



Tilaa uusille tarinoille

Tilinpäätös 2018



Sisällys

1. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	4
1.1. Kaupunginjohtajan katsaus.....	4
1.2. Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	6
1.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys	11
1.4. Olennaiset muutokset taloudessa ja toiminnassa	17
1.5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	21
1.6. Henkilöstö.....	21
1.7. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	23
1.8. Ympäristötekijät	23
2. SELONTEKO SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	24
3. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS	28
4. RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT	31
5. RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET	33
6. KOKONAISTULOT JA – MENOT	35
7. KUUSAMO-KONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS.....	36
7.1. Konsernitilinpäätökseen sisältyvät yhteisöt.....	36
7.2. Olennaiset, konsernia koskevat tapahtumat	36
7.3. Konsernin toiminnan ohjaus ja konsernivalvonnan järjestäminen.....	37
7.4. Konsernin henkilöstö	37
7.5. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	38
8. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY	41
9. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	43
9.1. Toimielimille asetettujen tavoitteiden toteutuminen	43
Kaupungin tuloskortti.....	43
Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen vuonna 2018	50
Kaupunginhallitus	52
Perusturva.....	59
Kasvatus- ja sivistys.....	67
Yhdyskuntatekniikka.....	72
Investointimäärärahojen ylitykset	78
Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokratalot.....	80
KSAK Oy.....	83
Nuoriso- ja luontomatkailukeskus Oivanki Oy	85
Koillis-Suomen kehittämissyhtiö Naturpolis Oy	88
Verotulojen ja valtionosuuksien erittely	92
9.2. Investointiosan toteutuminen	93
9.3. Rahoitusosan toteutuminen	99
10. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	102
11. LIITETIEDOT	135
12. ERIYTETTYJEN YKSIKÖIDEN TILINPÄÄTÖKSET	152
13. ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT	158
14. LUETTELOT JA SELVITYKSET.....	159
15. LAUTAKUNTIEN, JAOSTOJEN JA VAIKUTTAMISTOIMIELINTEN KOKOONPANOT.....	160

Toimintakertomus

1. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

1.1. Kaupunginjohtajan katsaus

Talouden kasvusta huolimatta kaksi kolmesta Suomen kunnista teki vuonna 2018 alijäämäisen tuloksen. Kaupunkimme tulos oli tappiolla koska verotulot, valtionosuudet ja sijoitustoiminnan tuotot jäivät tavoitteista. Kaupungin sijoitusomaisuuden arvo notkahti joulukuussa 2018, mutta sijoitusten arvo kuitenkin palautui ennalleen jo helmikuussa 2019.

Kuusamoa sitkeästi vaivannut työttömyys laski ensimmäisen kerran 30 vuoteen alle kymmenen prosentin. Samalla työpaikkojen määrä jatkoi kasvuaan yli 6000 työpaikan. Yritystemme arvion mukaan Kuusamossa avautuu seuraavan viiden vuoden aikana 800 työpaikkaa. Kaupunkimme työntekijöitä eläköityy samassa ajassa lähes 250. Me tarvitsemme tulomuuttoa tämän työvoimatarpeen täyttämiseen.

Kuusamossa on käynnissä 130 miljoonan euron investoinnit. Erityisesti Rukalla rakennetaan runsaasti. Mittavat hissi-investoinnit ovat osaltaan olleet lähtölaukaus Rukan vahvalle kasvulle. Lentomatkailijoiden määrä kasvoi nopeasti ja ulkomaisten majoittujien osuus jatkoi kasvuun.

Uuden teollisuusalueen kaava on tulossa nähtäville. Alueelle suunnitellaan jätevedenpuhdistamoa ja selvitetään muita kiertotalousinvestointeja. Puuteollisuuden yhteistyö on tiivistymässä edelleen ja kaupunki on mukana metsäalan kehittämisessä.

