut

Toiminnan ja investoinnin rahavirran kertymä 5 vuodelta €	-5 930	-7 776
Investointien tulorahoitus, %	106,9	100,3
Lainanhoitokate	1,4	1,4
Kassan riittävyys, pv	49,2	49,8

Investointien tulorahoitus, %
= 100 * Vuosikate / Investointien omahankintameno

Pääomamenojen tulorahoitus, %
= 100 * Vuosikate / (Investointien omahankintameno + Antolainojen nettolisäys + Lainanlyhennykset)

Lainanhoitokate
=(Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset)

Kassan riittävyys (pv)
= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

V. J. II MT 

Konsernitase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	2014 1 000 €	2013 1 000 €	VASTATTAVAA	2014 1 000 €	2013 1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	127 809	125 878	OMA PÄÄOMA	79 719	75 386
Aineettomat hyödykkeet	1 989	2 411	Peruspääoma	54 182	54 182
Aineettomat oikeudet	195	171	Yhdistysten ja säätiöiden perus	5	5
Muut pitkävaikutteiset menot	1 753	2 183	Arvonkorotusrahas	2 425	2 425
Ennakkomaksut	40	57	Muut omat rahastot	11 575	11 841
Aineelliset hyödykkeet	122 311	119 057	Edell. tilik. yli-/alijäämä	6 768	4 683
Maa- ja vesialueet	18 097	17 208	Tilikauden yli-/alijäämä	4 765	2 251
Rakennukset	91 414	89 056	VÄHEMMISTÖOSUUDET	1 362	1 274
Kiinteät rakenteet ja laitteet	7 891	7 622			
Koneet ja kalusto	3 800	3 749	POISTOERO JA VAPAA- EHTOISET VARAUKSET	1 483	1 724
Muut aineelliset hyödykkeet	68	61	Poistoero	192	100
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankkeet	1 040	1 360	Vapaaehtoiset varaukset	1 291	1 623
Sijoitukset	3 509	4 409	PAKOLLISET VARAUKSET	1 249	830
Osakkuusyhteisöosuudet	60	24	Eläkevaraukset		
Muut osakkeet ja osuudet	3 131	2 573			
Muut lainasaamiset	80	1 580	Muut pakolliset varaukset	1 249	830
Muut saamiset	238	232			
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	403	1 788	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	484	1 871
VAHTUVAT VASTAAVAT	38 799	35 176	VIERAS PÄÄOMA	82 715	81 757
Vaihto-omaisuus	519	518			
Saamiset	9 749	10 149	Pitkäaik. korollinen vpo	53 131	49 635
Pitkäaikaiset saamiset	2 283	2 595	Pitkäaik. koroton vpo		
Lyhytaikaiset saamiset	7 467	7 555	Lyhytaik. korollinen vpo	7 276	10 055
Rahoitusarvopaperit	19 769	18 432	Lyhytaik. koroton vpo	22 308	22 067
Rahat ja pankkisaamiset	8 762	6 077	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	167 012	162 841
VASTAAVAA YHTEENSÄ	167 012	162 841			

Konsernitaseen tunnusluvut

	2014	2013
Omavaraisuusaste, %	49,3	48,1
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	56,0	56,3
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	11 533	6 934
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	729	435
Konsernin lainat, €/asukas	3 689	3 645
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	60 407	59 690
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 €	80	1 580
Kunnan asukasmäärä	15 818	15 957

Omavaraisuusaste, %

= 100 * (Oma pääoma + Vähemmistöosuus + Konsernireservi + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma - Saadut ennakot)

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

= 100 * (Vieras pääoma - Saadut ennakot) / Käyttötulot

Konsernin lainakanta 31.12.

= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)

Konsernin lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut saamiset

V. L. II MT [signature]

8. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY

Kaupunginhallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Kaupunginhallitus esittää, että tilikauden tulokseen 3.605.073,78 euroon lisätään 224.289,21 euroa Kuusamon kehittämis- ja investointirahastosta seudullisiin kehittämishankkeisiin käytettyjen menojen kattamiseksi, edelleen tulokseen lisätään 18.688,23 euroa henkilöstön kehittämisrahastosta henkilöstön kehittämiseen käytettyjen menojen kattamiseksi sekä lisätään 17.539,20 euroa vakuutusrahastosta korvattavia omaisuusvahinkoja. Tilikauden ylijäämä 3.865.590,42 euroa siirretään taseen omaan pääomaan tilikauden yli-/alijäämätilille. Tuloksen jälkeen kaupungin taseeseen jää 11.261.428,85 euroa ylijäämää.

MT 

Toteutusvertailu

V.2 II MT Φ n C.

9. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

9.1. Toimielimille asetettujen tavoitteiden toteutuminen

Kaupungin tulokortti

Hyvinvointi –näkökulma

Kriittiset menestys-tekijät / Painopisteet	Arviointikohde	Tavoitetaso 2014 - 2016	Vuositavoite 2014	Toteutuma 1.1.-31.12.2014
Aktiivinen ja hyvinvoiva kuusamolainen				
Fyysinen, henkinen ja sosiaalinen hyvinvointi	<p>Ihmisten omaehtoinen terveyden ja hyvinvoinnin ylläpitäminen</p> <p>Kansantaudit ja sairastavuus ja niiden ennaltaehkäisy</p> <p>Lasten, nuorten, aikuisten ja ikääntyvien liikunta-aktiivisuus, henkinen ja sosiaalinen hyvinvointi</p>	<p>Hyvinvointi- ja terveyserot vähenevät</p> <p>Kuntalaisten omatoimisuus, itsestään ja läheisistään huolehtiminen vahvistuu</p> <p>Kuusamolaisten sairastavuus laskee alle maan keskiarvon Mittarina: Vakioitu kansantauti-indeksi</p> <p>Lasten ja nuorten liikkuminen lisääntyy</p> <p>Työikäisten henkinen hyvinvointi paranee</p> <p>Ikäihmisen sosiaalinen hyvinvointi paranee</p> <p>Eri kulttuurimuotojen harrastaminen lisääntyy ja paikalliskulttuuri vahvistuu</p>	<p>Kuusamolaisten hyvinvointia ja terveyttä edistävien toimenpiteiden jatkaminen ja uusien kehittäminen Kaupunkistrategian valmistelun yhteydessä esitetyt toimenpiteet huomioidaan vuoteen 2017 ulottuvan Hyvinvointisuunnitelman päivityksessä</p> <p>-Savuton työpaikka</p> <p>-Työikäisten hyvinvointiohjelma</p> <p>-Ikäihmisten hyvinvointiohjelma</p> <p>n päivitys</p> <p>-Terveysliikunnan ja virkistyksen lisääminen</p> <p>- Varmistetaan terveysneuvonta kaikille; elämäntavat neuvonnan ja ohjauksen kohteena</p> <p>- Lisätään ryhmäohjausta</p>	<p>Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen toimenpiteistä on raportoitu erikseen tulokorttitaulukon jälkeen hyvinvointikertomuksessa "Terveempi ja paremmin voiva kuusamolainen, yhdessä ja porukalla"</p> <p>Kaupunki savuton työpaikka 1.1.2014.</p> <p>OAMK:n kanssa yhteistyössä valmistelu hakemus sai kielteisen rahoituspäätöksen. Vammaispoliittinen ohjelma laadittu (KV 2.2.2015).</p> <p>Terveysneuvontaa annettu ikäihmisille, työikäisistä työttömille ja työssä oleville sekä kehitysvammaisille. Ryhmäohjausta on lisätty ja tietotekniikkaa hyödynnetty mm. Pienipiiri ja HyvinvointiTV kokeiluissa.</p>

Kriittiset menestystekijät / Painopisteet	Arviointikohde	Tavoitetaso 2014 - 2016	Vuositavoite 2014	Toteutuma 1.1.-31.12.2014
			<ul style="list-style-type: none"> - Hyödynnetään tietotekniikkaa ohjaustapahtumissa - Kansansairauksia ehkäistään asiantuntijoiden tuella ja monipuolisilla menetelmin - Kulttuuriohjelman päivitys suunnitelmaksi - Taiteen perusopetuksen nykytason turvaaminen - vammaispoliittinen ohjelma 	<p>Kulttuuriohjelma päivitetään v. 2015</p> <p>Taiteen perusopetuksen tarjontaa ei ole supistettu. Tarjontaa suunnattu myös vammaisryhmälle.</p>
Hyvinvointia tukeva, esteetön ja terveellinen ympäristö	Hyvinvointikertomus 2008, osat alueet	Toimenpideohjelman laatiminen	Yleisten alueiden ja julkisten tilojen esteettömyysselvityksen päivittäminen	Päivitystyö käynnissä, valmis kevät 2015.
Tasapainoinen väestörakenne				
Aktiivinen perhe- ja nuorisopolitiikka	Perheille ja nuorille hyvä ja turvallinen paikka elää	<p>Lapsiperheiden asiakas- ja kuntalaistyytyväisyys on hyvällä tasolla</p> <p>Perheiden varhaisen tuen vahvistaminen;</p> <p>-Lapset puheeksi menetelmä kattavasti käytössä</p> <p>-Lastensuojelun palvelurakenteen muuttaminen avohoidon suuntaan</p>	<p>Lapsiperheiden palveluopas</p> <p>Nuorisotakuun toteuttaminen</p> <p>Lapset puheeksi menetelmän kouluttajakoulutus</p>	<p>Toteutetaan v. 2015</p> <p>Etsivä nuorisotyö toteutunut nuorisotakuun mukaisesti.</p> <p>Kuusamossa 10 kouluttajaa. V. 2014 koulutettu 81 henkilöä ja koulutus jatkuu v. 2015 Edetty tavoitteen suunnassa; Sijoitettuja lapsia yhteensä 40, joista 25 perhehoidossa ja 15 laitoshoidossa</p>

V. O. T. MT

Kriittiset menestystekijät / Painopisteet	Arviointikohte	Tavoitetaso 2014 - 2016	Vuositavoite 2014	Toteutuma 1.1.-31.12.2014
Aktiivinen Kuusamoon ja seutukuntaan muuttopolitiikka	Väestömäärä, rakenne ja muuttoliike	Väestö + - 18–35 v nettomuutto +	Alueellinen rekrytointikampanja yritysten ja muiden sidosryhmien kanssa Maahanmuuttopolitiikan linjaukset	Alueellista rekrytointikampanjaa ei ole toteutettu; kaupungin rekrytointiohje sekä osaamisen hallintasuunnitelma hyväksytty kaupunginhallituksessa 29.9.2014. Pakolaisten vastaanottoa koskeva asia tuodaan kaupunginvaltuustoon toukokuussa 2015.
Suvaitsevainen ja hyväksyvä ilmapiiri				
Yhtäläiset mahdollisuudet	Syrjäytymättömyys Esteettömyys Moniarvoisuus	Syrjäytyminen vähenee; - Nuorisotakuu toteutuu - Kiusaamisen nollatoleranssi Vammaisilla henkilöillä on oikeus yhdenvertaisuuteen, osallisuuteen ja syrjimättömyyteen Suvaitsevaisuus ja kannustavuus lisääntyvät	Nuorisotakuun toteuttaminen ASKELeen koordinaatoroolin vahvistaminen (ml osatyökykyisten kuntouttaminen ja työllistäminen) Koulukiusaaminen vähenee Julkiset palvelut suunnitellaan kaikille sopiviksi ja ympäristö esteettömäksi Päätöksentekijöiden ja valmistelijoiden perehdytys moniarvoisuus -teemaan.	Kaikilla peruskoulun päättäneillä 2. asteen koulutuspaikka Negatiivisten keskeyttäneiden määrä alle 2 %. KAO:n laaturapalkinto 2014. Järvikalatutkimus toteutettu ja työklubin toiminta käynnistetty. Kaikki koulut sitoutuneet koulukiusaamisen ennaltaehkäisevään KiVa –koulutoimintaan. Toimialan esteettömyysasiantuntijat on nimetty. Suunnitelman laatiminen on käynnistetty konsulttityönä. Valtuustolle järjestettiin iltakoulu 31.3.2014 kiintiöpakolaisten vastaanottoon liittyen.

V. J. T. MT 

Kriittiset menestystekijät / Painopisteet	Arviointikohde	Tavoitetaso 2014 - 2016	Vuositavoite 2014	Toteutuma 1.1.-31.12.2014
			Kotouttamisohjelman toimeenpano.	Maahanmuuttajatyön osaamista lisäävä OSKU (Osaava henkilöstö kotouttaa) -hankkeen koulutukset.
Toimivat yhteisöt ja palvelut				
Kuntalaisten osallisuus ja lähiyhteisöt	Vaikuttamis- ja osallistumisfoorumien toimivuus	Kansalais- ja vertaistoiminnan arvostus kasvaa ja toimintaedellytykset paranevat Nuorten äänestysaktiivisuus nousee	Osallistumis- ja kuulemiskäytäntöjen sekä fyysisten ja virtuaalisten kokoontumispaikkojen kehittämissuunnitelma Lapsi- ja nuorisopolitiikkaohjelman päivitys	Osallistumis- ja kuulemiskäytäntöjä on kehitetty Ikäihminen toimijana – hankkeessa. Kehittäjäasiakas-toiminta ja asiakasraadit on otettu käyttöön. NEDUn edustajat osallistuivat KASIlautakunnan kehittämispäivään ja Winssin toiminnan kehittämisessä. Nuorten verkkoneuvontapalvelu käynnistetty. Valmistellaan vuoden 2015 aikana, Nuorisolain uudistus.
Palvelujen saatavuus ja saavutettavuus	Kuntalaistyytyväisyys Asiakastyytyväisyys Palvelujen saatavuus ja saavutettavuus	Kuntalais- ja asiakastyytyväisyys paranee	Kuntalais- ja asiakastyytyväisyys kyselyjen toteutus-suunnitelma	Sisällytetty valtakunnalliseen ARTTU2 hankkeeseen, johon on päätetty lähettä mukaan.

U. H. T.
MT [Signature]

Kriittiset menestystekijät / Painopisteet	Arviointikohde	Tavoitetaso 2014 - 2016	Vuositavoite 2014	Toteutuma 1.1.-31.12.2014
III -sektorin palvelutuotanto	III-sektorin tuottamien tehtävien määrä	Yhteistyö lisääntynyt III-sektorin kanssa (ml. sivukylät)	Vanhustenhuollon, mielenterveys ja päihdepalvelujen III-sektorin ryhmätoiminnot lisääntyvät. Liikuntapaikkojen ylläpitoselvitys III-sektorin kanssa Tehdään selvitys III-sektorin mahdollisuuksista kuntapalvelujen tuottajana	Päihdetyön, syöpä- ja avannepotilasjärjestöjen sekä diabetesyhdistyksen kanssa on tehty yhteistyötä. MLL:n kanssa on tehty yhteistyötä lasten hoidossa ja viriketoiminnassa. 4H:n kanssa on tehty yhteistyötä AP/IP hoidon järjestelyssä. Neuvottelut liikuntapaikkojen ylläpidon uudelleen järjestelyistä käynnistetty. III-sektorilta ei ole toistaiseksi löydetty palvelun tuottajia.

V. 12 4 MT 

Elinvoima -näkökulma

Kriittiset menestystekijät / Painopisteet	Arviointikohde	Tavoitetaso 2014 - 2016	Vuositavoite 2014	Toteutuma 1.1.-31.12.2014
Kuusamo – maineen hallinta				
Maineenhallinta	Maineen osa-alueet	Maine hyvän elämän, toimivien palvelujen ja Pohjoisena luontopääkaupunkina vahvistuu	Maineenhallintasuunnitelman laatiminen Maineenhallinta erityisesti kaivostoimialan käsittelyn yhteydessä	Maineen hallintasuunnittelu tehdään osana elinvoimaohjelman toteutusta.
Alueen ja kaupungin yhteismarkkinointi	Markkinoinnin ja myyntitoimintojen yhteistyön toimivuus ja tehokkuus	Alueen matkailun ja muiden elinkeinojen markkinointi ja myynti on tehokkaasti organisoitu	Markkinoinnin ja myynnin kehittämissuunnitelma	Kuusamo-brändin markkinoinnin ja myynnin vauhdittamiseksi toimenpiteiden valmistelu käynnissä osana elinvoimaohjelman toteutusta.
Yrittäjyys ja työllisyyden nostaminen				
Yrittäjyysosaaminen ja perheyrittäjyys	Nuorten yrittäjyys ja yrittäjyystutkinnot	Nuorten yrittäjyyttä tukevat yrityskehityksen toimenpiteet ja kehittämishankkeet	Yrityspalveluorganisaatioiden yhteinen toimenpidesuunnitelma ja käynnistys	"Uusia liikeideoita ja työpaikkoja"-hankkeen rahoituspäätös 12/2014. Hanke käynnistyy 3/2015
	Yritysten määrä/uudet yritykset <u>Mittarit:</u> Aloittavien yritysten määrä, yritystoimipaikkojen määrä, työpaikkojen määrä, työllisten ikärakenne	Uusia yrityksiä 120 kpl Yrityskehityksen piirissä 15 % alueen yrityksistä ja 80 % aloittavien yritysten neuvonnasta	Yritys-Suomi Koillismaa -verkoston palvelut alueen yritysten käytössä Toimenpiteet yrityksen elinkaaren mukaisesti	Uusia yrityksiä perustettu 67 kpl. Lopettaneita 34 kpl. Nettolisäys 33 kpl. 371 neuvontataputusta, 103:ssa yrityksessä.
	Yritysten määrä/omistajanvaihdokset <u>Mittarit:</u> Sukupolvenvaihdosten ja yrityskauppojen määrä	Yhteensä 80 yrityskauppaa / sukupolvenvaihdosta /vuosi	Naturpoliiksen yrityskehityspalvelut Maaseutuyritysten sukupolvenvaihdokset: Tuottava maaseutu –hanke	25 kpl yrityskauppaa/sukupolvenvaihdosta neuvonnan piirissä. Maaseutuyritysten spv-tapauksia neuvonnan piirissä 20 kpl.

D. Or T MT 

Kriittiset menestystekijät / Painopisteet	Arviointikohde	Tavoitetaso 2014 - 2016	Vuositavoite 2014	Toteutuma 1.1.-31.12.2014
Yrittäjämönteinen ilmapiiri ja kehittyvä aluetalous	Kaupungin palvelujen järjestämisen ja hankintojen aluetalous- ja yritysvaikutusten arviointi	Alueellisia markkinoita ja kumppanuutta vahvistavat palvelujen järjestämis- ja hankintasuunnitelmat	Kuusamon kaupungin päätöksentekijöiden ja valmistelijoiden perehdyttäminen päätöksen teon vaikutusten ennakoarviointiin Kaupungin nettisivuille ajantasainen tieto käynnissä olevista kilpailutuksista	Kaupunginhallitus päättänyt 19.5. kokouksessaan ottaa kokeilukäyttöön yritysvaikutusten arvioinnin syksyllä 2014. Kokemusten arviointi syksyllä 2015. Osallistutaan PPY maakunnalliseen hankinta-asiamies – hankkeeseen. Kilpailutusten nettisivusto käytössä.
Kestävä ja monipuolinen puhtaan luonnon ja luonnonvarojen hyödyntäminen				
Elinkeinojen ja luonnonvarojen käytön yhteensovitus	Luontopääkaupungin mukainen eri toimialojen yhteensovitus	Luonnonvarasuunnitelman tavoitteet lainvoimaisessa yleiskaavassa	Hyväksytty yleiskaava Selvitetään maankäytön, kaavoituksen ja lupa-asioiden tehostamisen toimenpiteet ja resurssitarpeet	Yleiskaava luonnosta varten on laadittu rakennemallit, joita on esitelty yleisesti. Kaava luonnos tulee nähtäville keväällä 2015. Rakennusvalvonnan resurssitarpeista on tehty selvitys. Lupapiste.fi (sähköinen rakennusluvan hakuprosessi) palvelun valmistelu loppusuoralla.

Kriittiset menestystekijät / Painopisteet	Arviointikohde	Tavoitetaso 2014 - 2016	Vuositavoite 2014	Toteutuma 1.1.-31.12.2014
<p>Yrityssektorin työpaikkojen lisääminen</p> <p>Elinkeinojen, matkailun ja maaseudun kehittäminen</p> <p>Puhdas lähiruoka ja runsas lähienergian käyttö</p>	<p>Toimialakohtainen kehitys</p> <p>Kuusamossa: matkailu, metsä- ja puutoimiala, maatalous- ja luonnontuoteala</p> <p>Seututasolla: kaivostoimiala, johdannaistoimialat</p> <p><u>Mittarit:</u> työpaikkojen ja liikevaihdon kehitys, asiakaspalaute, toimenpiteiden ja hankkeissa mukana olevien yritysten määrä</p>	<p>Perustoimialat tav.2021 / 2017</p> <p>- Matkailu: +250 htv / +150 htv</p> <p>- Metsä ja puujalostus: +100 htv/ + 50 hvt</p> <p>- Kaivos (seututaso) +150 htv/ +100 htv</p> <p>- Maatalous- ja luonnontuoteala: +150 htv/ +100 htv,</p> <p>Lähiruuan osuus alueen matkailun, vähittäis- ja tukkukaupan sekä kaupungin elintarvikehankinnoissa kasvaa</p> <p>Tavoite viimeistään v. 2021 60%</p> <p>Johdannaistoimialat: +450htv/ +200 htv</p>	<p>Resurssien suuntaaminen elinkeino-, matkailu- ja maaseudun kehittämissuunnitelmien toimenpiteisiin.</p> <p>Elinvoimatyöryhmän perustaminen ja sijoituspalvelun päivittäminen</p> <p>Toimenpiteet</p> <p>Koillismaa 2014+ elinkeino-ohjelman, Ruka-Kuusamon matkailustrategian ja muiden suunnitelmien mukaisesti.</p> <p>Suunnitelmien laadinnassa ja päivityksessä huomioidaan kaupunkistrategian valmistelun aikana esille tuodut tavoitteet ja toimenpiteet;</p> <p>- Maaseudun ja sen elinkeinojen kehittämishanke</p> <p>- Kesämatkailun Master Plan</p> <p>- Worldcup-resort ja Land of Nationalparks toteutus</p> <p>-Luonnontuotealan kehittämissuunn.</p> <p>-Puurakentaminen & Lähienergia ja –biokaasu, Hiilineutraalius</p> <p>- Vesistöjen vaaliminen ja tuotteistaminen</p> <p>- Luonto- ja metsästysmatkailu</p>	<p>Koillismaa 2014+ elinvoimaohjelma valmistunut (linjaa kärkitoimenpiteet ja ohjaa resurssien suuntaamista).</p> <p>Rahoitusta haettu ja saatu seuraaviin hankkeisiin:</p> <p>*Slow Adventure in Northern Territories</p> <p>*Uusia liikeideoita ja työpaikkoja</p> <p>*Elintarvikkeista ja luonnosta elinvoimaa Koillismaalle</p>

D. K. T. M. T. C.

Kriittiset menestystekijät / Painopisteet	Arviointikohde	Tavoitetaso 2014 - 2016	Vuositavoite 2014	Toteutuma 1.1.-31.12.2014
Osaaminen ja koulutus				
Osaamisen kehittäminen	Osaavan työvoiman saatavuus - Koulutustasomittain (hyvinvointikertomus)	Alueen työmarkkinoiden tarpeiden mukainen koulutus, täydennyskoulutuksen ja kieliopintojen lisääminen (mm. venäjä)	Suunnitelman laadinta ja toimenpiteet Aktiivinen opiskelijoiden ja nuorten osaajien rekrytointi	Osaamisen kehittäminen osana Koillismaa 2014+ elinvoimaohjelmaa
Koulutuksen yhteistyöverkostot	Korkea-asteen opintojen suorittamismahdollisuus Elinikäinen oppiminen ja nuorten koulutuspaikat	Alueen koulutustarjonnan vetovoima (nuoret) Kaikilla peruskoulun päättäneillä II-asteen koulutuspaikka	Ammattikorkeakoulutuksen yhteistyösopimuksen uusiminen II-asteen koulutukseen pääsy 100 %	Uusitaan vuoden 2015 aikaan. 100 %
Hyvät yhteydet ja kehittyvä toimintaympäristö				
Laajakaista	Laajakaistan nopeus ja peittoaste	Laajakaistan nopeus / peittoaste > 10 Mb/ 97 %, vakituiset asunnot ja toimipaikat > 5 Mb / 92 % vapaa-ajan asunnoissa	Taajaman ja sivukylien laajakaistan saatavuuden ja palveluiden kehittämis- ja käyttöönottohankkeet	4G/LTE palvelulla nopeus/peittoaste >10 Mb / 90 % asutuista rakennuksista ja 93 % väestöstä.
Lentoliikenne	Lentoliikenteen edellytysten turvaaminen	Päivittäisen asiointiyhteyden luominen Helsinkiin ja kansainvälisen reitin avaaminen Lentävien paikkojen määrä lisääntyy	Useiden toimijoiden ja destinaatioiden vakiinnuttaminen Kuusamoon yhteistyössä muiden pohjoisten kenttien kanssa	Kolmivuotisella yhteistyösopimuksella Finnair on lisännyt merkittävästi lentoja marraskuussa 2014 alkaneen talviliikennekauden alussa. Lennot on aikataulutettu niin, että matkustajilla on sujuvat jatkoyhteydet Lapista Helsingin kautta Eurooppaan ja Aasiaan.

U. K. II MT 

Kriittiset menestystekijät / Painopisteet	Arviointikohde	Tavoitetaso 2014 - 2016	Vuositavoite 2014	Toteutuma 1.1.-31.12.2014
Maaliikenne ja vesistöreitit sekä infrastruktuurin kunnossapito	Rautatieliikenne	Kansallinen periaatepäätös ja linjaus ratayhteyden kunnostamisesta sekä mahdollisen jatkorakentamisen toteuttamisesta	Rautatieliikenteeseen tukeutuvien toimialojen tarveselvitykset mm. metsä-, metalli- ja kaivosteollisuus Alueelliseen ja kansalliseen tahtotilaan vaikuttaminen	Kainuun liitto on asettunut tukemaan Jäämeren rautatietä reitille Kontiomäki-Taivalkoski-Mustavaara-Kemijärvi-Rovaniemi-Kirkkonielemi.
	Tieliikenne	Korkeimman luokan runkotieverkko Kuusamoon Yhteyksien kunto kohtuullinen myös keskustaajaman ulkopuolella	Yhteydenpito ELY-liikenneviraston kanssa	POPELYn liikenneviraston johdon kanssa on pidetty neuvottelu tulevien vuosien hankkeista Kuusamossa. Kitkantie – esiselvityshanke valmis.
"Yrityspuistot ja kehittämisrahas-to"	Yritystilojen saatavuus ja kehittämissympäristöjen toimivuus	Tilojen ja toiminnallisen sisällön tarjoaminen esim. yrityspuistoissa Yrityskehittämisen ja koulutuksen yhteistyö	Kehittämistarpeiden ja kysynnän kartoitus, suunnitteluyhteistyö. Yhteinen toimitilarekisteri.	Suunnittelu käynnissä osana luontopääkaupungin yritys- ja innovaatiopuistoa.

Kehittyvä kaupunki –näkökulma

Kriittiset menestystekijät / Painopisteet	Arviointikohde	Tavoitetaso 2014 - 2016	Vuositavoite 2014	Toteutuma 1.1.-31.12.2014
Kansainvälinen, kilpailukykyinen ja verkostoitunut seutukeskus				
<p>Palvelu- ja kuntarakenteen kehittäminen ja edunvalvonta tiiviinä kuntayhteistyönä</p> <p>Yhteistyöverkostot kansainvälisellä, kansallisella ja alueellisella tasolla</p>	<p>Kunta- ja palvelurakenne toimivuus ja Sote -palvelujen turvaaminen</p> <p>Yhteistyösopimukset</p> <ul style="list-style-type: none"> - Seudulliset palvelut - Laajemman väestöpohjan palvelut - Kansalliset ja kansainväliset palvelut 	<p>Yhteisöjä palvelevat koulutuspalvelut perusasteelta korkeakoulutukseen</p> <p>Ympäri vuorokauti- nen lääkäripäivys- tystoiminta Kuusamossa turvataan.</p>	<p>Osaamisen kehittämissuunnite lma laadinta</p> <p>Edunvalvonnan tehostaminen ja varautuminen mahdollisiin kuntaliitos- ja kuntayhteistyö- selvityksiin</p>	<p>Suunnitelman laatiminen käynnistetty Naturpolis Oy:n vetämänä</p> <p>Osallistuttu SOTE uudistuksen Pohjois- Suomen alueen yhteistyö- valmisteluun.</p>
<p>Viihtyisät ja vireät keskukset ja ympäristö</p>	<p>Liikekeskustojen elävyys</p> <p>Kulttuuritarjonnan monipuoli- suus</p>	<p>Toimitilojen käyttöaste kasvaa</p> <p>Eri kulttuuritoimi- joiden järjestämien tapahtumien ja osallistujien määrä kasvaa</p>	<p>Taajamien kehittämis- suunnitelmien toimeenpano yhdessä yrittäjien kanssa</p> <p>Kulttuuriohjelman päivitys</p> <p>Yhteinen kulttuuri- kalenteri</p>	<p>Luonnosta elinvoimaa kaupunki keskustaan; ”Neljäntien risteys” kehittämissuunnitelma valmis. Päivitys etenee suunnitelman mukaisesti. Kalenterit linkitetty.</p>
Kaupunkikonser- nin talouden tasapaino ja ohjaus				
<p>Tulorahoituksen riittävyys</p>	<p>Vuosikate euroa</p>	<p>Vuosikate tasolle, joka vastaa poistojen ja investointien määrää</p> <p>Vuosikate vuonna 2016 on 6,5 milj€</p>	<p>Vuosikate 5,8 milj€</p>	<p>Vuosikate 8 291 000 €</p>

Kriittiset menestystekijät / Painopisteet	Arviointikohde	Tavoitetaso 2014 - 2016	Vuositavoite 2014	Toteutuma 1.1.-31.12.2014
	Kunnan tulovero % Kiinteistövero %:t	Mahdollisten tulo- ja kiinteistöveroprosenttien korottamisesta saatava tuoton lisäys käytetään elinvoima- ja palvelurakennetointien rahoittamiseen ja velkaantumisen hillitsemiseen, ei toimintakatteen korottamiseen	Kunnan tulovero 20 % Kiinteistöverot: -yleinen kiinteistövero % 1,10 -vakituisen asunnon kiinteistövero % 0,5 -muun asuinrakennuksen kiinteistövero % 1,1 -rakentamattoman rakennuspaikan kiinteistövero % ei-määrätty -yleishyödyllisen yhteisön kiinteistövero % 0,00 -voimalaitoksen kiinteistövero % 2,50	Kunnan tulovero 20 % Kiinteistöverot: -yleinen kiinteistövero % 1,10 -vakituisen asunnon kiinteistövero % 0,5 -muun asuinrakennuksen kiinteistövero % 1,1 -rakentamattoman rakennuspaikan kiinteistövero % ei-määrätty -yleishyödyllisen yhteisön kiinteistövero % 0,00 -voimalaitoksen kiinteistövero % 2,50
Menojen kasvun hillintä	Toimintakatteen kasvu%	Toimintakate 91,7 milj€	Toimintakate 91,3 milj€	Toimintakate 90 586 000 €
	Investointitaso (netto)	3 490 000	5 700 000	6 935 466,47
	Asukaskohtainen lainamäärä 31.12.	Alle maan keskiarvon	Alle maan keskiarvon	Alle maan keskiarvon

V.02 T MT 

Kriittiset menestystekijät / Painopisteet	Arviointikohde	Tavoitetaso 2014 - 2016	Vuositavoite 2014	Toteutuma 1.1.–31.12.2014
Konserniohjaus	Sisäinen valvonta, riskien hallinta ja muutoksen ohjaus	Tehokas konserniohjaus	Konsernijohtamista terävöitetään ja myös tytäryhteisöiltä edellytetään sitoutumista konsernin talouden tasapainottamistoimenpiteisiin	Konsernitasoinen talouden seuranta 1.1.2014 alkaen ja riskienhallintapolitiikka 6/2014 sekä sisäisen valvonnan koulutukset syksy 2014. Kuusamon Vuokratalot Oy:n talouden tasapainottamiselvitys. Oivangin toiminnan yhtiöittäminen. Omistajapoliittiset linjaukset tehdään v 2015.
Kiinteistömäärän vähentäminen	Konsernin tilojen määrä ja ylläpitokustannukset	Kiinteistömäärä vähenee vähintään 10% Kiinteistökustannukset -0,5 milj.euroa	Kiinteistöstrategian päivitys	Kiinteistöstrategian päivitetty luonnos valmis, hyväksymiskäsittely alkuvuodesta 2015.
Uusiutuva ja innovatiivinen palvelukaupunki				
Tulevaisuuden koulu	Oppimistulokset, kustannukset / opp	Uuden opetussuunnitelman mukaisen tulevaisuuden koulun toteutus käynnissä	Opetussuunnitelman uudistuksen käynnistys: tulevaisuuden koulun toimintamuodot ja teknologiset ratkaisut. Taajaman koulurakennemuutos	Suunnittelu käynnissä. Nilon koulu PISA tutkimuskohteena. Koululaitos osallistuu valtakunnallisiin kokeisiin joissakin oppiaineissa. Rakenne voimassa 1.8.2014 alkaen

U. V. H. T. MT 

Kriittiset menestystekijät / Painopisteet	Arviointikohde	Tavoitetaso 2014 - 2016	Vuositavoite 2014	Toteutuma 1.1.-31.12.2014
Kotona asuminen	Kotona asuvien osuus	Kotona asuu >92 % yli 75 vuotiaista asuu kotona Pysyvä asuminen terveyskeskuksen vuodeosastoilla lopetetaan asteittain	Uusi hoivayksikkö käynnistysvalmiudessa Vanhusten ja vammaisten kotona asumisen tukemiseksi vahvistetaan omais-hoidon, koti- ja perhehoidon sekä kuntoutuksen käytäntöjä	Kotona asuu 91 % yli 75-vuotiaista. Reetankoti ja Tuomaantupa loppuu 1/2015. Himmeli ja Taneli loppuu 2/2015. Kotiranta aloittaa 2/2015. Kotisairaala-toiminta on käynnistynyt kesäkuun alusta.
Asiakas-, hallinto- ja tukipalvelujen uudistaminen kokoamalla ja sähköistämällä – "Online Kuusamo"	Asiakastyytyväisyys / tuottavuus Sähköisten palvelujen käyttö	Yhtenäiset konsernitason palvelut ja palvelukanavat käytössä (asiointipisteet, puhelinpalvelut ja sähköiset palvelut) julkisen hallinnon asiakaspalvelu 2014+ tavoitteen mukaisesti	Suunnitelma konsernitason asiakas-, toimisto-, talous-, palkka-, henkilöstöhallinto- ja tukipalveluista sekä toteutuksen käynnistys "Online Kuusamo" –kehittämisen suunnitelma ja sen toteutuksen käynnistys	Käynnistetty HR palvelukeskuksen suunnittelu. Päätös käynnistämisestä 2/2015. Perustetun Nuoris- ja luontomatkailukeskus Oivanki Oy:n ja Kuusamon Vuokratilat Oy siirtyminen keskitettyjen talous- ja palkkahallinnon palveluiden piiriin 1.1.2015 alkaen. KSAK Oy poistunut palveluista 31.12.2014. Käynnistetty Online Kuusamo kehityskohteiden toteutus tiiviissä yhteistyössä toimialojen kanssa.

D. U. T. MT 

Kriittiset menestystekijät / Painopisteet	Arviointikohde	Tavoitetaso 2014 - 2016	Vuositavoite 2014	Toteutuma 1.1.-31.12.2014
Muutosjohtaminen ja tuottava henkilöstö				
Strateginen muutosjohtaminen ja kaupunkitason henkilöstövoimavaruussuunnittelu	Tuottavuus ja innovaatiokyky Henkilöstömäärä Erikoisosajien saatavuus	Tuottavuus paranee km +1% / vuodessa Kokonaishenkilöstömäärä -50 htv	Luodaan tuottavuuden arvioinnin kriteeristö ja tuottavuuden kehittämissuunnitelma. Laaditaan kaupunkitasoinen henkilöstövoimava rasuunnitelma.	Talousarvion vuodelle 2015 yhteydessä toimialat ovat laatineet henkilöstövoimava rasuunnitelmat. Tuotekehittäjäkoulutuksessa n. 50 hlöä.
Työhyvinvointi	Työhyvinvointisuunnitelman toteutuminen ja sairauspoissaolot Keskimääräinen eläköitymisikä	Terveysjohtaminen on osana kokonaisjohtamista Työilmapiirikartoitus Sairauspoissaolojen laskeva kehitys Luodaan työhyvinvoinnin seuraamisen tueksi yhtenäinen koko organisaatiossa käytössä oleva keskustelujärjestelmä palvelussuhteen elinkaaren eri vaiheille; rekrytointihaastattelu, kehityskeskustelu, varhaisen tuen keskustelut, lähtöhaastattelu	Varhaisen tuen malli toimintatapana ja sen mukaisten keskustelujen dokumentointi & seuranta kaupunkitasoisesti Henkilöstön uudelleensijoittamis-mallin luominen (työkykyongelmat) Sairauspoissaoloja vähemmän kuin vuonna 2013	Työterveyshuollon kanssa käyty lähes kuukausittain sairauspoissaolojen ja varhaisen tuen mallin mukaiset keskustelut. Varhaisen tuen mallin mukaiset keskustelujen lukumäärä raportoidaan talouden raportoinnin yhteydessä kuukausittain. Sairauspoissaolojen määrä vuonna 2014 oli 18.669 kalenteripäivää.

1.2 II MT 

”Terveempi ja paremmin voiva kuusamolainen, yhdessä ja porukalla”

Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen vuonna 2014

Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen on ollut keskeinen painopiste Kuusamon kaupungissa vuodesta 2009 lähtien. Kuusamon kaupungissa hyvinvointityötä koordinoi työryhmä, jossa on edustajat kaupungin toimialoilta. Hyvinvointityöryhmä kokoontuu 4 – 6 kertaa vuodessa.

Keskeisiä asioita hyvinvoinnin ja terveyden edistämistyössä ovat osallisuuden, hyvinvoinnin ja terveyden lisääntymiseen, syrjäytymisen vähentymiseen sekä hyvinvointi- ja terveyserojen kaventumiseen tähtäävät toimenpiteet. Kunnalla on velvoite seurata asukkaitensa terveyttä ja hyvinvointia sekä tekijöitä ja toimenpiteitä, joilla vastataan kuntalaisten hyvinvointitarpeisiin. Kuntalaisten terveydestä ja hyvinvoinnista raportoidaan vuosittain ja laajemmin kerran valtuustokaudessa. Seurannan ja raportoinnin käytännön toteutuksen tukena on sähköinen hyvinvointikertomus.

Kuusamon kaupungin vuoteen 2021 ulottuvan strategian laatimisen yhtenä keskeisenä lähtökohdiana olivat hyvinvointikertomuksen tiedot. Hyvinvointi on yksi kolmesta näkökulmasta strategiassa. Hyvinvointitavoitteet ja toimenpiteet on kirjattu kaupungin ja toimialojen tulostavoitteille ja niitä toteutetaan vuositason suunnitelmien mukaan kaupungin toimialoilla, tulosalueilla ja tulosyksiköissä.

Hankkeita, toimenpiteitä

Toimintakertomusvuonna päättyi Terveempi Pohjois-Suomi 2 –hanke, jossa Kuusamon kaupunki oli mukana yhdessä Taivalkosken kanssa Koillismaan osahankkeella. Hankkeessa kehitettiin kunnan hyvinvointirakenteita ja hyvinvointijohtamisen kulttuuria sekä vahvistettiin hyvinvointijohtamisen osaamista. Toimintakertomusvuonna kehitettiin erityisesti sähköistä hyvinvointikertomusta ja sen indikaattoreita yhdessä koordinaatiohankkeen kanssa. Sähköisen hyvinvointikertomuksen omistajuus siirtyi hankkeen päätyttyä Kuntaliitolle, joka on lähtenyt edelleen kehittämään välinettä. Suunnitelman mukaan uusi sähköinen hyvinvointikertomus valmistuu vuoden 2015 aikana.

Hyvinvointityöryhmille ja valtuutetuille toteutettiin kysely hyvinvointijohtamisesta ja hyvinvointityön kytkemisestä toiminnan ja talouden suunnitteluun. Luottamushenkilöille järjestettiin koulutusta EVA (vaikutusten ennakoarviointi) – menetelmästä.

Vuonna 2011 käynnistynyt sosiaali- ja terveysministeriön rahoittama Pohjois-Suomen Kaste -ohjelmaan kuuluva Pärnäsen korjaamo- hanke päättyi vuonna 2014. Hankkeessa kehitettiin päivä- ja työkliniikkatoimintaa Asiakaspalvelu Askeleen kautta työkyvyttömyyseläkkeelle siirtyneille asiakkaille ja aikuissosiaalityön asiakkaille.

Pohjois-Suomen Virta-II hankekokonaisuudessa jatkettiin uuden Pärnäsen Syli-hankkeen kautta. Pärnäsen Syli -hankkeessa yhdistellään varhaisen vanhemmuuden tuen ja ammatillisen kuntoutuksen palveluja. Hankkeessa järjestetään päivä- ja työkliniikkatoimintaa ja tuetaan nuoria lapsiperheitä. Hankkeen rahoittamiseen osallistuu Kuusamon kaupunki ja Sosiaali- ja Terveysministeriö. Ammatillisen kuntoutuksen palvelujen lisäksi Pärnäsen Syli tarjoaa palveluina perhekahvilatoimintaa, perhevalmennuksia ja perhetyötä (kotikäyntityö).

Kaikille lapsiperheille avoin perhekahvilatoiminta käynnistyi toukokuussa 2014. Keväälle, kesän ajalle ja syyskaudelle tehtiin omat viikko-ohjelmat. Perhekahvila on ollut monipuolista toimintaa koko perheelle tai perheen lapsille. Toukokuun ja lokakuun aikana yhteensä 36 eri perhettä on osallistunut perhekahvilatoimintaan vähintään kerran. Viikoittain toimintoihin on osallistunut 6-9 perhettä. Kotikäyntityö aloitettiin perhetyöntekijän aloitettua hankkeessa. Alkuvaiheessa

kotikäyntityö oli vähäistä ja haki muotoaan. Kunnolla työmuoto pääsi käyntiin syksyn 2014 aikana. Kotikäyntityötä on tehty hankeen aikana yhdeksässä perheessä.

Askelia vanhemmuuteen – perhevalmennusta on ideoitu yhteistyössä Kuusamon kaupungin eri tahojen (lastensuojelu, lapsiperheiden kotipalvelu, neuvola, päivähoito, aikuissosiaalityö) ja Kuusamon seurakunnan kanssa. Valmennuksen tavoitteena on tehdä paikkakunnan lapsiperhepalvelut tutuiksi jo lapsen odotusvaiheessa. Vauvan synnyttyä perheiden valmennus jatkuu Vahvuutta vanhemmuuteen -perheryhminä. Luotua mallia lähdetään toteuttamaan vuoden 2015 aikana.

Maaliskuussa 2013 käynnistynyt Uraluotsauksella mukautetuille työmarkkinoille –hankkeessa autetaan työmarkkinoille heikossa asemassa olevia työnhakijoita henkilökohtaisesti kohdennetulla ohjauksella ja palveluilla. Hanketta rahoittavat Pohjois-Pohjanmaan Ely –keskus ja Kuusamon kaupunki. Hankkeen työntekijöiksi rekrytoitiin ura- ja terveysluotsit. Hankkeessa luodaan mukautetut työmarkkinat (räätälöity 6 kk palkkatukityö) ja annetaan työpässivalmennusta vähäisen työkokemuksen omaaville henkilöille. Hankkeeseen valittiin 20 asiakasta vuonna 2014. Valituista henkilöistä 15 aloitti palkkatukityön vuonna 2014. Loput 5 henkilöä työllistetään vuonna 2015.

Toimintakertomusvuonna osallistuttiin Oulun ammattikorkeakoulun koordinoimaan työkäisten hyvinvointihankkeen valmisteluun yhdessä Taivalkosken kanssa. Hankkeelle Suomen rakennerahasto – ohjelmasta (Kestävää kasvua ja työtä 2014 – 2020) haettua rahoitusta ei saatu.

Lapset puheeksi – menetelmä työntekijöiden tueksi

Lapset puheeksi -toimintamallin käyttöönotto käynnistettiin Kuusamossa syksyllä 2013. Vuonna 2014 koulutettiin 10 Lapset puheeksi -kouluttajaa, jotka edelleen kouluttavat henkilöstöä menetelmäosaajiksi (4 kouluttajaa perusopetuksessa, 2 neuvolassa, 2 päivähoidossa, 1 sosiaalityössä ja 1 mielenterveystyössä). Lapset puheeksi- keskustelun (LP) ja neuvonpidon avulla pyritään tukemaan lasten ja nuorten hyvinvointia ja kehitystä, mahdollisten häiriöiden ehkäisyä ja lapsen/nuoren kuntoutumista tilanteissa, joissa lapsella/nuorella tai hänen ympäristössään on vaikeuksia tai erilaisia paineita. LP-keskustelu on matalan kynnyksen menetelmä, joka avaa oven muille mahdollisesti tarvittaville työmenetelmille ja palveluille, osallistaa ja haastaa lapselle läheiset ihmiset yhteiseen käytännön työhön lapsen terveen kehityksen tukemiseksi.

Työmenetelmää käytetään sekä aikuisten ja lasten sosiaali- ja terveyspalveluissa että päivähoidossa ja koulussa. Menetelmän juurruttamista koordinoi, ohjaa, arvioi ja kehittää LP-johtokunta. Tavoitteena on kouluttaa 70 - 100 henkilöä/vuosi (2,5 pv/henkilö). Vuonna 2014 koulutettiin 81 työntekijää.

Pohjois-Pohjanmaan maakunta tukee osaltaan menetelmän jalkauttamista ja kehittämistä

Tutkimustietoa kuusamolaisen aikuisväestön liikkumisesta

Jyväskylän yliopiston liikuntatieteellisen tiedekunnassa opiskelija Maija Virranniemi tutki pro gradu –tutkielmassaan kuusamolaisen aikuisväestön liikkumista. Kysely lähetettiin postitse tuhannelle 19–85-vuotiaalle kuusamolaiselle. Kyselyn vastausprosentiksi muodostui 49,5 prosenttia. Tutkimuksessa selvitettiin minkälaista arki- ja kuntoliikuntaa kuusamolainen aikuisväestö harrastaa ja miten esimerkiksi sukupuoli, ikä tai sosioekonominen asema vaikuttavat liikuntaharrastuneisuuteen. Lisäksi tutkimuksessa selvitettiin, mitä liikuntapaikkoja ja -palveluja paikalliset käyttävät ja miten Kuusamon liikkumisympäristöjä tulisi heidän mielestään kehittää.

Tutkimuksen mukaan kuusamolaiset aikuiset ovat luonnossa ja ulkona liikkujia, sillä suosituimpia liikuntamuotoja olivat kävelylenkkeily ja hiihto. Harrastettujen liikuntamuotojen lajikirjo oli suuri. Tärkeimpiä liikuntapaikkoja olivat kevyen liikenteen väylät, muut ulkoilualueet ja hiihtoreitit. Sisäliikuntatiloista käytetyimpiä olivat liikuntahalli ja koulujen salit, kuntosalit ja uimahalli. Vastaajien mukaan suosituimmat liikuntapaikat olivat myös tärkeimpiä liikuntaympäristöjen kehityskohteita.

Handwritten signatures and initials: D. J. K., TT, MT, and a stylized signature.

Suuri haaste kuusamolaisten aikuisten liikunnassa on motivoida paikalliset liikkumaan terveytensä kannalta riittävästi. Harvaan asutussa Kuusamossa liikuntamahdollisuuksien järjestäminen jokaiselle sivukylälle on haasteellista, ellei jopa mahdotonta. Liikuntapaikkoja Kuusamossa on erittäin paljon, mutta monet niistä palvelevat pääasiassa matkailua ja huippu-urheilua, eivätkä juurikaan paikallista aikuisväestöä. On tärkeää, että Kuusamossa pidetään hyvää huolta ja edelleen kehitetään myös paikallisten suosimia liikuntapaikkoja ja -palveluita. Näin voidaan pitää yllä myös paikkakunnalle ominaista liikuntakulttuuria.

(Lähde: Virranniemi Maija, 2014: Kuusamolaista liikettä - kyselytutkimus kuusamolaisen aikuisväestön liikunnasta, Jyväskylän yliopisto liikuntakasvatuksen laitos/ liikuntatieteellinen tiedekunta)

Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen seuranta

Toimintakertomuksessa on raportoitu vuodesta 2009 lähtien seuraavien hyvinvointia ja terveyttä kuvaavien indikaattorien toteutuminen viiden vuoden periodilta:

	2009	2010	2011	2012	2013
Sairastavuusindeksi, vakioitu (koko maa 100)					
Pohjois-Pohjanmaa	113,8	113,9	113,7	115,0	
114,0					
Kuusamo	123,4	122,0	119,8	121,7	123,3
Kansantaudit, vakioitu (koko maa 100)					
Pohjois-Pohjanmaa	139,4	139,2	138,8	138,4	
137,8					
Kuusamo	153,4	153,4	152,4	150,9	
149,9					

Kansantaudeista astman, verenpainetaudin ja sepelvaltimotaudin indeksien kehitys on ollut aleneva aikavälillä 2009 – 2011. Diabeteksen, psykoosien, sydämen vajaatoiminnan ja nivelreuman indeksit ovat ko. aikavälillä nousseet.

Nuorisotyöttömät, % 18 -24 -vuotiaasta työvoimasta*)

koko maa	13,8	13,0	11,9	12,4	14,6
Pohjois-Pohjanmaa	18,9	17,0	16,7	18,0	21,0
Kuusamo	21,9	19,2	18,3	18,8	21,9

*) Nuorisotyöttömyyden on 15 - 24-vuotias työttömyyden. Indeksit kuvaavat 15 - 24-vuotiaiden työttömien osuuden prosentteina 18 - 24-vuotiaasta työvoimasta.

Toimeentulotuen pitkäaikaisasiakkuudet, % ikäluokasta 18 - 24 -vuotiaat

koko maa	2,9	3,0	2,9	3,1	3,4
Pohjois-Pohjanmaa	2,2	2,4	2,4	2,6	2,4
Kuusamo	4,0	4,5	4,5	5,3	4,3

25 - 64 -vuotiaat

koko maa	2,1	2,2	2,2	2,1	2,2
Pohjois-Pohjanmaa	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
Kuusamo	2,2	2,2	2,3	1,8	2,0

Koulutuksen ulkopuolelle jääneet 17 - 24-vuotiaat, % vastaavanikäisestä väestöstä					
koko maa	11,4	11,4	11,2	10,8	9,4
Pohjois-Pohjanmaa	9,7	9,8	9,7	9,1	7,7
Kuusamo	10,1	9,5	9,0	8,0	7,2

(lähde: Sotkanet 15.2.2015)

Opintonsa keskeyttäneiden määrä on yksi nuorten hyvinvoinnin seurantamittari. Taulukossa 1 on kuvattu opintonsa keskeyttäneiden määrän kehitys Kuusamon lukiossa ja Kainuun ammattiopisto Kuusamossa. Keskeyttäneiden määrä on vähentynyt lukiossa lukuvuodesta 2011 – 2012 lähtien.

Kainuun ammattiopisto Kuusamossa keskeyttäneiden määrässä on tapahtunut vaihtelua. Keskeyttäneiden määrä oli seurantavuosina alimmillaan (2, 3 %) lukuvuonna 2013- 2014.

<i>Taulukko 1. Eronneiden/ opintonsa keskeyttäneiden määrän kehitys toisen asteen oppilaitoksissa Kuusamossa</i>							
Lukuvuosi	2008 - 2009	2009 - 2010	2010 - 2011	2011 - 2012	2012 - 2013	2013 - 2014	syksy 2014
Kuusamon lukio							
Eronneet/keskeyttäneet	34	34	13	21	14	12	2
Opiskelijamäärä ka. 20.9./20.1.	372	388	356	319	295	277	264
Ero %	9,1	8,8	3,6	6,6	4,7	4,3	0,75
Kainuun ammattiopisto Kuusamo							
Eronneet/keskeyttäneet	28	20	24	22	23	10	12
Opiskelijamäärä ka. 20.9./20.1.	519	527	512	495	457	444	428
Ero %	5,4	3,8	4,7	4,4	5,0	2,3	2,8

Muuta seurantatietoa

Vuonna 2014 oli esikoululaisia tehostetun tuen piirissä 11 lasta ja erityisen tuen piirissä 10 lasta.

Taulukko 2. Perustoimeentulotukea saaneet lapsiperheet 2014

	Kaikki asiakkaat joille on tehty päätös perustoimeentulotuesta 1 - 12 kk/vuodessa	Asiakkaat joille on tehty päätös perustoimeentulotuesta 1 - 9 kk/vuodessa	Pitkäaikaisasiakkaat joille on tehty päätös perustoimeentulotuesta 10 - 12 kk/vuodessa
Lapsiperheet	114	93	21
Lapsiperheet nuoret 18 - 24 -vuotiaat	23	15	8

V. J. II MT [signature]

Taulukko 3. Lapsiperheet: kaikki tuet (perustoimeentulotuki, täydentävä toimeentulotuki, ehkäisevä toimeentulotuki)

		Määrä
Lapsiperheet yhteensä		150
	perhe, isä yksinhuoltaja	3
	perhe, äiti yksinhuoltaja	82
	perhe, isä + äiti	65

V. J. II

MAT 

Kaupunginhallitus

Visio vuoteen 2021

Kaikkien aikojen Kuusamo. Elinvoimainen edelläkävijä ja moniarvoinen Pohjolan luontopääkaupunki.*

Kuusamo on rajoja ylittävä, omatoimisten ja yritteliäiden ihmisten vieraanvarainen alueensa keskus. Innostus ja rohkeus ovat yhteistyön perustana - täällä asiat tehdään vähän eri tavalla. Hyvä elämä kukoistaa kansainvälisessä ja luovassa ympäristössä. Kuusamon menestyminen perustuu toimiviin palveluihin, ympärivuotiseen matkailuun, puhtaan luonnon ja sen raaka-aineiden kestäväan käyttöön.

*www.kuusamo.fi/ymparistojulistus1993

Toiminta-ajatus

Kuusamon kaupunginhallitus luo edellytyksiä kaupunkilaisten hyvälle elämälle edistämällä Kuusamon kehitystä Koillis-Suomen alueellisena palvelukeskuksena ja Suomen tunnetuimpana matkailu- ja luontokaupunkina.

Kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja yhdessä muodostavat konserniohjeen mukaisesti konsernijohtoon. Konsernijohto vastaa kuntakonsernin omistajaohjauksesta ja konsernivalvonnan järjestämisestä.

Kaupunginhallituksen alainen keskushallinto vastaa strategisesta suunnittelusta, kaupunginhallituksen ja valtuuston valmistelu- ja täytäntöönpanotehtävistä, yhteistoiminta- ja luottamusmiesjärjestelmien toiminnasta, kunta- ja valtiollisista vaaleista, suhdetoiminnasta, yleisestä tiedottamisesta sekä ystävyyskuntatoiminnasta.

Lisäksi keskushallinnon palveluyksiköt hankkivat tai tuottavat kaupunkiorganisaation tarvitsemat tukipalvelut kuten taloushallinto ja kirjanpito, henkilöstöhallinto- ja palkanlaskenta, tietohallinto ja kaupunginarkisto, ICT - palvelut, hankinta-asiat sekä ateria- ja puhtaanapitopalvelut.

Kaupunginhallituksen kokoonpano vuonna 2014:

Puheenjohtaja, agronomi Tuomo Hänninen
I varapuheenjohtaja, myymäläpäällikkö, eläkeläinen Leena Mustonen
II varapuheenjohtaja, sairaanhoitaja, kättilö Liisa Siikaluoma


Jäsenet:

Kesk: Tuomo Hänninen, Liisa Siikaluoma, Heikki Kallunki, Elina Kemppainen, Mika Määttä 25.8.2014 asti, 1.9.2014 alkaen Veli Määttä, Ulla Parviainen, Jyrki Saarela

Kok: Martti Turunen

SDP: Mustonen Leena

Vihr: Mika Flöjt

V. J. II MT 

PS: Joukamo Kortesalmi, Vuokko Käsmä

Kaupunginhallituksen esittelijänä on toiminut kaupunginjohtaja Timo Halonen ja sihteerinä hallintosihteeri Kaisu Palosaari.

Kaupunginhallitus kokoontui 23 kertaa vuonna 2014 ja käsitteli 287 §:ää.


Tuloskortti

Hyvinvointi –näkökulma

Kriittiset menestystekijät / Painopisteet	Arviointikohte	Tavoitetaso 2014 - 2016	Vuositavoite 2014	Toteutuma 1.1.-31.12.2014
Aktiivinen ja hyvinvoiva kuusamolainen				
Fyysinen, henkinen ja sosiaalinen hyvinvointi	Kansantaudit ja sairastavuus ja niiden ennaltaehkäisy	Kuusamolaisten sairastavuus laskee alle maan keskiarvon Mittarina: Vakioitu kansantauti-indeksi	Savuton työpaikka	Kaupunki savuton työpaikka 1.1.2014.
Tasapainoinen väestörakenne				
Aktiivinen Kuusamoon ja seutukuntaan muuttopolitiikka	Väestömäärä, rakenne ja muuttoliike	Väestö + - 18–35 v nettomuutto +	Alueellinen rekrytointikampanja yritysten ja muiden sidosryhmien kanssa Maahanmuuttopolitiikan linjaukset	Alueellista rekrytointikampanjaa ei ole toteutettu; kaupungin rekrytointiohje sekä osaamisen hallintasuunnitelma hyväksytty kaupunginhallituksessa 29.9.2014. Pakolaisten vastaanottoa koskeva asia tuodaan kaupunginvaltuustoon toukokuussa 2015.

V.OL TT MT 


Kriittiset menestystekijät / Painopisteet	Arviointikohde	Tavoitetaso 2014 - 2016	Vuositavoite 2014	Toteutuma 1.1.-31.12.2014
Suvaitsevainen ja hyväksyvä ilmapiiri				
Yhtäläiset mahdollisuudet	Syrjäytymättömyys	Syrjäytyminen vähenee; - Nuorisotakuu toteutuu - Kiusaamisen nolla-toleranssi	Työpaikkakiusaaminen vähenee Päätöksentekijöiden ja valmistelijoiden perehdytys moniarvoisuusteemaan	Valtuustolle järjestettiin iltakoulu 31.3.2014 kiintiöpakolaisten vastaanottoon liittyen. Maahanmuuttajatyön osaamista lisäävä OSKU (Osaava henkilöstö kotouttaa) -hankkeen koulutukset.
Toimivat yhteisöt ja palvelut				
Kuntalaisten osallisuus ja lähiyhteisöt	Vaikuttamis- ja osallistumisfoorumien toimivuus	Kansalais- ja vertaistoiminnan arvostus kasvaa ja toimintaedellytykset paranevat Nuorten äänestysaktiivisuus nousee	Osallistumis- ja kuulemiskäytäntöjen sekä fyysisten ja virtuaalisten kokoontumispaikkojen kehittämissuunnitelma	Osallistumis- ja kuulemiskäytäntöjä on kehitetty ikäihminen toimijana – hankkeessa. Kehittäjäasiakas-toiminta ja asiakasraadit on otettu käyttöön. NEDUn edustajat osallistuivat KASIlautakunnan kehittämispäivään ja Winssin toiminnan kehittämisessä. Nuorten verkkoneuvontapalvelu käynnistetty.
Palvelujen saatavuus ja saavutettavuus	Kuntalaistyytyväisyys Asiakastyytyväisyys Palvelujen saatavuus ja saavutettavuus	Kuntalais- ja asiakastyytyväisyys paranee	Kuntalais- ja asiakastyytyväisyyskyselyjen toteutus-suunnitelma	Sisällytetty valtakunnalliseen ARTTU2 hankkeeseen, johon on päätetty lähettää mukaan.

V. J. T. MT 


Kriittiset menestystekijät / Painopisteet	Arviointikohde	Tavoitetaso 2014 - 2016	Vuositavoite 2014	Toteutuma 1.1.-31.12.2014
III -sektorin palvelutuotanto	III-sektorin tuottamien tehtävien määrä	Yhteistyö lisääntynyt III-sektorin kanssa (ml. sivukylät)	Tehdään selvitys III-sektorin mahdollisuuksista kuntapalvelujen tuottajana	Päihdetyön, syöpä- ja avannepotilasjärjestöjen sekä diabetesyhdistyksen kanssa on tehty yhteistyötä. MLL:n kanssa on tehty yhteistyötä lasten hoidossa ja viriketoiminnassa. 4H:n kanssa on tehty yhteistyötä AP/IP hoidon järjestelyssä. Neuvottelut liikuntapaikkojen ylläpidon uudelleen järjestelyistä käynnistetty. III-sektorilta ei ole toistaiseksi löydetty palvelun tuottajia.

Elinvoima -näkökulma

Kriittiset menestystekijät / Painopisteet	Arviointikohde	Tavoitetaso 2014 - 2016	Vuosituloite 2014	Toteutuma 1.1.–31.12.2014
Kuusamo – maineen hallinta				
Maineenhallinta	Maineen osa-alueet	Maine hyvän elämän, toimivien palvelujen ja Pohjoisena luontopääkaupunkina vahvistuu	Maineenhallintasuunnitelman laatiminen Maineenhallinta erityisesti kaivostoimialan käsittelyn yhteydessä	Maineen hallintasuunnittelu tehdään osana elinvoimaohjelman toteutusta.
Alueen ja kaupungin yhteismarkkinointi	Markkinoinnin ja myyntitoimintojen yhteistyön toimivuus ja tehokkuus	Alueen matkailun ja muiden elinkeinojen markkinointi ja myynti on tehokkaasti organisoitu	Markkinoinnin ja myynnin kehittämissuunnitelma	Kuusamo-brändin markkinoinnin ja myynnin vauhdittamiseksi toimenpiteiden valmistelu käynnissä osana elinvoimaohjelman toteutusta.
Yrittäjyys ja työllisyyden nostaminen				
Yrittäjämönteinen ilmapiiri ja kehittyvä aluetalous	Kaupungin palvelujen järjestämisen ja hankintojen aluetalous- ja yritysvaikutusten arviointi	Alueellisia markkinoita ja kumppanuutta vahvistavat palvelujen järjestämis- ja hankintasuunnitelmat	Kuusamon kaupungin päätöksentekijöiden ja valmistelijoiden perehdyttäminen päätöksen teon vaikutusten ennakoarviointiin. Kaupungin nettisivuille ajantasainen tieto käynnissä olevista kilpailutuksista.	Kaupunginhallitus päättänyt 19.5. kokouksessaan ottaa kokeilukäyttöön yritysvaikutusten arvioinnin syksyllä 2014. Kokemusten arviointi syksyllä 2015. Osallistutaan PPY maakunnalliseen hankinta-asiamies-hankkeeseen. Kilpailutusten nettisivusto käytössä.

V.ck TT MT 

Kriittiset menestystekijät / Painopisteet	Arviointikohde	Tavoitetaso 2014 - 2016	Vuositavoite 2014	Toteutuma 1.1.–31.12.2014
Hyvät yhteydet ja kehittyvä toimintaympäristö				
Laajakaista	Laajakaistan nopeus ja peittoaste	Laajakaistan nopeus / peittoaste > 10 Mb/ 97 %, vakituiset asunnot ja toimipaikat > 5 Mb / 92 % vapaa-ajan asunnoissa	Taajaman ja sivukylien laajakaistan saatavuuden ja palveluiden kehittämis- ja käyttöönotto-hankkeet	4G/LTE palvelulla nopeus/peittoaste >10 Mb / 90 % asutuista rakennuksista ja 93 % väestöstä.
Lentoliikenne	Lentoliikenteen edellytysten turvaaminen	Päivittäisen asiointiyhteyden luominen Helsinkiin ja kansainvälisen reitin avaaminen Lentävien paikkojen määrä lisääntyy	Useiden toimijoiden ja destinaatioiden vakiinnuttaminen Kuusamoon yhteistyössä muiden pohjoisten kenttien kanssa	Kolmivuotisella yhteistyösopimuksella Finnair on lisännyt merkittävästi lentoja marraskuussa 2014 alkaneen talviliikennekauden alussa. Lennot on aikataulutettu niin, että matkustajilla on sujuvat jatkoyhteydet Lapista Helsingin kautta Eurooppaan ja Aasiaan.
Maaliikenne ja vesistöreitit sekä infrastruktuurin kunnossapito	Rautatieliikenne	Kansallinen periaatepäätös ja linjaus ratayhteyden kunnostamisesta sekä mahdollisen jatkorakentamisen toteuttamisesta	Rautatieliikenteeseen tukeutuvien toimialojen tarveselvitykset mm. metsä-, metalli- ja kaivosteollisuus Alueelliseen ja kansalliseen tahtotilaan vaikuttaminen	Kainuun liitto on asettanut tukemaan Jäämeren rautatietä reitille Kontiomäki-Taivalkoski-Mustavaara-Kemijärvi-Rovaniemi-Kirkkonielemi.
	Tieliikenne	Korkeimman luokan runkotieverkko Kuusamoon Yhteyksien kunto kohtuullinen myös keskustaajaman ulkopuolella	Yhteydenpito ELY-liikenneviraston kanssa	POPELYn liikenneviraston johdon kanssa on pidetty neuvottelu tulevien vuosien hankkeista Kuusamossa. Kitkantie –esiselvityshanke valmis.

V. O. II MT 

Kriittiset menestystekijät / Painopisteet	Arviointikohde	Tavoitetaso 2014 - 2016	Vuositavoite 2014	Toteutuma 1.1.-31.12.2014
"Yrityspuistot ja kehittämisrahoitus"	Yritystilojen saatavuus ja kehittämisympäristöjen toimivuus	Tilojen ja toiminnallisen sisällön tarjoaminen esim. yrityspuistoissa Yrityskehittämisen ja koulutuksen yhteistyö	Kehittämistarpeiden ja kysynnän kartoitus, suunnittelu yhteistyö Yhteinen toimitilarekisteri	Suunnittelu käynnissä osana luontopääkaupungin yritys- ja innovaatiopuistoa.

Kehittyvä kaupunki –näkökulma


Kriittiset menestystekijät / Painopisteet	Arviointikohde	Tavoitetaso 2014 - 2016	Vuositavoite 2014	Toteutuma 1.1.-31.12.2014
Kansainvälinen, kilpailukykyinen ja verkostoitunut seutukeskus				
Palvelu- ja kuntarakenteen kehittäminen ja edunvalvonta tiiviinä kuntayhteistyönä Yhteistyöverkostot kansainvälisellä, kansallisella ja alueellisella tasolla	Kunta- ja palvelurakenne toimivuus ja Sote-palvelujen turvaaminen Yhteistyösopimukset - Seudulliset palvelut - Laajemman väestöpohjan palvelut - Kansalliset ja kansainväliset palvelut	Yhteisöjä palvelevat koulutuspalvelut perusteelta korkeakoulutukseen Ympäri vuorokautinen lääkäripäivystystoiminta Kuusamossa turvataan.	Edunvalvonnan tehostaminen ja varautuminen mahdollisiin kuntaliitos- ja kuntayhteistyöselvityksiin	Osallistuttu SOTE uudistuksen Pohjois-Suomen alueen yhteistyövalmisteluun.
Kaupunkikonsernin talouden tasapaino ja ohjaus				
Tulorahoituksen riittävyys	Vuosikate euroa	Vuosikate tasolle, joka vastaa poistojen ja investointien määrää Vuosikate vuonna 2016 on 6,5 milj€	Vuosikate 5,8 milj€	Vuosikate 8 291 000 €

Handwritten notes and signatures:
 V. A. II MT 

Kriittiset menestystekijät / Painopisteet	Arviointikohde	Tavoitetaso 2014 - 2016	Vuositavoite 2014	Toteutuma 1.1.-31.12.2014
	Kunnan tulovero % Kiinteistövero %:t	Mahdollisten tulo- ja kiinteistöveroprosenttien korottamisesta saatava tuoton lisäys käytetään elinvoima- ja palvelurakennestointien rahoittamiseen ja velkaantumisen hillitsemiseen, ei toimintakatteen korottamiseen	Kunnan tulovero 20 % Kiinteistöverot: -yleinen kiinteistövero % 1,10 -vakituisen asunnon kiinteistövero % 0,5 -muun asuinrakennuksen kiinteistövero % 1,1 -rakentamattoman rakennuspaikan kiinteistövero % ei-määrätty -yleishyödyllisen yhteisön kiinteistövero % 0,00 -voimalaitoksen kiinteistövero % 2,50	Kunnan tulovero 20 % Kiinteistöverot: -yleinen kiinteistövero % 1,10 -vakituisen asunnon kiinteistövero % 0,5 -muun asuinrakennuksen kiinteistövero % 1,1 -rakentamattoman rakennuspaikan kiinteistövero % ei-määrätty -yleishyödyllisen yhteisön kiinteistövero % 0,00 -voimalaitoksen kiinteistövero % 2,50
Menojen kasvun hillintä	Toimintakatteen kasvu%	Toimintakate 91,7 milj€	Toimintakate 91,3 milj€	Toimintakate 90 586 000 €
	Investointitaso (netto)	3 490 000	5 700 000	6 935 466,47
	Asukaskohtainen lainamäärä 31.12.	Alle maan keskiarvon	Alle maan keskiarvon	Alle maan keskiarvon

U. J. T. MT 

Kriittiset menestystekijät / Painopisteet	Arviointikohde	Tavoitetaso 2014 - 2016	Vuositavoite 2014	Toteutuma 1.1.–31.12.2014
Konserniohjaus	Sisäinen valvonta, riskien hallinta ja muutoksen ohjaus	Tehokas konserniohjaus	Konsernijohtamista terävöitetään ja myös tytäryhteisöiltä edellytetään sitoutumista konsernin talouden tasapainottamistoimenpiteisiin	Konsernitasoinen talouden seuranta 1.1.2014 alkaen ja riskienhallintapolitiikka 6/2014 sekä sisäisen valvonnan koulutukset syyskuu 2014. Kuusamon Vuokratalot Oy:n talouden tasapainottamiselvitys. Oivangin toiminnan yhtiöittäminen. Omistajapoliittiset linjaukset tehdään v 2015.
Uusiutuva ja innovatiivinen palvelukaupunki				
Asiakas-, hallinto- ja tukipalvelujen uudistaminen kokoamalla ja sähköistämällä – "Online Kuusamo"	Asiakastyytyväisyys / tuottavuus Sähköisten palvelujen käyttö	Yhtenäiset konsernitasoiset palvelut ja palvelukanavat käytössä (asiointipisteet, puhelinpalvelut ja sähköiset palvelut) julkisen hallinnon asiakaspalvelu 2014+ tavoitteen mukaisesti	Suunnitelma konsernitasoisesta asiakas-, toimisto-, talous-, palkka-, henkilöstöhallinto- ja tukipalveluista sekä toteutuksen käynnistys "Online Kuusamo" –kehittämissuunnitelma ja sen toteutuksen käynnistys	Käynnistetty HR palvelukeskuksen suunnittelu. Päätös käynnistämisestä 2/2015. Perustetun Nuoris- ja luontomatkailukeskus Oivanki Oy:n ja Kuusamon Vuokratalot Oy siirtyminen keskitettyjen talous- ja palkkahallinnon palveluiden piiriin 1.1.2015 alkaen. KSAK Oy poistunut palveluista 31.12.2014. Käynnistetty Online Kuusamo kehityskohteiden toteutus tiiviissä yhteistyössä toimialojen kanssa.

V. J. II MT 

Kriittiset menestystekijät / Painopisteet	Arviointikohde	Tavoitetaso 2014 - 2016	Vuositavoite 2014	Toteutuma 1.1.-31.12.2014
Muutosjohtaminen ja tuottava henkilöstö				
Strateginen muutosjohtaminen ja kaupunkitason henkilöstövoimavaruussuunnittelu	Tuottavuus ja innovaatiokyky Henkilöstömäärä Erikoisosaajien saatavuus	Tuottavuus paranee km +1% / vuodessa Kokonaishenkilöstömäärä -50 htv	Luodaan tuottavuuden arvioinnin kriteeristö ja tuottavuuden kehittämissuunnitelma. Laaditaan kaupunkitasoinen henkilöstövoimavaruussuunnitelma.	Talousarvion vuodelle 2015 yhteydessä toimialat ovat laatineet henkilöstövoimavaruussuunnitelmat. Tuotekehittäjäkoulutuksessa n. 50 hlöä.
Työhyvinvointi	Työhyvinvointisuunnitelman toteutuminen ja sairauspoissaolot Keskimääräinen eläköitymisikä	Terveysjohtaminen on osana kokonaisjohtamista Työilmapiirikartoitus Sairauspoissaolojen laskeva kehitys Luodaan työhyvinvoinnin seuraamisen tueksi yhtenäinen koko organisaatiossa käytössä oleva keskustelujärjestelmä palvelussuhteen elinkaaren eri vaiheille; rekrytointihaastattelu, kehityskeskustelu, varhaisen tuen keskustelut, lähtöhaastattelu	Varhaisen tuen malli toimintatapana ja sen mukaisten keskustelujen dokumentointi & seuranta kaupunkitasoisesti Henkilöstön uudelleensijoittamismallin luominen (työkykyongelmat) Sairauspoissaoloja vähemmän kuin vuonna 2013	Työterveyshuollon kanssa käyty lähes kuukausittain sairauspoissaolojen ja varhaisen tuen mallin mukaiset keskustelut. Varhaisen tuen mallin mukaiset keskustelujen lukumäärä raportoidaan talouden raportoinnin yhteydessä kuukausittain. Sairauspoissaolojen määrä vuonna 2014 oli 1.691 kalenteripäivää.

V. J. II MT 

Toimialajohtajan katsaus

Kaupunginhallituksen ja keskushallinnon painopistealueina vuonna 2014 olivat

Asiakas-, hallinto- ja tukipalvelujen tehostaminen

- muodostetaan konsernitason tukipalvelut (talous-, palkka- ja henkilöstöhallinto) ja tuotetaan palvelut keskushallintoon luotavan palvelukeskuksen kautta
- kaupungin asiakas- ja hallintopalvelujen tehostaminen ja kokoaminen kaupunkitasoisesti
- sähköisten palvelujen lisääminen

Kaupunkitasoinen henkilöstövoimavarasuunnittelu

- laaditaan kaupunkitasoinen henkilöstövoimavarasuunnitelma

Kuusamon kaupunki liittyi kaupunginhallituksen päätöksellä 6.5.2013 § 114 Uuden sukupolven organisaatiot ja johtaminen-hankkeeseen. Kuntien poliittisen ja viranhaltijajohtamisen yhä haasteellisemmän toimintakentän sekä saamansa palautteen pohjalta Suomen Kuntaliitto on käynnistänyt Uuden sukupolven organisaatio ja johtaminen – hankkeen (USO2), joka toteutettiin vuosina 2013 - 2014. USO2-hanke painottui erityisesti strategisen johtamisen ja strategian toimeenpanon sekä strategisen luottamushenkilötyön ja johtamisen kehittämiseen. Käytännössä hankkeen kautta tuettiin mm. seuraavia kuntajohtamisen osa-alueita: kunta strategiaprosessit, strategian toimeenpano ja valtuustosopimukset, strategian seuranta ja arviointi, hyvä hallitustyöskentely sekä konsernirakenteet ja -ohjaus.

Vuoden 2014 aikana kaupunkistrategian laatimisen yhteydessä toteutettiin kuntakohtaisia työpajoja sekä hankkeen kautta oli mahdollisuus osallistua valtakunnallisiin teemaseminaareihin. Kuntakohtaisia työpajoja toteutettiin seuraavasti:

- johtoryhmän kehittämistyöpaja (johtoryhmän toiminnan itsearviointi ja kehittäminen) 17.4.2014
- hallituksen kehittämistyöpaja (hyvän hallitustyöskentelyn itsearviointi ja kehittäminen) 23.5.2015

Kaupunkiorganisaation henkilöstölle järjestettiin vuoden aikana runsaasti erilaisia koulutustilaisuuksia

- tammikuussa 2014 kvtes-koulutusta esimiehille
- tammikuussa ja huhtikuussa käynnistyivät tuotekehittäjän erikoisammattitutkintoon tähtäävä opiskelu (noin 50 osallistujaa). Koulutus järjestetään yhteistyössä Tamora Oy:n kanssa.
- syksyn 2014 sisäisen valvonnan koulutustilaisuudet (henkilöstöhallinto, sisäinen valvonta, tietohallinto)

Työsuojelutoimikunta kokoontui viisi kertaa käsitellen työsuojelun yhteistoiminnan piiriin kuuluvia asioita:

- Työsuojelutoimikunnan järjestäytyminen, koulutusasiat, vastualueet
- Kelan työterveyshuoltotilitys 2013
- Sairauspoissaolotilastot 2013
- Työmatka- ja työtapaturmatilastot 2013
- Ilmoitukset väkivaltatilanteista ja läheltä piti-tilanteista
- Työpaikkaselvitykset
- Aluehallintoviraston työsuojelutarkastukset
- Kaupungin taloustilanne: talouden tasapainotustyöryhmän tulokset
- Kaupungin tapaturmavakuutukset

V.ck
TT MT 

- Oivangin yhtiöittäminen
- Häirintä ja epäasiallinen kohtelu / kysely 5/2014
- Päihdeohjelman päivitys
- Osaamisen kehittäminen 2014
- Rekrytointiohje
- Sisäisen valvonnan tehostamistoimenpiteet, koulutukset
- Vuoden 2015 talousarvion esittely
- Työsuojelutoimikunnan toimintasuunnitelma 2015

Henkilöstön ja työnantajan välinen yhteistoimintaelin Yhteistyöparlamentti kokoontui neljä kertaa.

HR-Palvelukeskuksen valmistelu

Kuusamon kaupungin strategiassa sekä talousarviossa vuodelle 2014 sekä 2015 on asetettu tavoitteeksi konsernitaseisten tukipalveluiden (talous-, palkka- ja henkilöstöhallinto) muodostaminen keskushallintoon palvelukeskuksen avulla. Konsernitaseisilla tukipalveluilla pyritään keskittämään osaamista sekä toteuttamaan kaupunkitaseista henkilöstösuunnittelua, jolla pystytään toteuttamaan tavoite, että vain puolet 300 vapautuvasta työtehtävästä täytetään vuoteen 2021 mennessä. Kuusamon kaupungilla henkilöstöasioiden hoito on ollut varsin hajautettua toimialoille ja näin ollen henkilöstöhallinnollisia asioita on hoitanut suuri määrä eri toimijoita; toimistosihteerit, esimiehet yms.

Varsinainen hr-palvelukeskuksen suunnittelu alkoi elokuussa 2014 ja päättyi 13.2.2015. Suunnitteluprosessissa toimialat ovat olleet tiiviisti mukana ja toimialojen johtoryhmiä on kuultu sekä informoitu prosessin edetessä. Hr-suunnitteluvaiheen viimeisin vaihe käynnistyi vuoden 2015 alussa, jolloin Kuntien Tiera Oy:n asiantuntija Jari Hintsalan ohjauksessa käytiin läpi Kuusamon henkilöstöhallinnon keskitetyn palveluksen prosessit sekä tietojärjestelmien suunnittelu. Hr-palvelukeskusasiaa on käsitelty ytp:ssä 28.10.2014 § 26.

Keskittämällä henkilöstöhallinnollisten asioiden hr-palvelukeskukseen saadaan mm. seuraavanlaisia hyötyjä:

- Henkilöstöhallinnon ydinosaamista saadaan vahvistettua
- Helpottaa esimiesten henkilöstöasioiden hoitamista, aikaa jää enemmän muuhun esimiestyöhön
- Yhdenmukaistetaan henkilöstöhallinnon käytännöt koko kaupungin tasolla, asioiden ohjattavuus paranee
- Saavutetaan henkilöstösäästöjä toimintoja kokoamalla
- Henkilöstöresursseja pystytään tehostamaan koko kaupungin tasolla

Kaupunginhallitus päätti helmikuussa 2015, että Kuusamon kaupungilla siirrytään 1.5.2015 alkaen henkilöstöhallinnollisten asioiden hoitamisessa hr-palvelukeskusmalliin.

Ateria- ja puhtaanapitopalvelut

Pesulapalvelut

Kuusamon kaupungin omistamassa pesulassa työskenteli neljä kokoaikaista ja yksi osa-aikainen työntekijä. Pestyn pyykin määrä nousi hieman verrattuna vuoteen 2013. Vuoden 2014 aikana pyrittiin keskittämään kaikista kaupungin toimipisteistä pyykkihuolto kaupungin pesulaan, esimerkiksi päiväkodit. Pyykinpesuainetoimituksista tehtiin sopimus 31.12.2014 joka on voimassa kolme

U. U. TT MT 

vuotta ja yhden plus yhden optiovuosi mahdollisuudella Sealed Air Diversey Caren kanssa. Pesulan kuljetuspalveluissa otettiin käyttöön optiovuosi joka kestää toukokuu 2015.

Laitoshuoltopalvelut ja siivous

Siivouspalveluissa liikuntakeskuksen siivouspalvelut aloitettiin omana palveluna 1.1.2014. Liikuntakeskuksessa suoritettiin riskienarviointi keväällä 2014. Siivouspalveluiden organisointia tehtiin toiminnan muutoksista johtuen, koulumuutokset, vuoden lopulla uuden tehostetun palveluyksikön käynnistyminen, käytöstä poistetut tilat (kirkkoketo, punatiilirakennus).

Eläköityneiden työntekijöiden tilalle ei ole rekrytoitu henkilökuntaa, kolmen työntekijän työt on uudelleen organisoitu mm. oppisopimussuhteita solmimalla, yksi oppisopimustyösuhde. Yksi henkilö suoritti oppisopimuskoulutuksen kautta laitoshuoltajan ammattitutkinnon. Perekäytännösopimusten päivittäminen tehty laitoshuollon osalta, jatketaan edelleen vuonna 2015. Henkilöstön osaamista kehitettiin mm. työnkierron avulla.

Siivouspalvelun kilpailutus Ammatti-instituutti/ Lukio/Kotihoitoalueella. Pienten siivouskohteiden (pienet hoiva-, päiväkotit yms. yksiköt) hankinnassa otettiin käyttöön optiovuosi, joka päättyy 31.5.2015. Porkkatörmän alueen (päiväkotit, toimintakeskus), Nilon koulujen ja Rukan stadionin siivouspalvelusopimuksessa on menossa viimeinen optiovuosi. Puhdistus, pesuaine ja välinehankintoihin osallistuminen Ouka hankintarenkaassa, samoin työvaatehankinnat.

Vuoden 2014 alussa otettiin käyttöön Rukalla uusi päiväkotit, Uunikulma, jonka siivous ja ruokapalvelut tulivat toteutettavaksi ateria- ja puhtaanapitopalveluiden toimesta. Näitä kustannuksia ei oltu tiedetty huomioida ennakkoon vuoden 2014 talousarviossa.

Ateriapalvelut

Vuoden 2014 aikana poistui ateriapalvelujen palveluksesta kolme henkilöä. Kesän aikana koulujen ollessa lomalla kehitellään ateriapalvelujen reseptejä, valmistellaan ja suunnitellaan ruokalistoit kaikkiin kaupungin yksiköihin. Kouluille ja päiväkodeille on suunniteltu uudet terveellisemmät välipalot yhteistyössä hammashoitolan ja päiväkotien henkilökunnan kanssa. Lisäksi on tehty suunnitelmia yhdessä kouluterveydenhoitajien kanssa koululaisten dieettiruokavalioiden.

Toiminnan tehostamiseksi otettiin käyttöön ns. kylmävalmistus. Palaute kylmävalmistuksella valmistetusta ruoasta on ollut hyvä, ruoka on ollut maukasta. Ennen uusien reseptien käyttöönottoa ruoan laatu on varmistettava laboratoriotesteillä, jotka tehtiin Oulun laboratoriossa. Kylmävalmistuksen käyttöönoton jälkeen on pystytty vähentämään keskuskeittiöltä yksi työvuoro päivässä. Niin ikään toimintaa on tehostettu ottamalla käyttöön tietokonepohjainen tarrakone. Tarrakone tulostaa osoitetarrat, aikaisemmin ne kirjoitettiin käsin.

Koko vuoden 2014 on valmisteltu Aromiohjelman tilaus- ja laskutusosiota, jonka ansiosta voidaan myös vähentää ns. käsin tehtävää työtä. EväsMysin käyttöön oton yhteydessä on järjestetty koulutusta henkilökunnalle. Kaupungin ateriapalvelut solmi loppuvuonna 2014 ateriapalvelusopimuksen Coronaria Oy:n kanssa vuoden 2015 kattavalla sopimuksella. Aterioita toimitetaan päivittäin 30 asiakkaalle. Ateriapalvelun esimiehet ovat osallistuneet villiruokaprojektiin, jonka aikana on mietitty keinoja miten lähellä tuotettujen elintarvikkeiden käyttöä lisätään. Kyseisen

D. U. TT MT 

projektin ja Kitkan viisas projekti järjesti ateria- ja puhtaanapitopalvelujen henkilökunnalle kokkikoulun ravintola Tundrassa. Kokkikouluun osallistui kokkeja, palveluvastaavia, esimiehiä yms. henkilökuntaa.

Ateriapalvelut osallistui myös sydänliiton operoimaan sydänystävällinen ruoka kampanjaan. Koulutuspäivä joka järjestettiin kuntalaiset kuntoon projektin osana, osallistui myös taivalkoskelaiset. Yhtenä luennoitsijana toimi ruokapalvelupäällikkö Kuusamosta. Keskuskeittiöön kävi tutustumassa useita eri ryhmiä ja ruokapalvelun ammattilaisia eri puolilta Suomea. Kuusamon keskuskeittiö kuuluu uudenaikaisempiin keittiöihin Suomessa.