Yksityisteiden peruskunnostukseen on investoitu entistä enemmän. Paikallisen väestön, mökkiläisten ja metsätalouden kuljetusten näkökulmasta tieverkon peruskunnostusta on syytä jatkaa. Maatalous on edelleen ollut tuottajahintojen osalta tiukoilla. Meijerimme on kannattava, mikä lisää alan tulevaisuudenuskkoa.

Kuusamossa on valmisteilla uusia kehittämishankkeita, jotka tukevat elinkeinojemme menestystä. Matkailun kehittämiseen ollaan saamassa 3,7 miljoonaa euroa, mikä on Naturpoliksen historian suurin hankerahoitus. Kehittämishankkeilla tähdätään investointien edistämiseen. Yhdyskuntatekniikan toimialan valmistelussa onkin useita investointihankkeita.

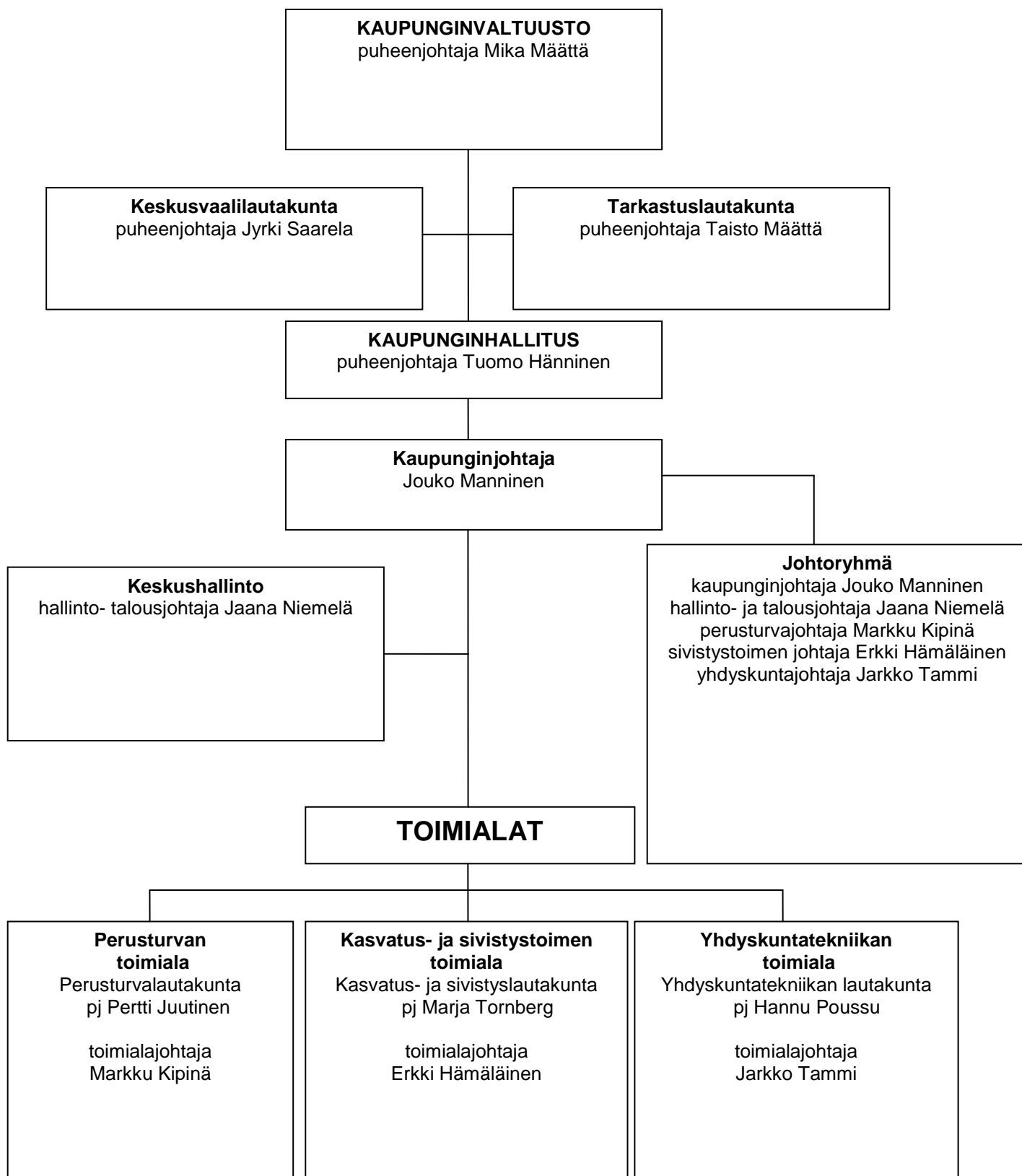
Kouluverkkoratkaisu linjaa koulujemme rakennetta. Uuden koulun suunnittelu Nilonkankaalle on käynnistynyt. Tämän koulun suunnittelun yhteydessä tarkentuu kyläkoulujen tulevaisuus. Tärkeintä on keskittyä koululaisten näkökulmaan pohdittaessa koulujen tulevaisuutta.