Ateria- ja puhtaanapitopalveluille yhteisiä tapahtumia ovat seuraavat:

Koulutukset: ensiapu, Oys koulutukset etäkoulutuksena, kosteiden tilojen menetelmäkoulutus, työergonomiakoulutus, sisäinen valvontakoulutus, osallistuminen alan koulutus- ja messutapahtumaan FinnClean. Koulutusta annettiin myös siivouskoneiden käytössä. Käsihygienian, käsihygieniakoulutus järjestettiin hygieniahoitajan toimesta. Pesulan henkilökuntaa koulutettiin tekstiilihuollon perusasioissa kahdeksan tunnin koulutusjakso. Ateria- ja puhtaanpidon kaksi esimiestä aloitti tuotekehittäjän erikoisammattitutkinto-koulutuksen keväällä 2014, koulutus jatkuu vuoteen 2015. TVA:t päivitys tehty kevään aikana ja osa käynnistetty syksyn 2014 aikana. Sairauspoissaolot ovat hieman vähentyneet verrattuna vuoteen 2013. Työtapaturmista johtuvat poissaolot olivat hieman kasvaneet verrattuna edelliseen vuoteen.

Ateria- ja puhtaanapidon henkilöstövahvuus on seuraava:

Vuonna 2014 laitoshuoltajia oli vakituudessa työsuhhteessa 14 kokoaikaista ja 3 osa-aikaista (50 %), määräaikaista 2 henkilöä, jotka oppisopimussuhteessa. Laitoshuollosta jäi eläkkeelle 2 osa-aikaista työntekijää. Siivouspalveluissa vakinaista henkilöstöä oli 14 henkilöä, heistä vakinaistettiin kesällä 3 henkilöä ja yksi henkilö sisäisenä siirtona. Määräaikaista työntekijöitä oli 2. Siivouspalveluista on yksi henkilö ollut opintovapaalla ja yksi on irtisanoutunut loppu vuodesta. Vaatehuollossa työskenteli 5 vakituista henkilöä, joista yksi osa-aikainen (78.43 %). Puhtaanapito- ja laitoshuoltopalveluista oli vuoden aikana 4 henkilöä vuorotteluvapailla, erimittaisina jaksoina. Ateriapalveluissa työskenteli 33 vakituista ja 5 määräaikaista työntekijää, joista kaksi henkilöä oli osa-aikaisia.

Ateria- ja puhtaanapitopuolen osalta kaupungin omia kohteita ovat

Omana toimintana vuonna 2014 tuotettiin puhtaanapitopalvelua seuraaviin kohteisiin:

Koulut:

- Kirkkokedon koulu
- Tolpanniemen koulu, Tolpanniemen esiopetus
- Rukan koulu

Päiväkodit:

- Maaseläntien päiväkotit oman ja osittain ostopalveluna
- Petäjäkankaan päiväkotit

Muut kiinteistöt:

- Kaupungintalo

P. L. H. T. M. T. 

- Kirjasto
- Kuusamotalo
- Liikuntakeskus
- Tuomaantupa
- Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitoksen tilat (Kuusamon ja Rukan paloasemat)
- Terveyskeskus: osasto 1, osasto 4, osasto 6 (puhtaanapito- ja ruokapalvelu), laboratorio, röntgen, suun terveydenhuolto, fysioterapia, työterveyshuolto, Taneli ja Himmeli, keskusvarasto, apteekki, apuvälinelainaamo, sosiaalililat, verstaas ja kappeli.

Ostopalvelujen kautta hoidettavia kohteita

Ostopalveluna tuotettiin seuraavat puhtaanapitopalvelut:

Koulut:

- Torangin koulu, SOL Palvelut Oy
- Nilon koulut, SOL Palvelut Oy
- Lukio, SOL Palvelut Oy
- Kainuun ammattiopisto, SOL Palvelut Oy
- Käylän koulu, SOL Palvelut Oy, ruoanjakelu ja siivous

Päiväkodit:

- Porkkatörmän päiväkotit, SOL Palvelut Oy, ruoanjakelu ja siivous
- Maaseläntien päiväkotit, ISS Palvelut Oy (osa omana, osa ostopalveluna)
- Rukan päiväkotit, SOL Palvelut Oy, ruoanjakelu ja siivous

Muut kiinteistöt:

- Terveyskeskus: poliklinikka, SOL Palvelut Oy
- Kotihoito, SOL Palvelut Oy
- Kainuun ammattiopiston asuntolat, SOL Palvelut Oy
- Porkkatörmän toimintakeskus, SOL Palvelut Oy, ruoanjakelu, siivous
- Pienet kohteet (Ruijanmuta, Aaron- ja Hiltantupa, Keva keskus, Ruskarinne, Aravan ja aikalan kiinteistöt, nuorisotalo, varikko, urheilukentän sosiaalililat), ISS Palvelut Oy
- Rukan stadion, SOL Palvelut Oy

ICT-palvelut

Vuonna 2014 Kuusamon kaupungin tietohallinnon johtamisen ja kehittämisen keskeisinä asioina olivat arjen toimintaa tukevien ICT-palvelujen jatkuvuuden varmistaminen, isojen järjestelmämuutosten toteuttaminen ja digitalisaation tarjoamien uusien mahdollisuuksien aktiivinen kokeilu. Toimintakertomusvuoden aikana käynnistyi myös SOTE -uudistukseen liittyvä tietohallinnon muutoksien tarkastelu. Valmistelussa hyödynnettiin Pohjois-Suomen kaupunkien yhteistyöverkostoa (ePS).

Esimiehille ja pääkäyttäjille pidettiin tietohallinnon koulutustilaisuus osana sisäisen valvonnan koulutussarjaa. Koulutuksen aiheina olivat mm. tietohallinto osana kaupungin toimintaympäristöä, tietoturvaliteikka ja -periaatteet, käyttövaltuushallinnan ja hankintojen käytännöt.

Vuoden 2014 aikana toteutettiin Online Kuusamo kehittämissuunnitelman toimenpiteitä tiiviissä yhteistyössä toimialojen kanssa. Laajakaistaratkaisuja hyödyntäviä kehittämiskohteita kartoitettiin keväällä tehdyllä tuottavuusselvityksellä. Käytännön kokeiluina kotihoidossa jatkui Hyvinvointi TV käyttö ja uutena

N. Q. T. MT 

käynnistettiin mobiililaitteisiin perustuva kuvapuhelinpalvelujen (PieniPiiri) kokeilu. Tulevaisuuden koulun teknologiaratkaisujen kartoituksen perusteella käynnistettiin laaja mobiililaitteiden ja pilvipalvelujen pilotointi. Yhdyskuntatekniikan rakennusvalvonnassa käynnistettiin lupapiste.fi -palvelun käyttöönotto. Kaupunki osallistui aktiivisesti lähiruokatoimijoiden sähköisen yhteistyöympäristön, Villiruokatorin, kokeiluun. Valtuuston kokousten verkkolähetyskokeilu aloitettiin joulukuussa.

Kansalliseen potilastiedon arkistoon liitettiin 9.6.2014, jonka jälkeen kirjatut potilastiedot ovat tallentuneet kansalliseen arkistoon. Arkiston käyttöönoton ohella tehtiin omahoitopalvelujen esiselvitys. Tietohallinto osallistui perusturvan hoitajakutsu- ja henkilöturvapalvelun kilpailuttamiseen ja uuden palveluasumisen yksikön ICT palvelujen ja tietoliikennejärjestelyjen suunnitteluun ja toteutukseen. Loppuvuodesta toteutettiin Oivangin ja Vuokratalojen taloushallinnon tietojärjestelmämuutokset.

Sinetin (intranet) ja Tiera Toimiston käyttö mahdollistettiin koko henkilöstölle vuoden loppuun mennessä. Uusista palveluista erityisesti verkkokokousten (Lync) hyödyntäminen ja työryhmätilojen käyttö laajeni. Loppuvuodesta käynnistettiin kaupungin verkkosivuston uudistusprojekti. Vuoden 2014 aikana toteutettiin pääosa työasemiin Windows 7 käyttöjärjestelmän päivityksestä. Vuoden lopussa hallinnon työasemista oli päivitetty 84 % ja opetustyöasemista lähes kaikki.

Yhteistyö pääasiallisten palvelutuottajien Kuntien Tiera Oy:n, Lapit Oy:n ja Nordic Lan & Wan Oy:n kanssa jatkui voimassa olevien puitesopimuksen ja palvelukohtaisten sopimusten perusteella. Tietohallinnon suunnittelutiimin pitkäaikaisen jäsenen Jouni Viinikan eläköitymisen johdosta työtehtäviä ja vastuita järjesteltiin vuoden lopulla uudelleen.

Suunnitellut käyttöönotot (Win 7, Potilastiedon arkisto) aiheuttivat käyttäjille tilapäisiä palvelujen käyttörajoituksia ja yksittäisiä sovellusten käyttöongelmia. Häiriötilanteiden varalle laadittiin erityisesti potilastietojärjestelmäympäristöjen tarpeet huomioiva ICT valmiussuunnitelma. Mobiilipalveluun pohjautuvien puhelinliikennepalvelujen ja vaihteenhoitajapalvelun toimittajana toimi Telia Sonera Oyj. Videoneuvottelupalvelujen ja viestintäratkaisujen kehittämisessä jatkettiin tiivistä yhteistyötä Elisa Oyj:n kanssa.

Valtuuston iltakoululinjauksen mukaisesti tietoliikenneoperaattoreiden kanssa jatkettiin aktiivista kehittämissyhteistyötä laajakaistapalvelujen edistämiseksi. Vuoden aikana operaattorit tekivät merkittäviä mobiiliverkkojen kehittämistoimia mm. 800 MHz taajuusalueen käyttöönoton myötä. Vuoden lopulla Kuusamon asukkaista jo 93 % oli nopean mobiililaajakaistaverkon (4G LTE) kuuluvuusalueen piirissä.

Kaupunkitasoinen valmiussuunnittelu

Valmiussuunnittelun päivittäminen ja varautuminen nyky-yhteiskunnan häiriötilanteisiin on aloitettu vuoden 2012 alusta. Vuoden 2012 aikana on arvioitu olemassa olevien suunnitelmien käyttökelpoisuus, päätetty suunnitelmarakenteesta sekä päätetty, mihin valmiisiin malleihin ja uhka-arvioihin suunnitelmat pohjautuvat. Lisäksi on arvioitu, mitä yksittäisiä varautumisen suunnitelmia tarvitaan. Toimialojen suunnitelmat on myös käsitelty yhtenä kokonaisuutena ja sovitettu toisiinsa. Lisäksi varautumisen yhteistyötä on tehty ennen kaikkea Pelastuslaitoksen kanssa sekä Kuusamon Energia- ja Vesiosuuskunnan kanssa. Loppuvuoden aikana suunnittelu yleisellä tasolla on saatu valmiiksi. Lisäksi erityissuunnitelmat kuten

evakuointisuunnitelma, päivittäistavara- ja huollon suunnitelma sekä kriisijohtamisen ja -viestinnän suunnitelma on saatu valmiiksi.

Toimintavuoden 2014 aikana valmiussuunnittelu ja varautuminen on keskittynyt ennen kaikkea henkilöstön kouluttamiseen ja harjoitteluun häiriötilanteita varten.

Tammikuun 29. päivä kaupunki osallistui Fortum Sähkönsiirto Oy:n järjestämään sähkönsiirron suurhäiriöseminaariin, joka käsitteli varautumista alueellisiin sähkönjakeluongelmiin.

Helmikuun 19.–20.2 järjestettiin Pelastusopiston johdolla ”Varautumisen peruskurssi”, johon osallistui 22 kaupungin työntekijää, joilla olisi keskeinen rooli häiriötilanteiden sattuessa. Pelastusopisto piti koulutuspäivän kunnan kriisijohtamisesta 24.4.2014 kaupungin johto- ja kriisitiedottajaryhmälle.

Valmistautuminen alueelliseen suurharjoitukseen aloitettiin 27.8.2014, jolloin Pelastusopisto järjesti kriisijohtamisen ennakkoharjoittelupäivän häiriötilannejohtamiseen nimetyille henkilöille. Ryhmä osallistui lisäksi 29.10.2014 järjestettyyn valmiusharjoituksen ennakkoseminaariin.

Oulu-Koillismaan alueen kuntien, kuntayhtymien ja pelastuslaitoksen, Pohjois-Suomen aluehallintoviraston ja alueen muiden aluehallintoviranomaisten kanssa järjestettiin laaja häiriötilanneharjoitus Oulu-Koillismaan alueella 11.–12.11.2014. Valmiusharjoituksen johti Pohjois-Suomen aluehallintovirasto yhteistoiminnassa Pelastusopiston kanssa. Harjoituksen yleistilanteena olivat sähköisen infrastruktuurin häiriöt.

Harjoituksen päätavoitteina oli

- testata ja harjaannuttaa Oulu-Koillismaan alueen kuntien, kuntayhtymien ja pelastuslaitoksen organisaatioita yhteiskunnan häiriötilanteissa erityisesti kriisijohtamisen käynnistämisen, yhteistoiminnan, tilannekuvatoiminnan sekä kriisiviestinnän osalta.

Harjoituksen tavoitteina oli lisäksi organisaatioittain

- testata ja kehittää valmiussuunnitelmien toimivuutta
- harjoitella ja kehittää osallistuvien organisaatioiden kriisijohtamisen toimintamalleja
- kehittää tilannetietoisuuden muodostamisen periaatteita sekä
- kehittää virka-apumenettelyihin sekä alueen yhteistoimintaan liittyviä toimintoja.

Valmiusharjoituksesta pidettiin oma palautetilaisuus 11.2.2015.

Muita keskeisiä valmiussuunnitteluun liittyviä toimenpiteitä vuonna 2014 oli mm. ICT-varautumisen käytännön häiriötilanneohjeistuksen valmistuminen terveyskeskuksen tietohallintoon yhteistyössä Lapid:n kanssa. Lisäksi toimintavuoden aikana on kartoitettu varavoiman tarvetta häiriötilanteissa sekä varavoiman saannin ja ohjauksen nykytilanne. Varavoimasuunnitelma häiriötilanteissa sisältyy investointiohjelmaan 2015.

Keskushallinnon ulkoinen toimintakate (muutettu) eli raami oli talousarviossa vuodelle 2014 -10.953.000 euroa.

Kaupunginhallitus alitti muutetun talousarvion 351.349,71 eurolla.

V. U. K. II MT 

Tunnusluvut	TA 2014	TP 2014
Toimintamenot €/asukas	799	832
Kvalt. käsittelemät § kpl	70	87
Khall. käsittelemät § kpl	280	288
Palkkapusseja/palkanlaskija *)	3 640	3 712
Vientejä kirjanpidossa, kpl *)	290 000	478 668
Siivouskust./sm ² €/sm ² /v	36,09	33,16
Pyykkikilon hinta €/kg	3,19	3,43
Keskim. aterian hinta €/ateria	4,15	4,24

*) Kaupungin palkkapussien ja vientien määrä

Kirjanpitovientien määrä lisääntynyt ProEconomican YH-talous -
päivityksestä johtuen (ennen myyntilaskujen laskutuseräkohtainen
tositenumerointi, päivityksen jälkeen laskukohtainen tositenumerointi).

V. O. MT 

Perusturva

Visio

Kuusamon perusturva on innovatiivinen edelläkävijä laadukkaiden ja vaikuttavien perusturvan palveluiden järjestäjänä.

Toiminta-ajatus

Perusturva luo edellytyksiä kuntalaisten ja perheiden itsenäiselle selviytymiselle ja kotona asumiselle sekä järjestää terveyttä ja elämässä pärjäämistä edistäviä palveluja alueellisesti ja yhteistoiminnallisesti.

Perusturvan toimialalla sosiaali- ja terveydenhuolto muodostavat toiminnallisen kokonaisuuden, joka jakautuu Kuntoutumisen ja hoivan (HOIKU) sekä Sairaanhoidon tulosalueisiin (SAHO). Tulosalueiden työtä tukee hallinnon ja tukipalvelujen yksikkö.

Tuloskortti

Vaikuttavuus ja asiakkuudet

Kriittiset menestystekijät / Painopisteet	Arviointikohde	Tavoitetaso 2014 - 2016	Vuositavoite 2014	Toteutuma 1.1.-31.12.2014
Kuntalaisten hyvä elämä	Ihmisten omaehtoinen terveyden ja hyvinvoinnin ylläpitäminen Aktiivinen ja hyvinvoiva kuusamolainen	Hyvinvointi- ja terveyserot vähenevät Kuntalaisten omatoimisuus, itsestään ja läheisistään huolehtiminen	Varmistetaan terveysneuvonta kaikille; elämäntavat neuvonnan ja ohjauksen kohteena Terveysliikunnan ja virkistyksen lisääminen	<p>Terveyskeskuksessa terveysneuvontaa annetaan jokaisen vastaanottokäynnin yhteydessä. Hyödynnetään eri ammattiryhmien osaaminen kuntalaisen hyvinvoinnin turvaamiseksi ja kannustetaan omasta terveydestä huolehtimiseen.</p> <p>Kuntoutuksen ja hoivan puolella kutsu kaikille 75 v. (169 kpl), joista palautettiin 108 kpl. Tapaamisen halusi 86. Tapaamisia tehtiin 65 kpl. Ikäihmisten terveystapaamiin lisättiin mahdollisuus osallistua liikuntaneuvontaan.</p> <p>Terveystapaamiset myös Askeleen asiakkaat (92 uutta asiakasta) ja kehitysvammaiset. Terveystapaamisia ja vastaanottoikäyntejä Askeleessa oli reilu 300.</p> <p>Kaikki Askeleen ja aikuissosiaalityön asiakkaat ovat saaneet halutesaan sporttikortin.</p>

U. M. H. MT 

Kriittiset menestystekijät / Painopisteet	Arviointikohde	Tavoitetaso 2014 - 2016	Vuositavoite 2014	Toteutuma 1.1.-31.12.2014
		Kohdennettu ja tehostettu terveysneuvonta monipuolisin menetelmin	Lisätään ryhmäohjausta. Hyödynnetään tietotekniikkaa ohjaustapahtumissa. Lisätään asiantuntija-hoitajien työpanosta.	Ryhmämuotoista ohjausta ja kuntouttavaa toimintaa on lisätty, esimerkiksi kuntouttavia ryhmäpalveluja järjestettiin Askeleessa 2 - 3 ryhmää /vuosi. Hyvinvointi TV, Pieni piiri –pilotointi kotihoidossa.
	Sairauksien ennaltaehkäisy	Kansansairauksien määrä alenee	Kansansairauksia ehkäistään asiantuntijoiden tuella ja monipuolisin menetelmin	Ennaltaehkäisevä työ ja asiantuntijoiden tuki asiakkaille.
	Nuorisotakuun toteuttaminen	Nuorisotakuun piiriin kuuluvien ilman koulutus- tai työpaikkaa jääneiden määrä	Koulutus- ja työkokeilumahdollisuuksien parantaminen	Askeleessa alle 25- vuotiaita nuorisotakuunuo-ria oli 32 nuorta, näistä vain yksi henkilö ei ollut toimenpiteiden piirissä. 25 -29 –vuotiaissa nuorisotakuunuo- rissa (2 kpl) ei ollut laittomia nuoria, olivat kuty –toimenpiteen piirissä. Askeleen nuorisotakuunuo- ret olivat pää- sääntöisesti kuntouttavassa työtoiminnassa.

Kriittiset menestystekijät / Painopisteet	Arviointikohte	Tavoitetaso 2014 - 2016	Vuositavoite 2014	Toteutuma 1.1.-31.12.2014
	Koulutustaso paranee		Varmistetaan ammatillinen tutkinto tai koulutus avustaviin tehtäviin ja tuetaan työuralle. Selvitetään avustavat tehtävät ja mahdollisuus työllistyä niihin → työpaikat	Nuorisotakuunuo- rille tarjottiin kou- lutusvalmennusta ja Tekemällä oppien -hankkeen palveluja amma- tilliseen koulutuk- seen pääsemi- seksi. Nuoriso- takuun piirissä olevia nuoria työllistettiin Askelessa 25. Pitkäaikaistyöttö- miä on kouluttau- tunut hoiva-avus- tajiksi Ikäihminen toimijana -hank- keen kautta.
	Työllisyysaste paranee		Varmistetaan arjen taitojen hallinta. Käynnistetään neuropsykiatrinen valmentaja – koulutus. Huomioidaan erityisesti lapsiperheet ja nuoret	Askeleen sosiaalityöntekijä, sairaanhoitaja ja sosiaaliohjaaja koulutustuivat neuropsykiatri- seksi valmen- tajaksi. Neuropsy- kiatrisia tutkimuk- sia tehtiin 2015 noin 20 - 25 asiakkaalle. Askelia-vanhem- muuteen perhe- valmennus, Perhekahvila- toimintaa järjestettiin Pärmäsen Sylin asiakkaille, mukana 36 eri perhettä.
	Suunnittelu ja seuranta		Vammaispoliittinen ohjelma päivitetään	Vammaispoliitti- nen ohjelma laadittu ja sen on käsitelty lautakun- nassa syksyllä 2014.

U. R. // MT J. R. C.

Kriittiset menestystekijät / Painopisteet	Arviointikohde	Tavoitetaso 2014 - 2016	Vuositavoite 2014	Toteutuma 1.1.-31.12.2014
Kotona asumisen tukeminen				
Omassa kodissa asutaan mahdollisimman pitkään	Kotona asuvien yli 75-vuotiaiden määrä	yli 91 % asuu kotona	Pysyvä asuminen terveyskeskuksen vuodeosastolla lopetetaan Vahvistetaan omaishoidon, koti- ja perhehoidon sekä kuntoutuksen käytäntöjä. Omaishoidontukea kehitetään. Terveysneuvonta kaikille yli 70-vuotiaille, jotka eivät ole palvelujen piirissä Kaikki lihasvoima- ja tasapainoharjoittelun piirissä. Kaikilla mahdollisuus ulkoiluun Päivätoiminnan, kuntoutuksen ja kotihoidon palvelujen kehittäminen Muistiasiakkaiden kuntoutuksesta huolehtiminen. Turvallisuudesta huolehtiminen	Reetankoti ja Tuomaantupa loppuu 1/2015. Himmeli ja Taneli loppuu 2/2015. Kotiranta aloittaa 2/2015. Omaishoidon extra maksuluokka käytössä HEHKO-kotikäynnit 80 v. Kutsu Terveystapaamiseen 75 v. Ulkoilun seuranta asumisyksiköissä Ryhmätoiminnot kohdennettuna muistiasiakkaille, VoiTas-ryhmä
Hoitojaksot suunnitellaan tavoitteellisesti. Hoidon toteutus tähtää mahdollisimman nopeaan kotiutukseen.	Yli 85-vuotiaiden hoitopäivien määrä	Ikäihmisten palliatiivinen saattohoito ja sairaanhoito tapahtuu kotona/ asumisyksikössä mahdollisuuksien mukaan kotihoidon ja sairaanhoidon tuella	Vahvistetaan yhteistyötä tulosalueiden välillä Palliatiivisen ja saattohoidon osaamisen hyödyntäminen Apuvälineprosessin kehittäminen	Yhteistyötä on vahvistettu tulosalueiden välillä.

V. H. T. MT 

Kriittiset menestystekijät / Painopisteet	Arviointikohde	Tavoitetaso 2014 - 2016	Vuositavoite 2014	Toteutuma 1.1.-31.12.2014
	Lisätään kotiin annettavia sairaanhoidon ja kuntoutuksen palveluja	Perustetaan kotisairaala/kotiutus-tiimi, joka tarjoaa kotiin/ hoivakotiin sairaanhoidon ja kuntoutuksen palveluja tilanteissa, joissa akuuttihoito sairaalassa ei ole välttämätön	Kotisairaalatoiminnan käynnistäminen	Kotisairaalatoiminta on käynnistynyt kesäkuun alusta. Kotisairaalan käyntejä oli yhteensä 3425 ja palveluaikaa tuotettiin yhteensä 2064 tuntia.

Tasapainoinen talous ja toiminta

Kriittiset menestystekijät / Painopisteet	Arviointikohde	Tavoitetaso 2014 - 2016	Vuositavoite 2014	Toteutuma 1.1.-31.12.2014
Tasapainoinen talous				
	Sosiaali- ja terveydenhuollon menot	Palvelutarpeisiin suhteutetut terveyden- ja vanhustenhuollon menot maan keskiluokkaa	Kasvu on enintään 7 % kahdessa vuodessa Tarvevakioitujen menojen indeksi alle maan keskiarvon (Kuusamo 98 vuonna 2011)	Ulkoisten menojen kasvu 2012 (TP) 2014 (TP) on 5,2%. Tarvevakioitujen menojen indeksi oli vuonna 2012 oli Kuusamon osalta 100 (THL 6.10.2014).
	Palvelujen tuottamisen kustannuskehitys	Säännöllinen, ajan tasalla oleva tieto oman ja ostopalvelutuotannon kustannusten ja suoritteiden kehittymisestä ohjaa palvelujen järjestämistä	Kehitetään edelleen kuukausi-, osavuosi- ja vuosiraportointia Toteutetaan kustannuslaskennat suunnitelman mukaan	Raportoinnit lautakunnalle kokouksittain, perusturvan johtoryhmälle kuukausittain, lisäksi yksikkökohtaisia tarkasteluja toiminta- ja talousvarttien muodossa.

Henkilöstön saatavuus, osaaminen ja hyvinvointi

Kriittiset menestystekijät / painopisteet	Arviointikohde	Tavoitetaso 2014 – 2016	Vuositavoite 2014	Toteutuma 1.1.-31.12.2014
Johtamisen kehittäminen		Esimiestyön jatkuva kehittäminen	Säännöllinen arviointi Koulutukset	Säännölliset johdon tapaamiset ja koulutukseen kannustaminen Sisäisiin johtamiskoulutuksiin on osallistuttu kattavasti, lisäksi ulkoisia johtamiskoulutuksia, muun muassa MBA-koulutukset. Perusturvassa on järjestetty omia esimiestapaamisia ajankohtaisten asioiden päivittämiseksi.
Henkilöstön saatavuus, pysyvyys ja rekrytointi		Hyvän työnantajakuva ylläpitäminen	Sähköisen rekrytointijärjestelmän käyttöä lisätään Lisätään oppilaitosyhteistyötä rekrytinnin tukena	Kuntarekry on otettu käyttöön kattavasti perusturvan rekrytoinneissa. Koulutussektorin kanssa on käyty neuvotteluja ammatillisista koulutustarpeista.
Kannustava, oikeudenmukainen ja motivoiva palkka		Tuloksista palkitaan	Palkitsemisen kehittäminen	Työn laadun ja osaamisen parantamiseen tähtäävästä koulutuksesta palkitaan.
Osaaminen ja ammattitaito, moniammatillisuus	Tehtävien ja asiakastarpeiden mukainen osaaminen	Henkilöstön optimaalinen sijoittaminen ja osaamisen hyödyntäminen	Varmistetaan paikallinen koulutus Lisätään oppisopimuskoulutusta Suunniteltu ja systemaattinen työkierto. Täydennyskoulutus.	Työkierto on mahdollista ja se on käytössä. Kannustetaan täydennyskoulutuksiin, järjestetään etäkoulutuksia. Tuotekehittäjä – koulutukset.

Kriittiset menestystekijät / painopisteet	Arviointikohde	Tavoitetaso 2014 - 2016	Vuositavoite 2014	Toteutuma 1.1.-31.12.2014
Työhyvinvoinnin vahvistaminen			Toteutetaan työhyvinvointi-ohjelmaa. Vahvistetaan fyysistä ja psyykkistä hyvinvointia.	Työhyvinvointi-ohjelmaa on noudatettu ja työntekijöitä kannustetaan liikunnallisiin harrastuksiin mm. Porkkapirtin kuntosalin käyttöön vapaa-ajalla.
Yhteistoiminta			Yhteistoiminta-ohjeen mukainen toiminta ja joustava työskentely yli organisaatorajojen	Toimialalla on toteutettu säännölliset, 4 kpl, yhteistyötoimikunnan kokoukset. Lisäksi yhteistyötä on vahvistettu yli organisaatorajojen
Viestintä		Viestinnän eri menetelmien jatkuva kehittäminen	Sähköisen viestinnän kehittäminen: internet, intra Säännölliset työpaikka-kokoukset	Sähköisen viestinnän kehittämistyössä on oltu aktiivisesti mukana (mm. intra). Intra ei ole ollut valmis kaupunkitasolla käyttöön otettavaksi.

Toimialajohtajan katsaus

Perusturva lähti vuoteen 2014 taloudellisesti tilanteessa, jossa talousarvion toimintakate oli 232.000 € pienempi kuin edellisen vuoden toteuma. Palvelutarpeen ennakoitiin kuitenkin kasvavan kaikilla tulosalueilla, erityisesti vanhustenhuollossa. Myös lääketiede ja sitä kautta hoidot kehittyvät koko ajan ja erikoissairaanhoidossa ennakoitiin sekä palvelujen määrän että yksikkökohtaisen hinnan nousua.

Perusturvan toimintakate kasvoi 82.000 € eli 0,15 %. Kasvu on useita prosenttiyksiköitä pienempi kuin 2000-luvun keskiarvo mutta koska talousarvio oli edellisvuotta pienempi, tuli ylitystä 314.000 € eli 0,6 %.

Kuusamon tuottaman oman erikoissairaanhoidon ansiota on, että ostot sairaanhoitopiiristä ovat noin 2,5 miljoonaa alle maakunnan kuntien keskiarvon. Myynnin toteuma sairaanhoitopiirin omasta arviosta oli Kuusamon osalta 89 % kun se jäsenkuntien keskiarvosta oli 100,4 %.

Handwritten signature and initials: V. K. II MT

Sairaanhoitopiirin menot alenivat Kuusamon osalta 338.000 euroa kun maakunnan kuntien menot keskimäärin kasvoivat 30 €/as. Kuusamon osalta keskimääräinen kasvu olisi tarkoittanut 475.000 € menojen lisäystä. Kuusamolaisten läheteiden, hoidossa olleiden potilaiden, avohoitokäyntien, hoitopäivien ja hoitajaksojen määrä laskivat vuodesta 2013. Myös hoidon tarpeen arviota ja hoitoa odottavien kuusamolaisten määrä on selvästi alle keskiarvon mutta silti vuodenvaihteessa hoitotakuun yli menneitä potilaita oli 7 kpl.

Vuoden 2014 aikana kilpailutettiin erikoissairaanhoidon lääkäripalveluiden hankinta ja uutena kumppanina aloittaa 1.1.2015 alkaen Coronaria. Sopimus tarkoittaa perus- ja erikoistason sairaanhoidon tiiviimpää integraatiota ja paikallisesti tuotettujen palveluiden merkittävää lisääntymistä. Suuri määrä valmistelevia toimenpiteitä ja koulutusta toteutettiin jo vuoden 2014 puolella, jotta toiminta saadaan laajasti käyntiin heti tammikuussa 2015. Myös Taivalkoski hankkii jatkossa suuremman osan erikoissairaanhoidon lääkäripalveluista ja toimenpiteistä Kuusamosta vuonna 2014 allekirjoitetun yhteistoimintasopimuksen perusteella.

Keväällä kilpailutettiin yksityinen tuottaja uuteen tehostetun palveluasumisen yksikköön, Kotirantaan, jonka rakennustyöt valmistuivat joulukuussa 2014. Yksikössä tulee toimimaan rinnan julkinen ja yksityinen palveluntuottaja. Tavoitteena on hyödyntää molempien paras osaaminen ja kehittää toimintaa yhdessä asiakkaan parhaaksi.

Perusturvan henkilöstön laajamittaista koulutus- ja kehittämistoimintaa jatkettiin vuoden aikana. Uusina toimenpiteinä olivat mm. kaksi tuotekehittäjien ammattitutkintoon tähtäävää ryhmää. Ensimmäiset tuotekehitystöiden käytännön sovellutukset, esimerkiksi suuri järvikalatutkimus, otettiin jo käyttöön ja lisää on luvassa vuoden 2015 aikana. Syytä, seurausta vai sattumaa mutta henkilökunnan sairauspoissaolot ovat vähentyneet samaan aikaan kun koulutusta ja mahdollisuuksia vaikuttaa omaan työhönsä on lisätty. Sairauspoissaolot vähenivät vuonna 2013 yli 16 % ja viime vuonna edelleen 15 %.

Toimeentulotuen pitkäaikaisasiakkuuksien määrää on saatu vähennettyä, koska karensilla olevat pääsevät nyt kuntouttavan työtoiminnan kautta töihin tai työmarkkinatuelle. Toimeentulotuen menot laskivat jälleen, nyt 9 %, mutta toisaalta työttömyysaikaisen työmarkkinatuen, ns. sakkomaksujen, maksuosuus kasvoi 28 % ja oli 479 326 €.

Asiakkaiden hoito kotona mahdollisimman pitkään on asiakkaiden toive ja perusturvan strategian päätavoite. Tämä tavoite (yli 91 % 75 v. täyttäneiden määrästä) saavutettiin ensimmäisen kerran vuonna 2012 ja pystyttiin säilyttämään vuoden 2014 aikana. Laitoksissa asui 1,7 % yli 75 -vuotiaista ja tämä on selvästi alle valtakunnan keskiarvon. Tulevaisuudessa laitosasumisesta on mahdollisuus luopua kokonaan, kun uusi tehostetun palveluasumisen yksikkö otetaan käyttöön.

Kotihoitoon on viime vuosina tullut huomattava määrä uusia asiakkaita ja vanhojen asiakkaiden palvelutarve on kasvanut. Kotihoidon käyntimäärä on lisääntynyt lähes 10 % vuodessa viimeisen viiden vuoden aikana. Tänä vuonna kasvu tasaantui mutta käyntimäärä ylsi jälleen uuteen ennätykseen, 101 498 kontaktiin. Myös palvelusetelin käyttöä kotihoidossa on lisätty erityisesti taajaman ulkopuolella ja harvemmin apua tarvitsevien kohdalla.

Hyvän elämän vallankumouksellisen teon kunniakirja, joka myönnetään merkittävistä asiakkaan asemaa- ja työyhteisöä parantavista teoista, annettiin neljännen kerran. Vuonna 2011 kunniakirja myönnettiin mielenterveys- ja päihdetyön yksiköille, 2012

V. O. H. MT

Kuntoutumisen ja asumisen työyhteisölle, 2013 Fysioterapian ja apuvälinehuollon yksikölle ja nyt Asiakaspalvelu Askeleelle, joka on ennakkoluulottomasti kehittänyt ja rohkeasti uudistanut palveluja yhteistyössä eri hallintokuntien ja muiden organisaatioiden kanssa tuottaen asiakkaille hyvinvointia ja merkityksellistä elämää. Samalla Askel on vastannut julkisen sektorin taloudellisiin ja sosiaalisiin haasteisiin parantamalla tuottavuutta ja palvelujen laatua. Suuri Järvikalatutkimus ja Tuunaa oma työpaikkasi -toiminnot ovat erinomaisia esimerkkejä asiakaslähtöisestä toiminnasta, asiakaan osallistumisesta entistä enemmän omaan palveluprosessiinsa sekä hänen osaamisensa, tietojensa ja taitojensa käyttöönottamisesta.

Toimialan vuoden 2014 sisäiset kulut kasvoivat 1,79 % ja toimintakate ylitti budjetoidun n. 175.000 eurolla. Merkittävimmät ylitykset olivat työterveyshuollon ja sisäisten asiantuntijapalveluiden kohdalla.

Irtaimistomäärärahaa varattiin v. 2014 550.000 euroa kiireellisiä tutkimus- ja hoitolaitteiden uusimiseen sekä apuvälineiden hankintaan. Merkittävimmät investoinnit olivat Kotirannan kalustaminen ja uusi natiivikuvaröntgenlaite, jonka asentamisen yhteydessä oli merkittävää omaa rakentamista. Rakentamisen kustannukset arvioitiin alakanttiin ja määräraha ylittyi 35.000 €.

Toimialan ulkoiset menot yhteensä olivat 57 308 987 euroa, toteutuma 100,5 %, tulot olivat yhteensä 10 098 783 euroa, toteutuma 101,3 %. Toimialan ulkoinen toimintakate vuonna 2014 oli yhteensä -47 210 162 euroa, joka ylitti 139 162 eurolla talousarvion.

Keskeisimmät tunnusluvut

	TP2013	Ta 2014	Tp 2014
Henkilöstön lkm (vakinainen henkilöstö)	391	389	396
Henkilötyövuodet * ilman poissaoloja	469,78		400,9 *
Henkilöstömenot €	22 612 595	23 510 111	23 092 798
Henkilöstömenot, % ulkoisista menoista	40,0	41,2	40,3
Palvelujen ostot €	28 196 820	27 556 760	28 021 733
Palvelujen ostot, % ulkoisista menoista	49,5	48,3	48,9
Toimintakate (sis+ulk) €/asukas (31.12.2014 15.818 asukasta)	3 359	3 376	3 396
Lääkärillä käynnit (koko organisaatio), - siitä terveyskeskuslääkärillä käynnit, - siitä erikoislääkärillä käynnit (oma ja ostop.) - lääkärin päivystyskäynnit (sis.ed.oleviin)	48 240 27 203 5 475 14 667	49 500 41 000 8 000	41 242 31 205 9 872 14 824
Asiantuntijasairaanhoidajalla käynnit	8 860	11 000	9 020
Vastaanoton sh:lla käynnit	10 336		9 972
Hammashuollon asiakaskäynnit	16 052	17 500	15 459
Sisätauti- ja kirurgisen osaston hoitopäivät	15 376	16 500	15 332
Psykiatrisen osaston hoitopäivät	3 990	4 200	4 010
Leikkaustoimenpiteiden määrä	699	1 100	694
Laboratoriotutkimusten määrä, siitä omana toimintana suoritettut	189 000 177 000	185 000 174 000	190 000 177 500
Tutkimukset röntgenissä	17 011	18 000	16 429
Fysioterapian yksilökäynnit	7 462	7 500	7 640
Laitoshoito, vrk	13 937	13 870	13 649
Tehostettu (yövalvonnallinen) asuminen, vrk, Kuuselan paikkavähennys	76 899	79 205	76 871
Muu palveluasuminen	19 792	20 440	17 537
Asuminen yhteensä, vrk	110 730	113 515	108 057
Kotisairaalan käynnit (aloittanut 1.6.2014)			3 425
Seniorineuvolan käynnit (yksilökäynnit)	6 490	6 500	6 741
Kotihoidon käynnit	100 707	99 000	101 498
Vammaisten hoiva-, virike- ja päivätoimintapäivät	14 588	15 700	14 570
Omaishoito, asiakkaat	133	140	158
Toimeentulotuki € / vuosi	1 509 324	1 641 400	1 370 846

V. O. II MT 

Toimialan hallinto ja tukipalvelut

Palvelut sisältävät lautakunnan toiminnon, perusturvan hallinnon, toimisto- ja hankintapalvelut sekä tietosuojavastaavan toiminnot.

Toiminta-ajatus

Lautakunta

Perusturvalautakunta yhdessä toimialajohtajan ja toimialan johtoryhmän kanssa, vastaa toimialan johtamisesta sekä vastaa koko toimialan linjauksista ja keskeisestä päätöksenteosta.

Tukipalvelut

Tukipalvelut tukevat perusturvan kokonaisjohtamista taloudenpidossa, hallinnossa, suunnittelussa ja seurannassa, opastaa ja neuvoa perusturvan tulosalueita ja tulosyksiköitä, vastaa hankintatoimesta ja välittää lakisääteisiä sosiaaliavustuksia kuntalaisille.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Tukipalveluissa on henkilöstön tarvetta ja tehtäviä selvitetty esimerkiksi kehityskeskusteluiden kautta ja tulosalueelta on osallistuttu esimerkiksi koko kuntaa koskevan HR-palvelukeskuksen valmistelutyöhön. Henkilöstöä on kannustettu osaamisen kehittämiseen ja kouluttautumaan. Tulosalueelta on vuoden 2014 aikana osallistunut 6 henkilöä Tuotekehittäjä –koulutukseen. Lisäksi on aktiivisesti osallistuttu kaupungin yhteisten toimintojen; Intran, asianhallinnan ja sopimushallinnan kehittämiseen.

Tukipalveluissa on kehitetty johtamista ja päätöksentekoa palvelevaa toimintaa esimerkiksi tiedonhankintaa, tilastointia ja raportointia kehittämällä. Tulosyksiköille on annettu kuukausittain talousraportit ja toimintaa sekä tavoitteiden toteutumista on arvioitu lautakunnassa ja toimialan johtoryhmässä säännöllisesti.

Perusturvalautakunta on kokoontunut vuoden aikana 13 kertaa ja kokouksissa on käsitelty yhteensä 123 pykälää. Lisäksi lautakunnan edustajat ovat osallistuneet toimialaan kuuluvien työryhmien, neuvostojen ja foorumeiden toimintaan.

Tukipalvelujen ja hallinnon tulosalueen ulkoiset menot ovat 1 270 846 euroa, toteutuma 99,7 % ja tulot 73.391 euroa, toteutuma 1 834,8 %. Ulkoinen toimintakate oli 1 197 413 euroa, joka alitti 73 787 eurolla talousarvion.

Sairaanhoidon tulosalue

Toiminta-ajatus ja palvelun sisältö

Sairaanhoidon tulosalue, josta käytetään myös nimitystä Kuusamon terveyskeskus, on terveyspalvelujen tuottaja ja järjestäjä. Sen tehtävänä on edistää väestön terveyttä, ohjata asiakkaita sairauksien ennaltaehkäisyyn ja omahoitoon sekä järjestää perusterveydenhuollon ja sitä tukevien perustason erikoissairaanhoidon palveluja.

Tulosalue sisältää lääkärint vastaanoton ja poliklinikan palvelut, sisätauti/kirurgisen ja leikkausosaston, mielenterveystyön (sisältää mt-poliklinikan, vuodeosaston ja päihdehuollon) ja suun terveydenhuollon palvelut, laboratorion, fysioterapian, röntgenosaston ja lääkekeskuksen palvelut sekä erikoissairaanhoidon ostot.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Sairaanhoidon tulosalueen sitovien tavoitteiden mukaisesti on edelleen pyritty tarjoamaan kuntalaisille ja ulkopaikkakuntalaisille laadukasta ja kustannustehokasta perusterveydenhuoltoa ja perustason erikoissairaanhoitoa sekä tarjoamaan ennaltaehkäisevää hoitoa ja terveysneuvontaa ohjaten väestöä aktiivisempaan otteeseen omahoidon osalta.

Terveyskeskuslääkäreiden vastaanottoaikoja lisättiin lisätyöllä oman virkalääkäriin ja ostopalvelun myötä loppukeväästä ja hyvä sijaistilanne kesän aikana poisti käytännössä jonot terveyskeskuslääkäriin vastaanotolle. Virassa olevia terveyskeskuslääkäreitä, elokuun alussa aloittanut ylilääkäri mukaan lukien on 9, lisäksi terveyskeskuksessa on vakituinen anestesialääkäri ja geriatrian erikoislääkäri. Pitkäaikaisia terveyskeskuslääkärisijaisia on 5. Osa lääkäreistä työskentelee osa-aikaisesti ja 2 sijaisista työskentelee lääkäriyövoiman vuokrausyrityksen kautta. Yksi virkalääkäreistä on ollut erikoistumiskoulutuksen takia pidemmällä virkavapaalla. Terveyskeskuksen ajanvarauspoliklinikkatoimintaa kehitetään ja syksyllä on aloitettu ns. pikapoliklinikka, joka tarjoaa ei päivystyksellistä, mutta kiireellistä, lyhyttä hoitoa tarvitsevalle potilaalle mahdollisuuden päästä muutamassa päivässä lääkärin vastaanotolle. Asiantuntijasairaanhoitajat ja päivystävät sairaanhoitajat hoitavat myös merkittävän osan potilaskäynneistä. Terveyskeskuksemme liittyi myös kansalliseen Hyvä Potku -hankkeeseen, jonka tarkoituksena on edelleen kehittää ajanvarauspoliklinikan toimintaa. Terveyskeskuspäivystys on ulkoistettu viikonloppujen ja arkipyhien osalta Coronaria Oy:lle.

Perustason erikoissairaanhoitoa ts. eri alojen erikoislääkäreiden vastaanotto- ja leikkaustoimintaa on ostettu kattavasti. Vastaanotolle pääsy on myös toteutunut sujuvasti heinäkuun loma-aikaa lukuun ottamatta. Kesän toiminta sai kiitosta asiakkailta ja hoitohenkilökunnalta. OYS erikoissairaanhoidon laskutus vuodelta 2014 oli 3,8 % pienempi kuin v. 2013. Palvelusetelin käyttöä on lisätty erikoissairaanhoidon palveluiden osalta.

Erikoissairaanhoidon lääkäripalveluiden hankinta kilpailutettiin ja kumppanuussopimus solmittiin Coronaria Hoitoketju Oy:n kanssa syksyllä 2014. Coronaria aloitti toiminnan 12.1.2015.

Leikkausosaston sulkua ja osasto 4:n toiminnan supistaminen toteutettiin v. 2014 15 viikon kestoisena. Osastojen 1 ja 4 kuormitus oli kesän aikana kohtuullinen. OYS:n leikkaustoiminnan lisääntyminen lomakauden päättyessä lisäsi osastojen kuormitusta ja potilasvaihtuvuus oli runsasta, keskimääräiset hoitoajat olivat 5-6 vrk:ta. Kotisairaala aloitti toimintansa kesäkuussa 2014 ja keskittyi toimintansa alussa kuntoutukseen ja saattohoitoon. Kotisairaala toimii hoivan ja kuntoutuksen vastuualueen alaisuudessa.

Laboratorion toiminnan osalta aiesopimus NordLabin kanssa hyväksyttiin perusturvalautakunnan toimesta 19.8.2014. Sopimuksen myötä Kuusamon terveyskeskuksen laboratoriopalvelut henkilöstöineen siirtyvät osaksi Pohjois-Suomen laboratoriokeskuksen liikelaitoskuntayhtymää, NordLab:a 1.1.2017 alkaen. Kemistikonsultaatiot jatkuivat vuoden loppuun ostopalveluna ja edelleen kunnes NordLabin kemistiperehdytys on toteutettu suunnitelmien mukaan kevään 2015 aikana. Talouden osalta laboratorion tulot ovat pienentyneet työterveyshuollon oman laboratoriotuotannon osalta, menoissa ei ole tapahtunut ylityksiä. Uusi UPS-

varavoima on hankittu. Kesän aikana lukuisat sähkökatkot aiheuttivat häiriöitä laitteissa ja vastausviiveitä.

Röntgenin toiminnan osalta kilpailutuksen myötä hankittiin uusi rtg-laite. Rtg-laitteen asennuksesta ja uudelleen sijoittelusta johtunut remontti aiheutti noin 2 kuukauden keskeytyksen mammografia ja OPTG-kuvien ottoon. Jonotilanne MRI-tutkimuksiin on ollut ennallaan ja pysynyt suunnitellussa ja UÄ-tutkimuksiin pääsy helpottui. Radiologipalveluiden tuottajan sopimus päättyi ja uusi palvelun tuottaja aloitti toimintansa 1.1.2015. Talouden osalta tilanne on varsin vakaa. Asiakaspalautteen yleisarvosana oli hyvä/kiitettävä.

Lääkekeskuksen yhteistyö Posion, Puolangan ja Taivalkosken kuntiin jatkui.

Fysioterapiaosastolla tarjottiin laadukasta ja monipuolista terapiaa sekä osastolla oleville potilaille että kartoitus- ja ohjantakäyntejä yksilöasiakkaille. Toiminnassa lisättiin ryhmämuotoista kuntoutusta. Lääkinnällisen kuntoutuksen päätöksissä pyrittiin painottamaan hoitojen vaikuttavuutta.

Suun terveydenhuollon osalta virat ovat olleet täytettyinä, mutta syksyllä 1 hammaslääkäreistä jäi virkavapaalle ja myöhemmin irtisanoutui, sijaisena on toiminut terveyskeskuspalvelua suorittamassa oleva hammaslääkäri. Osa hammaslääkäreistä toimii osa-aikaisesti. Myös sairauspoissaolojen takia kuormitus on vaihdellut. Ei kiireellistä hoitoa on pystytty tarjoamaan 6 kk sisällä hoitotakuun puitteissa. Päivystyskäynnit ovat lisääntyneet. Hammashoitajan virka täytettiin ja hammaslääkärin virka sovittiin laitettavaksi hakuun tammikuussa 2015.

Mielenterveys- ja päihdetyön osalta toimintaa on suunnattu kuntouttavaan toimintaan ja yhteistyötä on kehitetty. Loppuvuodesta alkoi IV-huumeidenkäyttäjien terveysneuvontapiste Helpin toiminta. Psykiatrisella osastolla on ollut käytössä 8 akuuttipaikkaa 10 (12):sta paikasta. Keskimääräinen hoitoaika on ollut 11 pv. Vuorohoitopotilaita on ollut 8, hoitajakson vaihdellessa 3-7 päivään. Osasto toteuttaa korvaushoidon viikonloppuisin. Mielenterveyspoliklinikka on pystynyt vastaamaan hoidon tarpeeseen kiitettävästi. Lääkiresurssi on koettu kohtuullisen hyväksi. 50% virassa ollut psykiatri irtisanoutui elokuussa. Virka oli haettavana ja siihen valittiin psykiatrian erikoislääkäri Pirkko Räsänen, joka aloitti työnsä tammikuussa 2015. Psykiatrian yksikön lääkäripalvelut toteutettiin v. 2014 ostopalvelusopimuksin ja jono lääkärille oli lyhyt.

Sairaanhoidon tulosalueen ulkoiset menot ovat 32 876 082 euroa, toteutuma 100,5 % ja tulot 3 879 339 euroa, toteutuma 98,4 %. Ulkoinen toimintakate oli -28 996 743 euroa, joka ylitti 231 743 eurolla talousarvion.

Kuntoutumisen ja hoivan tulosalue

Toiminta-ajatus ja palvelun sisältö

"Hyvä arki omassa kodissa ja lähiyhteisössä."

Kuntoutumisen ja hoivan tulosalueen tehtävänä on järjestää ja osaltaan tuottaa laadukkaita palveluja aikuisen ja ikääntyneen henkilön ja perheen päivittäisen pärjäämisen tueksi.

Arvot ja eettiset periaatteet: Työtä ja toimintaa ohjaa ihmisen kunnioittaminen ja luottamus, osallisuus, asiakaslähtöisyys, ammatillisuus ja kumppanuus.

V. K. II MT 

Kuntoutumisen ja hoivan palveluja ovat kotihoito, omaishoito, kuntoutus, päivä- ja työtoiminta, asuminen, palvelutarpeen arviointi sekä aikuis-, vammais- ja vanhussosiaalityö.

Keskeistä ovat ennalta ehkäisevä, hyvinvointia ja terveyttä edistävä työ sekä kotona asumisen ensisijaisuus. Yhdessä laadittu suunnitelma luo perustan hyvälle palvelulle. Työyhteisöt ovat monialaisia, työorientaatio on voimavaralähtöistä ja osallistavaa. Johtaminen on vuorovaikutteista, henkilöstö osaavaa ja oppivaa ja oman työn kehittäminen on jatkuvaa.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Kuntoutumisen ja hoivan palvelujen piiriin tullaan palvelutarpeen arvioinnin kautta. Yhteistyössä asiakkaan/omaisen kanssa tehdään voimavarakartoitus, jonka pohjalta rakentuu suunnitelma ja päätös tarvittavista palveluista.

Keskeisiä tavoitteita Hoikussa ovat kotona asumisen tukeminen, monialainen ja ennalta ehkäisevä työ sekä asiakkaiden toimintakykyä ja osallisuutta vahvistavien työkäytäntöjen juurruttaminen osaksi päivittäistä toimintaa. Erityisenä painopisteenä yksiköissä, liikkumisen ja ulkoilun lisäksi, ovat olleet sosiaalisen elämän ja kulttuuritoiminnan monipuolistaminen osana asiakkaan hyvää elämää. Oman kehittämistyön lisäksi tavoitteita on tukenut hankkeet, yhteistyö liikunta- ja kulttuuritoimen sekä kansalaistoiminnalta.

Porkkapirtin kuntoutuksessa lisättiin ryhmätoimintaa etenkin muistiasiakkaille. Voitasryhmät (voimaa ja tasapainoa) kasvattavat suosiotaan. Kotihoidossa on systemaattisesti opeteltu hyödyntämään teknologiaa sekä asiakkaan arkea rikastuttamaan että uusien palvelutuotteiden kehittämiseen. Hyvinvointiv -pilotti sai jatkoa ja sen avulla on pystytty tuottamaan mukana olevien asiakkaiden arkeen ohjelmaa ja osallisuutta. Myös ns. kontrollikäyntejä on pystytty laitteiden avulla vähentämään. Kotihoito lähti syksyllä 2014 mukaan myös Pieni piiri- pilotointiin. Reilulla kymmenellä kotihoidon asiakkaalla on kerrallaan ollut käytössään tabletti, jonka avulla he voivat olla yhteydessä hoitajiin, omaisiin ja toisiinsa. Tablettia on hyödynnetty myös moniammatillisessa arvioinnissa ja suunnittelussa, mm. konsultoinnissa lääkärin kanssa.

Kotihoidossa aloitettiin loppuvuodesta optimointi. Kotihoidon optimointi pohjautuu hoito- ja palvelusuunnitelmassa luotuun aikaan ja arvioon asiakaskäynnin ajankohdasta. Optimoinnin tarkoituksen on suunnata resurssi järkevästi, samalla asiakaslähtöisesti.

Kotisairaala aloitti toimintansa 1.6.2014. Kotisairaala on palvelu, josta asiakas hyötyy kotiutus-, kotikuntoutumis-, kotisairaanhoido- ja kotisaattohoitovaiheessa. Kotisairaala on antanut palvelujaan hoivakodeille ja se tarve on selkeästi lisääntynyt. Kotisairaala on tarkoitus vahvistaa sisäisin työmuutoksin vuonna 2015.

Asumisen ja kuntoutumisen yksiköissä on loppuvuodesta valmisteltu yhdessä henkilöstön, yhteistyökumppaneiden ja asiakkaiden kanssa mittavaa rakenteellista muutosta: Tanelin, Himmeli, Reetankodin ja Tuomaantuvan lopettamista sekä uuden tehostetun palveluasumisen yksikön Kotirannan toiminnan aloittamista. Jokaiselle lopettavista yksiköistä vapautuville työntekijöille löytyi uusi työpaikka. Timanttitiimi (varahenkilöstö) aloitti myös toimintansa suunnittelun, toiminta alkaa helmikuussa 2015.

Ikäihminen toimijana hanke vahvisti edelleen kuntoavustajien valmentamista vanhustyöhön asiakkaiden avustajiksi arjen toimintoihin niin kotona kuin vanhusyksiköissä. Porkkapirtti Festivalin myötä vanhustyöhön saatiin sisältöä, elämää ja monien toimijoiden tuomaa rikkautta.

Asiakkaiden/omaisten mahdollisuutta osallistua sekä oman palvelunsa suunnitteluun että koko työyhteisön kehittämistyöhön on parannettu yhteisökokousten, kehittäjäasiakkaiden ja asiakasraatien toimintaa vahvistamalla. Monipuolisen koulutuksen lisäksi henkilökunnan osaamista on vahvistettu toteuttamalla systemaattista ja tavoitteellista työkiertoa.

Aikuissosiaalityön tehtävänä on tehdä laadukasta ja asiakaslähtöistä, arjen osallisuutta ja toimintakykyä vahvistavaa sekä ennaltaehkäisevää työtä yhteistyössä muiden toimijakumppaneiden kanssa. Merkittävä toimija ja innovoija uusien palvelumuotojen kehittäjänä ja juurruttajana aikuissosiaalityössä on palvelupiste Askel. Askel tekee aktiivista ja seudullisesti merkittävää sosiaalipoliittikkaa tukemalla kaikkein heikoimmassa työmarkkina-asemassa ja syrjäytymisvarassa olevien kuntalaisten omaehtoista selviytymistä, arjen hallintaa, työllisyyttä ja työllistymistä sekä koulutukseen hakeutumista ydinpalveluinaan aktivointi ja työllistämispalvelut, kuntoutus- ja terveystyöpalvelut sekä hankkeet.

Askeleen Uraluotsauksella mukautetuille työmarkkinoille hankkeen tavoitteena on auttaa työmarkkinoilla heikossa asemassa olevia työnhakijoita kiinnittymään työelämään henkilökohtaisella kohdennetulla ohjauksella ja palvelulla. Pärnäsen korjaamo hankkeen päättyessä vuonna 2014 jatkettiin työtä P-S Virta –II hankekokonaisuudessa uudessa Pärnäsen Syli –hankkeessa. Hankkeessa järjestetään päivä- ja työkliniikkatoimintaa ja tuetaan nuoria lapsiperheitä.


Vuoden 2014 aikana alettiin suunnitella Koillis-Suomen Aikuiskoulutus Oy:n kanssa yhteistä sosiaalisen kuntoutuksen hanketta, Välittävät Verkostot – hanketta, joka sai ESR -hankerahoituksen ja kolme -vuotinen hanke käynnistyy vuonna 2015.

Työmarkkinatuen kuntaosuus jatkoi kasvuaan vuonna 2014. Selittävänä tekijänä on työttömyyden pitkittyminen. Passiivitukea maksettiin vuonna 2014 n. 480.000 euroa. Askeleen henkilöstömenojen ylittyminen vuonna 2014 selittyy lähinnä työhallinnon vaatimuksesta, jonka perusteella loppuvuoden palkkatyöllä työllistetyt tulivat kokoaikatyöhön.

Vaikka työttömyys on kasvanut, ovat sekä perustoimeentulotuen asiakasmäärät että toimeentulotuen menot laskeneet jo useana vuonna peräkkäin. Yhtenä selittävänä tekijänä on pitkäaikaisten asiakkaiden siirtyminen mm. kuntouttavan työtoiminnan kautta työmarkkinatuelle sekä eläkeselvittelyjen kautta eläkkeelle.

Oikaisuvaatimuksia on perusturvalautakuntaan toimeentulotukiasiassa vuonna 2014 tehty yhteensä 5 kappaletta kolmen eri asiakkaan toimesta. Pohjois-Suomen aluehallintovirastolle on aikuissosiaalityö antanut vastauksen kahteen hallintokanteluun.

Vammaisneuvosto kokoontui vuoden 2013 aikana kuusi kertaa. Vammaisfoorumien työpajatyöskentelyjen tuloksena vammaisneuvosto kutsui koolle esteettömyystyöryhmän ja pyysi siihen jäseniä myös vanhusneuvostosta. Perusturvassa toimii määräaikainen esteettömyystyöryhmän, jonka työskentely painottuu fyysisen, rakennetun ympäristön esteettömyyteen. Lisäksi on valittu esteettömyysasiantuntijat kaupungin eri toimialoille. Perusturvalautakunta nimesi oman toimialan asiantuntijaksi vammaistyön sosiaalityöntekijä Anne Kurvisen, jonka

V.02 H
MT 

erityisenä vastuualueena on sosiaalisen ja psyykkisen esteettömyyden toteutuminen Kuusamon kaupungissa.

Vammaispoliittinen ohjelma on hyväksytty lautakunnissa syksyn 2014 aikana.

Sisämisteriö myönsi ajalle 1.1.2014-30.6.2015 SOLID-rahaston kotouttamisrahastosta hankerahoitusta perusturvan hakemalle OSKU- Osaava henkilöstö kotouttaa –koulutushankkeelle. Sisäasiainministeriö hallinnoi kansallisesti EU:n Yhteisvastuuta ja maahanmuuttovirtojen hallintaa koskevaa yleisohjelmaa (General programme "Solidarity and Management of Migration Flows") ja siihen liittyviä SOLID-rahastoja. OSKU-hankkeen avulla ennakoitaan tulevaisuutta ja lisätään kaupungin työntekijöiden kulttuurisensitiivisyyttä, keskinäistä tiedonkulkua ja vuorovaikutusta maahanmuuttoasioissa sekä juurrutetaan Kuusamon kaupungin kotouttamisohjelmaa työntekijöille ja luottamushenkilöille. Kohderyhmän koulutuksen avulla vaikutetaan välillisesti maahanmuuttajien palvelujen parantumiseen kaupungin työntekijöitä kouluttamalla. OSKUA hallinnoitiin oman työn ohessa eikä siihen palkattu ketään hanketyöntekijää.

Koulutusteemat valittiin koulutuskartoituksen (webropol) perusteella.

Työpajoja/koulutuksia järjestettiin vuonna 2014 kolme kappaletta. Aiheina olivat kotoutumisen edistäminen kunnassa ja maahanmuuttajat kunnan peruspalveluissa, tulkkaus eri tilanteissa sekä interkulttuurinen kompetenssi – kulttuurien välistä viestintää vai jotain muuta? Miten roolit vaikuttavat? Työpaja/koulutustilaisuuksissa on osallistunut 42 eri henkilöä. OSKU – Osaava henkilöstö kotouttaa – hanke jatkuu vuodelle 2015.

Vanhusten palvelujen piirissä 31.12.2014 oli asiakkaita seuraavasti (suluissa 31.12.2013)

- säännöllisen kotihoidon piirissä 259, joista 220 yli 75 v. = 13,2 % (12,5 %) (oma ja yksityinen kh + kiviharjun vuokra-as, omaishoidon kotipalveluseteli)
- ohjatussa asumisessa 29, joista 26 yli 75v = 1,6 % (1,9 %)
- tilapäisen kotihoidon piirissä 168, joista 139 yli 75v = 8,3 % (7,9 %)
- omaishoidon piirissä 158, joista 102 yli 75 v = 6,1 % (5,4 %)
- pysyvästi laitoshoidossa 35, joista 30 yli 75v = 1,8 % (1,8 %)
- yövalvonnallisessa palveluasumisessa 128, joista 120 yli 75 v = 7,2 % (7,2 %)
- tilapäisessä ja kuntouttavassa asumisessa 34, joista 26 yli 75 v = 1,6 % (1,9 %)
- päivätoiminnassa 40, joista 39 yli 75v. = 2,3 % (2,4 %), toimintapäiviä 1879 (1918)
- veteraaneja 351 henkeä, veteraanipäätöksiä 237 (67 %)
- hyvinvointia edistävien kotikäyntien kohderyhmään (80-vuotiaat) 109 hlö. Kirjeen palautti 55 henkilöä, heistä kotikäyntiä toivoi 40 henkilöä, kotikäynti toteutui 29 ikäihmisen luona
- kuntoutuksen järjestämissä ryhmissä ja yksilötapaamisissa 930 eri asiakasta, joista yli 75 -vuotiaita on 730, veteraaneja heistä on 86
- yli 75v. on tilastojen mukaan 1667 vuonna 2014
- asumiseen sijoitettujen keski-ikä 83,6 v. (rava k-a ohjattu 2,06 ja tehostettu 3,17)

Aikuisten palvelujen piirissä 31.12.2014 oli asiakkaita seuraavasti

- perustoimeentulotuen asiakkaita (kotitaloudet) 638, käsittelyaika 5 pvä, kaikki kotitaloudet yhteensä 828 (täydentävä, muu tt)
- kuntouttavan työtoiminnan asiakasmäärät, kaupunki: 202 (123) hlöä, OnTuote: 70 (55) hlöä.
- aktiivintisuunnitelmia tehty Askeleessa 866 (745), asiakkaita 133 ja TE-toimistossa 245 (248), asiakkaita 78

Handwritten notes: D. L. L. II MT [Signature]

- palkkatuella työllistetty 107 hlöä (101)
- Kevan palvelujen piirissä 111 (110) asiakasta (sis. 13 vaikeavammaista ja 3 vierihoitoasiakasta)
- pysyvästi ohjatussa asumisessa vammaisia 22 (22)
- pysyvästi yövalvonnallisessa asumisessa vammaisia 54 (52)
- asumispalvelujen piirissä olevien kv. keski-ikä on 47 v, kaikkien 44,5 v. Asiakkaita 74, joista Kuusamon ulkopuolella 10.
- muita vaikeavammaisia Kuusamon ulkopuolella seuraavasti: Kajaani 1 (palvelutalo), Rovaniemi 1 (palvelutalo), Muhos 1 (ryhmäkoti) yhteensä 3
- palvelusuunnitelmia kehitys- ja vaikeavammaisille on tehty 58 kpl (49)
- henkilökohtaisen avun päätöksiä yhteensä 47 (30), joista palvelusetelillä 29

Kuntoutumisen ja hoivan tulosalueen ulkoiset menot ovat 23 162 059 euroa, toteutuma 100,4 % ja tulot 6 146 054 euroa, toteutuma 102,0 %. Ulkoinen toimintakate oli -17 016 005 euroa, joka alitti 18 795 eurolla talousarvion.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Perusturvan toimialalla on toteutettu laatutyötä arkityöhön kuuluvana toimintana jo koko 2000 –luvun ajan. Vuonna 2002 perusturva sai laaduntunnustuksen. Arkityössä huomioidaan riskit ja niihin varaudutaan. Perusturvassa on myös useamman vuoden ajan toiminut kokopäivätoiminen tietosuojavastaava, jonka tuella henkilöstö huomioi tietoturva-asiat tehtävissään. Muun muassa palvelusopimuksiin liitetään erillinen tietojenkäsittely- ja tietoturvakäytäntöjä koskeva asiakirja.

Perusturvan henkilöstö on osallistunut sisäisen valvonnan koulutuksiin ja valtuuston hyväksymää sisäisen valvonnan ohjeistusta noudatetaan, muun muassa työtehtävien vaarallisia yhdistelmiä välttämällä.

Kasvatus- ja sivistys

Visio

Rinnalla kulki yhteiseen kasvuun - elämän eväitä ja elämisen sisältöjä joustavasti ja vahvasti verkostoituneena.

Toiminta-ajatus

Kasvatus- ja sivistystoimiala antaa mahdollisuuksia jatkuvaan itsensä kehittämiseen ja hyvinvointiin ja tukee perheiden omaa selviytymistä joustavasti, yhteisöllisesti ja ympäristöään arvostavasti.

Tuloskortti

Hyvinvointi -näkökulma

Kriittiset menestystekijät / Painopisteet	Arviointikohte	Tavoitetaso 2014 - 2016	Vuositavoite 2014	Toteutuma 1.1.-31.12.2014
Aktiivinen ja hyvinvoiva kuusamolainen				
Fyysinen, henkinen ja sosiaalinen hyvinvointi	Lasten, nuorten, aikuisten ja ikääntyvien liikunta-aktiivisuus	Lasten ja nuorten liikkuminen lisääntyy	Action -passin käyttö kasvaa vuoden 2013 tasosta	Myyty 171 kpl. Vuoden 2013 ei saavutettu.
			Senioripassin käyttö kasvaa vuoden 2013 tasosta	Myyty 665 kpl. Lisäys 51 kpl vuoteen -13.
		Eri kulttuurimuotojen harrastaminen lisääntyy ja paikalliskulttuuri vahvistuu	Kulttuuriohjelman suunnitelmaosion päivitys	Koko ohjelma päivitetään v. 2015
			Taiteen perusopetuksen nykytason turvaaminen - osallistujamäärä vuoden 2013 tasolla	Taiteen perusopetuksen tarjontaa ei ole supistettu. Tarjontaa suunnattu myös vammaisryhmälle.
Tasapainoinen väestörakenne				
Aktiivinen perhe- ja nuorisopolitiikka	Perheille ja nuorille hyvä ja turvallinen paikka elää	Lapsiperheiden asiakas- ja kuntalaistyytyväisyys on hyvällä tasolla	Lapsiperheiden palveluopas	Toteutetaan v. 2015

U. UZ TT MT 

Kriittiset menestystekijät / Painopisteet	Arviointikohde	Tavoitetaso 2014 - 2016	Vuositavoite 2014	Toteutuma 1.1.-31.12.2014
		Perheiden varhaisen tuen vahvistaminen; - Lapset puheeksi menetelmä kattavasti käytössä	Lapset puheeksi menetelmän kouluttajakoulutus suoritettu	Kuusamossa 10 kouluttajaa. V. 2014 koulutettu 81 henkilöä ja koulutus jatkuu v. 2015
		- Lastensuojelun palvelurakenteen muuttaminen avohoidon suuntaan	Avohoidon suhteellisen osuuden lisääminen, yli puolet sijoitetuista lapsista perhehoidossa	Toteutuu: Sijoitettuja lapsia yhteensä 40, joista 25 perhehoidossa ja 15 laitoshoidossa
Suvaitsevainen ja hyväksyvä ilmapiiri				
Yhtäläiset mahdollisuudet	Syrjäytymättömyys	Syrjäytyminen vähenee; - Nuorisotakuu toteutuu	Nuorisotakuun toteuttaminen - kaikilla peruskoulun päättäneillä 2. asteen koulutuspaikka - 2. asteen keskeyttäneiden määrä alle maan keskitason	Kaikilla peruskoulun päättäneillä 2. asteen koulutuspaikka Negatiivisten keskeyttäneiden määrä alle 2 %
		- Kiusaamisen nollatoleranssi	Toimenpiteet koulukiusaamisen vähentämiseksi perusopetuksessa ja varhaiskasvatuksessa	Kaikki koulut sitoutuneet koulukiusaamisen ennaltaehkäisevään KiVa – koulutoimintaan
Toimivat yhteisöt ja palvelut				
Kuntalaisten osallisuus ja lähiyhteisöt	Vaikuttamis- ja osallistumisfoorumien toimivuus	Lapsi- ja nuorisopolitiikka	Lapsi- ja nuorisopolitiikkaohjelman päivitys	Ei toteutunut.

Kriittiset menestystekijät / Painopisteet	Arviointikohde	Tavoitetaso 2014 - 2016	Vuositavoite 2014	Toteutuma 1.1.-31.12.2014
			Osallisuustoiminta kouluissa aktiivista	NEDUn edustajat osallistuivat KASI-lautakunnan kehittämispäivään. Lisäksi NEDU ollut mukana Winssin toiminnan kehittämisessä. KEDU toimineet kouluissa aktiivisesti. Nuorten Edustajiston toiminta uudistuksen alla johtuen yläkoulujen yhdistämisestä.

Elinvoima -näkökulma

Kriittiset menestystekijät / Painopisteet	Arviointikohde	Tavoitetaso 2014 - 2016	Vuositavoite 2014	Toteutuma 31.12.2014
Yrittäjyys ja työllisyyden nostaminen				
Yrittäjyysosaaminen ja perheyrittäjyys	Nuorten yrittäjyys	Nuorten yrittäjyyttä tukevat yrityskehityksen toimenpiteet	Yrittäjyyskasvatus osaksi perusopetuksen opetussuunnitelmaa	Asia otetaan huomioon opetussuunnitelmauudistuksen yhteydessä
Osaaminen ja koulutus				
Osaamisen kehittäminen	Osaavan työvoiman saatavuus - Koulutustasomittain (hyvinvointikertomus)	Alueen työmarkkinoiden tarpeiden mukainen koulutus, täydennyskoulutuksen ja kieliopintojen lisääminen (mm. venäjä)	Osaamissuunnitelman laadinta yhteistyössä elinkeinoelämän ja koulutusorganisaation kanssa	Suunnitelman laatiminen käynnistetty Naturpolis Oy:n vetämänä
		Vuokatti-Ruka urheiluakatemia	Toimintamuodoista sopiminen	Suunnittelu käynnistetty


D. K. T. MT

Kriittiset menestystekijät / Painopisteet	Arviointikohde	Tavoitetaso 2014 - 2016	Vuositavoite 2014	Toteutuma 1.1.-31.12.2014
		Avoimet korkeakouluopinnot	Avoimien kouluopintojen lisääminen yhteistyössä Kuusamo-opiston kanssa	Kuusamo-opisto on tarjonnut syksyllä 10 yliopistollista opintokokonaisuutta ja 4-6 opintojaksoa
Koulutuksen yhteistyöverkostot	Korkea-asteen opintojen suorittamismahdollisuus Elinikäinen oppiminen ja nuorten koulutuspaikat	Alueen koulutustarjonnan vetovoima (nuoret)	Ammattikorkeakoulutuksen yhteistyösopimuksen uusiminen	Sairaanhoitajakoulutus päättyi vuoden 2014 lopussa. Syksyllä käynnistettiin suunnittelu uuden sairaanhoitajakoulutuksen käynnistämisestä. Koulutus käynnistyy syksyllä 2015. Kajaanin ammattikorkeakoululla on käynnissä Kuusamossa myös restonomi ja tradenomi koulutus.
			Ympäristökasvatuskeskus -hankkeen suunnittelun käynnistäminen yhteistyössä yliopistojen kanssa	Oulun yliopisto jätti hankkeen rahoitushakemuksen. Päätöstä ei ole vielä saatu.
		Kaikilla peruskoulun päättäneillä 2. asteen koulutuspaikka	2. asteen koulutukseen pääsy 100 %	Kaikilla peruskoulun päättäneillä 2. asteen koulutuspaikka

V. A. II MT 

Kehittyvä kaupunki –näkökulma

Kriittiset menestystekijät / Painopisteet	Arviointikohde	Tavoitetaso 2014 - 2016	Vuosituloite 2014	Toteutuma 1.1.-31.12.2014
Kansainvälinen, kilpailukykyinen ja verkostoitunut seutukeskus				
Palvelu- ja kuntarakenteen kehittäminen	Kunta- ja palvelurakenne toimivuus	Yhteisöjä palvelevat koulutuspalvelut perusasteelta korkeakoulutukseen	Osaamisen kehittämissuunnitelma laadinta	Suunnitelman laatiminen käynnistetty Naturpolis Oy:n vetämänä
	Kulttuuritarjonnan monipuolisuus	Eri kulttuuritoimijoiden järjestämien tapahtumien ja osallistujien määrä kasvaa	Kulttuuritilaisuuksissa kävijämäärä suurempi kuin vuonna 2013	Kuusamotalon kävijämäärä noussut 3213 kävijällä. Kirjaston tilaisuuksiin osallistui 2128 henkeä.
			Yhteinen kulttuurikalenteri (kalentereiden linkitys)	Kalenterit linkitetty. Taivalkoskella työ kesken.
Uusiutuva ja innovatiivinen palvelukaupunki				
Tulevaisuuden koulu		Uuden opetussuunnitelman mukaisen tulevaisuuden koulun toteutus käynnissä	Opetussuunnitelmauudistuksen käynnistys: tulevaisuuden koulun toimintamuodot ja teknologiset ratkaisut	Suunnittelu käynnissä
			Taajaman koulu-rakenneuudistus	Rakenne voimassa 1.8.2014 alkaen

V.L. II MT 

Kriittiset menestystekijät / Painopisteet	Arviointikohde	Tavoitetaso 2014 - 2016	Vuositavoite 2014	Toteutuma 1.1.-31.12.2014
	Oppimistulokset, kustannukset / opp Peruskoulun kustannukset	Kainuun ja Pohjois-Pohjamaan maakuntien keskitaso	€/oppilas	AVIn tilastointi muuttunut toteutettavaksi joka toinen vuosi PK:n ja lukion osalta OPH:n tilasto 2013 Suomi 8741 € Taajaan asutut 8493 € Maaseutu- maiset 9539 € Pohjois- Pohj.maa 8182 € Kuusamo 9596 €
	Peruskoulun tuntikehys/oppilas	Kainuun ja Pohjois-Pohjamaan maakuntien keskitaso	h/oppilas	Tietoa ei ole saatavilla vuodelta 2014.
	Lukion kustannukset/ opiskelija	Kainuun ja Pohjois-Pohjamaan maakuntien keskitaso	€/opiskelija	OPH:n tilasto 2013 Kunnat 7639 € Pohjois- Pohj.maa 7794 € Kuusamo 7659 €

Toimialajohtajan katsaus

Kasvatus- ja sivistystoimiala pysyi annetussa talousarvioraamissa. Toimialan menot olivat 37 366 614,02 euroa, tulot 2 477 170,50 euroa ja toimintakate 34 889 443,52 euroa. Talousarvion toteutuma oli 99,3 %. Toimialan tulot olivat arvioitua suuremmat. Tuloissa näkyy erilaiset hanke- ja kehittämisrahat, joita mm opetus- ja kulttuuriministeriö on myöntänyt. Hankerahojen määrän arviointi on vaikeaa, koska ne tulevat hakuun usein budjettivuoden aikana, eivätkä ole tiedossa talousarvion laadinnan yhteydessä. Tulot lisääntyivät myös mm. liikuntakeskuksen kävijämäärän kasvun johdosta.

Päivähoitoon osallistuneiden lasten määrä kasvoi edellisestä vuodesta. Päiväkotipaikkojen tarvetta lisää myös jatkuvasti eläköitymisen kautta pienenevä perhepäivähoidon tarjonta. Vuoden 2015 alussa jouduttiin avaamaan yksi väliaikainen ryhmäperhepäiväkoti.

Lastensuojelun sosiaalityön kustannusten kasvu taittui vuoden 2014 aikana. Palvelujen tarjonnan painopiste on siirtynyt avopalvelujen puolelle kalliiden laitossijoitusten sijaan, mikä näkyi kustannuksissa.

K. K. T. M. T. P. C.

Uusi oppilashuoltolaki astui voimaan vuoden 2014 aikana. Laki lisäsi toisen asteen opiskelijoiden oppilashuoltopalveluja ja tämän vuoksi oppilashuoltoon lisättiin toinen koulukuraattorin toimi.

Kuusamon keskustaajamassa käynnistyi lukuvuoden 2014 - 2015 alussa yksi yläkoulu. Kirkkokedon koulusta muodostui esi- ja alkuopetuksen kouluyksikkö ja Torangin koululla käynnistyi 3-6 luokkia käsittävä kouluyksikkö. Ymmärrettävästi paljon keskustelua aiheuttanut taajaman koulurakennatarkaisu saatiin näin toteutettua.

Esi- ja perusopetuksen opetussuunnitelmat uudistuvat lukuvuoden 2016 - 2017 alussa. Opetussuunnitelmauudistus käynnistyi Kuusamossa koulukohtaisilla keskusteluilla. Kuusamon koulutoimessa käynnistettiin myös sisäinen kehittämistyö oppimisympäristöjen kehittämisessä. Kouluille hankittiin perinteisten päätelaitteiden rinnalle ns. tablet -laitteita ja mahdollisuus ns "pilvipalvelujen" käyttöön opetuksessa. Tavoitteena on, että osana opetussuunnitelmauudistusta tehdään linjaukset myös opetusta tukevista teknologiaratkaisuista ja palveluista. Kuusamon koulutoimi haki myös aktiivisesti erilaisia hankerahoja. Perusopetus sai mm erillistä OKM:n myöntämää ryhmäjakorahaa opetusryhmien pienentämiseen, kerhorahaa koulujen kerhotoiminnan järjestämiseen ja täydennyskoulutusrahaa opettajien täydennyskoulutuksen järjestämiseen. Taiteen perusopetukseen osallistuu Kuusamossa vuosittain noin 600 lasta- ja nuorta. Tarjonta on pystytty pitämään määrällisesti saman suuruisena ikäluokkien pienentymisestä huolimatta.

Kuusamo-opiston kanssa on tehty yhteistyötä taiteen perusopetuksen järjestämisessä. Kuusamo-opisto vastaa kuvataiteen, valokuvataiteen ja tanssitaiteen taiteen perusopetuksesta. Opiston kanssa yhteistyössä taiteen perusopetusta on suunnattu myös kehitysvammaisille. Kuusamo-opisto vastaa pääosin myös toimialan henkilöstön täydennyskoulutuksen järjestämisestä.

Kainuun ammattiopiston koulutustarjonta on pysynyt valtionosuusleikkauksista huolimatta entisellään. Kainuun ammattiopisto sai opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämän lautupalkinnon. Palkinnon kriteereinä olivat opintojen keskeyttäneiden määrä ja opintojen läpäisy. Kuusamon kaupungin kuntarahoitusosuutta ei tarvittu myöskään vuonna 2014.

Kajaanin ammattikorkeakoulun kanssa yhteistyössä toteutettu sairaanhoitajakoulutus päättyi vuoden 2014 lopussa. Syksyllä käynnistettiin suunnittelu uuden sairaanhoitajakoulutuksen käynnistämiseksi. Koulutus käynnistyy syksyllä 2015. Kajaanin ammattikorkeakoululla on käynnissä Kuusamossa myös restonomi ja tradenomi koulutus.

Liikuntakeskuksen kävijämäärät kasvoivat edelleen. Erityisesti kuntosaliliikunta lisäsi suosiotaan. Keskuksen käyttöaste on korkea ja siitä on muodostunut monipuolinen liikuntaharrastamisen keskus. Uimahallin saneeraus käynnistyy keväällä 2015. Etsivä nuorisotyö on liitetty osaksi nuorisotyötä. Nuorisotalon toimintaa on kehitetty mm. sähköisiä palveluja kehittämällä. Nuorisotoimi sai nuorten verkkoneuvontapalvelujen kehittämiseen 20 000 euron rahoituksen. Kirjaston hallinnoimassa "Mereltä tuntuille" -hankkeessa saatiin kehitettyä KirjastoVirma-sivustoa ja turvattua sen ylläpito jatkossa kirjastojen normaliteydenä. Kirjastossa avattiin nuorten oma tila "Olkkari". Pitkään vireillä ollut hiihtäjäpatsas paljastettiin Rukalla. Kotiseutumuseoa kehitettiin siirtämällä alueelle historiallinen jälleenrakennuksen aikainen väliaikaisasutus.

Nuorisokeskus Oivangin yhtiöittäminen saatiin päätökseen ja uusi yhtiö aloittaa 1.1.2015.

Sisäinen valvonta ja riskien hallinta

Toimialan henkilöstö on osallistunut kaupungin järjestämiin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan koulutuksiin. Kassantarkistukset on suoritettu määräajoin ja toimitettu lautakunnalle tiedoksi. Käyttösuunnitelmassa on määritelty laskujen hyväksymisoikeudet ja henkilöstön toimivaltuudet päätöksenteossa. Toimialajohtajan ja tulosaluejohtajien päätöspöytäkirjat on saatettu kuukausittain lautakunnalle tiedoksi. Tulosityksikköjohtajat ovat toimittaneet päätöspöytäkirjat tulosaluejohtajalle puolivuositain.

Keskeisimmät tunnusluvut

	Ta 2014	Tp 2014
Henkilöstömenot €	20 116 637	20 076 509,83
Toimintakate €/asukas	-2 181	-2 205
Kotihoidontuki ja yksityisen hoidontuki	1 300 000	1 376 041
Kotihoidon piirissä lapsia	310	294
Kunnallisen päivähoidon hoitopäivät	95 000	92 587
Neuvolan asiakaskäynnit	16 500	17 768
Kotipalvelun asiakkaat (lapsiperheet)	80	97
Huostaanotettujen määrä	43	40
Peruskoulujen oppilasmäärä	1 569	1 574
Lukio oppilasmäärä	285	268
Kirjasto/lainoja/vuosi	330 000	279 468
Kirjasto/lainoja/asukas	20,5	17,3
Kulttuuritilaisuuksissa kävijöitä	46 000	55 480
Kulttuuritilaisuudet kpl	350	456
Liikuntakeskus kävijämäärä	180 000	208 234
Liikuntakeskus kävijät/asukas	11	13
Nuorisopalvelujen kävijämäärä	10 000	9 773
Nuorisokeskus Oivanki		
Majoitusvuorokaudet	10 000	10 116

Hallintopalvelut

Toiminta-ajatus

Kasvatus- ja sivistyslautakunta

Kasvatus- ja sivistyslautakunnan tehtävänä on linjata kasvatus- ja sivistystoimialan kehittämistä. Kasvatus- ja sivistyslautakunta vastaa lainsäädännön ja kaupungin hallintosäännön määrittämästä päätöksenteosta ja tukee kasvatus- ja sivistystoimialan johtamista.

Toimistopalvelut

Toimistopalveluiden tehtävänä on vastata tarkoituksenmukaisesti ja joustavasti tulosityksiköiden tukipalveluiden kysyntään.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Osaamisstrategian laadinta on käynnistetty Naturpolis Oy:n vetämänä.

Handwritten signature in blue ink.

Syksyllä käynnistettiin suunnittelu uuden sairaanhoitajakoulutuksen käynnistämisestä. Koulutus käynnistyy syksyllä 2015. Kajaanin ammattikorkeakoululla on käynnissä Kuusamossa myös restonomi ja tradenomi koulutus.

Oulun ja Lapin yliopistojen ja Kuusamo-opiston kanssa suunniteltu ympäristökasvatuskeskushankkeen rahoitushakemus on tehty, päätöstä ei ole vielä saatu.

Vuokatti-Ruka urheiluakatemia sisältyä ja toimintamuotoja on rakennettu yhteistyössä Sotkamon kunnan kanssa.

Nuorisokeskus Oivanki yhtiöitettiin. Uusi yhtiö käynnistyi 1.1.2015.

Lapsi- ja perhetyön tulosalue

Toiminta-ajatus

Lapsi- ja perhetyön tehtävä on tukea perheiden omaa selviytymistä päämääränä lasten ja perheiden hyvinvointi.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Lapsi- ja perhetyön ulkoiset menot toteutuivat budjetin mukaisesti. Sisäiset menot ylittyivät 139.482 euroa.

Lastensuojelussa noudatettiin lakisääteisiä määräaikoja. Kodin ulkopuolelle sijoitetuista 40 lapsesta 25 oli perhehoidossa ja 15 laitoshoidossa. Yksi kodinhoitajan toimi muutettiin lastensuojelun avohuollon perhetyöntekijän toimeksi ja perhetyöntekijä aloitti työnsä kesä-kuussa 2014.

Lastensuojelun ja varhaiskasvatuksen yhteistyömalli otettiin käyttöön ja toteutumista arvioidaan v.2015 keväällä. Lastensuojelusuunnitelman päivittäminen käynnistyi loppuvuodesta.

Perheneuvolan psykologin toimi on ollut useaan otteeseen haettavana. Tilanne helpottui, kun elokuussa 2014 palkattiin osa-aikainen (35 %) psykologi. Lisäksi maaliskuussa 2015 aloittaa aluksi määräaikaisena toinen osa-aikainen (50 %) psykologi.

Päivähoitoon osallistuneiden lasten määrä kasvoi edellisestä vuodesta.

Päiväkotipaikkojen tarvetta lisää myös jatkuvasti eläköitymisen kautta pienenevä perhepäivähoidon tarjonta. Vuoden 2015 alussa jouduttiin avaamaan yksi väliaikainen ryhmäperhepäiväkoti.

Kaupungin varhaiskasvatussuunnitelman ja esiopetussuunnitelman päivitys aloitettiin loppuvuodesta 2014.

Lasten Kaste - hanke osana Lapin hanketta käynnistyi elokuussa 2014.

Hankkeeseen palkattiin kehittäjätyöntekijä 50 % työajalla. Kaste-hankkeessa kehitetään lastensuojelu-prosessia ja ennaltaehkäisevää työtä, erityisesti perhetyön näkökulmasta.