Perusturvan organisaatiossa on tehty rakenteellisia ratkaisuja ja talouden hallintaan on kiinnitetty erityistä huomiota. Perusturvan toiminta ja talous ovat vakaalla pohjalla. Palvelujen laatu on hyvää ja poikkeamat ovat vähäisiä. Maakuntauudistuksen valmistelu on vienyt voimavaroja, joita on käytetty yhteisen uuden maakunnan rakentamiseen.

Kuusamon kaupungin 150-vuotis juhlavuosi oli täynnä tapahtumia. Kiitos yhteisömme hengen luomisesta kaikille juhlavuoden tilaisuuksiin osallistuneille ja tapahtumien järjestäjille.

Jouko Manninen
kaupunginjohtaja

Kuusamon kaupungin organisaatio 1.1.2018



1.2. Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Kaupunkistrategia on kaupunginvaltuuston antama strateginen ohjenuora kokonaisuuden toimeenpanoa koordinoivalle kaupunginhallitukselle ja strategiaa toteuttavalle toimielin- ja henkilöstöorganisaatiolle konsernin laajuisesti. Kaupunginvaltuusto hyväksyi 11.11.2013 kokouksessa Kuusamon kaupunkistrategian vision vuoteen 2021, menestystekijät ja painopisteet.

Visio 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 kestävään käyttöön.

*www.kuusamo.fi/ymparistojulistus1993

Kriittiset menestystekijät

Elinvoima

Yrittäjyys ja työllisyyden nostaminen

Kestävä ja monipuolinen puhtaan luonnon sekä luonnonvarojen hyödyntäminen

Osaaminen ja koulutus

Hyvät yhteydet ja kehittyvä toimintaympäristö

Hyvinvointi

Osallisuuden rakentaminen. Aktiivinen, omatoiminen ja hyvinvoiva kuusamolainen

Aktiivinen perhe ja nuorisopolitiikka

Tasapuoliset mahdollisuudet toimivaan arkeen

Toimivat yhteisöt, kumppanuudet ja palvelut

Kehittyvä Kuusamo

Kansainvälinen, kilpailukykyinen ja verkostoitunut seutukeskus

Kaupunkikonsernin talouden tasapaino ja ohjaus

Uusiutuva ja innovatiivinen palvelukaupunki

Muutosjohtaminen ja tuottava henkilöstö

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 osaan henkilöstön saannin varmistaminen. Kaupungin roolina on osaltaan ylläpitää ja kehittää toimintaympäristöä yritysten kilpailukykyisen liiketoiminnan kasvattamiselle. Kaupungin keskeisenä roolina on yhteensovittaa ja edistää eri toimialojen kehitystä kau-

punkstrategian valintojen mukaisesti. Elinvoima –näkökulman toimenpiteiden valmistelu- ja koordinoituvastuu yrityssektorin kehityshankkeissa on seudullisella kehittämissyhtymällä. Yleisten toimintaympäristöjen kehittämistä ohjaavien ja toteuttavien toimenpiteiden valmistelun koordinoituvastuu on kaupunginjohtajalla ja yhdyskuntatekniikan toimialalla.

Hyvinvointi –näkökulmassa keskeisenä toimijana on kuusamolainen ihminen, jonka toiminta oman ja lähiyhteisönsä hyvinvoinnin ja osallisuuden rakentajana, edistäjänä ja toteuttajana korostuu. Hyvinvointi –näkökulmasta luodaan aktiivista perhe- ja nuorisopolitiikkaa. Kaupungin roolina on osaltaan luoda edellytyksiä ihmisten ja yhteisöjen toiminnalle. Hyvinvointi –näkökulmaan liittyvät toimenpiteet valmistellaan ja kootaan hyvinvointityöryhmässä. Kaupunginhallitukselle ja -valtuustolle annetaan vuosittainen hyvinvointikertomus toimenpiteiden ja tavoitteiden toteutumisesta. Työssä hyödynnetään sähköistä hyvinvointikertomusta.

Kehittyvä Kuusamo –näkökulmaan on koottu erityisesti kaupunkiorganisaation toimintaa koskevat menestystekijät ja painopisteet. Keskeisenä toimijana on kaupungin linjaorganisaatio. Kaupunkitason valmisteluvastuu on kaupungin johtoryhmällä. Muutosjohtamisosaamisen ja henkilöstön työhyvinvoinnin kehittämiseen liittyvät valmistelut ovat operatiivisen johdon ja yhteistoimintaorganisaatioiden vastuulla.

Tuloskorttitavoitteet

Kaupunginvaltuusto asettaa strategian pohjalta tuloskorttitavoitteet ja linjaa keskeiset toimenpiteet vuosittain talousarvion valmistelun yhteydessä. Vuoden 2018 talousarvion käyttötalousosan tuloskortissa on esitetty menestystekijät sekä tavoitteet talousarviovuodelle 2018. Toimialakohtaiset tuloskortit esitetään käyttösuunnitelmien hyväksymisen yhteydessä. Kaupunginvaltuustolle raportoidaan strategian toteuttamisesta osavuosikatsauksissa ja vuosittaisissa toimintakertomuksissa.

Kaupunginhallitus vastaa strategian käytännön jalkauttamiseen liittyvistä toimeenpano- ja seurantatehtävistä tiiviissä yhteistyössä toimialalautakuntien, keskushallinnon ja operatiivisen viranhaltijajohdon kanssa.

Tuloskorttitavoitteiden, elinvoima- ja tuottavuustoimenpiteiden toteutuminen on raportoitu talousarvion toteutuminen kohdassa 9.

Kaupunginvaltuusto 1.6.2017–31.5.2021

Valtuustokaudelle 1.6.2017–31.5.2021 valitussa kaupunginvaltuustossa on 39 jäsentä, joista uusia valtuutettuja 11 ja naisia valtuutetuista on 14. Valtuutetut jakautuvat puolueittain seuraavasti: Suomen Keskusta 24, Kansallinen Kokoomus 5, Vihreä Liitto 4 ja 19.6.2017 alkaen 5, Suomen Sosialidemokraattinen Puolue 2, Vasemmistoliitto 2 ja Perussuomalaiset 2 ja 19.6.2017 alkaen 1 valtuutettua.

Kaupunginvaltuuston kokoonpano 1.6.2017 alkaen:

- Puheenjohtaja Mika Määttä, keskusta
1. varapuheenjohtaja Martti Turunen, kokoomus
2. varapuheenjohtaja Ulla Parviainen, keskusta

Suomen Keskusta: 27.3.2018 alkaen Heino Ervasti, Hemmo Heiskanen, Tuomo Hänninen, Heikki Härkönen, Pertti Juutinen, Heikki Kallunki, Elina Kemppainen, Jukka Kihlman, Jouni Mustonen, Markku Mustonen, Juhani Määttä, Mika Määttä, Taisto