Lapset puheeksi-menetelmäkouluttajat (10) valmistuivat toukokuussa ja heidän koulutus-ryhmänsä käynnistyivät syksyllä 2014. Kaiken kaikkiaan 81 kaupungin työntekijää oli koulutettu 31.12.2014 mennessä ja koulutus jatkuu edelleen.

P. Ul. II MT

Koulutuspalvelujen tulosalue

Toiminta-ajatus

Perusopetus

Kuusamon yhtenäisen perusopetuksen tehtävänä on turvata tasapuolinen ja ajanmukainen opetus ja kasvatusta sekä vahvistaa edellytyksiä jatkuvaan itsensä kehittämiseen. Perusopetus toimii yhteistyössä kotien ja eri yhteistyötahojen kanssa.

Alppikoulu

Kuusamon alppiihdon koulutus- ja valmennuskeskuksen, Rukan alppikoulun tavoitteena on yhdistää koulunkäynti ja alppilajien huippuvalmennus.

Lukio

Lukio on jatkuvasti uudistuva oppimiskeskus, jossa kasvaa monipuolisesti sivistyneitä nuoria ja aikuisia.

Musiikkiopisto

Musiikkiopiston toiminta-ajatuksena on tarjota lapsille ja nuorille laadukasta ja monipuolista musiikkitaiteen perusopetusta ja tukea alueen asukkaiden musiikin harrastamista.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Taajaman yläkoulut yhdistettiin 1.8.2014 alkaen Nilon yläkouluun. Lisäksi Kirkkokedon koulun 3.-6. luokkien oppilaat siirtyivät Torangin koulukiinteistöön. Kirkkokedon koulusta muodostui esi- ja alkuopetuksen kouluyksikkö. Esi- ja perusopetuksen opetussuunnitelmat uudistuvat lukuvuoden 2016 - 2017 alussa. Opetussuunnitelmauudistus käynnistyi Kuusamossa koulukohtaisilla keskusteluilla. Kuusamon koulutoimessa käynnistettiin myös sisäinen kehittämistyö oppimisympäristöjen kehittämisessä. Koululle hankittiin perinteisten päätelaitteiden rinnalle ns. tablet -laitteita ja mahdollisuus ns "pilvipalvelujen" käyttöön opetuksessa. Tavoitteena on, että osana opetussuunnitelmauudistusta tehdään linjaukset myös opetusta tukevista teknologiaratkaisuista ja palveluista. Kuusamon koulutoimi haki myös aktiivisesti erilaisia hankerahoja. Perusopetus sai mm erillistä OKM:n myöntämää ryhmäjakorahaa opetusryhmien pienentämiseen, kerhorahaa koulujen kerhotoiminnan järjestämiseen ja täydennyskoulutusrahaa opettajien täydennyskoulutuksen järjestämiseen. Taiteen perusopetukseen osallistuu Kuusamossa vuosittain noin 600 lasta- ja nuorta. Tarjonta on pystytty pitämään määrällisesti saman suuruisena ikäluokkien pienentymisestä huolimatta. Kuusamon musiikkiopisto kehitti OPH:n ylimääräisen valtionosuuden turvin varhaisnuorten pedagogisia valmiuksia.

Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelujen tulosalue

Toiminta-ajatus

Kulttuuripalvelut

Kulttuuripalvelut tuottaa laatua ja hyvinvointia elämään ja vapaa-aikaan tarjoamalla väestölle henkisiä virikkeitä ja tukemalla niiden saantia. Kulttuuripalvelut edistää taiteen harjoittamista ja harrastamista, paikallisen kulttuuriperinteen vaalimista sekä tasavertaista pääsyä tiedon lähteille yhteistyössä Koillis-Suomen alueen kuntien kanssa.

Vapaa-aikapalvelut

Vapaa-aikapalvelut tuottaa laatua ja hyvinvointia lasten, nuorten, työikäisten ja ikääntyvien ja erityisryhmien elämään yhteistyössä Koillis-Suomen alueen kuntien kanssa tarjoamalla asiakaslähtöisiä ja monipuolisia palveluja ja huolehtimalla tarvittavasta liikuntapaikkarakentamisesta.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Kirjaston hallinnoimassa "Mereltä tunteille" -hankkeessa saatiin kehitettyä KirjastoVirma-sivustoa ja turvattua sen ylläpito jatkossa kirjastojen normaalityönä. Samalla parannettiin paikallistiedon löytyvyyttä verkkotiedonhauissa. Pääkirjaston tilojen remontointi siirtyi, mutta nuorten oma tila "Olkari" toteutettiin tuotekehitystyönä talkoilla. Tilojen ajanmukaistamista suunniteltiin tehtäväksi edelleen pienimuotoisena tuotekehitystyönä.

Kulttuuritoimissa on edetty kulttuuriohjelman mukaisesti osallistumalla mm. hiihtäjäpatsaan toteuttamiseen Rukalle. Nature Photo kuvakilpailua edelleen kehitettiin vuonna 2014. Kuusamotalon kävijämäärä oli 55 480, nousua edellisvuodesta n. 6 %.

Loppuvuonna kotiseutumuseon alueelle siirrettiin historiallinen jälleenrakennuksen aikainen väliaikaisasumus.

Liikuntakeskuksessa oli kävijöitä ennätysmäärä: 208 234. Varsinkin kuntosalien käyttäjämäärät olivat korkeat.

Ohjatussa liikunnassa ja tapahtumissa kävi 31 009 henkilöä. Uutena liikuntatuotteena aloitettiin syksyllä ZumbaStep -ryhmät.

Liikuntaneuvontaa kehitettiin edelleen. Toiminta keskittyi ikääntyneisiin ja sosioekonomisesti heikommassa asemassa oleviin. Neuvonnalla tavoitettiin 214 henkilöä. Uimaopetuksen ansiosta uimataitoisten osuus kuudesluokkalaisista on 94 %.

Nuorisopalveluiden rakennemuutos toiminnallisten palvelujen osalta Matalan kynnyksen palveluihin on aloitettu. Rakennemuutos pitää sisällään myös Etsivän nuorisotyön fyysisen siirtymisen työyksikköön.

Sähköisiä palveluja on kehitetty ja toimintoja rakennettu yhteistyössä eri viranomaisten ja kolmannen sektorin kanssa.

Ennalta ehkäisevät työmenetelmät ovat vahvasti osana arjen toimintaa.

Nuorisokeskus Oivanki

Laskennallisesti eriytetty yksikkö

Toiminta-ajatus

Nuorisokeskus Oivanki on asiakaslähtöisesti toimiva, turvallinen, kansainvälisesti verkostoitunut elämänhallinnan, liikunnan ja luonto-osaamisen keskus.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Nuorisokeskus Oivangin yhtiöittäminen saatiin päätökseen ja uusi yhtiö aloittaa 1.1.2015 alkaen.

Nuorisokeskus Oivangin toiminta on ollut tavoitteiden mukaista.

Yhdyskuntatekniikka

Visio

Yhdyskuntatekniikan toimiala turvaa monimuotoisen, viihtyisän ja turvallisen elinympäristön sekä hyvän toimintaympäristön yritystoiminnalle kustannustehokkaalla tavalla.

Toiminta-ajatus

Yhdyskuntatekniikan lautakunnan keskeisimpänä tehtävänä on vastata kestävästä kehityksen vaatimusten mukaisesti yhdyskuntasuunnittelusta ja -rakentamisesta niin, että niillä turvataan ja taataan monimuotoinen, viihtyisä ja turvallinen elinympäristö. Lisäksi lautakunta vastaa hyvästä rakentamistavasta ja mm. luonnon monimuotoisuuden turvaavasta ympäristönsuojelusta.

Tuloskortti

Hyvinvointi –näkökulma

Kriittiset menestystekijät / Painopisteet	Arviointikohde	Tavoitetaso 2014 - 2016	Vuosittavoite 2014	Toteutuma 1.1.-31.12.2014
Aktiivinen ja hyvinvoiva kuusamolainen				
Hyvinvointia tukeva, esteetön ja terveellinen ympäristö	Hyvinvointikertomus 2008, osat alueet	Toimenpideohjelman laatiminen	Yleisten alueiden ja julkisten tilojen esteettömyysselvityksen päivittäminen	Päivitystyö käynnissä, valmis kevät 2015
Suvaitsevainen ja hyväksyvä ilmapiiri				
Yhtäläiset mahdollisuudet	Esteettömyys	Vammaisilla henkilöillä on oikeus yhdenvertaisuuteen, osallisuuteen ja syrjimättömyyteen	Julkiset palvelut suunnitellaan kaikille sopiviksi ja ympäristö esteettömäksi	Toimialan esteettömyysasiantuntijat on nimetty. Suunnitelman laatiminen on käynnistetty konsulttityönä.
Toimivat yhteisöt ja palvelut				
III -sektorin palvelutuotanto	III-sektorin tuottamien tehtävien määrä	Yhteistyö lisääntynyt III-sektorin kanssa (ml. sivukylät)	Liikuntapaikkojen ylläpitöselvitys III-sektorin kanssa	Neuvottelut ylläpidon uudelleen järjestelyistä käynnistetty. III-sektorilta ei ole toistaiseksi löydetty palvelun tuottajia.

Elinvoima -näkökulma

Kriittiset menestystekijät / Painopisteet	Arviointikohde	Tavoitetaso 2014 - 2016	Vuositavoite 2014	Toteutuma 1.1.-31.12.2014
Kestävä ja monipuolinen puhtaan luonnon ja luonnonvarojen hyödyntäminen				
Elinkeinojen ja luonnonvarojen käytön yhteensovitus	Luontopääkaupungin mukainen eri toimialojen yhteensovitus	Luonnonvarasuunnitelman tavoitteet lainvoimaisessa yleiskaavassa	Hyväksytty yleiskaava Selvitetään maankäytön, kaavoituksen ja lupa-asioiden tehostamisen toimenpiteet ja resurssitarpeet	Yleiskaava-alueen ostopuhtaus on laadittu rakennemallit, joita on esitelty yleisesti. Kaava-alueen tulee nähtävillä keuhällä 2015. Rakennusvalvonnan resurssitarpeista on tehty selvitys. Lupapiste.fi (sähköinen rakennusluvan hakuprosessi) palvelun valmistelu loppusuoralla.
Hyvät yhteydet ja kehittyvä toimintaympäristö				
	Tieliikenne	Korkeimman luokan runkotieverkko Kuusamoon Yhteyksien kunto kohtuullinen myös keskustajaman ulkopuolella	Yhteydenpito ELY – liikenneviraston kanssa	POPELYn liikenneviraston johdon kanssa on pidetty neuvottelu tulevien vuosien hankkeista Kuusamossa.
"Yrityspuistot ja kehittämisrahasto"	Yritystilojen saatavuus ja kehittämisympäristöjen toimivuus	Tilojen ja toiminnallisen sisällön tarjoaminen esim. yrityspuistoissa Yrityskehittämisen ja koulutuksen yhteistyö	Kehittämistarpeiden ja kysynnän kartoitus, suunnitteluyhteistyö Yhteinen toimitilarekisteri	Naturpolis Oy:n tehtävänä.

Handwritten signature and initials: J. K. II MT

Kehittyvä kaupunki –näkökulma

Kriittiset menestystekijät / Painopisteet	Arviointikohde	Tavoitetaso 2014 - 2016	Vuositavoite 2014	Toteutuma 1.1.-31.12.2014
Kansainvälinen, kilpailukykyinen ja verkostoitunut seutukeskus				
Viihtyisät ja vireät keskukset ja ympäristö	Liikekeskustojen elävyys	Toimitilojen käyttöaste kasvaa	Taajamien kehittämissuunnitelmien toimeenpano yhdessä yrittäjien kanssa	Yhdyskuntatekniikan toimialan edustaja on osallistunut Luonnosta Elinvoimaa keskustaan -hankkeeseen.
Kaupunkikonsernin talouden tasapaino ja ohjaus				
Kiinteistömäärän vähentäminen	Konsernin tilojen määrä ja ylläpitokustannukset	Kiinteistömäärä vähenee vähintään 10% Kiinteistökustannukset -0,5 milj.euroa	Kiinteistöstrategian päivitys	Kiinteistöstrategian päivitys on aloitettu tilojen salkuttamisella. Luonnos on esitelty yhdyskuntatekniikan lautakunnassa joulukuussa 2014.

Kriittiset menestystekijät / Painopisteet	Arviointikohde	Tavoitetaso 2014 - 2016	Vuositavoite 2014	Toteutuma 1.1.-31.12.2014
Muutosjohtaminen ja tuottava henkilöstö				
Työhyvinvointi	Työhyvinvointisuunnitelman toteutuminen ja sairauspoissaolot Keskimääräinen eläköitymisikä	Terveysjohtaminen on osana kokonaisjohtamista Työilmapiirikartoitus Sairauspoissaolojen laskeva kehitys Luodaan työhyvinvoinnin seuraamisen tueksi yhtenäinen koko organisaatiossa käytössä oleva keskustelujärjestelmä palvelussuhteen elinkaaren eri vaiheille; rekrytointihaastattelu, kehityskeskustelu, varhaisen tuen keskustelut, lähtöhaastattelu	Varhaisen tuen malli toimintatapana ja sen mukaisten keskustelujen dokumentointi & seuranta kaupunkitasoisesti Henkilöstön uudelleensijoittamismallin luominen (työkykyongelmat) Sairauspoissaoloja vähemmän kuin vuonna 2013	Yhdyskuntatekniikan sairauspoissaolojen määrä on kasvanut 657 pv (57 %) vuoden 2013 tasosta (1 146 pv).

Toimialajohtajan katsaus

Yhdyskuntatekniikan toimialalla vuosi 2014 toteutui toiminnallisten tavoitteiden, painopisteiden sekä talouden osalta kokonaisuutena arvioituna hyvin. Sitova toimintakate alittui noin 482 000 euroa. Tulokseen on päästy toteuttamalla tiukkaa säästöohjelmaa (sähköenergian ja -siirron kustannukset alittuivat yht. -279 000 euroa, sisältäen n 49 800 euron suuruisen vuoden 2013 menojäämäkirjauksen oikaisun, henkilöstömenot alittuivat -153 000 euroa), panostamalla sisäiseen valvontaan (laskutukset, korvaussaatavat), budjetoitua paremmalla tuottokertymällä (vuokratuotot ylittyivät yht 165 600 euroa, josta maanvuokratuotot 69 500 euroa) sekä laskemalla palveluiden tasoa ja volyyymiä talouden tasapainottamiseksi. Myös sopimukseen tehdyillä muutoksilla on ollut vaikutusta, sillä esimerkiksi suurista urheilutapahtumista ei aiheutunut määrärahaylitystä edellisvuosien tapaan. Toteutuma ei ole sitovan toimintakatteen osalta vertailukelpoinen edellisvuoteen verrattuna, sillä kesken vuoden on tehty työsopimusten muutoksia (kuukausipalkkaisiksi) osalle henkilöstöä, joka on lisännyt toimialan sisäisiä eriä. Kuukausiraportit laadittiin ohjeistuksen mukaisesti vain ulkoisten erien osalta.

Investointiohjelman toteutumisaste oli 95 %. Määräraha vuodelle 2014 on alittunut 356 767 euroa. Suurimmat yksittäiset hankkeet liittyivät Nilon koulukokonaisuuteen, josta näyttämösali-siiven peruskorjauksen ja yläkoulun laajennuksen sekä

D. U. II MT [Signature]

opetuskeittiön muutostyöt valmistuivat syksyllä 2014. Luokkatilojen muutostyöt jatkuvat vuonna 2015. Perusinfrastruktuuriin liittyvistä investoinneista suurimpia olivat katu- ja aluevalaistuksen muutostyöt sekä kaavateiden kantavuuden parantamis- ja päällystystyöt.

Energiatehokkuus-ohjelmaa on toteutettu mm. energiakatselmuksilla ja kiinteistöautomaatiota hyödyntäen. Katu- ja aluevalaistuksen muutostyöt on saatu valmiiksi. Valaistuksen toteutuneet sähkökustannukset ovat laskeneet edellisvuodesta merkittävästi. Näillä toimenpiteillä saadaan jatkossakin tuntuvia säästöjä aikaiseksi.

Kuusamon kaupunkitaajaman kehittämisen kannalta merkittävä maakauppa tehtiin loppu-vuodesta, kun kaupunki osti kiinteistöjä Kitkantien ja Vanttajantien väliseltä alueelta. Toinen Kuusamon kaupungin kehittämisen kannalta merkittävä toimenpide on ollut kaavoitukseen ja rakennusvalvontaan tehdyt lisäresurssoinnit. Yleiskaavan päivittäminen on aloitettu. Kaavaluonnosta varten laaditut rakennemallit on esitelty yleisesti, ja se tulee nähtäville keväällä 2015. Valtuuston myöntämän lisärahoituksen turvin on lisätty asiantuntijapalveluiden ostoja, jotta pitkään keskeneräisenä olleet kaavahankkeet saataisiin valmiiksi mahdollisimman pian. Lupapiste.fi (sähköinen rakennusluvan hakuprosessi) valmistelu on loppusuoralla.

Kunnossapitopalveluiden myyminen vuokratyöyhtiölle on jatkunut suunnitellusti. Yhteistyötä on laajennettu kiinteistöhoitopalveluiden osalta (Kotiranta). Lisäksi toimiala on valmistellut vuoden 2015 alusta yhtiötettävälle Nuoriso- ja Luontomatkailukeskukselle Oivanki Oy:lle ja uudelle tehostetulle palveluyksikölle Kotirannalle vuokra- sekä palvelusopimukset.

Toimialan kehittämissuunnitelma ja henkilöstön voimavarasuunnitelma vuoteen 2021 on otettu käyttöön lautakuntakäsittelyn (18.6.2014, § 96) jälkeen. Henkilöstön rekrytoinneissa on edetty pääpiirteissään suunnitelman mukaan. Lyhytkestoisten määräaikaisten ja sijaisten suhteen on toimittu pidättyvästi. Toimialan johtoryhmä on saanut valmiiksi kiinteistö- ja metsästrategian toisena merkittävänä strategiatason työnä. Luonnos on esitelty lautakunnalle 17.12.2014.

Sairauspoissaolojen määrän (1803 pv) kehitys noudatteli maaliskuulle saakka edellisvuoden toteutumia, mutta on sittemmin kasvanut 657 työpäivää (57 %) vuoden 2013 tasosta. Syynä on yksittäiset pitemmät poissaolot, joiden syntymiseen ei voitu vaikuttaa. Tilanne on silti paljon parempi kuin vuonna 2012, jolloin sairauspoissaoloja oli liki kaksinkertainen määrä vuoteen 2014 verrattuna. Henkilöstön jaksamiseen on kiinnitettävä erityistä huomiota. Haitalliseen kuormitukseen reagoidaan työnkuvia tarkastelemalla, ja joissakin tapauksissa on lisättävä määräaikaista henkilöstöä. Henkilöstö on osallistunut koulutuksiin mahdollisuuksien mukaan.

Talousarvion toteutuma

Sitova toimintakate	-786 140
Talousarvion toteutuma	-303 609
Talousarvion alitus	482 531

Keskeisimmät tunnusluvut

	TA 2014 (muutettu)	TP 2014
Henkilöstö lkm	113	120 (sis vakit+sij+ma)
Toimintamenot euroa/asukas	1 154	1 190

Hallinto ja talous

Toiminta-ajatus

Yhdyskuntatekniikan lautakunnan tehtävänä on linjata yhdyskuntatekniikan toimialan kehittämistä. Yhdyskuntatekniikka vastaa lainsäädännön ja kaupungin hallintosäännön määrittämästä päätöksenteosta ja johtaa yhdyskuntatekniikan toimialaa.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Hallinnon ja talouden toiminta on keskittynyt perustehtäväänsä yhdyskuntatekniikan lautakunnan toiminnan tukemiseen ja resurssien kohdentamiseen mahdollisimman tehokkaalla tavalla.

Yhdyskuntatekniikan toimialalla on valmisteltu 14:n vesiosuuskunnan toiminta-alueesitykset. Esitykset ovat valmistuneet vuoden 2014 aikana ja ne on saatettu edelleen hyväksymismenettelyyn.

Kaupungin kiinteistöveroselvityksen laatimista varten rekrytoitiin määräaikaiseen työsuhteeseen henkilö, joka on sittemmin siirretty maankäyttö- ja rakennusvalvonnan tulosalueen alaisuuteen, päätehtäväänään kaavasuunnittelu.

KPMG Oy Ab selvitti toimialan henkilöstön avustuksella yhdyskuntatekniikan lautakunnan alaisten jäteaseman ja Rukan pysäköintilaitoksen toimintojen yhtiöittämisvelvollisuutta. Asia on käsitelty lautakunnassa ja kaupunginhallituksessa, eikä nykyiseen toimintamalliin tehty muutoksia toistaiseksi.

Hallinnon ja talouden, kunnallistekniikan sekä kiinteistö- tulosalueen resursseja kohdennettiin kiinteistö- ja metsästrategian valmisteluun. Luonnos esiteltiin lautakunnan kokouksessa 17.12.2014, jonka jälkeen luonnoksesta pyydettiin Kuusamon Yrittäjien lausuntoa.

Sisäiseen valvontaan on kiinnitetty huomiota, ja kaupunginhallituksen elokuussa vahvistamien kehittämistoimien toimeenpanoon on ryhdytty asiaan liittyvine koulutuksineen. Esimerkiksi työoikeutta käsittelevään koulutukseen osallistui yhdyskuntatekniikasta yhteensä 19 henkilöä, pääasiassa esimiehiä ja toimistohenkilöstöä.

Toimialan toteutusvastuulla olevien ulkoista rahoitusta saavien hankkeiden osalta toiminnalliset tavoitteet on saavutettu. Kirkonkylän pohjavesi-alueen suojelusuunnitelma- hanke saatettiin päätökseen, samoin Koillismaan yksityistieverkon kehittämishanke, jota on konsultoitu taloudenpidon osalta sekä uuden vaiheen valmistelevien töiden osalta (toiminta siirtyi 1.1.2015 Koillismaan Leader Ry:n vastuulle). Uusien infrahankkeitten tukikelpoisuutta on selvitetty. Energiakatselmuksista, yhdestä yksityistie-hankkeesta sekä mm Kirkonkylän pohjavesi-alueen suojelusuunnitelma- hankkeesta on saatu maksatuspäätös.

Handwritten signatures and initials in blue ink, including "MT" and a large signature.

Suurten urheilutapahtumien osalta hallinto on osallistunut yhteistyösopimuksen muutoksen valmisteluun yhteistyössä keskushallinnon ja KEV:n kanssa, joka osaltaan edesauttoi tuntuvan taloudellisen säästön aikaansaamiseen kaupungille edellisvuosiin verrattuna.

Hallinnon ja talouden resursseja on kohdennettu myös yhdyskuntatekniikan toimialan kehittämissuunnitelman laatimiseen tiiviissä yhteistyössä tulosalueiden kanssa sekä vuokra- ja palvelusopimusluonnosten laatimiseen Nuoriso- ja luontomatkailukeskus Oivanki Oy:lle. Toimialan kehittämis- ja henkilöstövoimavarasuunnitelma hyväksyttiin yhdyskuntatekniikan lautakunnassa 18.6.2014 § 96.

Keskeisimmät tunnusluvut

	TA 2014 (muutettu)	TP 2014
Toimintamenot euroa/asukas	106	108

Maankäyttö ja rakennusvalvonta TA

Toiminta-ajatus

Maankäyttöpolitiikan avulla suunnitellaan (kaavoitus) kaupungin eri toimintojen mukaiset maankäyttöratkaisut perustuen ajantasaiseen paikkatietoon.

Rakennusvalvonnan tavoitteena on järjestää rakentaminen niin, että siinä luodaan edellytykset hyvälle elinympäristölle sekä edistetään ekologisesti, taloudellisesti, sosiaalisesti ja kulttuurisesti kestäväää kehitystä.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Rakennusvalvonta on aloittanut sähköisen lupamenettelyn valmistamisen. Järjestelmä otetaan käyttöön alkutalvesta 2015. Rakennusvalvonnassa on aloitettu myös lupasuunnitelmien tason tarkkailu. Tavoitteena on laadukkaammat suunnitelmat ja parempi lopputulos. Rakennusjärjestyksen uudistamisen valmistelu on saatu valmiiksi ja se on ollut lautakunnan käsittelyssä keskusteluasiana. Lopullinen hyväksyminen kevään 2015 aikana.

Rakennuslupien kokonaismäärä on jäänyt 6,6 % edellisvuotta pienemmäksi (289 / 270). Toimenpidelupien määrä on laskenut 9,8 % edellisvuodesta (123 / 111). Rakennus- ja toimenpidelupien määrä on laskenut 7,6 % edellisvuodesta (412 / 381). Rakennustarkastajien käsittelemien ilmoitusten ja lupien kokonaismäärä on jäänyt 5,2 % edellisvuotta pienemmäksi (566 / 537).

Rakennusten kerrosala on kuitenkin 12,8 % suurempi kuin edellisvuonna (21350 / 24076), johtuen isojen rakennusten lupien määrän kasvusta. Asuinrakennusten rakennuslupien määrä on kasvanut 11,1 %:lla edellisvuoteen verrattuna. Pientalojen rakennuslupia on haettu 3 kpl vähemmän. Vapaa-ajan rakennusten lupamäärä on laskenut 14 kpl.

Teollisuus- ja varastorakennusten rakennuksien haettu lupamäärä on pienentynyt edellisvuoteen verrattuna 2 kpl, ollen nyt 8 kpl. Rakennustarkastajien suorittamien aloituskokousten ja tarkastusten määrä pieneni 1,2 % (1195 / 1181). Tilastosta puuttuu korjausavustusten maksatuksista ja puiden kaadoista johtuneet katselmukset rakennus-paikoilla n 70 kpl. Kaikki katselmukset vuonna 2014 noin 1206 kpl.

P. M. T. MT 

Asemakaavanmuutoksia on hyväksytty yksi kappale. Ranta-asetakaavoja on hyväksytty yhdeksän kappaletta, jotka kaikki ovat lainvoimaisia. Suunnittelutarvepäätöksiä on tehty 11 kpl, poikkeamispäätöksiä on tehty 43 kpl ja lausuntoja annettu Pohjois-Pohjanmaan Ely-keskuksen päätöstä varten 17 kpl.

Maankäyttö ja rakennusvalvonta sai talousarviomuutoksen yhteydessä lisärahoitusta 150 000 euroa, joka oli tarkoitettu keskeneräisten kaavojen loppuunsaattamiseen. Rakennustarkastaja on valittu ja hän on aloittanut 1.8.2014. Määräaikaisen kaavasuunnittelijan rekrytointi ei johtanut valintaan julkisessa haussa keväällä 2014, koska hakumenettely ei tuottanut valinnan kannalta juuri sopivaa tekijää. Kaavahankkeiden valmistelutapaa arvioitiin uudelleen, ja yhdyskuntatekniikan lautakunta päätti 5.11.2014, § 161 jatkaa kaupungin palveluksessa määräaikaisessa työsuhteessa olleen henkilön työsuhdetta tehtävänä pienten kaavamuutosten valmistelu sekä kiinteistöveroselvityksen jatkotehtävät.

Keskeisimmät tunnusluvut

	TA 2014 (muutettu)	TP 2014
Toimintamenot euroa/asukas	48	61

Ympäristö TA

Toiminta-ajatus

Tulosalue tuottaa yhteistyösopimuksen mukaisesti ympäristöterveydenhuollon (terveysvalvonta ja eläinlääkintähuolto) ja ympäristönsuojelun palvelut Kuusamon, Posion ja Taivalkosken kuntien alueella.

Ympäristö- tulosalue ja ympäristöjaosto toimivat lakisääteisenä viranomaisena ympäristöterveydenhuollon, ympäristönsuojelun ja maaseutuhallinnon osa-alueilla. Tulosalue tuottaa ympäristön ja maaseudun kehittämiseen liittyviä palveluita.

Toiminnan tavoitteena on turvata eläinten hyvinvointi, turvalliset elintarvikkeet ja kuluttajapalvelut sekä terveellinen, turvallinen, viihtyisä sekä luonnontaloudellisesti kestävä ja monimuotoinen ympäristö.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Maaseutuhallinto on saatu integroitua yhteistoiminta-alueen toimintoihin onnistuneesti. Työtä lisäsi vuoden 2014 aikana käytetyt kaksi rinnakkaista tukijärjestelmää sekä uuden ohjelmakauden valmistelut. Myös ELY -keskuksiin kohdistuvat säästöpainot aiheuttavat tehtävien lisääntymistä kunnissa. Tukihakemuksia on otettu vastaan n. 2 865 kpl koko yhteistoiminta-alueella. Petojen poroille aiheuttamat vahingot lisääntyivät hieman vuodesta 2013. Yhteistoiminta-alueen sopimuksen mukaisten viranomaistoimintojen lisäksi on maksettu käyttösuunnitelman mukaisesti tukea mm. maksulliseen lomitukseen, eläinlääkinnän matkasubventioon ja maatilojen sukupolvenvaihdoksiin.

Ympäristöterveydenhuollossa ja ympäristönsuojelussa keskityttiin tehtävien priorisointiin ja uudelleenjärjestelyihin tilapäisen sekä pysyvän henkilöstövajauksen aiheuttaman työpanosvajeen turvaamiseksi. Työpanosvaje on vaikuttanut erityisesti terveysvalvonnassa ja joissakin eläinlääkintähuollon osa-alueissa.

V. J. Tuomi MT *(An Lu)*

Terveysvalvonnassa panostettiin YHTI- valvontatietojärjestelmän käyttöönottoon ja päivitykseen.

Jätehuollon valvontaa tehostettiin yhdessä Kunnallistekniikka-tulosalueen kanssa. Alkuvuodesta suunniteltiin jätereisterin ylläpitoa, sopimusvalvonnan koko prosessia ja tiedotettiin tulevasta valvonnasta. Jätehuollon järjestämistapaa tiedustellaan kirjeitse niiltä asunnoilta ja loma-asunnoilta joiden tietoja ei löydy yhdeltäkään jätteenkuljettajalta. Loma-asunnoista tiedustelu päätettiin lähettää vain, mikäli omistaja ei asu Kuusamossa. Vakituisesti asuttujen rakennusten postitukset käynnistyivät lokakuun puolessa välissä. Kirjeitä lähetettiin 670 kpl. Vastauksia on saatu 525, eli vastausprosentti on 78 %. Postitukset jatkuivat marras-joulukuussa loma-asunnon omistajille ja vuoden loppuun mennessä ehdittiin postittaa noin 800 kpl. Kokonaisuudessaan jätehuollon valvonnan yhteydessä lähetetään noin 3550 kirjettä.

Kuusamon EVO:n toiminta-alueella sijaitsevien viemäroimättömien rakennusten valvontaa ei saatu loppuun vuoden 2014 aikana. Työ päätettiin aloittaa jätettyjen vapautushakemusten käsittelyllä. Vuoden 2014 aikana saatiin käsiteltyä 21 Kuusamon EVO:n toiminta-alueelle sijoittuvaa ja kolme Taivalkosken kunnan vesihuoltolaitoksen toiminta-alueelle sijoittuvaa vapautushakemusta. Kahdesta päätöksestä valittiin hallinto-oikeuteen, jossa niiden käsittely on vielä kesken.

Keskeisimmät tunnusluvut

	TA 2014 (muutettu)	TP 2014
Tarkastukset	700	530
Hoidetut eläimet	14 000	12 500
Toimintamenot euroa/asukas	59	63

Kiinteistö TA

Toiminta-ajatus

Kiinteistötulosalue huolehtii niistä asiakokonaisuuksista, joilla saavutetaan rakennusten ja kiinteistöjen mahdollisimman tehokas, taloudellinen, turvallinen ja tuottava käyttö koko rakennuksen ja kiinteistön elinkaaren aikana.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Tulosalueen toiminta on edennyt suunnitellusti. Yritystilojen vuokrausaste on edelleen lähes 100 %. Vanhaa Postin kiinteistöä on edelleen vuokrattu. Yhdyskulman vuokratila saatiin vuokrattua loppuvuodesta.

Kaupunki lunasti Petäjälammen rannalla, kaupungin maalla olevat rakennukset vuokrasopimuksen päätyttyä syksyllä. Merkittävä maakauppa tehtiin loppuvuodesta, kun kaupunki osti ns. Kantola & Kaikkosen kiinteistöt Kitkantien ja Vanttajantien väliseltä alueelta.

Rakennuksia ei kaupunki myynyt, mutta käyttämättöminä purettiin Porkkatörmän luistelun alueen varasto/huoltokoppi sekä terveyskeskuksen pihasta mielenterveystoiminnan vanha talo tehostetun valmistumisen jälkeen.

Kunnossapitopalveluiden myyminen Vuokratiloyhtiölle on jatkunut suunnitellusti sekä määrällisesti että laadullisesti. Yhteistyössä on menty tavoitteiden mukaisesti

eteenpäin, kun uutena palveluna kaupunki myy kiinteistönhoidon ja erityislaitehuollon palveluita Vuokrataloyhtiölle uuteen, terveyskeskuksen pihaan valmistuneeseen tehostetun palveluasumisen yksikköön.

Vuoden vaihteessa yhtiöityvään Nuoriso- ja luontomatkailukeskus Oivanki Oy:n myydään kunnossapidon- ja erityislaitehuollon palvelut tehdyn palvelusopimuksen mukaisesti. Kohteen rakennukset maa-alueineen on vuokrattu yhtiölle.

Kunnossapitotoimia on tehty mm. Naturpolis 3:ssa (ulkopuolen kunnostus), Tolpanniemen verkkokopeissa, opetusmaatilalla, Nuorisokeskus Oivangin päärakennuksessa, Kirkkokedon koululla, Tervaskoivussa, Mäkelän koululla, Petäjäkankaan päiväkodilla ja Yhdyskulmassa.

Investointiohjelmaa on toteutettu suunnitellusti valtuuston hyväksymän talousarvion puitteissa. Investointiohjelman toteutuma-aste on noin 95 %. Vuoden 2014 suurimmat hankkeet:

- Terveyskeskuksen röntgenosaston muutostyöt toteutettiin loppuvuodesta, uuteen röntgenlaitehankintaan liittyen.
- Nilon koulun näyttämösalisiiven peruskorjauksen ja yläkoulun laajennuksen työt valmistuivat aikataulussaan elokuussa 2014.
- Nilon koulun opetuskeittiön muutostyöt valmistuivat syksyllä 2014.
- Nilon koulun luokkatilojen muutostyöt aloitettiin kesällä 2014 ja ne jatkuvat vuonna 2015.
- Torangin koulun yläkouluun liittyvät muutostyöt valmistuivat käyttöön syksyllä 2014.
- Nuorisokeskus Oivangin saunarakennuksen rakennustyöt aloitettiin syyskuussa 2014, hanke etenee aikataulussaan ja valmistuu käyttöön keväällä 2015. Ulkopuoliset työt valmistuvat käyttöön kesällä 2015.
- Uimahallin peruskorjauksen rahoitushakemus on jätetty aluehallintovirastoon vuodenvaihteessa ja hanke kilpailutetaan vuoden 2015 alussa. Varsinainen rakentaminen käynnistyy toukokuussa 2015, mikäli opetus- ja kulttuuriministeriön rahoituspäätös on myönteinen.
- Kirjaston sisäänkäynnin esteettömyyden ja katoksen suunnitelmat ovat valmiit, kohteelle on varattu määräraha toteutukseen vuodelle 2015.
- Kuusamon paloaseman ensihoitopalveluiden vaatimat muutostyöt valmistuivat aikataulussaan joulukuussa 2014.
- Kuusamon terveyskeskuksen piha-alueella tehtiin parannustöitä kesällä 2014 tehostetun palveluasumisen yksikön rakentamisen yhteydessä.
- Terveyskeskuksen tilojen muutostöiden suunnittelu aloitettiin vuoden 2014 lopussa, suunnittelua jatketaan vuonna 2015.

Rakennuttajatehtäviä hoidettiin Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokratalojen Nuottatien kerrostalokohteessa sekä Uunikulman päiväkodin saneerauskohteessa (jälkityöt) ja ARA avustuksen saaneessa tehostetun palveluasumisen yksikössä.

Energiatehokkuustoimia on jatkettu edelleen. Katselmukset tehtiin Porkkatörmän palvelukeskuksessa ja ammattiopistolla. Vuoden 2014 loppuun voimassaoleva yhteistyösopimus (EE-sopimus) Schneider Electric Building Oy:n kanssa on toteutunut lähes suunnitellusti. Vuoden 2014 energiansäästö on ollut lämmössä 2741 MWh, sähkössä 801 MWh ja veden kulutuksessa 4361 m³, yhteensä noin 170.000 euroa.

Sisäilmastoselvityksiä on tehty KeVa-keskuksessa, terveyskeskuksessa, Kainuun ammattiopistolla sekä kaupungintalolla.

Kiinteistö- ja metsästrategian päivitys on saatu toimituslinhväksyntään vuoden vaihteessa.

	TA 2014 (muutettu)	TP 2014
Rakennusten		
- lämmin tilavuus m3	507 400	531 900
- kylmä tilavuus m3	85 300	95 200
Huoneistoneliöt (htm2)	121 000	141 900
Valm./ostetut/laaj. rak (htm2)	450	1 190
Poistetut rakennukset (htm2)	1 616	1 041
Toimintamenot euroa/asukas	563	593

Kunnallistekniikka TA

Toiminta-ajatus

Eri liikennemuotojen (tie, vesi, reitistö, ilma ja tieto) tarpeet tyydyttävä toimiva ja liikenneturvallinen liikenneväyläverkosto sekä toimivat ulkoliikuntapaikat.

Ympäristön rakentamisella ja hoidolla luodaan kaupunkilaisille ja matkailijoille viihtyisä ja toimiva elinympäristö minimoimalla ympäristöhaitat ja huomioimalla alueen omaleimainen luonto ja sen monikäyttö.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Tulosalueen vuosi on edennyt suunnitelmallisesti. Ely:n kanssa vuosille 2014-2019 tehdyn yhteisalueurakan palvelusopimus on tehty Destia Oy:n kassa ja urakka on alkanut 1.10.2014. Latuverkoston kunnossapidon kehittämisestä on pidetty palaveri yrittäjien ja käyttäjien kanssa. Rukan alueen latuverkoston kunnossapidon urakkasopimus kunnossapito-kaudelle 2014-2015 on tehty, ja urakka on alkanut sovitusti. Yksityisteiden avustuskäytännön kehittämiseksi perustettu työryhmä on kokoontunut kolme kertaa. Työryhmä on tehnyt alustavan ehdotuksen yksityisteiden kunnossapidon avustamisesta, jonka perusteella on tehty laskelmia miten työryhmän uudet esitykset vaikuttavat avustamiseen. Liikenneturvallisuustyö on jatkunut suunnitelman mukaisesti.

Jäteasemalle on toimitettu jätettä kuluvan vuoden aikana yhteensä 11 852 tonnia, josta Oulun Energialle on toimitettu 5880 tonnia polttokelpoista jätettä. Loppusijoitettu jätemäärä on 2 933 tonnia. Jättemaksut ovat laskeneet 5,9 % edellisvuodesta, johtuen siitä että Posion kunta on toimittanut maaliskuun alusta alkaen polttokelpoisen jätteen suoraan Ouluun.

Handwritten signature and initials in blue ink.

Jätekuljetusten valvontajärjestelmää valmisteltiin yhdessä Ympäristö-tulosalueen kanssa. Alkuvuodesta suunniteltiin jäterekisterin ylläpitoa, sopimusvalvonnan koko prosessia, korjattiin kuljetusyhtiöiden vuoden 2013 raportit massa-ajon edellyttämään muotoon, tehtiin massa-ajo ja kirjattiin osa tiedoista käsin käytössä olevaan Jätekanta-ohjelmaan. Jätehuoltoyritysten kanssa pidettiin seuranta- ja informaatiotilaisuus 20.3.2014. Tilaisuuden aiheena oli lähinnä jätehuollon kuljetusjärjestelmään ja sen seurantaan sekä jätehuolto-rekisteriin liittyvät ongelmat. Palaverissa päätettiin, että jätehuollon järjestämistapaa tiedustellaan kirjeitse kaikilta niiltä asunnoilta ja loma-asunnoilta, joiden tietoja ei löydy yhdenkään jätteenkuljettajan raportista. Loma-asunnoista tiedustelu päätettiin lähettää vain, mikäli omistaja ei asu Kuusamossa. Asuttuja rakennuksia koskevia kirjeitä postitettiin 670 kpl ja loma-asuntoja koskevia kirjeitä ehdittiin vuoden loppuun mennessä postittaa noin 800 kpl. Kuntalaisten jäteopas on päivitetty ja julkaistu netissä sekä jaettu erilaisissa tilaisuuksissa. Hakemus jäteaseman ympäristöluvan tarkistamiseksi on jätetty ELY- keskukselle. Suopuhdistamon suunnitelmat ovat valmistuneet.

Koillismaan yksityistieverkon kehittämishanke päättyi vuoden 2014 lopussa. Hankkeesta on tehty loppuraportti, joka on toimitettu ELY-keskukselle.

Investointiohjelman mukaiset hankkeet ovat toteutuneet suunnitellusti.

- Kirkkosaari –Lahdentaus ponttoonisilta on valmis .
- Katuvalaistuksen saneerausurakka vuodelle 2014 on valmis.
- Metsähallitus Pohjanmaa luontopalvelujen kanssa tehdyn kumppanuussopimuksen Reippaasti Rukalla -hanke on valmistunut sovitusti.
- Vuoden 2014 asfalttityöt ovat valmistuneet sovitusti.
- Virranniemen yksityistien parantaminen on valmis.
- Kaavateiden saneeraustyö ovat valmistuneet.
- Kivilammen alueen valaistus valmis.
- Reitistöillä on tehty pääasiassa jo olemassa olevien reittien tason nostoon liittyviä töitä.
- Karhunkierroksen maanmittaustoimitus yksityistenmaiden osalta on tehty.
- Torankijärven ympärysreitti on raivattu ja tasattu hiihtoladun vaatimaan kuntoon.
- Kirkonkylän latujen opasteet uusittu.
- Vuosselin latureittiä siirretty noin 700m :n matkalta ja Rukan ympärysreitillä tehty tasauksia ja raivauksia.
- Moottorikelkareiteillä kunnostettu 5 kpl siltoja sekä tehty reittisuunnitelma välille Naatikkalahti- pitäjänraja, joka on myös pidetty nähtävillä.
- Puistojen rakennustyöt ovat keskittyneet keskeneräisten puistotöiden jatkamiseen ja puistomessien raivaamiseen.
- Kukuramaanpuisto ja Kirkkosaari ja puistot pontoonisillan molemmissa päissä.

	TA 2014 (muutettu)	TP 2014
Liik. al hoito ilman viheral. m2	0,42	0,76
Toimintamenot euroa/asukas	306	334
Jätehuoltomenot	1 124 799	1 136 499
Jätehuoltomenot euroa/asukas	69,2	71,8
Toimintakate euroa/asukas	-173	-175

Laskennallisesti eriytetyt yksiköt

Maankäyttösopimusyksikkö

Toiminta-ajatus

Maankäyttösopimusten perusteella tulleiden velvoitteiden ja kaupunkiympäristön kehittäminen maankäyttösopimuksilla tulleilla varoilla. Sopimusten velvoitteet ja varat seurataan kaava-alueittain erikseen; Länsi-Ruka, Ruka, Kirkonkylä.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Laskennallisesti eriytetystä maankäyttösopimusyksiköstä tuloutettiin yhteensä 187 313,84 euroa Rukan kaupunkiympäristön kehittämiseen. Talousarviossa hankkeita arvioitiin olevan 500 000 euron edestä.