Määttä, Veli Määttä, Ulla Parviainen, Hannu Poussu, Tuomo Pulkkanen, Salme Sahi, Liisa Siikaluoma, Juha Säkkinen, 26.3.2018 saakka Jarkko Tammi, Tiina Tiermas, Marja Tornberg, Mervi Tornberg-Karjalainen ja Hannu Tuovila

Kansallinen Kokoomus: Hannu Ervasti, Matti Ervasti, Arto Hannola, Tuula Mustonen ja Martti Turunen

Vihreä Liitto: Mika Flöjt, Helena Karjalainen, Marjo Kämäräinen, Pekka Virtanen ja 19.6.2017 alkaen Vuokko Käsmä

Suomen Sosialidemokraattinen Puolue: Inka Hokkanen ja Päivi Käkelä

Vasemmistoliitto: Tuija Karjalainen ja Tarmo Raatikainen

Perussuomalaiset: Joukamo Kortesalmi ja 15.6.2017 saakka Vuokko Käsmä

Kaupunginvaltuuston sihteerinä on toiminut asianhallintasihteerinä Leena Tervo 24.9.2018 saakka. Hallintoassistentti Anniina Pesonen on toiminut kaupunginvaltuuston sihteerinä 25.9.2018 alkaen.

Valtuuston kokoukset ja käsitellyt asiat v. 2010 - 2018:

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Kokouksia	6	8	8	9	8	9	7	8
Käsiteltyjä asioita	56	70	83	87	92	84	67	69

Lisäksi kaupunginvaltuusto on pitänyt kokousten yhteydessä erillisiä iltakouluja seuraavista aiheista:

- 26.3.2018, Tietoliikenneyhteyksien kehittäminen
- 23.4.2018, Ajankohtaisten asioiden esittely
- 3.9.2018, Talousarvion 2019 jatkokäsittely
- 26.11.2018, Tutustuminen Rukan gondoliin ja paikallisten yritysten ajankohtaiset asiat

Aiheesta esteellisyys ja jääviys on järjestetty koulutus 24.1.2018.

Valtuusto teki päätökset v. 2018 mm. seuraavista asioista:

- Eron myöntäminen perusturvalautakunnan jäsenyydestä
- Pakolaisten vastaanottaminen
- Rukan asemakaavan muutos ja laajennus kortteleissa 140, 141 ja 142, yleisellä pysäköintialueella ja niihin liittyvillä katu-, urheiluja virkistys-, retkeily- ja ulkoilualueilla (Itäkylä)
- Tiedoksi saatettavat asiat, sidonnaisuusilmoitukset
- Kuusamon kaupungin ja sen tytäryhtiöiden tilintarkastuspalveluiden hankinta tilivuosille 2018-2019 ja optio tilivuosille 2020-2021
- Rukan asemakaavan muutos Juhannuskallion alueella
- Rukan asemakaavan muutos Kivilammen alueella
- Kirkonseudun asemakaavan muutos ja laajennus kortteleissa 239-242 sekä tiloilla RN:ot 111:20, 199:1, 111:23 (osa) ja 119:5 (osa)
- Ruijanmutkan ryhmäkodin laajennushanke
- Kaupungin asukkaiden tekemät aloitteet vuodelta 2017
- Valtuutettujen aloitteet vuodelta 2017
- Valmistuneet hankkeet 2017
- Eron myöntäminen Jarkko Tammelle kaupunginvaltuuston jäsenyydestä
- Kuusamo 150 vuotta - uusia polkuja toimivaan arkeen

- Eron myöntäminen Jarkko Tammelle kaupunginhallituksen jäsenyydestä ja luottamushenkilön nimeäminen hänen tilalleen
- Lisämääräraha kaupungin talous- ja henkilöstöhallinnon organisoitumisen selvitystyöhön
- Kaupunginvaltuuston kokousajankohdat elo-joulukuussa 2018
- Kirkonseudun asemakaavan muutos korttelissa 32 ja siihen liittyvällä puistoalueella
- Henkilöstökertomus vuodelta 2017
- Kuusamon kaupungin vuoden 2017 tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen
- Arviointikertomus vuodelta 2017
- Lisämääräraha kiinteistöveron ajantasaistamisselvitykseen
- Lisämäärärahan varaaminen perusopetuksen väistötilojen kustannuksiin
- Lisämäärärahaesitys yhdyskuntatekniikan käyttötalousosaan vuodelle 2018 purettavaa rakennusta varten
- Lisämäärärahaesitys yhdyskuntatekniikan investointiosaan vuodelle 2018 hiihtostadionin muutostöihin
- Ruka-Kuusamo matkailualueen osayleiskaava
- Rukan asemakaavan muutos Rukan risteysalueella
- Lisämäärärahaesitys talousarviovuoden 2018 investointiosan "Omaisuuksien hankinta" –kustannuspaikalle
- Eron myöntäminen Lea Törmäselle tarkastuslautakunnan jäsenyydestä
- Eron myöntäminen Lea Törmäselle varavaltuutetun luottamustoimesta
- Hallintosäännön muuttaminen
- Eron myöntäminen Tero Kokolle kaupunginvaltuuston varajäsenen ja perusturvalautakunnan varsinaisen jäsenen luottamustoimista
- Arviointikertomus 2017
- Kuusamon kaupungin vuoden 2018 toinen osavuosisikatsaus
- Vuoden 2019 veroproositit
- Toimivallan pidättäminen kunnalla kunnallis- ja kiinteistöveroista vapauttamisessa vuosina 2019-2021
- Lisämääräraha ammatillisen koulutuksen kuntarahoitusosuuteen
- Jarkko Tammen luottamustoimen päätyminen kaupunginvaltuuston vaalilautakunnan varajäsenenä ja luottamushenkilön nimeäminen hänen tilalleen
- Yksityisteiden avustusjärjestelmän uudistaminen
- Kuusamon kaupungin kouluverkko-suunnitelma
- Kuusamon kaupungin talousarvio vuodelle 2019 sekä taloussuunnitelma vuosille 2020-2021

Tarkastuslautakunta

Tarkastuslautakunnan on KuntaL 121 §:n mukaan valmisteltava valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioitava ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet.

Kaupungin tilintarkastusyhtiönä on toiminut BDO Audiator Oy . Vastuullisena tilintarkastajana on toiminut 1.1.2018 alkaen HT, JHT Rauno Lohi.

Tarkastuslautakunta on tilikauden aikana kilpailuttanut Kuusamon kaupungin ja tytäryhtiöiden tilintarkastuspalvelujen hankinnan vuosille 2018-2019 sekä optiona vuosille 2020-2021. Tarkastuslautakunta on kilpailutuksen tuloksena ja kokonaistaloudellisen vertailun perusteella päättänyt esittää kaupunginvaltuustolle, että tilintarkastajaksi valitaan BDO Audiator Oy.

Tarkastuslautakunnan kokoonpano vuonna 2018 on ollut seuraava:

Tarkastuslautakunta 1.1.2018 - 31.12.2018

Varsinainen jäsen

Taisto Määttä, puheenjohtaja
Arto Hannola, varapuheenjohtaja
Kauko Määttä
Anna-Maija Rautiainen
Lea Törmänen 24.9.2018 saakka
Kaisa Kurtti 24.9.2018 alkaen

Henkilökohtainen varajäsen

Kalevi Lämsä
Tarmo Polojärvi
Seppo Kurtti
Leena Mustonen
Kaisa Kurtti 24.9.2018 saakka
Raija Haapakoski 24.9.2018 alkaen

Tarkastuslautakunnan sihteerinä on toiminut 6.9.2018 lähtien JHT, HT Rauno Lohi (BDO Audiator Oy).

Vuoden 2018 aikana tarkastuslautakunta piti kymmenen kokousta.