Suurimpia yksittäisiä toteutettuja kohteita ovat olleet vuoden 2014 aikana mm hiihtostadionintie (päällystys ja klv- väylä Ruka-Tontulta maanalaiseen kulkukäytävään) 82 631 euroa , hiihtokouluntie (päällystys) 44 883 euroa, maanalainen kevyen liikenteen väylä (urakkaan kuulumattomat viimeistelytyöt) 24 163 euroa ja Kivilammen reitti (ajettu pintakerroksia, taukopaikka) 22 690 euroa.

Talous ja tunnusluvut

	TA 2014 (muutettu)	TP 2014
Toimintamenot (ulkoiset)	70 046	810
Toimintamenot (sisäiset)	40 000	40 000
Toimintatulot (ulkoiset)	100 000	67 506
Toimintatulot (sisäiset)		
Toimintakate (ulkoiset)	29 954	67 506
Toimintakate (yhteensä)	-10 046	26 696

Rukan pysäköintilaitos

Toiminta-ajatus

Rukan Pysäköintilaitos tarjoaa pysäköintipalveluita Länsi-Rukan kävelykylän asiakkaille, majoitus- ja muille kaupallisille kävijöille.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Pysäköintilaitokseen on sijoitettu vuokraamalla yläpuolisten kiinteistöjen velvoitepysäköintipaikat.

Laitoksen toteuttajana ja ylläpitäjänä kaupunki järjestää alueen asiakkaille maksullisia pysäköintipalveluita.

Yksikön talous muodostuu hallirakennuksesta, sen ylläpito- ja hoitomenoista, kannen yläpuolisten tonttien 104/4, 104/3, 99/1, 118/2 ja 120/1 (50 %) maanvuokrista, pysäköinti sekä velvoitepaikkatuloista sekä hallin toteuttamista varten otetuista lainoista ja niiden hoitomenoista.

V. J. II MT 

Pysäköintihallin kävijämäärä oli vuonna 2014 yhteensä 40 026 ajoneuvoa. Täyttöaste oli keskimäärin 21 % (vaihteluväli 2 – 45 %). Toimintakate on huonontunut edellisvuodesta 6 236 euroa (1,2 %), joka johtuu siitä ettei toimintatuotot kasvaneet edellisvuodesta budjetoidulla tavalla (tulotavoite alittui 7 %).

	TA 2014 (muutettu)	TP 2014
Toimintamenot (ulkoiset)	100 125	83 140
Toimintamenot (sisäiset)		14 921
Toimintatulot (ulkoiset)	660 000	612 183
Toimintatulot (sisäiset)		196
Toimintakate (ulkoiset)	559 875	529 043
Toimintakate (yhteensä)	559 875	514 318

Investointimäärärahojen ylitykset

Talousarvion investointiosassa kohteille myönnettyt määrärahat ovat irtaimistomäärärahojen osalta toimialakohtaisesti sitovia, rakentamismäärärahojen osalta hankeryhmittäin sitovia. Yli 200 000 euron hankkeiden osalta määrärahat ovat hankekohtaisesti sitovia. Kun hanke ajoittuu useammalle vuodelle, sitovuustasona on hankkeen kokonaiskustannusarvio.

Investointien toteutumisaste oli 95 % (tilanne 4.2.2015). Määräraha (muutettu) vuodelle 2014 on alittunut 352 096 euroa. Investointiryhmittäin eriteltynä ylitykset vuoden 2014 talousarvioon ja siihen valtuuston päätöksin tehtyihin muutoksiin nähden:

Perusinfrastruktuuri

Perusinfrastruktuuri – investointiryhmä on alittunut 234 690 euroa, mutta siihen sisältyy hankekohtaisia ylityksiä seuraavasti:

	TA14 (muut.)	Toteutuma	Ylitys
1. Omaisuuden hankinta	-1 770 000	-1 798 961	28 961

Omaisuuden hankinnan määräraha on ylittynyt, koska 1) kauppasummat ovat toteutuneet hieman arvioitua suurempana (Kirkonseudun asemakaavan korttelista 930 lunastettujen rakennusten hinta-arvio ylittyi 3 266 euroa), 2) kaupoista on aiheutunut kiinteistötoimituskustannuksia 20 500 euroa ja 3) kaupunki osti KH 25.11.2014, § 265 mukaisesti ON-Tuotteelta varaston ja kontin osana ko toimijan järjestelyjä (nettona maksettu 5 799 euroa saatavista tehtyjen kuittausten jälkeen).

Omaisuuden hankinnan määrärahalla on hankittu kaupungin omistukseen 1) sairaalan tonttiin kuuluva Mikonmäki- niminen tila 143 000 euron kauppahinnalla, 2) Attika- niminen tila Torankijärven ranta-alueelta 60 000 euron kauppahinnalla, 3) puistoalueita, tontinosan vaihtoja ja tiloja kauppahintojen ollessa 6 500 – 20 000 euroa, 4) 83 267 euron rakennusomaisuus liittyen maanvuokrasopimuksen lakkaamiseen Petäjälammen alueella Kirkonseudun asemakaavan korttelissa 930, 5) Pihkala, Jukola, Teräs, Kauppakartano ja Ilmola (KH 13.10.2014 §:n 233 mukainen kauppa) yhteissummaltaan 780 000 euroa, 6) tytäryhtiöiden (sijoitus Naturpoliksen vapaan oman pääoman rahastoon 71 000 euroa, Oivankiin liittyvä 275 000 euron

Handwritten signature and initials: U. K. II MT [Signature]

osakkeiden osto ja 275 000 euron sijoitus vapaan pääoman rahastoon) osakkeista on maksettu yhteensä 620 830 euroa ja 7) Lapit – osakkeita on hankittu 4 000 eurolla.

	TA14 (muut.)	Toteutuma	Ylitys
2. Liikenneväylät ja alueet sekä yhteishankkeet	-400 000	-408 970	8 970

Liikenneväylät ja alueet sekä yhteishankkeet on ylittynyt 2 %, koska investointiryhmään kuuluva kaavateiden peruskorjauksen määräraha (300 000 euroa) on ylittynyt 53 248 eurolla. Syy ylitykseen on se, että hankkeiden toteutuksessa on pyritty muodostamaan järkeviä työkokonaisuuksia kaavateiden päällystyksessä ja saneerauksessa (Oulangantie, Kitkantie, Airotie).

	TA14 (muut.)	Toteutuma	Ylitys
3. Kuusamon kaupungin ympäristö hankeohjelma	-350 000	-329 289	--

Kuusamon kaupungin ympäristöhankeohjelma on alittunut (20 711 euroa). Ympäristöhankeohjelmaan sisältyvän Kirkkolahden sillan määräraha (300 000 euroa) on ylittynyt 6 028 eurolla, koska sillan ja siihen välittömästi liittyvien puistotöiden välinen kustannusjako on muuttunut töiden edetessä.

Käyttöomaisuuden myynti

	TA14 (muut.)	Toteutuma	Ylitys
Käyttöomaisuuden myynti	300 000	37 199	--

Käyttöomaisuuden myynti ei ole toteutunut budjetoidulla (300 000 euroa) tavalla, vaan myyntitulo (kirjanpitoarvo) on alittunut 262 801 euroa. Myytävissä olevista kohteista ei ole saatu tehtyä enempää kauppvoja hyväksyttävällä hintatasolla.

Investointiosan kustannuspaikalle (KP 900000) kirjautuu vain kohteiden kirjanpitoarvo, loput kirjataan kuntajaoston yleisohjeen mukaisesti (käytännössä KP 100000, yhteiset erät) käyttötalouden puolelle.

Käyttöomaisuushyödykkeistä tehtyjen kauppjojen (enimmäkseen tontteja ja määräaloja) yhteissumma on 312 773 euroa (29.1.2015 tilanteessa), josta käyttöomaisuuden myyntinä kustannuspaikalle (KP 900000) on kirjautunut 37 199 euroa, ja loput (275 574 euroa) on kirjattu myyntivoittona yhteisiin eriin käyttötalouden puolelle (KP 100000). Myyntitappioita ei ole tarvinnut kirjata.

Elinkeinojen kehittämistä tukevat investoinnit

Elinkeinojen kehittämistä tukevat investoinnit - ryhmä on ylittynyt 36 890 euroa (13 %), koska siihen sisältyvät matkailunkehitystä tukevat investoinnit ovat ylittyneet seuraavasti:

	TA14 (muut.)	Toteutuma	Ylitys
Nuorisokeskus Oivangin saunan uudisrak. ja alueen järjest.	95 000	189 993	94 993

Nuorisokeskus Oivangin saunan uudisrakentaminen ja alueen järjestäminen on ns ylivuotinen hanke, jolloin sitovuustasona on hankkeen kokonaiskustannusarvio. Määräraha on ylittynyt vuoden 2014 osalta (osa investointituksesta maksetaan 2015). Hankkeen arvioidaan valmistuvan aikataulussaan ja alkuperäisen kokonaiskustannusarvion mukaisesti.



Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Säännösten, päätösten ja määräysten noudattamisessa ei ole havaittu oleellisia ongelmia tai puutteita. Ongelmia on aiheutunut lähinnä sisäisen valvonnan mukaisessa saatavien perinnässä, johtuen yritysten maksuvaikeuksista.

Toimielimen päätöksiin on esitetty oikaisuvaatimuksia toiminnan volyyymiin nähden suhteellisen vähän. Oikaisuvaatimukset koskivat mm 1) tienpitoa koskevia päätöksiä (kaupungin toimesta tapahtuvan aurauksen sijasta on päätetty maksaa raha-avustus ja teiden omistajat järjestävät aurauksen haluamallaan tavalla), 2) kahdesta viemäröimättömien rakennusten valvontaan liittyvästä vapautushakemuksesta tehdystä päätöksestä on valitettu hallinto-oikeuteen, jossa niiden käsittely on vielä kesken, 3) Kuusamon kaupungin ja Suomen Energia Neuvonta Oy:n väliseen sopimukseen ja virheellisten tietojen oikaisua (valitus on hylätty) ja 4) Oulun hallinto-oikeus on 15.11.2011 (11/0523/2) antamallaan päätöksellään kumonnut ja poistanut kantelunalaisen päätöksen koskien ranta-saunaa, jonka johdosta sauna on ostettu ja myyty edelleen.

Lisäksi on tehty valitus eläinlääkärin suorittamasta palvelusta sekä vaatimus hoitokulujen korvaamiseksi, joka on hylätty eläinlääkintävahinkojen arviolautakunnan lausunnon mukaisesti eikä valitus johtanut korvausvastuuseen.

Yhdyskuntatekniikan toimialalla vuosi 2014 toteutui toiminnallisten tavoitteiden, painopisteiden sekä talouden osalta kokonaisuutena arvioituna hyvin. Toimiala alitti sitovan toimintakatteen eli taloudenpidossa on onnistuttu, tavoitteet ja painopisteet saavutettu hyvin. Tulokseen on päästy palveluiden tasoa ja volyyymiä laskemalla. Varojen käyttöä ja talouden yleistä toteutumaa on seurattu keskushallinnosta saatujen ohjeiden, ml sisäisen valvonnan uusitun ohjeen mukaisesti, sekä toimialan ja toimialajohtajan delegointipäätösten mukaisesti. Tiedossa ei ole toimivallan ylityksiä.

Sisäinen valvonta on ollut kohtuullisen toimivaa. Omaisuuden hankinnassa, luovutuksessa tai käyttöarvossa ei ole toteutunut menetyksiä tai arvon alennuksia. Korvausvastuuseen on jouduttu ainoastaan KHO päätöksellä kumotun rakennusluvan osalta. Kaupungin vastuu rajautui vakuutusturvan omavastuuosuuteen.

Omaisuuden luovutuksissa on saavutettu nettona noin 275 574 euroa myyntivoittoa. Omaisuuden hankinnassa ja luovutuksessa on noudatettu hallintosääntöä sekä delegointipäätöksiä. Sisäisen valvonnan ohjeen mukaisesti keskushallinto on toiminut konkurssivalvontaan liittyvänä kaupungin edustajana, yhteistyössä Intrum Justitian sekä toimialan omien viranhaltijoiden kanssa. Toimialalla on tehostettu sisäistä valvontaa, ja kaupunginhallituksen elokuussa vahvistamien kehittämistoimien toimeenpanoon on ryhdytty asiaan liittyvine koulutuksineen.

Sopimustoimintaan liittyen toimialalla ei ole ollut ongelmia sopimusten mukaisten ehtojen noudattamisessa.

Toimialan riskienhallinnan suunnitelman päivitystä on tehty resurssien puitteissa. Sen päivitys on edelleen osittain kesken, lukuun ottamatta vakuutusturvan uudelleen järjestelyä, johon toimialan edustus on osallistunut syksyn aikana. Riskienhallintaryhmän muodostaa toimialan johtoryhmä. Investointien osalta ei ole realisoitunut riskejä. Tapaturmia ei ole rekisteröity eikä myöskään isoja omaisuuteen kuten kiinteistöön kohdistuneita vahinkoja ole tapahtunut. Säistä johtuvia laitteiden ja järjestelmien rikkoutumisia tapahtui jonkun verran, kuitenkin mitään suurempaa vahinkoa aiheuttamatta.

Handwritten signature and initials in blue ink, including "K. V. II MT" and a stylized logo.

Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokratalot

Asunnot

Yhtiön tehtävänä on rakentaa ja ylläpitää kohtuuhintaisia vuokra-asuntoja kuntalaisten vuokra-asuntotarpeen tyydyttämiseksi huomioiden taloudelliset ja toiminnalliset vaatimukset.

Yhtiön omistuksessa on 46 kohteessa yhteensä 911 huoneistoa ja 60 paikkainen tehostetun palveluasumisen yksikkö. Kaikkien kohteiden yhteenlaskettu huoneistoala on 55 568 m².

Toimintakatsaus

Asukkaiden vaihtuvuus on jatkunut edelleen voimakkaana. Noin 41 %:iin yhtiön asunnoista vaihtui vuokralaiset vuoden aikana. Hakijamäärä pysyi edellisen vuoden tasolla. Kysyntä kohdistui pääosin pieniin asuntoihin.

Tyhjien asuntojen määrä lisääntyi edelliseen vuoteen verrattuna. Asuntojen kysyntä kohdistuu etupäässä pieniin asuntoihin ja isoihin kaksioihin on ollut ajoittain vaikeuksia saada asukkaita.

Kuusamon Vuokratalot on jo usean vuoden ajan suorittanut toimenpiteitä, jotka tähtäävät energian säästöön. Vuosi 2014 oli Shneider Electric Oy:n kanssa aloitettua energiatehokkuusprojektin osalta viimeinen varsinainen sopimusvuosi. Jatko päätetään 2015 alussa. Hanke on rahoitettu energian säästöistä syntyneillä varoilla.

Henkilökunta

Yhtiö hoitaa kaikki hallintoon ja talouteen liittyvät tehtävät omalla henkilöstöllä. Kiinteistönhoidon hoitaminen omalla henkilöstöllä ja kiinteistönhoidon toimintamallin muuttaminen on tuonut parantuneen toiminnallisuuden lisäksi myös huomattavan euromääräisen säästön.

Kaikki työsuhteet kokoaikaiseksi muutettuna oli taloyhtiön palveluksessa vuoden aikana keskimäärin 16 henkeä.

Korjaus- ja uudisrakennustoiminta

Tehostetun palveluasumisen yksikkö valmistui ja otettiin vastaan joulukuussa 2014. Rakennustyömaa työllisti kuukausittain n. 20 henkeä. Rakennus vuokrattiin Kuusamon kaupungille. Kohteessa palveluntuottajina toimivat Kuusamon kaupunki ja Coronaria Hoitoketju Oy.

Asuntomarkkinaselvitys

Vuokra-asuntoa haki vuoden 2014 aikana yhteensä 589 ruokakuntaa. Hakijamäärä edelliseen vuoteen verrattuna pysyi ennallaan. Hakijoista 72 % oli yhden hengen talouksia. Nuorten (alle 25 v.) osuus hakijoista oli n. 38 %.

Vaihtuvuus on pysynyt korkeana jo usean vuoden ajan. Vuoden 2014 aikana yhtiön vuokra-asunnoista n. 41 %:iin vaihtui asukkaat.

Taloudesta

Vuoden 2014 liikevaihto oli 5.366.290,14 euroa. Taseen loppusumma 37.839.621,82 €. Keskimääräinen neliövuokra oli 9,38 €/m²/kk.

Lainoja lyhennettiin 2.235.951,28 €. Lyhennykset toteutuivat lainanlyhennysohjelman mukaisesti. Uutta lainaa nostettiin meneillään olevan rakennushankkeen vuoksi 2.167.482,00 €.

Edelliseen vuoteen verrattuna hoitokulut nousivat 0,80 %.

Uudenmaan yritysverotoimisto hyväksyi yhtiön hakemuksesta tulo- ja varallisuusverosta vapaaksi yleishyödylliseksi toiminnaksi katsottavan vuokraustoiminnan. Yritys vapautettiin verosta tukiasuntojen, opiskelija-asuntojen, ryhmä- ja päiväkotien sekä opetustilojen osalta saadusta vuokratulosta. Muut vuokratulot ovat edelleen tulo- ja varallisuusverolain alaisia. Osittaisen verovapauden ansiosta yhtiö pystyy näyttämään voittoa ilman veroseuraamuksia. Yhtiö aloitti myös aiemmin verotuksellisista syistä tehtyjen asuintalovarausten purkamisen. Varauksesta tuloutettiin v. 2014 tilinpäätöksessä 254.822,61 €. Tilikauden tulos näytti voittoa 599.102,11 €.

Tulevaisuuden toimintanäkymät

Kuusamon vuokra-asuntomarkkinat ovat olleet viime vuosina muutoksessa. Keskustaan on rakennettu useita kerrostalo- ja rivitalokohteita, joiden huoneistokantaa on hyödynnetty voimakkaasti yksityisessä vuokraustoiminnassa. Yksityisen vuokranantajien hinnoittelema vuokrataso on useasti myös alempi kuin aravavuokra-asuntojemme vuokrataso.

Paikkakunnalta muutetaan pois kuitenkin koko ajan työn, opiskelun ja sosiaalisten suhteiden vuoksi. Tehokkain keino käyttöasteen parantamiseen olisikin paikkakunnan myönteinen työpaikkakehitys.

Tyhjien huoneistojen aiheuttamat tulonmenetykset tulevat jatkossakin vaikeuttamaan yhtiön mahdollisuuksia selvittää taloudellisista velvoitteistaan. Kriittisimpiä vuosia ovat seuraavat 2 vuotta, jonka jälkeen ns. vanhalla aravalainoituksella tuotetut kohteet ovat pääosin velattomia. Tämän jälkeen pääomamenoihin saadaan merkittävää helpotusta, mikä parantaa toimintaedellytyksiä.

Korkotaso on viime vuosien aikana pysynyt matalana. Korkotason pysyminen jatkossakin alhaisena vaikuttaisi suotuisasti vuosimaksulainojen takaisinmaksuaikaan, koska vuosimaksussa olevan lyhennyksen osuus kasvaisi. Tämä merkitsisi kokonaislaina-ajan lyhentymistä, mikä parantaisi mahdollisuutta kohteiden peruskorjausten tekemiseen ajallaan.

Toimintaedellytysten ja taloudellisen tilanteen selvittämiseksi CGI Konsultointi Oy laati yhtiölle talouden tervehdyttämissuunnitelman. Suunnitelmassa esitettiin toimenpiteitä lähinnä rahoituksen ja kiinteistökannan osalta. Kiinteistöjen osalta tarkastellaan mitkä kiinteistöt kannattaa korjata ja mihin tasoon sekä puretaanko vai onko mahdollista myydä kiinteistö.

Konserniyhteistyötä korjaustoiminnan osalta päätettiin jatkaa Kuusamon kaupungin kanssa. Myös taloushallinto (kirjanpito ja palkanlaskenta) hoidetaan 1.1.2015 lukien ostopalveluna Kuusamon kaupungilta.

Osittainen verovapaus mahdollistaa voiton tekemisen tilinpäätöksessä ja näin vahvistaa taseen omia pääomia.

Toiminnan tunnuslukuja

Toteutunut vuokra	8,53 €/m ² /kk
Toteutunut käyttöaste	88,00 %
Vuokrasaamiset/vuokratuotot	2,87 %
Vieras pääoma, kaikki	595,76 €/m ²
Vieras pääoma, ARA	219,97 "
Omavaraisuusaste	2,93 %
Quick ratio	0,17
Quick ratio, arava	0,32

V. J. T. MT 

Talous

	TP 2013	TA 2014	TP 2014
Liikevaihto	5 482 137	6 097 000	5 366 290
(lähinnä hankkeet)			

(Käyttökate) Liikevoitto	998 149	1 443 250	823 649
Tilikauden tulos	-20 529	0	599 102

Oma pääoma	254 764	254 764	853 866
Veras pääoma	35 201 828	35 133 359	35 863 011

Tunnusluvut

	TP 2013	TA 2014	TP 2014
Henkilöstön lkm	16	16	16
EUR/henkilö	44 411	37 160	38 845
Käyttöaste	91,70	90,00	88,00
Vaihtuvuus	41,00	41,00	41,00
Saamiset/liikevaihto	3,09	3,00	2,88

V. R. T. MT 

Koillis-Suomen Aikuiskoulutus Oy

Yleistä

Koillis-Suomen Aikuiskoulutus Oy:n (KSAK) toimialana on yleishyödyllisenä yhteisönä tarjota koulutusta ja valmennuspalveluja sekä elinkeinotoiminnan ja työmarkkinoiden kehittämispalveluita. Näissä tarkoituksissa se voi ylläpitää aikuiskoulutusta ja kehittämistoimintaa harjoittavia yksiköitä. Toimintaansa varten yhtiö voi omistaa tai hallita kiinteää omaisuutta ja osakkeita.

Yhtiön omistavat Kuusamon kaupunki, Pudasjärven kaupunki ja Taivalkosken kunta. Yhtiön tarjoamat aikuiskoulutus ja elinkeinoelämän kehittämispalvelut tukevat yhtiön osakaskuntien yhteistä aluekehitystyötä sekä koulutus- ja elinkeinopolitiikkaa.

KSAK:n perustehtävänä on auttaa asiakasta nostamaan osaamistasoaan ja parantamaan kilpailukykyään koulutuksen, näyttötutkintojen, valmennuspalvelujen sekä työelämän kehittämis- ja palvelutoiminnan keinoin.

Lisäksi yhtiö pyrkii tuottamaan erilaisia innovatiivisia ratkaisuja ja tehokkaita toimintaprosesseja, jotka perustuvat työ- ja elinkeinoelämän lähtökohdista syntyvien tarpeiden tyydyttämiseen. Yhtiössä kehitettyjä koulutus-, valmennus ja kuntoutuspalveluja tuotetaan ja tarjotaan koko Pohjois-Suomen alueella.

Yhtiön liikevaihto vuonna 2014 oli 3.017.433 euroa. Kasvua edelliseen vuoteen oli noin 20 %. Toimintavuoden 2014 nettotulos oli 167.549 euroa. Yhtiö täytti toistamiseen Kauppalehden Menestyjä-yritys sertifikaatin kriteerit.

Vuoden 2014 toiminnalliseen tulokseen vaikuttivat menestyminen tarjouskilpailuissa, toiminnan laajeneminen Pohjois-Suomen alueella, kustannustehokas toiminta sekä peruspalvelujen onnistunut toteutus.

Arvio toiminnan riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Oleellimmat riskit liittyvät tarjouskilpailuissa menestymiseen sekä valtionosuuksiin liittyvien asioiden kehittymiseen, lisäksi sosiaalisen työllistämisen kenttään liittyvien palvelujen kysynnän kehittymiseen.

Talous

	TP 2013	TA 2014	TP 2014
Liikevaihto	2 520 095	2 100 000	3 017 433
Liiketoiminnan muut tuotot	551 513	480 000	575 251
Liikevoitto	310 738	113 800	165 917
Tilikauden tulos	311 148	115 000	167 550
Oma pääoma	2 917 797	2 812 324	3 085 346
Vieras pääoma	936 029	550 000	1 099 525
Tunnusluvut			
Henkilöstön lukumäärä	23	18	31
Quick ratio	3,9	2,5	3,7
Omavaraisuusaste	86 %	84 %	84 %

Handwritten signature: V. K. T. M. P. C.

Koillis-Suomen kehittämissyhtiö Naturpolis Oy

Yleistä

Naturpolis Oy:n strategiana on tarjota alueen toimialojen ja yritysten eri elinkaarivaiheisiin parhaita kokonaisratkaisuja sisältäviä elinkeino- ja aluekehityspalveluita. Toiminnan tavoitteena on yritysten kasvun tukeminen, toimialojen kilpailukyvyyn vahvistaminen ja alueen vetovoiman lisääminen. Yrityskehityspalveluiden tavoitteena on palveluiden saatavuuden ja saavutettavuuden parantaminen sekä palveluvalikoiman laajentaminen yrityksen eri elinkaarivaiheita tukeviksi. Aluekehityspalveluiden osalta on tavoitteena muodostaa ohjelmallinen kokonaisuus. Aluemarkkinoinnilla parannetaan alueen imagoa, tunnettuutta ja vetovoimaa.

Toimintavuoden aikana on valmisteltu Kuusamon kaupunkistrategiaan ja Taivalkosken elinvoimaohjelmaan pohjautuvaa Koillismaan 2014+ elinvoimaohjelmaa. Näiden pohjalta on jätetty ensimmäiset kehittämishankehakemukset Pohjois-Pohjanmaan liittoon. Ohjelmatyö on toteutettu yhdessä yrittäjäjärjestöjen sekä kuntien kanssa. Aluemarkkinoinnissa oltiin mukana mm. eri elokuvatuintojen valmisteluissa. Lokaussa toteutettiin Kuusamon ja Taivalkosken kuntapäivät Radio Kajauksessa.

Operatiivinen toiminta

Vuoden 2014 toiminta perustui toimintaympäristössä tapahtuviin yrityskehityspalveluita, aluekehitystä ja alueen markkinointia ohjaaviin tekijöihin. Yrityskehityspalveluiden tavoitteena on palveluiden saatavuuden ja saavutettavuuden parantaminen sekä palveluvalikoiman laajentaminen yrityksen eri elinkaarivaiheita tukeviksi. Aluekehityspalveluiden osalta on tavoitteena muodostaa ohjelmallinen kokonaisuus. Aluemarkkinoinnilla parannetaan alueen imagoa, tunnettuutta ja vetovoimaa.

Yrityskehityspalvelut

Yrityskehityspalveluiden neuvontapalvelut kattoivat kaikki yritystoiminnan elinkaaren mukaiset tehtävät: aloittavat yrittäjät, kasvavat yritykset ja yritysten muutostilanteet. Taivalkoskella neuvontatapaamisia oli 182 kappaletta ja Kuusamossa 358 kappaletta. Yrittäjyyttä suunnittelevia ja/tai aloittaneita yrityksiä oli näistä Taivalkoskella 25 ja Kuusamossa 92.

Tärkeimpiä sidosryhmiä ovat omistajakuntien Taivalkosken ja Kuusamon lisäksi Oulun kauppakamarin Koillismaan osasto, Yritys-Suomi Koillismaa ja seudulliset yrityspalvelut, Taivalkosken elinkeinopoliittinen työryhmä, Taivalkosken Yrittäjät ry, Taivalkosken Matkailuyhdistys ry, Kuusamon Yrittäjät ry, Koillis-Suomen Aikuiskoulutus Oy, Kainuun Ammattiopisto, Oulun Seudun Ammattiopisto, ELY-keskus ja Finnvera. Yrityksiin jalkautumisia jatkettiin Kuusamon poliittisen- ja virkamiesjohdon sekä Naturpolis Oy:n edustajien yhteistyönä. Jalkautumisia toteutettiin 16 kpl. Tavoitteena toiminnassa oli elinkeinoelämän ja julkisen sektorin vuorovaikutuksen lisääminen. Barentsin alueen urakkatarjouspyyntöjen välittämistä jatkettiin toimialueen yrityksille ja järjestettiin kaksi Barents Road Show -tapahtumaa Kuusamossa. Henkilöresursseina oli kaksi yrityskehittäjää, toinen Kuusamossa ja toinen Taivalkoskella.

Aluekehityspalvelut

Aluekehityksen tärkeimpänä toimenpiteenä vuonna 2014 oli Koillismaa 2014+ elinvoimaohjelman valmistelu tulevan ohjelmakauden suunnittelun ja toteutuksen tueksi. Ohjelma valmisteltiin Kuusamon kaupunkistrategian elinvoimaosion ja Taivalkosken elinvoimaohjelman pohjalta siten, että se sisältää myös työllisyys- ja osaamisenäkökulman. Ohjelman valmistelussa olivat mukana mm. yrittäjät, yrittäjäjärjestöt, oppilaitokset, kunnat ja työvoimahallinto, joiden osallistamiseksi järjestettiin mm. elinvoimailtoja, palaveria ja sähköinen kysely. Samalla aloitettiin hankeseurannan kehittäminen, jota jatketaan vuonna 2015 ensimmäisten uuden ohjelmakauden hankkeiden käynnistyessä.

Aluekehityksen toimintakenttään kuuluivat lukuisat Koillismaan elinvoimaohjelman ja yhtiön hanketoiminnan esittelyt sekä aktiivinen sidosryhmätyö. Erilaisia neuvottelu- ja suunnittelupäiviä, seminaareja ja muita tilaisuuksia oli runsaasti liittyen tulevan ohjelmakauden toimintaan ja rahoittajien tai muiden sidosryhmien suunnitelmiin ja yhteistyömahdollisuuksien löytämiseen.

Uusia hankesuunnitelmia ja rahoitushakemuksia valmisteltiin, ja loppuvuonna jätettiin kolmen hankkeen rahoitushakemukset: Uusia liikeideoita ja työpaikkoja, Elintarvikkeista ja luonnosta elinvoimaa Koillismaalle sekä Slow Adventure in Northern Territories. Maaseuturahaston ideahakuun jätettiin kaksi hankeidea: Tilalle uudistuva yrittäjyys ja Laajakaistalla elinvoimaa maaseudulle. Seudullinen kehittämistyöryhmä koontui seitsemän kertaa vuonna 2014.

Toimintavuoden aikana yhtiössä oli käynnissä seuraavat kehittämishankkeet:

- Kansainvälistyvän matkailuelinkeinon vaikuttavuuden lisääminen matkailu- ja aluekehityksessä Kuusamossa
- Luonnollisesti läheltä
- Kitkan Viisas
- Luonnosta elinvoimaa kaupunkikeskustaan
- Snow Works
- Joulushow – Kuusamosta maailmalle yritysryhmähanke
- Tuottava maaseutu
- Tulevaisuuden Bioenergiaratkaisut TBE
- USVA

Hankkeet, joille kehittämistyöryhmä myönsi rahoitusta vuonna 2014 (muut kuin yhtiön hallinnoimat hankkeet):

- Lapland – the North of Finland -imagomarkkinointihanke
- Puulog
- SAUMA – Sponsorointi ja alueen markkinointi av-tuotannoissa
- Oman elämänsä sankari –vaikuttajaverkostohanke
- Seutukaupunkipilotti, Matkailun ja hyvinvoinnin kehittäminen seutukaupungeissa
- WHITE ROAD – Cross-border Tourism Development in the Northern Finland and the Republic of Karelia
- Pk-yritysten omistajanvaihdosten muutostilanteiden hallinta
- Pk-yritykset mukaan julkisiin hankintoihin. Hankinta-asiamiespalvelu Pohjois-Pohjanmaalle
- Viitosväylän esiselvityshanke
- Viitosväylästä ainutlaatuinen matkailureitti, yhteismarkkinointikonsepti 2014-2017
- Tukea ja tehoa järjestöjen työllistämiseen
- Pääatalo sodassa –elokuvan rahoitus
- Barentskeskus Finland Oy:n rahoitus

Aluemarkkinointi

Ajankohtaisista asioista tiedotettiin pääasiassa lehdistötiedottein sekä sähköisiä medioita hyödyntämällä. Kuusamo Region – sähköinen uutiskirje julkaistiin kuusi kertaa vuoden aikana. Paikallislehdet uutisoivat yhtiön toiminnasta lähes viikoittain. Järjestettiin yrittäjyyteen, matkailuun ja lähiruokaan liittyviä tilaisuuksia, ja tehtiin yhtiön hallinnollisia tehtäviä.

Radio Kajauksessa toteutettiin Kuusamon ja Taivalkosken kuntapäivät. Kunkin päivän aikana haastateltiin kunnan ja yrittäjien edustajia kunkin tahon ajankohtaisista

D. J. T. MT

asioista. Päivien kantavana teemana oli kuntien hyvien työskentely- ja harrastusmahdollisuuksien esille tuominen ja imagon nostaminen.

Kuusamon Yrittäjät ry:lle toteutettiin kaksi kyselyä Digium-järjestelmällä. Toinen kysely kohdistettiin alueen yrittäjille koskien Juomasuon kaivoksen YVA-selvitystä, ja toinen kysely toteutettiin matkailun markkinoinnin rahoituspohjan laajentamisesta ja kohdennetuista toimenpiteistä.

Pääatalo sodassa –elokuvalle etsittiin alueellista rahoitusta sekä yhteistyökumppaneita. Kolmelle kansainväliselle elokuvatuotannolle tehtiin kuvauspaikkaselvitystä ja kansainvälistä Our Kind of Traitor –elokuva kuvattiin maaliskuussa Kuusamon Koskenkylässä. Tuotantoon palkattiin alueelta 20 avustajaa ja elokuvayhtiö käytti alueen yritysten palveluja noin 75.000 eurolla. Käytiin myös neuvotteluja Kuusamossa mahdollisesti alkukesästä 2015 kuvattavasta kotimaisesta elokuvasta. Osallistuttiin yhdessä Kitkan Viisas -hankkeen edustajien kanssa alueen kalataloudesta Brysseliin tehtävän videon kuvausjärjestelyihin.

Valmisteltiin Interreg-rahoitteista Arctic Image – aluemarkkinointi AV-sisältöjen kautta –hanketta yhteistyössä Kainuun ammattiopiston ja Business Oulun kanssa.

Talouden tunnusluvut

Talous

	TP 2013	TA 2014	TP 2014
Liikevaihto	911 131	634 681	799 906
Liiketoiminnan muut tuotot, (lähinnä hankkeet)	734 935	429 124	488 445

(Käyttökate) Liikevoitto	9 128	8 000	-584
Tilikauden tulos	-2 371	0	-5 131

Oma pääoma	291 494	381 494	365 198
Vieras pääoma	648 914		190 727

Tunnusluvut

	TP 2013	TA 2014	TP 2014
Henkilöstön lkm	14	15	14
Palkat/€ / henkilö	55 042	41 710	52 629
Asiakaskontaktit	630	600	700
Yrityskehitysohj, yritt.	60		

V. O. T. MT 

Käyttötalouden toteutumisvertailu

(€)	Talousarvio	Muutos	Ta-yht.	Toteutuma	Poikkeama	Tot-%
Kaupunginhallitus/Keskushallinto						
Tulot, ulkoiset	663 500		663 500	736 242	-72 742	111,0
Tulot, sisäiset	9 344 250		9 344 250	9 703 849	-359 599	103,8
Tulot, yht.	10 007 750		10 007 750	10 440 091	-432 341	104,3
Valm. omaan käyttöön				795	-795	
Menot, ulkoiset	-11 416 500	-200 000	-11 616 500	-11 638 231	21 731	100,2
Menot, sisäiset	-1 460 880		-1 460 880	-1 520 935	60 055	104,1
Menot, yht.	-12 877 380	-200 000	-13 077 380	-13 159 167	81 787	100,6
Toimintajäämä	-2 869 630	-200 000	-3 069 630	-2 718 280	-351 350	88,6
Perusturvalautakunta						
Tulot, ulkoiset	9 969 334		9 969 334	10 106 531	-137 197	101,4
Tulot, sisäiset				151 563	-151 563	
Tulot, yht.	9 969 334		9 969 334	10 258 094	-288 760	102,9
Valm. omaan käyttöön				42	-42	
Menot, ulkoiset	-57 040 334		-57 040 334	-57 320 495	280 161	100,5
Menot, sisäiset	-6 325 310		-6 325 310	-6 651 986	326 676	105,2
Menot, yht.	-63 365 644	0	-63 365 644	-63 972 482	606 838	101,0
Toimintajäämä	-53 396 310	0	-53 396 310	-53 714 345	318 035	100,6
Kasvatus- ja sivistyslautakunta						
Tulot, ulkoiset	1 688 440		1 688 440	2 380 016	-691 576	141,0
Tulot, sisäiset	73 860		73 860	97 154	-23 294	131,5
Tulot, yht.	1 762 300		1 762 300	2 477 171	-714 871	140,6
Valm. omaan käyttöön						
Menot, ulkoiset	-28 238 440		-28 238 440	-28 472 696	234 256	100,8
Menot, sisäiset	-8 655 645		-8 655 645	-8 893 918	238 273	102,8
Menot, yht.	-36 894 085		-36 894 085	-37 366 614	472 529	101,3
Toimintajäämä	-35 131 785		-35 131 785	-34 889 444	-242 341	99,3
Nuorisokeskus Oivanki						
Tulot, ulkoiset	791 000		791 000	909 686	-118 686	115,0
Tulot, sisäiset				38 352	-38 352	
Tulot, yht.	791 000		791 000	948 038	-157 038	119,9
Valm. omaan käyttöön						
Menot, ulkoiset	-904 000		-904 000	-725 860	-178 140	80,3
Menot, sisäiset	-55 535		-55 535	-128 975	73 440	232,2
Menot, yht.	-959 535		-959 535	-854 835	-104 700	89,1
Toimintajäämä	-168 535		-168 535	93 203	-261 738	-55,3

(€)	Talousarvio	Muutos	Ta-yht.	Toteutuma	Poikkeama	Tot-%
Yhdyskuntatekniikka						
Tulot, ulkoiset	4 854 338		4 854 338	5 071 787	-217 449	104,5
Tulot, sisäiset	12 027 630		12 027 630	12 798 401	-770 771	106,4
Tulot, yht.	16 881 968		16 881 968	17 870 187	-988 219	105,9
Valm. omaan käyttöön	600 000		600 000	655 789	-55 789	109,3
			0			
Menot, ulkoiset	-13 159 738	-200 000	-13 359 738	-13 298 383	-61 355	99,5
Menot, sisäiset	-4 908 370		-4 908 370	-5 521 240	612 870	112,5
Menot, yht.	-18 068 108	-200 000	-18 268 108	-18 819 624	551 516	103,0
Toimintakate	-586 140	-200 000	-786 140	-293 648	-492 492	37,4
Maankäyttösopimukset						
Tulot, ulkoiset	100 000		100 000	67 506	32 494	67,5
Tulot, sisäiset						
Tulot, yht.	100 000		100 000	67 506	32 494	67,5
Menot, ulkoiset	-70 046		-70 046	-810	-69 236	1,2
Menot, sisäiset	-40 000		-40 000	-40 000	0	100,0
Menot, yht.	-110 046		-110 046	-40 810	-69 236	37,1
Toimintakate	-10 046		-10 046	26 696	-36 742	-265,7
Rukan pysäköintilaitos						
Tulot, ulkoiset	660 000		660 000	612 183	47 817	92,8
Tulot, sisäiset				196	-196	
Tulot, yht.	660 000		660 000	612 379	47 621	92,8
Menot, ulkoiset	-100 125		-100 125	-83 140	-16 985	83,0
Menot, sisäiset				-14 921	14 921	
Menot, yht.	-100 125	0	-100 125	-98 061	-2 064	97,9
Toimintakate	559 875	0	559 875	514 318	45 557	91,9
Yhteiset erät						
Tulot, ulkoiset	200 000		200 000	513 605	-313 605	256,8
Tulot, sisäiset						
Tulot, yht.	200 000		200 000	513 605	-313 605	256,8
Menot, ulkoiset	-29 000		-29 000	-100 907	71 907	348,0
Menot, sisäiset				-17 539	17 539	
Menot, yht.	-29 000		-29 000	-118 446	89 446	408,4
Toimintajäämä	171 000		171 000	395 159	-224 159	231,1

(€)	Talousarvio	Muutos	Ta-yht.	Toteutuma	Poikkeama	Tot-%
Yhteensä						
Tulot, ulkoiset	18 926 612		18 926 612	20 397 555	-1 470 943	107,8
Tulot, sisäiset	21 445 740		21 445 740	22 789 515	-1 343 775	106,3
Tulot, yht.	40 372 352		40 372 352	43 187 070	-2 814 718	107,0
Valm. omaan käyttöön	600 000		600 000	656 627	-56 627	109,4
Menot, ulkoiset	-110 958 183	-400 000	-111 358 183	-111 640 523	282 340	100,3
Menot, sisäiset	-21 445 740		-21 445 740	-22 789 515	1 343 775	106,3
Menot, yht.	-132 403 923	-400 000	-132 803 923	-134 430 038	1 626 115	101,2
Toimintakate/-jäämä	-91 431 571	-400 000	-91 831 571	-90 586 341	-1 245 230	98,6

U. K. T. M. T. [Signature]

Tuloslaskelman toteutuminen

Ulkoinen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Tilinpäätös	Poikkeama	Tot-%
Toimintatuotot						
Myyntituotot	6 052 516		6 052 516	6 420 473	-367 957	106,1
Maksutuotot	6 466 144		6 466 144	6 530 980	-64 836	101,0
Tuet ja avustukset	2 307 690		2 307 690	2 994 244	-686 554	129,8
Vuokratuotot	3 769 362		3 769 362	3 867 590	-98 228	102,6
Muut toimintatuotot	330 900		330 900	584 268	-253 368	176,6
Toimintatuotot	18 926 612		18 926 612	20 397 555	-1 470 943	107,8
Valmistus omaan käyttöön	600 000		600 000	656 627	-56 627	109,4
Toimintakulut						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-41 386 915	-33 000	-41 419 915	-41 183 948	-235 967	99,4
Henkilöstökorvaukset	214 970		214 970	733 478	-518 508	341,2
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-11 362 208	-10 350	-11 372 558	-11 592 892	220 334	101,9
Muut henkilösivukulut	-2 472 430	-1 150	-2 473 580	-2 337 142	-136 438	94,5
Henkilöstökulut	-55 006 583	-44 500	-55 051 083	-54 380 504	-670 579	98,8
Palvelujen ostot	-42 527 219	-304 700	-42 831 919	-43 644 905	812 986	101,9
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 732 912	-500	-6 733 412	-7 156 515	423 103	106,3
Avustukset	-5 278 516	-50 000	-5 328 516	-5 247 540	-80 976	98,5
Vuokramenot	-1 133 317	-300	-1 133 617	-908 275	-225 342	80,1
Muut toimintakulut	-279 636		-279 636	-302 785	23 149	108,3
Toimintakulut	-110 958 183	-400 000	-111 358 183	-111 640 523	282 340	100,3
Toimintakate	-91 431 571	-400 000	-91 831 571	-90 586 341	-1 245 230	98,6
Verotulot	51 574 000		51 574 000	52 361 445	-787 445	101,5
Valtionosuudet	45 695 000		45 695 000	45 661 931	33 069	99,9
Rahoitustuotot ja kulut						
Korkotuotot	70 000		70 000	49 542	20 458	70,8
Muut rahoitustuotot	500 000		500 000	1 464 699	-964 699	292,9
Korkokulut	-660 000		-660 000	-596 133	-63 867	90,3
Muut rahoituskulut	-60 000		-60 000	-63 923	3 923	106,5
Rahoitustuotot ja -kulut	-150 000	0	-150 000	854 185	-1 004 185	100,0
Vuosikate	5 687 429	-400 000	5 287 429	8 291 220	-3 003 791	156,8
Poistot ja arvonalentumiset	-4 700 000		-4 700 000	-4 686 146	-13 854	99,7
Tilikauden tulos	987 429	-400 000	587 429	3 605 074	-3 017 645	613,7
Rahastojen vähennys	300 000		300 000	260 517	39 483	86,8
Tilikauden ylijäämä	1 287 429	-400 000	887 429	3 865 590	-2 978 161	435,6

U. U. T. M. T. [Signature]

Verotulojen ja valtionosuuksien erittely

	Talousarvio	Talousarvio- muutosten		Toteutuma	Poikkeama	Tot. %
		Talousarvio	muutokset jälkeen			
Verotulot	51 574 000	51 574 000	52 361 444,83	787 444,83	101,5	
Kunnan tulovero	41 632 000	41 632 000	42 428 324,75	796 324,75	101,9	
Kiinteistövero	6 867 000	6 867 000	6 846 994,36	-20 005,64	99,7	
Osuus yhteisöveron tuotosta	3 075 000	3 075 000	3 086 125,72	11 125,72	100,4	
Valtionosuudet	45 695 000	45 695 000	45 661 931,00	-33 069,00	99,9	
Kunnan peruspalv. vo (ilman tas.)	40 200 000	40 200 000	40 206 159,00	6 159,00	100,0	
Verotuloihin perustuva vo	8 955 000	8 955 000	8 955 473,00	473,00	100,0	
Järjestelmämuutoksen tasaus	-580 000	-580 000	-579 084,00	916,00	99,8	
Opetus- ja kultt. valtionosuus	-2 880 000	-2 880 000	-2 920 617,00	-40 617,00	101,4	

	Tulovero-%	Verotettavat ansio- ja pääomatulot	
			Muutos-%
Verovuosi 1998	18,00	142 349 173,61	
Verovuosi 1999	18,00	144 057 046,82	1,20
Verovuosi 2000	18,00	149 488 972,09	3,80
Verovuosi 2001	18,00	154 914 859,78	3,63
Verovuosi 2002	18,00	159 110 334,11	2,71
Verovuosi 2003	18,00	163 416 300,00	2,71
Verovuosi 2004	18,00	166 489 206,94	1,88
Verovuosi 2005	18,00	169 974 705,28	2,09
Verovuosi 2006	18,75	177 142 526,45	4,22
Verovuosi 2007	18,75	188 738 742,77	6,55
Verovuosi 2008	18,75	198 219 982,35	5,02
Verovuosi 2009	18,75	195 125 866,67	-1,56
Verovuosi 2010	19,50	195 671 717,95	0,28
Verovuosi 2011	19,50	199 226 092,31	1,82
Verovuosi 2012	19,50	202 425 107,69	1,61
Verovuosi 2013	19,50	209 616 661,54	3,55
Verovuosi 2014	20,00		

Kiinteistöveroprosentit

Yleinen	1,10 %
Vakituinen asuinrakennus	0,50 %
Muu asuinrakennus	1,10 %
Voimalaitokset	2,50 %
Yleishyödylliset yhteisöt	-
Rakentamaton rakennuspaikka	-

V. L. T. M. T.

9.2. Investointiosan toteutuminen

Alla olevassa taulukossa on esitetty yhteenveto investointien toteutumasta, jonka nettomääräinen loppusumma on 6,9 miljoonaa euroa. Nettoinvestointien toteutumaprosentti oli 95,4 muutettuun talousarvioon nähden, joten nettomääräisesti investoinnit toteutuivat hieman alle talousarvion, euromääräinen alitus 335.808,81 euroa.

	Kustanusarvio (sis. alv)	Edell. vuosien käyttö	Talousarvio	Muutos	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama Tot-%	Kust.arv käyt. %
INVESTOINNIT								
IRTAIMISTO								
Keskushallinto/ Irtaimisto								
Menot	-161 200		-10 000		-10 000	0	-10 000	0,0
Tulot								
Nettomeno	-161 200		-10 000		-10 000	0	-10 000	0,0
Perusturva/ Irtaimisto								
Menot	-1 116 000		-550 000		-550 000	-585 445	-35 445	106,4
Tulot								
Nettomeno	-1 116 000		-550 000		-550 000	-585 445	-35 445	106,4
Sivistys/ Irtaimisto								
Menot	-210 800		-50 000		-50 000	-49 783	-217	99,6
Tulot								
Nettomeno	-210 800		-50 000		-50 000	-49 783	-217	99,6
Yhdyskuntatekniikka/ Irtaimisto								
Menot	-533 200		-200 000		-200 000	-164 889	-35 111	82,4
Tulot								
Nettomeno	-533 200		-200 000		-200 000	-164 889	-35 111	82,4
IRTAIMISTO								
Menot	-2 021 200		-810 000		-810 000	-800 117	9 883	98,8
Tulot								
Nettomeno	-2 021 200		-810 000		-810 000	-800 117	9 883	98,8

V. K. T. MT 

	Kustannusarvio (sis. alv)	Edell. vuosien käyttö	Talousarvio	Muutos	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama Tot-%	Kust.arv käyt. %
KAUPUNGIN PERUSPALVELUTUOTANTOA TUKEVAT INVESTOINNIT								
OM AISUUDEN KUNNOSSAPITO JA KEHITTÄMINEN								
Terveyskeskuksen piha-alueen kunnostaminen								
Menot	-248 000	-80 000	-120 000		-120 000	-80 089	-39 911	66,7
Tulot								80
Nettomeno	-248 000	-80 000	-120 000		-120 000	-80 089	-39 911	66,7
Terveyskeskuksen tilojen muutokset ja saneeraukset								
Menot	-930 000	-100 000	-50 000		-50 000	-19 432	-30 568	38,9
Tulot								16
Nettomeno	-930 000	-100 000	-50 000		-50 000	-19 432	-30 568	38,9
Nilon koulun peruskorjaus (näyttämösalisiipi)								
Menot	-3 534 000	-400 000	-2 450 000	-50 000	-2 500 000	-2 163 347	-336 653	86,5
Tulot								90
Netto	-3 534 000	-400 000	-2 450 000	-50 000	-2 500 000	-2 163 347	-336 653	86,5
Torangin koulun peruskorjaus								
Menot	-310 000		-100 000	50 000	-50 000	-49 827	-173	99,7
Tulot	60 000							20
Netto	-250 000		-100 000	50 000	-50 000	-49 827	-173	99,7
Kiinteistöjen peruskorjaus + takuuajan työt (yhdyskuntatekniikka)								
Menot	-1 860 000		-600 000		-600 000	-618 434		103,1
Tulot						18 343		41
Nettomeno	-1 860 000		-600 000		-600 000	-600 091	-91	100,0
Nuorisokeskus Oivanki/ piha-alueet 737								
Kirjaston sisäänkäynti						11 759		
Juustokairan esikäsittelyaltaat						-3 100		
Sisäverkkojen rakentaminen						-14 220		
Kiinteistöjen valvonta ja automatiikka						-471		
Kiint.energiansäästösoj. ja selvitykset						-22 831		
Vesikattojen ym. Saneeraus						-27 773		
Kiint. Muutos ja san.työt						-14 500		
Kiint. Energiasaneeraukset						-8 299		
Terv.keskuksen paineilman puhdist.						-990		
Nilon koulun luokkatilojen muutokset						-10 100		
Kuusamon paloaseman muutos (Ensihoito)						-63 014		
Jäähallin huoltoh. traktorit. muutostyöt						-80 458		
Opetusmaatilan muutostyöt						-36 830		
Nilon koulun opetuskeittiö						-74 236		
Tekninen/ kohdent. Saneeraus + takuuaj.työt						-228 020		
Porkkatörmän päiväkodin valaistuksen muutos						-22 336		
						-4 671		
Kaupungin peruspalvelua tukevat investoinnit yhteensä								
Menot	-6 882 000	-580 000	-3 320 000		-3 320 000	-2 931 129		88,3
Tulot	60 000	0				18 343		
Nettomeno	-6 822 000	-580 000	-3 320 000		-3 320 000	-2 912 786	-407 214	87,7

K. H. T. MT 

	Kustanusarvio (sis. alv)	Edell. vuosien käyttö	Talousarvio	Muutos	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama Tot-%	Kust.arv käyt. %	
PERUSINFRASTRUKTUURI									
Omaisuuuden hankinta (keskushallinto)									
Menot	-1 140 000		-320 000	-1 450 000	-1 770 000	-1 809 833	-39 833	102,3	197
Tulot									
Nettomeno	-1 140 000		-320 000	-1 450 000	-1 770 000	-1 809 833	-39 833	102,3	197
Viherrakentaminen									
Menot	-235 600		-50 000		-50 000	-55 210	-5 210	110,4	29
Tulot									
Nettomeno	-235 600		-50 000		-50 000	-55 210	-5 210	110,4	29
Liikenneväylät ja -alueet sekä yhteishankkeet tielaitoksen kanssa									
Menot	-1 426 000		-400 000		-400 000	-408 970	-8 970	91,8	36
Tulot									
Nettomeno	-1 426 000		-400 000		-400 000	-408 970	-8 970	102,2	36
						-55 479			
						12 674			
						-353 248			
						-12 917			
Ympäristöhankkeet									
Menot	-992 000		-350 000		-350 000	-330 982		94,6	41
Tulot						1 693			
Nettomeno	-992 000		-350 000		-350 000	-329 289	20 711	94,1	41
						-17 995			
						-7 500			
						2 324			
						-90			
						-306 028			
Laajakaistan rakentaminen									
Menot	-620 000		-200 000		-200 000	-43 008			9
Tulot									
Nettomeno	-620 000		-200 000		-200 000	-43 008		21,5	9
Kuituverkon kehittäminen									
Menot	-558 000		-50 000		-50 000	0			
Tulot									
Nettomeno	-558 000		-50 000		-50 000	0	0	0,0	
Yksityistiet (yhdyskuntatekniikka)									
Menot	-334 800		-90 000		-90 000	-47 951		53,3	18
Tulot	120 000		40 000		40 000	28 700	11 300	71,8	30
Nettomeno	-214 800		-50 000		-50 000	-19 251	-30 749	38,5	11
Katu- ja aluevalaistuksen muutos									
Menot	-1 626 451	764 594	-400 000		-400 000	-325 370		81,3	-33
Tulot	326 000	191 000	100 000		100 000	37 421		37,4	87
Nettomeno	-1 300 451	573 594	-300 000		-300 000	-287 949	-12 051	96,0	-27
Perusinfrastruktuuriin liittyvät investoinnit yhteensä									
Menot	-6 932 851	764 594	-1 860 000	-1 450 000	-3 310 000	-3 021 325	288 675	91,3	40
Tulot	446 000	191 000	140 000	0	140 000	67 814	-72 186	48,4	72
Nettomeno	-6 486 851	573 594	-1 720 000	-1 450 000	-3 120 000	-2 953 511	166 489	94,7	45

V. J. II MT 

	Kustanusarvio (sis. alv)	Edell. vuosien käyttö	Talousarvio	Muutos	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama	Tot-%	Kustarv käyt. %
ELINKENOJEN KEHITYSTÄ TUKEVAT INVESTOINNIT									
Matkailua tukevat investoinnit									
Nuorisokeskus Oivanki									
Menot	-1 178 000			-315 000	-315 000	-340 993		108,3	36
Tulot				220 000	220 000	151 000			
Nettomeno	-353 400			-95 000	-95 000	-189 993	-94 993	200,0	67
Rukan hiihtostadionin muutostyöt									
Menot				-65 000	-65 000	-67 521	-2 521	103,9	
Tulot				32 500	32 500	32 500			
Nettomeno				-32 500	-32 500	-35 021	-2 521	107,8	
Reitistöt (yhdyskuntatekniikka)									
Menot	-682 000,00		-150 000		-150 000	-112 376	37 624	74,9	20
Tulot						23 000			
Nettomeno	-682 000,00		-150 000		-150 000	-89 376	60 624	59,6	16
Matkailua tukevat investoinnit yhteensä									
Menot	-1 860 000		-150 000	-380 000	-530 000	-520 890	-9 110	98,3	35
Tulot				252 500	252 500	206 500	-46 000	81,8	
Nettomeno	-1 035 400		-150 000	-127 500	-277 500	-314 390	-36 890	113,3	38
MUUT ELINKENOPOLIITTISET INVESTOINNIT									
Rukan kaupunkiympäristön kehittäminen									
Menot	-1 860 000		-500 000		-500 000	-187 314	312 686	37,5	12
Tulot	1 860 000		500 000		500 000	187 314	-312 686	37,5	
Nettomeno	0		0		0	0	0		
Muut Rukan alueen liikennejärjestelyt						0			
Länsi-Ruka (Maankäyttö sopimukset)						0			
Maankäyttö sop. Rakennettavat Rukan tiet						0			
Muut elinkeinopoliittiset investoinnit									
Menot	-1 860 000	0	-500 000	0	-500 000	-187 314	312 686	37,5	12
Tulot	1 860 000		500 000		500 000	187 314	-312 686	37,5	
Nettomeno	0	0	0	0	0	0	0		
RAKENTAMINEN									
Menot	-15 674 851	-1 469 624	-5 830 000	-1 830 000	-7 660 000	-6 660 658	999 342	87,0	
Tulot	2 366 000	191 000	640 000	252 500	892 500	479 971	-412 529	53,8	
Nettomeno	-14 344 251	-1 278 624	-5 190 000	-1 450 000	-6 717 500	-6 180 687	536 813	92,0	
Käyttömaisuuden myynti									
Menot			300 000		300 000	39 113			
Tulot			300 000		300 000	39 113	-260 887	13,0	
Nettotulo			300 000		300 000	39 113	-260 887	13,0	
IRTAIMISTO JA RAKENTAMINEN YHTEENSÄ									
Menot	-15 674 851	-1 469 624	-6 640 000	-1 830 000	-8 470 000	-7 460 775	1 009 225	88,1	
Tulot	2 366 000	191 000	940 000	252 500	1 192 500	519 085	-673 415	43,5	
Nettomeno	-14 344 251	-1 278 624	-5 700 000	-1 577 500	-7 277 500	-6 941 691	335 809	95,4	

Handwritten signature and initials: P. L. T. M. T. O. S.

9.3. Rahoitusosan toteutuminen

Tulorahoitus muodostuu vuosikatteesta ja sen jälkeen esiintyvistä mahdollisista satunnaisista eristä. Lisäksi otetaan huomioon tulorahoituksen korjauserät. Käyttöomaisuusinvestoinnit ovat 7,5 miljoonaa euroa, joihin saatiin rahoitusosuuksia 0,5 miljoonaa euroa sekä käyttöomaisuuden myyntituloja (pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot) 0,3 miljoonaa. Toiminnan ja investointien rahavirraksi jäi 1,5 miljoonaa euroa.

Uutta lainaa nostettiin 7,5 miljoonaa euroa vuonna 2014. Vuoden 2014 lopussa ei ollut käytössä kuntarahoitusluottoa. Pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin tai maksettiin pois 4,7 miljoonalla eurolla.

D. H. T. M. T. P. C.

Yhteenvedo valtuuston hyväksymien sitovien erien toteutumisesta

	Sito- vuus	Määrärahat					
		Talousarvio/ Kustannus- arvio	TA-muutos	TA muutn jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
KÄYTTÖTALOUSOSA							
Kaupunginhallitus	N	-2 869 630	-200 000	-3 069 630	-2 718 280	351 350	88,6
Perusturvalautakunta	N	-53 396 310		-53 396 310	-53 714 345	-318 035	100,6
Kasvatus- ja sivistyslautakunta	N	-35 131 785		-35 131 785	-34 889 444	242 341	99,3
Yhdyskuntatekniikka	N	-586 140	-200 000	-786 140	-293 648	492 492	-37,4
Yhteiset erät	N	171 000		171 000	395 159	224 159	231,1
Nuorisokeskus Oivanki	*)	-241 924		-241 924	616 721	858 645	-254,9
Maankäyttösojpmukset	**)	1 890 548		1 890 548	2 243 714	353 166	118,7
Rukan pysäköintilaitos	***)	145 448		145 448	124 297	-21 151	85,5
INVESTOINTIOSA							
Irtaimisto							
Keskushallinto/irtaimisto	N	-10 000		-10 000		10 000	0,0
Perusturva/irtaimisto	N	-550 000		-550 000	-585 445	-35 445	106,4
Kasvatus- ja siv.lautakunta/irtaimisto	N	-50 000		-50 000	-49 783	217	99,6
Yhdyskuntatekniikan lautakunta/irtaimisto	N	-200 000		-200 000	-164 889	35 111	82,4
Peruspalvelua tukevat investoinnit	N	-3 320 000		-3 320 000	-2 912 786	407 214	87,7
* Nilon koulun peruskorjaus (näyttömösalisiipi)	KA	-2 850 000		-2 850 000	-2 600 953	249 047	91,3
* Kiint. peruskorjaus ja takuuajan työt	N	-600 000		-600 000	-600 091	-91	100,0
Kulttuuriinja vapaa-aikaan liittyvät investoinnit	N	0	0	0	0	0	
Perusinfrastruktuuri	N	-1 720 000	-1 450 000	-3 170 000	-2 953 511	216 489	93,2
* Omaisuuden hankinta	N	-320 000	-1 450 000	-1 770 000	-1 809 833	-39 833	102,3
* Kuusamon kaupungin ympäristöhankeohjelma	N	-350 000		-350 000	-330 982	19 018	94,6
** Kirkkolahden silta	N	-300 000		-300 000	-306 028	-6 028	102,0
* Katu- ja aluevalaistuksen muutos	N	-300 000		-300 000	-287 949	12 051	96,0
* Kaavateiden san. (kantav.parant ja pääl)	N	-300 000		-300 000	-353 248	-53 248	117,7
* Laajakaistan rakentaminen	N	-200 000		-200 000	-43 008	156 992	21,5
Käyttöomaisuuden myynti	N	300 000		300 000	39 113	-260 887	13,0
Elinkeinojen kehittämistä tukevat investoinnit	N	-150 000	-127 500	-277 500	-314 390	-36 890	113,3
* Matkailua tukevat investoinnit	N	-150 000	-127 500	-277 500	-314 390	-36 890	113,3
* Muut elinkeinopoliittiset investoinnit	N	0	0	0	0	0	0,0
** Rukan kaupunkiympäristön kehittäminen	N	0	0	0	0	0	0,0

N = sitovuus nettomääräraha/-tuloarvio

KA = Kun hankkeen toteutus ajoittuu useammalle vuodelle, on sitovuustasona hankkeen kokonaiskustannusarvio, alv 0 %.

*) Taselaskelman tilikausien ylijäämä > 0.

**) Laskennallisia rahavaroja ei saa ylittää.

***) Tilikauden yli-/alijäämä.

Handwritten signature and initials: J. P. MT

Tilinpäätöslaskelmat

V. 2011 MT 

10. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

Tuloslaskelma

Ulkoinen	1.1.-31.12.2014		1.1.-31.12.2013	
Toimintatuotot				
Myyntituotot	6 420 473,33		6 642 719,11	
Maksutuotot	6 530 980,42		6 221 556,71	
Tuet ja avustukset	2 994 243,77		2 538 516,72	
Muut tuotot	4 451 857,74	20 397 555,26 [*]	5 135 622,89	20 538 415,43
Valmistus omaan käyttöön		656 626,82		633 826,86
Toimintakulut				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-40 450 470,07		-40 121 393,46	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-11 592 891,61		-11 521 286,76	
Muut henkilösivukulut	-2 337 141,92		-2 383 666,06	
Henkilöstökulut	-54 380 503,60		-54 026 346,28	
Palvelujen ostot	-43 644 904,92		-43 946 013,17	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 156 515,30		-7 091 787,22	
Avustukset	-5 247 539,92		-5 292 196,17	
Muut kulut	-1 211 059,47	-111 640 523,21	-1 655 625,30	-112 011 968,14
Toimintakate		-90 586 341,13		-90 839 725,85
Verotulot		52 361 444,83		49 922 941,83
Valtionosuudet		45 661 931,00		45 545 252,00
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	49 542,20		65 650,59	
Muut rahoitustuotot	1 464 698,57		1 916 339,96	
Korkokulut	-596 132,62		-680 540,05	
Muut rahoituskulut	-63 923,17	854 184,98	-78 229,51	1 223 220,99
Vuosikate		8 291 219,68		5 851 688,97
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 686 145,90		-4 346 982,14	
		-4 686 145,90		-4 346 982,14
Tilikauden tulos		3 605 073,78		1 504 706,83
Rahastojen lisäys(-) / vähennys(+)		260 516,64		355 391,31
Tilikauden ylijäämä		3 865 590,42		1 860 098,14

Handwritten signature and initials: P. L. T. M. T. O. L.

Rahoituslaskelma

	2014	2013
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	8 291 219,68	5 851 688,97
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauserät	-146 037,96	-773 207,43
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-7 460 775,76	-7 542 456,96
Rahoitusosuudet investointimenoihin	479 971,25	1 516 463,95
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	309 151,28	2 757 745,95
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 473 528,49	1 810 234,48
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0,00	-233 800,00
Antolainasaamisten vähennykset	1 607 165,64	159 058,94
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	7 500 000,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 703 416,53	-2 913 427,72
Lyhytaikaisten lainojen muutokset	-2 000 000,00	1 000 000,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-3 531,15	715,77
Vaihto-omaisuuden muutos	1 181,42	11 349,01
Saamisten muutos	141 809,83	907 599,54
Korottomien velkojen muutos	-632 276,80	645 249,36
Rahoituksen rahavirta	1 910 932,41	-423 255,10
Rahavarojen muutos	3 384 460,90	1 386 979,38
Rahavarojen muutos	3 384 460,90	842 155,66
Rahavarat 31.12.	25 253 741,82	21 869 280,92
Rahavarat 1.1.	21 869 280,92	21 027 125,26

N. J. T. MT 

Tase

VASTAAVAA	2014	2013
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		
AINEETTOMAT OIKEUDET	23 177,71	46 838,46
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	1 739 745,06	2 167 003,04
ENNAKKOMAKSUT		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	1 762 922,77	2 213 841,50
AINEELLISET HYÖDYKKEET		
MAA- JA VESIALUEET	16 326 353,06	15 454 037,48
RAKENNUKSET	49 349 914,76	48 305 585,38
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	7 833 948,35	7 559 057,22
KONEET JA KALUSTO	2 210 240,67	2 039 340,49
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	52 144,68	52 144,68
ENNAKKOMAKSUT JA KESKENERÄISET HANKI	748 303,81	1 214 615,82
AINEELLISET HYÖDYKKEET	76 520 905,33	74 624 781,07
SJOITUKSET		
OSAKKEET JA OSUUDET	8 032 139,95	7 407 309,95
MUUT LAINASAAMISET	4 874 912,67	6 482 078,31
MUUT SAAMISET	238 339,47	231 890,05
SJOITUKSET	13 145 392,09	14 121 278,31
PYSYVÄT VASTAAVAT	91 429 220,19	90 959 900,88
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
VALTION TOIMEKSIANNOT	12 653,41	401 904,99
LAHJOITUSRAHASTOJEN ERITYISKATTEET	36 319,95	36 316,30
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	48 973,36	438 221,29
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
VAIHTO-OMAISUUS		
AINEET JA TARVIKKEET	316 018,43	317 199,85
MUU VAIHTO-OMAISUUS	54 852,40	54 852,40
VAIHTO-OMAISUUS	370 870,83	372 052,25
SAAMISET		
PITKÄAIKAISET SAAMISET		
MYyntISAAMISET	1 126 224,27	1 236 682,94
LAINASAAMISET		
MUUT SAAMISET	1 156 487,79	1 357 967,83
SIIRTOSAAMISET		
PITKÄAIKAISET SAAMISET	2 282 712,06	2 594 650,77
LYHYTAIKAISET SAAMISET		
MYyntISAAMISET	1 853 518,06	1 801 597,79
LAINASAAMISET		
MUUT SAAMISET	470 599,07	837 620,03
SIIRTOSAAMISET	1 335 492,51	850 262,94
LYHYTAIKAISET SAAMISET	3 659 609,64	3 489 480,76
SAAMISET	5 942 321,70	6 084 131,53
RAHOITUSARVOPAPERIT		
OSAKKEET JA OSUUDET	19 463 590,44	18 117 109,70
SJOITUKSET RAHAMARKKINAINSTRUMENTTEIHIN		
JOUKKOVELKAKIRJALAINASAAMISET		
MUUT ARVOPAPERIT	19 267,65	17 164,60
RAHOITUSOMAISUUSARVOPAPERIT	19 482 858,09	18 134 274,30
RAHAT JA PANKKISAAMISET	5 770 883,73	3 735 006,62
VAIHTUVAT VASTAAVAT	31 566 934,35	28 325 464,70
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u>123 045 127,90</u>	<u>119 723 586,87</u>

U. J. T. M. T. J. O. C.

VASTATTAVAA	2014	2013
OMA PÄÄOMA		
PERUSPÄÄOMA	54 181 838,32	54 181 838,32
ARVONKOROTUSRAHASTO	2 425 000,00	2 425 000,00
MUUT OMAT RAHASTOT	9 997 278,49	10 257 795,13
EDELLISTEN TILIKAUSIEN YLIJÄÄMÄ	7 395 838,43	5 714 800,63
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	3 865 590,42	1 860 098,14
OMA PÄÄOMA	77 865 545,66	74 439 532,22
PAKOLLISET VARAUKSET		
MUUT PAKOLLISET VARAUKSET	516 780,48	392 780,48
PAKOLLISET VARAUKSET	516 780,48	392 780,48
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
VALTION TOIMEKSIANNOT	13 035,00	402 115,04
LAHOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	111 475,26	116 224,30
MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	2 200,00	1 150,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	126 710,26	519 489,34
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN		
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	24 305 841,10	20 429 922,50
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	65 021,49	67 728,56
MUUT PITKÄAIKAISET VELAT		
PITKÄAIKAINEN	24 370 862,59	20 497 651,06
LYHYTAIKAINEN		
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	3 374 081,40	6 449 081,40
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	2 707,07	4 335,13
LAINAT MUILTA LUOTONANTAJILTA		
SAADUT ENNAKOT	2 062 434,73	2 286 141,86
OSTOVELAT	5 122 655,89	5 694 169,75
MUUT VELAT	917 310,27	878 175,15
SIIRTOVELAT	8 686 039,55	8 562 230,48
LYHYTAIKAINEN	20 165 228,91	23 874 133,77
VIERAS PÄÄOMA	44 536 091,50	44 371 784,83
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>123 045 127,90</u>	<u>119 723 586,87</u>

Dick TT MT

Konsernin tuloslaskelma

	2014	2013
Toimintatuotot	45 191 976,79	44 895 090,58
Toimintakulut	-132 648 543,31	-132 209 931,95
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta	35 843,21	2 745,96
Toimintakate	-87 420 723,31	-87 312 095,41
Verotulot	52 361 444,83	49 922 941,83
Valtionosuudet	45 661 931,00	45 545 252,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	94 599,45	100 112,71
Muut rahoitustuotot	1 485 731,65	1 937 222,17
Korkokulut	-1 149 932,52	-1 456 871,57
Muut rahoituskulut	-66 459,90	-88 770,12
Rahoitustuotot ja kulut	363 938,68	491 693,19
Vuosikate	10 966 591,20	8 647 791,61
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-6 639 371,52	-6 310 355,47
Tilikauden yli- ja alipariarvo		27,22
Poistot ja arvonalentumiset	-6 639 371,52	-6 310 328,25
Tilikauden tulos	4 327 219,68	2 337 463,36
Tilinpäätössirrot	509 672,78	37 669,65
Vähemmistöosuudet	-71 921,61	-124 388,41
Tilikauden yli/alijäämä	4 764 970,85	2 250 744,60

D. J. K. II MT 

Konsernin rahoituslaskelma

	2014	2013
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	10 966 591,25	8 647 791,61
Satunnaiset erät		0,00
Tulorahoituksen korjauserät	112 963,21	-709 000,04
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-10 779 191,70	-10 718 989,54
Rahoitusosuudet investointimenoihin	518 274,57	2 098 424,95
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	271 222,33	2 789 359,91
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 089 859,66	2 107 586,89
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset		0,00
Antolainasaamisten vähennykset	1 500 000,00	1 565,43
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	10 143 917,75	1 649 898,50
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-7 551 781,07	-5 925 119,72
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 875 196,67	2 181 244,36
Oman pääoman muutokset	78 835,18	-277 771,59
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-3 564,18	727,75
Vaihto-omaisuuden muutos	-772,84	373,10
Saamisten muutos	365 061,67	61 837,89
Korottomien velkojen muutos	276 177,78	796 268,13
Rahoituksen rahavirta	2 932 677,62	-1 510 976,15
Rahavarojen muutos	4 022 537,28	596 610,74
Rahavarojen muutos	4 022 537,28	596 610,74
Rahavarat 31.12.	28 531 133,20	24 508 595,92
Rahavarat 1.1.	24 508 595,92	23 911 985,17

O. K. T. M. T. [Signature]

Konsernitase

VASTAAVAA	2014	2013
PYSYVÄT VASTAAVAT	127 809 019,40	125 877 644,94
Aineettomat hyödykkeet	1 988 518,65	2 411 150,21
Aineettomat oikeudet	195 349,60	171 467,90
Muut pitkävaikutteiset menot	1 753 145,68	2 182 527,10
Ennakkomaksut	40 023,37	57 155,21
Aineelliset hyödykkeet	122 311 457,25	119 057 452,47
Maa- ja vesialueet	18 097 020,28	17 208 448,33
Rakennukset	91 414 490,78	89 056 341,17
Kiinteät rakenteet ja laitteet	7 891 340,31	7 621 581,82
Koneet ja kalusto	3 800 414,77	3 749 189,20
Muut aineelliset hyödykkeet	68 040,46	61 467,64
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 040 150,65	1 360 424,31
Sijoitukset	3 509 043,50	4 409 042,26
Osakkuusyhteisöosuudet	59 743,02	23 886,19
Muut osakkeet ja osuudet	3 130 585,14	2 572 890,15
Muut lainasaamiset	80 375,87	1 580 375,87
Muut saamiset	238 339,47	231 890,05
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	403 374,28	1 787 522,65
Valtion toimeksiannot	112 306,59	902 206,68
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	36 319,95	36 316,30
Muut toimeksiantojen varat	254 747,74	848 999,67
VAIHTUVAT VASTAAVAT	38 799 154,52	35 175 868,34
Vaihto-omaisuus	518 720,15	517 947,31
Aineet ja tarvikkeet	463 867,75	462 844,01
Valmiit tuotteet	54 852,40	54 852,40
Muu vaihto-omaisuus		250,90
Ennakkomaksut		
Saamiset	9 749 301,28	10 149 325,12
Pitkäaikaiset saamiset	2 282 712,06	2 594 650,77
Myntisaamiset	1 126 224,27	1 236 682,94
Muut saamiset	1 156 487,79	1 357 967,83
Siirtosaamiset		
Lyhytaikaiset saamiset	7 466 589,22	7 554 674,35
Myntisaamiset	4 250 035,84	4 059 615,45
Lainasaamiset		18,32
Muut saamiset	922 443,07	1 546 949,35
Siirtosaamiset	2 294 110,31	1 948 091,23
Rahoitusarvopaperit	19 769 124,99	18 431 756,71
Osakkeet ja osuudet	19 538 086,69	18 194 905,51
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	172 112,87	180 028,82
Muut arvopaperit	58 925,43	56 822,38
Rahat ja pankkisaamiset	8 762 008,10	6 076 839,20
VASTAAVAA	167 011 548,20	162 841 035,93

N. K. T. MT [Signature]

VASTATTAVAA	2014	2013
OMA PÄÄOMA	79 718 605,51	75 386 066,95
Peruspääoma	54 181 838,32	54 181 838,32
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma	4 578,90	4 578,90
Arvonkorotusrahasto	2 425 000,00	2 425 000,00
Muut omat rahastot	11 574 571,55	11 840 569,31
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	6 767 645,89	4 683 335,82
Tilikauden yli-/alijäämä	4 764 970,85	2 250 744,60
VÄHEMMISTÖOSUUS	1 362 372,08	1 273 895,08
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	1 483 441,53	1 723 587,15
Poistoero	191 999,13	100 157,86
Vapaaehtoiset varaukset	1 291 442,40	1 623 429,29
PAKOLLISET VARAUKSET	1 248 704,06	829 504,77
Eläkevaraukset		
Muut pakolliset varaukset	1 248 704,06	829 504,77
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	483 685,91	1 871 398,47
Valtion toimeksiannot	112 688,18	902 416,73
Lahjoitusrahastojen pääomat	111 861,21	116 610,25
Muut toimeksiantojen pääomat	259 136,52	852 371,49
VIERAS PÄÄOMA	82 714 739,11	81 756 583,51
Pitkäaikainen vieras pääoma	53 130 500,14	49 634 745,24
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	40 902 708,85	36 252 971,25
Lainat julkisyhteisöiltä	12 227 791,29	13 381 773,99
Lyhytaikainen vieras pääoma	29 584 238,97	32 121 838,27
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	6 137 356,72	9 008 413,10
Lainat julkisyhteisöiltä	1 138 839,80	1 046 598,29
Saadut ennakot	2 591 548,50	2 737 644,64
Ostovelat	6 677 597,15	6 627 818,07
Muut velat	1 771 634,09	1 817 160,71
Siirtovelat	11 267 262,71	10 884 203,46
VASTATTAVAA	167 011 548,20	162 841 035,93

B. Cl T MT (DmLi)

Liitetiedot

V. M. II MT 

11. LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Kaupungin tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Maankäyttösopimusten perusteella saatujen rahojen tuloutus (187.313,84 euroa) on kirjattu vastoin Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston lausuntoa (70/25.10.2005) investointien rahoitusosuuksiksi oikeamman kuvan antamiseksi.

Tuloslaskelmaan kirjaaminen parantaisi tulosta väärin perustein. Maankäyttösopimuksissa on sovittu siitä, että varat käytetään ko. kaava-alueen investointeihin.

Lisäksi on v. 2014 maankäyttösopimusyksikön taseesta tuloutettu tuloslaskelmaan kaavateiden kunnossapitoon 40.000 euroa.

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

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennetty suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti.

Poistosuunnitelman mukaan ennen vuotta 2013 hankittujen hyödykkeiden osalta käytetään pisimpiä poistoaikoja ja menojäännöspoistoissa pienimpiä prosentteja ja 1.1.2013 jälkeen hankittavilla hyödykkeillä käytetään lyhimpiä poistoaikoja ja korkeimpia prosentteja.

Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien osakkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon.

Pysyvien vastaavien sijoitusluontoiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon.

Vaihto-omaisuus

Vaihto-omaisuuden arvostus

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

Rahoitus-omaisuus

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Johdannaisopimusten käsittely

Johdannaiset sisältävät koronvaihtosopimuksia. Kaikki koronvaihtosopimukset on tehty suojaamistarkoituksessa. Kaupunki on sitonut pitkäaikaisen lainan vaihtuvan koron turvavyöhykekoronvaihtosopimuksella. Sopimukset ovat voimassa 15.3.2021 asti.

2) Tuloslaskelman tai taseen esittämistavan muutos


Ei ole muutettu.

3) Oikaisut edelliseltä tilikaudelta

Ei ole.

4) Edellisten tilikausien tietojen vertailukelpoisuus

Tilikauden tilinpäätöksessä oikaistuja aiemmin virheellisesti käsiteltyjä maakauppoja ja rakennusten poistojen oikaisuihin liittyviä korjauksia ei ole tehty vertailuvuoden tietoihin.

K. J. H. MT 

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

Tilikauden tilinpäätöksessä on oikaistu aiemmin virheellisesti kirjanpidossa käsitellyt maakaupat ja rakennusten poistot. Kirjaamattomia maakauppoja 169.281,33 euroa, kahteen kertaan kirjattuja maakauppoja 317.077 euroa, kirjaamattomia myytyjä maa-alueita 30.121,74 euroa ja rakennuksiin kohdistuvia poisto-oikaisuja 1.142,93 euroa eli nettovaikutuksestaan 179.060,34 euroa. Korjaukset on tehty maa-alueiden ja rakennusten tasearvoihin sekä edellisten tilikausien yli-/alijäämiin.

6) Yksittäisten tase-erien selvitykset

Ei ole.

7) Peruste, jonka mukaista kurssia on käytetty muutettaessa ulkomaanrahan määräiset saamis

Ei ole.

Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki muut yhteisöt paitsi Nuoriso- ja luontomatkailukeskus Oivanki Oy:tä, joissa Kuusamon kaupungilla on määräämisvalta ja kuntayhtymät, joissa kunta on osakkaana. Kuusamon kaupunginvaltuusto on päättänyt kokouksessaan 6.10.2014 § 64 muuttaa Oivangin Nuorisokeskuksen ylläpitomallin kaupungin omistamaksi yleishyödylliseksi osakeyhtiöksi Nuoriso- ja luontomatkailukeskus Oivanki Oy:ksi. Kaupunki on maksanut 2.12.2014 Nuoriso- ja luontomatkailukeskus Oivanki Oy:lle osakepääoman 275.000 euroa ja sijoitetun vapaan oman pääoman 275.000 euroa. Osakeyhtiö on merkitty kaupparekisteriin 18.12.2014. Yhtiö ei laadi tilinpäätöstä vuodelta 2014, tytäryhtiöosakkeita ja svop:a ei ole eliminoitu konsernitilinpäätöksestä eikä yritystä ole yhdistetty konsernitilinpäätökseen. Nämä jäävät eliminoimattomina tytäryhtiöosakkeisiin.

Kaupunginhallituksen 23.3.2015 vuoden 2014 tilinpäätöksen käsittelyn jälkeen Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokralojen hallitus on käsitellyt 11.5.2015 vuoden 2014 tilinpäätöksensä uudelleen ja muuttanut tilinpäätöstään asuintalovaruksen osalta. Korjausta ei ole huomioitu konsernitilinpäätöksen luvuissa.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhtiöisön ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuunottamatta. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät katteet on vähennetty.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhtiöiden keskinäinen omistus on eliminoitu nimellis- eli pariarvomenetelmällä, lukuunottamatta 18.12.2014 kaupparekisteriin merkittyä Nuoriso- ja luontomatkailukeskus Oivanki Oy:tä.

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on eroteltu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa. Negatiivisia vähemmistöosuuksia ei ole erotettu.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Kiinteistö- ja asunto-osakeyhtiöiden käyttöomaisuuden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi ja jäännösarvojen ero on kirjattu tytäryhteisön oman pääoman eriä "Edellisten tilikausien yli/alijäämä" ja "Tilikauden yli/alijäämä" vastaan. Poistojen oikaisu on yhteensä 292.071,70 euroa.

Osakkuusyhteisö

Ei ole.

Vapaaehtoiset varaukset

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

Poikkeavat arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja menetelmät

Ei ole.

MT AC

Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin

Tilikauden tilinpäätöksessä on oikaistu aiemmin virheellisesti kirjanpidossa käsitellyt maakaupat ja rakennusten poistot. Kirjaamattomia maakauppoja 169.281,33 euroa, kahteen kertaan kirjattuja maakauppoja 317.077 euroa, kirjaamattomia myytyjä maa-alueita 30.121,74 euroa ja rakennuksiin kohdistuvia poisto-oikaisuja 1.142,93 euroa eli nettovaikutuksestaan 179.060,34 euroa. Korjaukset on tehty maa-alueiden ja rakennusten tasearvoihin sekä edellisten tilikausien yli-/alijäämiin.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Kaupungin tilikauden tilinpäätöksessä oikaistuja aiemmin virheellisesti käsitellyjä maakauppoja ja rakennusten poistojen oikaisuihin liittyviä korjauksia ei ole tehty vertailuvuoden tietoihin.

Tuloslaskelman liitetiedot

8) Toimintatuotot

(ulkoisista eristä)

	Kaupunki		Konserni	
	2014	2013	2014	2013
Yleishallinto	736 242,05	689 540,07	1 107 853,81	1 934 626,24
Perusturva	10 106 531,13	9 711 497,30	26 106 367,99	24 682 651,57
Kasvatus- ja sivistys	2 380 016,20	2 222 840,73	5 838 732,46	5 196 558,06
Yhdyskuntateknikka	5 071 786,58	5 291 232,62	5 071 786,58	5 291 232,62
Muut palvelut	2 102 979,30	2 623 304,71	7 067 235,95	7 790 022,09
Toimintatuotot yhteensä	20 397 555,26	20 538 415,43	45 191 976,79	44 895 090,58

9) Verotulojen erittely

Kunnan tulovero
Osuus yhteisöveron tuotosta
Kiinteistövero
Muut verotulot
Verotulot yhteensä

	Kaupunki	
	2014	2013
Kunnan tulovero	42 428 324,75	40 652 388,15
Osuus yhteisöveron tuotosta	3 086 125,72	2 957 202,44
Kiinteistövero	6 846 994,36	6 313 351,24
Muut verotulot	0,00	0,00
Verotulot yhteensä	52 361 444,83	49 922 941,83

10) Valtionosuuksien erittely

Kunnan peruspalvelujen valtionosuus (ilman tasauksia)
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus
Järjestelmämuutoksen tasaus
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus
Valtionosuudet yhteensä

	Kaupunki	
	2014	2013
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus (ilman tasauksia)	40 206 159,00	40 473 669,00
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	8 955 473,00	8 650 032,00
Järjestelmämuutoksen tasaus	-579 084,00	-579 084,00
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-2 920 617,00	-2 999 365,00
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	0,00	0,00
Valtionosuudet yhteensä	45 661 931,00	45 545 252,00

11) Satunnaiset tuotot ja kulut

	Kaupunki		Konserni	
	2014	2013	2014	2013
Ei ole	Ei ole	Ei ole	Ei ole	

N. H. MT 

12) Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

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

Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit sekä poistomenetelmät ovat:

Ennen vuotta 2013 valmistuneet investoinnit:

Muut pitkävaikutteiset menot	5 vuotta	Tasapoisto	20 %
Muut pitkävaikutteiset menot, lentoasema	20 vuotta	Tasapoisto	5 %
Kiinteät rakenteet ja laitteet		Menojäännös-poisto	7 - 20 %
Rakennukset ja rakennelmat	20 - 50 vuotta	Tasapoisto	2 - 5 %
Koneet ja kalusto	5 - 20 vuotta	Tasapoisto	5 - 20 %

Pienet käyttöomaisuushankinnat, joiden hankintameno on alle 10.000 euroa on kirjattu vuosikuluksi.

Vuonna 2013 ja sen jälkeen valmistuneet investoinnit:

Muut pitkävaikutteiset menot	2 vuotta	Tasapoisto	50 %
Muut pitkävaikutteiset menot, lentoasema	20 vuotta	Tasapoisto	5 %
Kiinteät rakenteet ja laitteet		Menojäännös-poisto	10 - 25 %
Rakennukset ja rakennelmat	10 - 40 vuotta	Tasapoisto	2,5 - 10 %
Koneet ja kalusto	3 - 15 vuotta	Tasapoisto	6,7 - 33,3 %

Pienet käyttöomaisuushankinnat, joiden hankintameno on alle 10.000 euroa on kirjattu vuosikuluksi.

13) Keskimääräiset poistot ja investoinnit vuosina 2013 - 2017

	Kaupunki	
	2014	
Keskim. suunnitelman mukaiset poistot	4 686 626	
Keskim. poistonal. investointien omahankintameno	4 433 789	
Poikkeama (€)	252 837	
Poikkeama %	5,7	

14) Pakollisten varausten muutokset

	Kaupunki		Konserni	
	2014	2013	2014	2013
Varaus kaatopaikan sulkemiseen 1.1.	365 000,00	325 000,00	365 000,00	325 000,00
Lisäykset tilikaudella	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
Varaus kaatopaikan sulkemiseen 31.12.	405 000,00	365 000,00	405 000,00	365 000,00
Metsän uudistamiskustannukset 1.1.	27 780,48	83 544,84	27 780,48	83 544,84
Lisäykset tilikaudella	84 000,00		84 000,00	
Vähennykset tilikaudella		55 764,36	0,00	55 764,36
Metsän uudistamiskustannukset 31.12.	111 780,48	27 780,48	111 780,48	27 780,48
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1.			436 724,29	358 674,61
Lisäykset tilikaudella			295 199,29	78 049,68
Vähennykset tilikaudella				
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12.			731 923,58	436 724,29
Muut pakolliset varaukset 1.1.			0,00	13 025,00
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella				13 025,00
Vastuu 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	516 780,48	392 780,48	1 248 704,06	829 504,77

Handwritten signature and initials: H. K. T. M. C.

15) Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot

	Kaupunki		Konserni	
	2014	2013	2014	2013
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	267 353,71	157 898,77	267 353,71	168 788,73
Rakennusten myyntivoitot		535 557,65	0,00	535 557,65
Muut myyntivoitot	3 494,25	202 560,00	3 868,62	208 028,21
Myyntivoitot yhteensä	270 847,96	896 016,42	271 222,33	912 374,59
Muut toimintakulut				
Rakennusten myyntitappiot		103 728,06	0,00	103 728,06
Muut myyntitappiot	810,00	34 845,29	810,00	34 845,29
	810,00	138 573,35	810,00	138 573,35

16) Muut rahoitustuotot, jotka saatu osuuksista muista yhteisöistä

	Kaupunki	
	2014	2013
Osinkotuotot ja ylij. jako muista yhteisöistä	46 420,10	40 009,24
Osuuspääoman korot	3 686,26	3 267,40
Yhteensä	50 106,36	43 276,64

17) Erittely poistieron muutoksista

Kaupunki	
2014	2013
Ei ole	Ei ole

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

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

Kaupunki	
2014	2013
Ei ole	Ei ole

19) Arvonkorotukset

	Kaupunki		Konserni	
	2014	2013	2014	2013
Maa- ja vesialueet				
Arvo 1.1.	2 425 000	2 425 000	2 425 000	2 425 000
Arvonkorotukset				
Arvonkorotusten purku				
Arvo 31.12.	2 425 000	2 425 000	2 425 000	2 425 000

Rukan asemakaava-alueella kortteleissa 99, 104 ja 118 Kuusamon kaupungin omistamiin tontteihin tehty arvonkorotukset v. 2007. Arvonkorotuksen kohteena olevien maa-alueiden arvo on määritetty varovaisuuden periaatetta noudattaen. Arvonkorotus perustuu Länsi-Rukan asemakaava-alueella toteutuneiden kiinteistökauppojen hintatasoon, joka on ollut 250 €/k-m².

20) Aktivoidut korkomenot

Kaupunki	
2014	2013
Ei ole	Ei ole

Handwritten signature and initials: V. V. T. M. J. M. C.

21) Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet sekä pysyvien vastaavien sijoitukset

Aineettomat hyödykkeet				
Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteliset menot	Ennakkomaksut ja kesken-eräiset	Yhteensä	
Poistamaton hankintameno 1.1.	46 838,46	2 167 003,04	0,00	2 213 841,50
Lisäykset tilikauden aikana		430 433,09		430 433,09
Rahoitusosuudet		-44 789,98		-44 789,98
Vähennykset tilikauden aikana				0,00
Siirrot tase-erien välillä				0,00
Tilikauden poisto	-23 660,75	-812 901,09		-836 561,84
Arvonlennukset ja niiden palautukset				
Poistamaton hankintameno 31.12.	23 177,71	1 739 745,06	0,00	1 762 922,77
Arvonkorotukset				
Kirjanpitoarvo 31.12.	23 177,71	1 739 745,06	0,00	1 762 922,77

Aineelliset hyödykkeet							
Maa-alueet	Rakennukset ja rakennelmat	Kinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Arvo- ja laidesitteet	Ennakkomaksut ja kesken-eräiset	Yhteensä	
Poistamaton hankintameno 1.1.	13 029 037,48	48 305 585,38	7 559 057,22	2 039 340,49	52 144,68	1 214 615,82	72 199 781,07
Lisäykset tilikauden aikana	1 085 036,65	3 274 107,33	1 729 742,61	716 600,91		-233 770,00	6 571 717,50
Rahoitusosuudet			-377 575,08			-232 542,01	-610 117,09
Vähennykset tilikauden aikana	-34 559,04	-1 104,28		-1 168,43			-36 831,75
Siirrot tase-erien välillä							0,00
Tilikauden poisto	-244,62	-2 227 530,74	-1 077 276,40	-544 532,30			-3 849 584,06
Arvonlennukset ja niiden palautukset							
Poistamaton hankintameno 31.12.	14 079 270,47	49 351 057,69	7 833 948,35	2 210 240,67	52 144,68	748 303,81	74 274 965,67
Oikaisut	-177 917,41	-1 142,93					-179 060,34
Arvonkorotukset	2 425 000,00						2 425 000,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	16 326 353,06	49 349 914,76	7 833 948,35	2 210 240,67	52 144,68	748 303,81	76 520 905,33

Pysyvien vastaavien sijoitukset

Osakkeet ja osuudet			Jvk-, laina- ja muut saamiset			
Osakkeet tytäryhteisöt	Kuntayhtymäosuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Saamset tytäryhteisöt	Saamset muut yhteisöt, liittymismaksut	Yhteensä	
Hankintameno 1.1.	949 676,71	4 054 676,91	2 402 956,33	4 903 954,69	1 810 013,67	14 121 278,31
Lisäykset	620 830,00		4 000,00		9 899,42	634 729,42
Vähennykset				-107 165,64	-1 503 450,00	-1 610 615,64
Siirrot tase-erien välillä						0,00
Hankintameno 31.12.	1 570 506,71	4 054 676,91	2 406 956,33	4 796 789,05	316 463,09	13 145 392,09
Arvonlennukset ja niiden palautukset						
Arvonkorotukset						
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 570 506,71	4 054 676,91	2 406 956,33	4 796 789,05	316 463,09	13 145 392,09

Maa- ja vesialueet erittely

Maa- ja vesialueet
Kiinteistöjen liittymismaksut
Muut maa- ja vesialueet

Kaupunki		Konserni	
2014	2013	2014	2013
75 886,99	75 886,99	1 605 240,22	1 588 964,39
16 250 466,07	15 378 150,49	16 491 780,06	15 619 483,94
16 326 353,06	15 454 037,48	18 097 020,28	17 208 448,33

D. M. T. MT 

Olellaiset kuntayhtymäosuusien arvon muutokset
Ei ole

22-24) Omistukset tytäryhteisöissä, kuntayhtymissä ja muissa yhteisöissä

Nimi	Kotipaikka	Kaupungin omistusosuus	Konsernin omistusosuus	Kuntakonsernin osuus (1.000 euroa)		tilikauden voitosta/ tappiosta
				omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	
Tytär yhteisöt						
Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokratilat	Kuusamo	100 %	100 %	854	35 863	599
Koillis-Suomen Aikuisopetus Oy	Kuusamo	60 %	60 %	1 851	660	101
Koillismaan Yrityspalvelukeskus Oy	Kuusamo	--	60 %	23	4	7
Koillis-Suomen kehittämissyhtiö Naturpolis Oy	Kuusamo	79 %	79 %	289	151	-4
Kuntayhtymät						
Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiri	Oulu	2,72 %	2,72 %	3 521	5 987	-166
Pohjois-Pohjanmaan Liitto	Oulu	4,88 %	4,88 %	47	54	5

25) Vaihuttien vastaavien saamisten erittely

	Kaupunki			
	2014		2013	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		136 813,95		98 573,58
Lainasaamiset (sijoitusten ryhmässä)	4 614 962,31	181 826,79	4 796 789,05	107 165,64
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	4 614 962,31	318 640,74	4 796 789,05	205 739,22
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		31 588,15		30 940,50
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	0,00	31 588,15	0,00	30 940,50
Saamiset yhteensä	4 614 962,31	350 228,89	4 796 789,05	236 679,72

Kaupunginhallitus on 2.5.2012 § 107 tehnyt päätöksen korvata Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokratiloille Vanhusten ryhmäkotihankkeen peruuntumisesta aiheutuneet kustannukset 150.000 euroa, jättämällä perimättä 20.6.2011 § 30 valtuuston myöntämästä 700.000 lainasta syntyneitä suunnittelukustannuksia vastaavan määrän. Kaupunginvaltuusto on vahvistanut kaupunginhallituksen päätöksen 27.5.2013 § 39. Lainan anteeksiannon vaikutukset kirjattu Kuusamon kaupungilla ja Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokratiloilla tilikaudella 2013.

26) Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	Kaupunki		Konserni	
	2014	2013	2014	2013
Pitkäaikaiset siirtosaamiset				
Menoennakot				
Siirtosaamiset				
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Siirtyvät korot	171,23	171,23	171,23	171,23
Kelan korvaus työterveyshuollosta	253 199,97	238 780,51	289 415,46	297 776,87
EU-tuet ja avustukset		47 387,65		865 656,46
Valtion avustukset ja korvaukset	170 898,58	211 741,15	170 898,58	211 741,15
Muut tulojäämät	911 222,73	352 182,40	1 792 485,83	572 745,52
Tulojäämät yhteensä	1 335 492,51	850 262,94	2 252 971,10	1 948 091,23
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	1 335 492,51	850 262,94	2 252 971,10	1 948 091,23

J. K. TT MT On Co

27) Rahoitusarvopaperit

	Kaupunki	
	2014	2013
Osakkeet ja osuudet		
Jälleenhankintahinta	21 376 174,01	19 594 338,53
Kirjanpitoarvo	19 463 590,44	18 117 109,70
Erotus	1 912 583,57	1 477 228,83
Muut arvopaperit		
Jälleenhankintahinta		
Kirjanpitoarvo	19 267,65	17 164,60
Erotus		
Yhteensä rahoitusarvopaperit	19 482 858,09	18 134 274,30

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

28) Oma pääoma

	Kaupunki		Konserni	
	2014	2013	2014	2013
Peruspääoma 1.1.	54 181 838,32	54 181 838,32	54 181 838,32	54 181 838,32
Lisäykset				
Vähennykset				
Peruspääoma 31.12.	54 181 838,32	54 181 838,32	54 181 838,32	54 181 838,32
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma 1.1.			4 578,90	4 563,90
Lisäykset				15
Vähennykset				
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma 31.12.	0	0	4 578,90	4 578,90
Arvonkorotusrahasto 1.1.	2 425 000,00	2 425 000,00	2 425 000,00	2 425 000,00
Lisäykset				
Vähennykset				
Arvonkorotusrahasto 31.12.	2 425 000,00	2 425 000,00	2 425 000,00	2 425 000,00
Muut omat rahastot				
Kuusamon kehittämisrahasto 1.1.	9 586 149,54	9 919 474,79	9 586 149,54	9 919 474,79
Siirrot rahastoon				
Siirrot rahastosta	-224 289,21	-333 325,25	-224 289,21	-333 325,25
Kehittämisrahaston pääoma 31.12.	9 361 860,33	9 586 149,54	9 361 860,33	9 586 149,54
Henkilöstön kehittämisrahasto 1.1.	264 605,06	286 671,12	264 605,06	286 671,12
Siirrot rahastoon				
Siirrot rahastosta	-18 688,23	-22 066,06	-18 688,23	-22 066,06
Henkilöstön kehittämisrah. pääoma 31.12.	245 916,83	264 605,06	245 916,83	264 605,06
Vakuutusrahasto 1.1.	407 040,53	407 040,53	407 040,53	407 040,53
Siirrot rahastoon				
Siirrot rahastosta	-17 539,20	0,00	-17 539,20	0,00
Vakuutusrahaston pääoma 31.12.	389 501,33	407 040,53	389 501,33	407 040,53
Muut omat rahastot				
Rahaston pääoma 1.1.	0,00	0,00	1 582 774,18	1 471 668,24
Siirrot rahastoon			163 684,94	133 696,75
Siirrot rahastosta			-169 166,06	-22 590,81
Muut omat rahastot 31.12.	0,00	0,00	1 577 293,07	1 582 774,18
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	7 574 898,77	6 259 624,35	6 934 080,43	5 895 899,76
Muutos	-179 060,34	-544 823,72	-166 434,54	-1 212 563,93
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	7 395 838,43	5 714 800,63	6 767 645,89	4 683 335,83
Tilikauden yli-/alijäämä	3 865 590,42	1 860 098,14	4 764 970,85	2 250 744,60
Oma pääoma yhteensä	77 865 545,66	74 439 532,22	79 718 605,51	75 386 066,95

K. H. T. MT

29) Erittely poisteroista

Kaupunki	
2014	2013
Ei ole	Ei ole

30) Pitkäaikainen vieras pääoma

Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta
Lainat julkisyhteisöiltä

Kaupunki	
2014	2013
12 217 665,00	10 940 487,00
52 766,38	57 036,15
12 270 431,38	10 997 523,15

31) Liikkeeseen lasketut joukko-velkakirjalainat

Kaupunki	
2014	2013
Ei ole	Ei ole

32) Pakollisiin varauksiin sisältyvät erät

Muut pakolliset varaukset
Kaatopaikan sulkeminen -varaus
Metsän uudistaminen
Potilasvakuutusmaksuvastuu
Muut pakolliset varaukset
Muut pakolliset varaukset yhteensä

Kaupunki		Konserni	
2014	2013	2014	2013
405 000,00	365 000,00	405 000,00	365 000,00
111 780,48	27 780,48	111 780,48	27 780,48
		731 923,58	436 724,29
516 780,48	392 780,48	1 248 704,06	829 504,77

33) Vieras pääoma

Velat tytäryhteisöille
Saadut ennakot
Ostovelat
Muut velat
Siirtovelat
Yhteensä

Kaupunki			
2014		2013	
Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset

Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä

Saadut ennakot
Ostovelat
Muut velat
Siirtovelat
Yhteensä

Vieras pääoma yhteensä

		44 827,64		75 515,39
0,0	44 827,64	0,0	75 515,39	
		1 341 083,29		1 001 309,19
0,0	1 341 083,29	0,0	1 001 309,19	
0,0	1 385 910,93	0,0	1 076 824,58	

34) Sekkilimiitti

Kaupunki	
2014	2013
Ei ole	Ei ole

35) Vuokratiokeen lunastusvelka

Kaupunki	
2014	2013
Ei ole	Ei ole

K. O. T. M. T. P. C.

36) Muiden velkojen erittely

	Kaupunki		Konserni	
	2014	2013	2014	2013
Muut velat				
Liittymismaksut	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut velat	917 310,27	878 175,15	1 771 634,09	1 817 160,71
Muut velat yhteensä	917 310,27	878 175,15	1 771 634,09	1 817 160,71

37) Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	Kaupunki		Konserni	
	2014	2013	2014	2013
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot	405,40	405,40	221 036,58	188 424,28
Menojäämät				
Palkkojen, lomapalkkojen ja hlösivukulujen jaks.	6 908 699,02	6 598 565,95	8 750 272,35	8 338 769,14
Eläkevakuutusmaksut	843 170,22	924 343,97	985 176,57	1 055 519,17
Korkojaksotukset	124 157,59	134 492,78	126 624,38	137 022,52
Valtionosuuden palautus OPM:lle	32 637,00	180 728,00	32 637,00	180 728,00
Muut menojäämät	776 970,32	723 694,38	1 151 515,82	983 740,34
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	8 686 039,55	8 562 230,48	11 267 262,71	10 884 203,46

38) Huollettavien varat

Huollettavien varat 31.12.

Kaupunki	
2014	2013
Ei ole	Ei ole

39) Elatustuen takautumissaatavan laskennallinen korvaus

Taseen siirtosaamisiin merkitty määrä 31.12.

Kaupunki	
2014	2013
0,00	20 855,00

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot**40) Kiinnitykset, panttaukset tai muu omaisuus velkojen vakuutena****Velat, joiden vakuudeksi on annettu kiinnityksiä kiinteistöihin**

	Kaupunki		Konserni	
	2014	2013	2014	2013
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta			16 338 253,02	15 329 692,59
Vakuudeksi annetut kiinnitykset			395 261,99	395 261,99
Lainat julkisyhteisöiltä			17 020 621,15	18 128 610,20
Vakuudeksi annetut kiinnitykset			46 075 512,09	46 075 512,09

Velat, joiden vakuudeksi on annettu osakkeita

	Kaupunki		Konserni	
	2014	2013	2014	2013
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	Ei ole	Ei ole	Ei ole	Ei ole
Pantattujen osakkeiden kirjanpitoarvo				

41 - 43) Vakuudet

	Kaupunki		Konserni	
	2014	2013	2014	2013
	Ei ole	Ei ole	Ei ole	Ei ole

44) Leasinvastuiden yhteismäärä

	Kaupunki		Konserni	
	2014	2013	2014	2013
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	30 474,47	36 111,28	70 452,59	71 461,24
Myöhemmin maksettavat	41 211,45	36 775,72	108 288,08	96 874,87
Yhteensä	71 685,92	72 887,00	178 740,66	168 336,11

V. R. II MT 

45) Vastuusitoumukset

	Kaupunki		Konserni	
	2014	2013	2014	2013
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	21 578 486,00	26 130 208,00	21 839 845,04	26 239 107,60
Jäljellä oleva pääoma	14 652 521,37	15 634 359,60	14 941 105,31	15 814 043,94
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	6 299 761,00	7 247 260,00	6 299 761,00	7 247 260,00
Jäljellä oleva pääoma	3 344 074,13	3 957 297,40	3 344 074,13	3 957 297,40

46) Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuista

	Kaupunki	
	2014	2013
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	72 794 182,20	70 448 265,20
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	0,00	0,00
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	50 327,83	47 246,47

47) Muut taloudelliset vastuut

	Kaupunki		Konserni	
	2014	2013	2014	2013
Johdannaissopimukset				
Koronvaihtosopimukset				
Käypä arvo	-128 101,00	-159 206,00	-149 018,11	-168 385,12
Kohde-etuuden arvo	3 000 000,00	3 000 000,00	4 247 744,39	3 782 715,88
Maankäyttösopimuksista aiheutuvat vastuut	n. 1,7 milj.	n. 1,9 milj.	n. 1,7 milj.	n. 1,9 milj.
Pysäköintipaikkojen lunastus n. 15 paikkaa, sis. em.	250 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00
Arvonlisäveron palautusvastuu	2 924 661,83	2 836 946,79	2 924 661,83	2 836 946,79
Sitoumus Pohjois-Pohjanmaan ympäristökeskukselle (vanha jättekäsittelyalue)	1 447 000,00	1 447 000,00	1 447 000,00	1 447 000,00
Sitoumus Pohjois-Pohjanmaan ympäristökeskukselle (uusi jätteenkäsittelyalue)	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00
Hannu Hautala -säätiön sääntöjen 6 §:n mukaan Kuusamon kaupungilla on pääasiallinen vastuu ko. säätiön toiminnan käytännön järjestelyissä ja sen jatkuvuuden turvaamisessa (kaupunginhallitus 20.6.2007 § 151).				
Vuokravastuut	617 655,00	532 484,00	758 452,60	646 199,02
31.12. voim. olevat sitoumukset avustukseen	176 400,00	155 000,00	176 400,00	155 000,00
Yhteistyö- ja kumppanuussopimukset	19 500,00	19 400,00	19 500,00	19 400,00
Vammaispalvelulain mukaisen tulevan tuetun asumisen vastuu			309 174,32	

Henkilöstöä koskevat liitetiedot**48) Henkilöstön lukumäärä**

	Kaupunki	
	2014	2013
Henkilöstön lukumäärä 31.12.		
Kaupunginhallitus	108	111
Perusturvalautakunta	509	505
Kasvatus- ja sivistyslautakunta	476	465
Yhdyskuntatekniikan lautakunta	120	128
Yhteensä 31.12.	1 213	1 209
- josta määräaikaiset (ei sisällä työllistettyjä 31.12.)		274
Työllistetyt		
- hlöä/keskimäärin	43,8	42,8
- työpäiviä	10 555	9 418

Handwritten signatures and initials: K. K., T., M.T., and a circular stamp.

49) Henkilöstökulut


	Kaupunki	
	2014	2013
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	41 183 947,66	40 817 861,84
Henkilösivukulut	13 930 033,53	13 904 952,82
Eläkekulut	11 592 891,61	11 521 286,76
Muut henkilösivukulut	2 337 141,92	2 383 666,06
Henkilöstökorvaukset ja muut korjauseurat	733 477,59	696 468,38
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	54 380 503,60	54 026 346,28
Henkilöstökuluja aktivoitu käyttöomaisuuteen	19,55	0,00
Yhteensä henkilöstökulut	54 380 523,15	54 026 346,28

50) Tilintarkastajan palkkiot

	Kaupunki	
	2014	2013
KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	28 284	25 405
Tilintarkastajan lausunnot		1 135
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät		
Muut palkkiot	54 834	2 356
Palkkiot yhteensä	83 118	28 895

P. R. T. MT 

Eriytetyt tilinpäätökset

K. U. II MT 

12. ERIYTETTYJEN YKSIKÖIDEN TILINPÄÄTÖKSET

Nuorisokeskus Oivanki Tuloslaskelma

	1.1.-31.12.2014	1.1.-31.12.2013
Liikevaihto		
Ulkoiset myyntitulot	528 214,99	599 843,19
Sisäiset myyntitulot	35 517,02	8 295,35
Valmiiden ja keskeneräisten tuotteiden varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)		
Valmistus omaan käyttöön		
Liiketoiminnan muut tuotot	12 490,90	8 094,03
Muut tuet ja avustukset	371 815,34	398 865,97
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-155 421,33	-249 618,13
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)		
Palvelujen ostot	-268 699,55	-201 992,79
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-316 838,35	-390 878,48
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-58 502,02	-69 853,53
Muut henkilösivukulut	-17 728,30	-22 604,98
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-35 728,95	-29 907,04
Arvonalentumiset		
Liiketoiminnan muut kulut	-37 645,66	-22 090,98
Liikeliikettyä (-alijäämä)	57 474,09	28 152,61
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkokulut		
Muut rahoitustuotot		
Korkokulut		
Korvaus jäännöspääomasta		
Muut rahoituskulut	-115,19	-139,59
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	57 358,90	28 013,02
Satunnaiset tuotot		
Satunnaiset kulut		
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	57 358,90	28 013,02
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (-)		
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	57 358,90	28 013,02

Handwritten signatures and initials: V. J. TT MT [Signature]

Nuorisokeskus Oivanki

Tase

	31.12.2014	31.12.2013		31.12.2014	31.12.2013
VASTAAVAA			VASTATTAVAA		
A. PYSYVÄT VASTAAVAT			A. OMA PÄÄOMA		
I Aineettomat hyödykkeet			I Jäännöspääoma	88,89	-5 076,52
1. Aineettomat oikeudet			II Liittymismaksurahasto		
2. Muut pitkävaikutteiset menot			III Edellisten vuosien ylijäämä (alijäämä)	559 361,96	531 348,94
3. Ennakkomaksut			IV Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	57 358,90	28 013,02
II Aineelliset hyödykkeet			POISTOERO JA VAPAAEHTOISET		
1. Maa- ja vesialueet			B VARAUKSET		
2. Rakennukset	453 342,37	477 290,89	1. Poistoero		
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	81 296,88	101 621,04	2. Vapaaehtoiset varaukset		
4. Koneet ja kalusto	0,00	3 312,03	C PAKOLLISET VARAUKSET		
5. Muut aineelliset hyödykkeet			1. Eläkevaraukset		
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset	0,00	2 380,78	2. Muut pakolliset varaukset		
B. VAIHTUVAT VASTAAVAT			D VIERAS PÄÄOMA		
I Vaihto-omaisuus			I Pitkäaikainen		
1. Aineet ja tarvikkeet			1. Joukkovelkakirjalainat		
2. Keskeneräiset tuotteet			2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		
3. Valmiit tuotteet			3. Lainat julkisyhteisöiltä		
4. Muu vaihto-omaisuus			4. Lainat muilta luotonantajilta		
5. Ennakkomaksut			5. Saadut ennakot		
II Saamiset			6. Ostovelat		
Pitkäaikaiset saamiset			7. Muut velat		
1. Myyntisaamiset			8. Siirtovelat		
2. Lainasaamiset			II Lyhytaikainen		
3. Muut saamiset			1. Joukkovelkakirjalainat		
4. Siirtosaamiset			2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		
Lyhytaikaiset saamiset			3. Lainat julkisyhteisöiltä		
1. Myyntisaamiset	18 197,46	11 101,20	4. Lainat muilta luotonantajilta		
2. Lainasaamiset			5. Saadut ennakot		
3. Muut saamiset	148 332,97	20 891,22	6. Ostovelat	37 797,65	54 205,62
4. Siirtosaamiset			7. Muut velat		
III Rahat ja pankkisaamiset	1 912,71	316,65	8. Siirtovelat	48 474,99	8 422,75
	<u>703 082,39</u>	<u>616 913,81</u>		<u>703 082,39</u>	<u>616 913,81</u>

V. M. II MT 

Nuorisokeskus Oivanki
Rahoituslaskelma

	2014	2013
Tulorahoitus		
Liikeliijäämä (-alijäämä)	57 474,09	28 152,61
Poistot ja arvonalentumiset	35 728,95	29 907,04
Rahoitustuotot ja -kulut	-115,19	-139,59
Satunnaiset erät		
Muut tulorahoituksen korjaukset		
Sisäiset tuotot	-38 352,02	-10 622,01
Sisäiset kulut	128 975,37	62 953,88
- josta kiinteistöjen ylläpito	-33 039,05	-17 382,58
Investoinnit		
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-341 007,62	-41 482,79
Rahoitusosuudet investointimenoihin	162 773,24	
Käyttöomaisuuden myyntitulot		
Sisäiset katteet		
Tulorahoitus ja investoinnit, netto	-27 562,23	51 386,56
Rahoitustoiminta		
Lainankannan muutokset		
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos		
Pitkäaikaisten saamisten muutokset		
Lyhytaikaisten saamisten muutokset	-136 134,07	-31 761,38
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	23 644,27	28 740,63
Rahoitustoiminnan netto	-112 489,80	-3 020,75
Vaikutus kunnan kassavaroihin	-140 052,03	48 365,81

2.02 TMT Oivanki

Tuloslaskelma
Maankäyttösopimusyksikkö

	1.1.-31.12.2014	1.1.-31.12.2013
Liikevaihto		
Ulkoiset myyntitulot	67 505,74	20 000,00
Sisäiset myyntitulot		
Valmiiden ja keskeneräisten tuotteiden varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)		
Valmistus omaan käyttöön		
Liiketoiminnan muut tuotot		
Muut tuet ja avustukset		
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana		
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)		
Palvelujen ostot	-40 810,00	-10 000,00
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot		
Henkilösivukulut		
Eläkekulut		
Muut henkilösivukulut		
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot		
Arvonalentumiset		
Liiketoiminnan muut kulut	0,00	-101,53
Liikelylijäämä (-alijäämä)	26 695,74	9 898,47
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkokulut		
Muut rahoitustuotot		
Korkotuotot	13 125,00	13 125,00
Muut rahoitustuotot		
Korkokulut		
Korvaus jäännöspääomasta		
Muut rahoituskulut		
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	39 820,74	23 023,47
Satunnaiset tuotot		
Satunnaiset kulut		
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	39 820,74	23 023,47
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (-)		
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)		
Tilikauden ylijäämä	39 820,74	23 023,47

V. O. T. M. T. P. O. L. C.

Tase

Maankäyttö- ja rakennuslaitoksen

VASTAAVAA	31.12.2014	31.12.2013	VASTATTAVAA	31.12.2014	31.12.2013
A. PYSYVÄT VASTAAVAT			A. OMA PÄÄOMA		
I Aineettomat hyödykkeet			I Jäännöspääoma	147 487,62	147 487,62
1. Aineettomat oikeudet			II Liittymismaksurahasto		
2. Muut pitkävaikutteiset menot			III Edellisten vuosien ylijäämä	1 361 106,51	1 338 083,04
3. Ennakkomaksut			IV Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	39 820,74	23 023,47
			POISTOERO JA VAPAAEHTOISET		
II Aineelliset hyödykkeet			B VARAUKSET		
1. Maa- ja vesialueet	123 110,12	123 110,12	1. Poistoero		
2. Rakennukset			2. Vapaaehtoiset varaukset		
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet			C PAKOLLISET VARAUKSET		
4. Koneet ja kalusto			1. Eläkevaraukset		
5. Muut aineelliset hyödykkeet			2. Muut pakolliset varaukset		
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset	0,00	0,00	D VIERAS PÄÄOMA		
B. VAIHTUVAT VASTAAVAT			I Pitkäaikainen		
I Vaihto-omaisuus			1. Joukkovelkakirjalainat		
1. Aineet ja tarvikkeet			2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		
2. Keskeneräiset tuotteet			3. Lainat julkisyhteisöiltä		
3. Valmiit tuotteet			4. Lainat muilta luotonantajilta		
4. Muu vaihto-omaisuus	54 852,40	54 852,40	5. Saadut ennakot	2 061 524,50	2 284 537,86
5. Ennakkomaksut			7. Ostovelat		
II Saamiset			8. Muut velat		
Pitkäaikaiset saamiset			9. Siirtovelat		
1. Myyntisaamiset			II Lyhytaikainen		
2. Lainasaamiset			1. Joukkovelkakirjalainat		
3. Muut saamiset	1 156 487,79	1 357 967,83	2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		
4. Siirtosaamiset			3. Lainat julkisyhteisöiltä		
Lyhytaikaiset saamiset			4. Lainat muilta luotonantajilta		
1. Myyntisaamiset			5. Saadut ennakot		
2. Lainasaamiset			6. Ostovelat		
3. Muut saamiset	18 650,00	0,00	7. Muut velat		
4. Siirtosaamiset	13 125,00	13 125,00	8. Siirtovelat		
	<u>1 366 225,31</u>	<u>1 549 055,35</u>			
Laskennalliset rahavarat	2 243 714,06	2 244 076,64			
	<u>3 609 939,37</u>	<u>3 793 131,99</u>		<u>3 609 939,37</u>	<u>3 793 131,99</u>

Handwritten signature and initials: J. A. II MT [Signature]

Rahoituslaskelma
Maankäyttösopimusyksikkö

	2014	2013
Tulorahoitus		
Liikeliikemäärä (-alijäämä)	26 695,74	9 898,47
Poistot ja arvonalentumiset		
Rahoitustuotot ja -kulut	13 125,00	13 125,00
Satunnaiset erät		
Muut tulorahoituksen korjaukset	0,00	0,00
Investoinnit		
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-187 313,84	-994 213,56
Rahoitusosuudet investointimenoihin	187 313,84	994 213,56
Käyttöomaisuuden myyntitulot	0,00	1 710 300,00
Sisäiset katteet		
Tulorahoitus ja investoinnit, netto	39 820,74	1 733 323,47
Rahoitustoiminta		
Lainankannan muutokset		
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos	0,00	0,00
Pitkäaikaisten saamisten muutokset	201 480,04	0,00
Lyhytaikaisten saamisten muutokset	-18 650,00	5 000,00
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen m	-223 013,36	-1 001 455,02
Rahoitustoiminnan netto	-40 183,32	-996 455,02
Vaikutus kassavaroihin	-362,58	736 868,45
Laskennalliset rahavarat 31.12.	2 243 714,06	2 244 076,64
Laskennalliset rahavarat 1.1.	2 244 076,64	1 507 208,19
	-362,58	736 868,45

K. H. II MT 

Tuloslaskelma
Rukan pysäköintilaitos

	1.1.-31.12.2014	1.1.-31.12.2013
Liikevaihto		
Ulkoiset myyntitulot	612 379,17	631 791,38
Sisäiset myyntitulot		
Valmiiden ja keskeneräisten tuotteiden varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)		
Valmistus omaan käyttöön		
Liiketoiminnan muut tuotot		
Muut tuet ja avustukset		
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-36 302,93	-41 201,14
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)		
Palvelujen ostot		
Muiden palvelujen ostot	-57 984,96	-61 691,92
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-3 277,02	-7 081,30
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-370,74	-932,11
Muut henkilösivukulut	-125,08	-330,73
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-177 634,44	-176 834,64
Arvonalentumiset		
Liiketoiminnan muut kulut		
Liikelylijäämä (-alijäämä)	336 684,00	343 719,54
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkokulut	-211 374,67	-235 647,64
Muut rahoitustuotot		
Korkokulut		
Korvaus jäännöspääomasta		
Muut rahoituskulut	-1 012,61	-943,63
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	124 296,72	107 128,27
Satunnaiset tuotot		
Satunnaiset kulut		
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	124 296,72	107 128,27
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (-)		
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)		
Tilikauden ylijäämä	124 296,72	107 128,27

M. M. II MT [Signature]

Tase

Rukan pysäköintilaitos

VASTAAVAA	31.12.2014	31.12.2013	VASTATTAVAA	31.12.2014	31.12.2013
A. PYSYVÄT VASTAAVAT			A. OMA PÄÄOMA		
I Aineettomat hyödykkeet			I Jäännöspääoma	917 347,93	831 512,93
1. Aineettomat oikeudet			II Arvonkorotusrahas	2 425 000,00	2 425 000,00
2. Muut pitkävaikutteiset menot			III Edellisten vuosien ylijäämä	-707 805,46	-814 933,73
3. Ennakkomaksut			IV Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	124 296,72	107 128,27
II Aineelliset hyödykkeet			POISTOERO JA VAPAAEHTOISET		
1. Maa- ja vesialueet	2 425 000,00	2 425 000,00	B VARAUKSET		
2. Rakennukset	6 524 828,47	6 702 462,91	1. Poistoero		
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet			2. Vapaaehtoiset varaukset		
4. Koneet ja kalusto			C PAKOLLISET VARAUKSET		
5. Muut aineelliset hyödykkeet			1. Eläkevaraukset		
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset			2. Muut pakolliset varaukset		
7. Osakkeet ja osuudet	555,50	555,50	D VIERAS PÄÄOMA		
8. Muut saamiset	50 846,28	50 846,28	I Pitkäaikainen		
B. VAIHTUVAT VASTAAVAT			1. Joukkovelkakirjalainat		
I Vaihto-omaisuus			2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 288 455,00	2 419 225,00
1. Aineet ja tarvikkeet			3. Lainat julkisyhteisöiltä		
2. Keskeneräiset tuotteet			Sisäinen laina kaupungilta/rahoitusosuus	3 811 068,57	4 059 467,89
3. Valmiit tuotteet			4. Lainat muilta luotonantajilta		
4. Muu vaihto-omaisuus			5. Saadut ennakot		
5. Ennakkomaksut			7. Ostovelat		
II Saamiset			8. Muut velat		
Pitkäaikaiset saamiset			9. Siirtovelat		
1. Myyntisaamiset			II Lyhytaikainen		
2. Lainasaamiset			1. Joukkovelkakirjalainat		
3. Muut saamiset			2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	130 770,00	130 770,00
4. Siirtosaamiset			3. Lainat julkisyhteisöiltä		
Lyhytaikaiset saamiset			4. Lainat muilta luotonantajilta		
1. Myyntisaamiset	810,00		5. Saadut ennakot		
2. Lainasaamiset			6. Ostovelat	9 290,32	14 975,56
3. Muut saamiset	2 919,57	5 427,89	7. Muut velat	8 050,40	11 642,27
4. Siirtosaamiset	0,00		8. Siirtovelat	3 692,34	3 961,39
Rahat ja pankkisaamiset					
1. Pysäköintilaitoksen kassatili	5 206,00	4 457,00			
	9 010 165,82	9 188 749,58		9 010 165,82	9 188 749,58

D. K. II MT 


Rahoituslaskelma
Rukan pysäköintilaitos

	1.1.-31.12.2014	1.1.-31.12.2013
Tulorahoitus		
Liikelylijäämä (-alijäämä)	336 684,00	343 719,54
Poistot ja arvonalentumiset	177 634,44	176 834,64
Rahoitustuotot ja -kulut	-212 387,28	-236 591,27
Satunnaiset erät		
Muut tulorahoituksen korjauserät, sisäinen korko	85 835,00	103 576,00
Investoinnit		
Käyttöomaisuusinvestoinnit		-5 718,48
Rahoitusosuudet investointimenoihin		
Käyttöomaisuuden myyntitulot		
Sisäiset katteet		
Tulorahoitus ja investoinnit, netto	387 766,16	381 820,43
Rahoitustoiminta		
Lainankannan muutokset	-130 770,00	-130 770,00
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos		
Pitkäaikaisten saamisten muutokset		
Lyhytaikaisten saamisten muutokset	949,32	1 769,81
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen mu	-9 546,16	4 719,91
Rahoitustoiminnan netto	-139 366,84	-124 280,28
Vaikutus kunnan kassavaroihin tilikaudella	248 399,32	257 540,15
Vaikutus kunnan kassavaroihin edell.tilinpäätös	-4 059 467,89	-4 317 008,04
Vaikutus kunnan kassavaroihin yhteensä	-3 811 068,57	-4 059 467,89

K. J. T. M. T. Oulu

Allekirjoitukset ja merkinnät

Luettelot ja selvitykset

v. 2011 IT MT 

13. ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

Kuusamossa 23.3.2015

KUUSAMON KAUPUNKI

Tuomo Hänninen
Kaupunginhallituksen
puheenjohtaja

Leena Mustonen
Kaupunginhallituksen
I varapuheenjohtaja

Liisa Siikaluoma
Kaupunginhallituksen
II varapuheenjohtaja

Pekka Virtanen
~~Mika Flöjt~~
Hallituksen varajäsen

Heikki Kallunki
Hallituksen jäsen

Elina Kemppainen
Hallituksen jäsen

Joukamo Kortesalmi
Hallituksen jäsen

Vuokko Käsmä
Hallituksen jäsen

Veli Määttä
Hallituksen jäsen

Tiina Tiermas
~~Ulla Parviainen~~
Hallituksen varajäsen

Jyrki Saarela
Hallituksen jäsen

Martti Turunen
Hallituksen jäsen

Timo Halonen
Kaupunginjohtaja

Tilintarkastusmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Kuusamossa päivänä kuuta 2015

KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy

Paula Hellén-Toivanen
JHTT

M.T. 

14. LUETTELOT JA SELVITYKSET

LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA

Tasekirja, säilytetään sidottuna kirjana keskusarkistossa pysyvästi
Päiväkirja, atk-tuloste Rondo-palvelimen tietokannassa WORM-levyllä
Pääkirja, atk-tuloste Rondo-palvelimen tietokannassa WORM-levyllä
Palkanlaskennan palkkaluettelot ja tiliraportit paperitulosteena keskusarkistossa
Laskutusten laskutuslistat paperitulosteena hallintokunnittain
Myyntireskontran suorituspäiväkirjat ja suoritukset paperitulosteena
Perhehuollon, elatusturvan, varastojen, palvelukassojen, käyttöomaisuus-
kirjanpidon ja konekeskuksen kirjanpitokirjat paperitulosteina hallintokunnittain

KÄYTETYT TOSITESARJAT

Rondo-palvelimen tietokannassa WORM-levyllä		
Rondo-laskut	80	800002 - 832272
Paperitulosteina kirjausjärjestyksessä		
Kirjanpito	1	000001 - 001836
Pegasos palkat	60	300000 - 300290
Myyntireskontrasuoritukset	3	030001 - 031973
Ostoreskontra/keskushallinto	8	200000 - 200557
Kassanhoito	10	240000 - 241196
Ostoreskontrasuoritukset	11	260000 - 260766
Yleislaskutus/terveyskeskus	13	400000 - 481967
Yleislaskutus/perusturva	14	480000 - 481966
Yleislaskutus/keskushallinto	15	500000 - 500158
Yleislaskutus/terveyskeskus	17	502001 - 502946
Yleislaskutus/perusturva	18	503700 - 503829
Yleislaskutus/sivistystoimi	19	504001 - 504095
Yleislaskutus/kulttuuri- ja vapaa-aikatoimi	20	505001 - 505080
Yleislaskutus/tukipalvelukeskus	21	506002 - 506078
Yleislaskutus/yhdyskuntatekniikka	22	507001 - 507279
Yleislaskutus/sivistystoimi	24	510000 - 512897
Yleislaskutus/kultt. ja vapaa-aika	29	530000 - 530614
Yleislaskutus/tukipalvelukeskus	34	540030 - 540761
Yleislaskutus/yhdyskuntatekniikka	35	550000 - 562476
Palvelukassa/henkilöstöravintola	26	610000 - 610222
Palvelukassa/yhteispalvelupiste	28	640000 - 640037
Palvelukassa/terveyskeskus	27	650001 - 650250
Käyttöomaisuuskirjanpito	9	700000 - 700011
Konekeskus	50	750000 - 750015
Lääkekeskus	31	920200 - 920223
Tk:n tarikevarasto	32	920400 - 920422
Perhehuollot	40	005001 - 005062
Populus matkalaskut	23	220000 - 220024

R. J. T. M. P. C.

TILINTARKASTUSKERTOMUS

Kuusamon kaupunginvaltuustolle

Olemme tarkastaneet Kuusamon kaupungin hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.–31.12.2014. Tilinpäätös sisältää kaupungin taseen, tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailun ja toimintakertomuksen. Lisäksi tilinpäätös sisältää kaupungin eriytettyjen yksiköiden erillistilinpäätökset. Tilinpäätökseen kuuluva konsernitilinpäätös sisältää konsernitaseen, konsernituloslaskelman, konsernin rahoituslaskelman ja niiden liitetiedot.

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

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

Tarkastuksen tulokset

Kaupungin hallintoa on hoidettu lain ja valtuuston päätösten mukaisesti.

Kaupungin sisäinen valvonta ja riskienhallinta sekä konsernivalvonta on järjestetty asianmukaisesti.

Valtionosuuksien perusteista ja käytöstä annetut tiedot ovat oikeita.

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

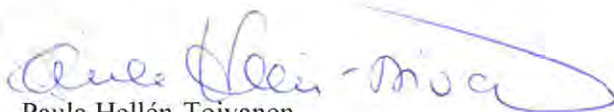
Lausunnot tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä

Esitämme tilinpäätöksen hyväksymistä.

Esitämme vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tarkastamaltamme tilikaudelta.

Kuusamossa 19. toukokuuta 2015

KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy
JHTT-yhteisö



Paula Hellén-Toivanen
JHTT