Kokouksissa on käsitelty:

- kaupunginjohtajan ja toimialajohtajien ajankohtaiskatsauksia
- sisäisen valvonnan toimivuutta
- luottamushenkilöiden esteellisyys asioita
- vuoden 2017 arviointikertomukseen saatuja vastineita
- saapuneet sidonnaisuusilmoitukset
- tilintarkastuskertomus 2017
- vuoden 2017 arviointikertomus
- tilintarkastajan tarkastussuunnitelma vuodelle 2018
- tilintarkastajan tarkastusraportti
- tutustuminen jäähalliin ja
- vierailu terveyskeskuksessa

Tilivelvollisuus

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

Kaupunginjohtaja Jouko Manninen
Keskushallinnon toimialajohtaja Jaana Niemelä
Perusturvan toimialajohtaja Markku Kipinä
Tulosaluejohtaja Hanna Raittinen
Tulosaluejohtaja Satu Kangas
Tulosaluejohtaja Kaisu Palosaari
Tulosaluejohtaja Heidi Kokko-Martiskainen 1.12.2018 alkaen
Sivistystoimen toimialajohtaja Erkki Hämäläinen
Tulosaluejohtaja Aini Naumanen 31.5.2018 saakka ja Leena Kronqvist 1.8.-31.12.2018
Tulosaluejohtaja Marke Vornanen
Yhdyskuntatekniikan toimialajohtaja Jarkko Tammi
Tulosaluejohtaja Jari Karsikko
Tulosaluejohtaja Leavuokko Alavuotunki
Tulosaluejohtaja Anne-Kaisa Olva
Tulosaluejohtaja Vesa Kuosku

1.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Yleinen taloudellinen kehitys

Suomen talouden tuotanto lisääntyi viime vuonna laaja-alaisesti. Se lisääntyi kuitenkin edellistä vuotta hitaammin. Maailmankaupan odotetaan hidastuvan kaupan esteiden lisääntyessä, mikä hidastaa viennin kasvua ja näkyy myös investointien odotuksissa. Tänä vuonna investointien kasvun ennustetaan hidastuvan selvästi, mikä johtuu erityisesti rakennusinvestointien kääntymisestä laskuun. Kasvu jää alle 1 prosentin keskipitkällä aikavälillä, mikä on potentiaalisen tuotannon kasvua hitaampaa.

Julkista taloutta vahvistavat hyvä suhdannetilanne ja menojen kasvua hillitsevät toimet. Vielä muutama vuosi sitten reilusti alijäämäinen julkinen talous on vuosikymmenen vaihteessa tasapainon tuntumassa. Lisäksi lähivuosina julkisen talouden velka suhteessa BKT:hen laskee. Talouskasvun hidastuessa ja kuluneella vaalikaudella tehtyjen sopeutustoimien päättyessä, julkinen talous alkaa kuitenkin vähitellen heikentyä 2020-luvun alkuvuosina. Julkista taloutta heikentää väestön ikääntyminen, joka kasvattaa vuosi vuodelta eläke-, terveys- ja hoivamenoja.

Maailmantalouden kasvu hidastuu

Maailmantalouden nopeimman kasvun vaihe on tältä erää ohi ja kasvu hidastuu lähivuosina. Tavanomaisen suhdannekierron ohella syynä on myös keskeisten talouksien välisten kauppakonfliktien osittainen toteutuminen. Maailmankaupan kasvu hidastuu kaupan esteiden seurauksena nopeasti 3,5 prosenttiin ennustejakson (v. 2018-2021) lopulla.

Euroalueen näkymät heikentyivät viime vuoden aikana. Erityisesti teollisuuden luottamus talouskehitykseen on laskenut. Yhdysvaltojen talous on vahvassa vireessä, mutta talouskasvu hidastuu ennusteperiodilla lähemmäksi potentiaalista kasvua. Noususuhdanne jatkuu tulevina vuosina.

Talouskasvu hidastuu selvästi

Vuoden 2018 talouskasvuksi ennustetaan 2,5 %, joten vuodesta 2017 näyttää muodostuvan tämän suhdannenousun nopein kasvuvaihe. Alkuvuoden tilastot ovat pehmentäneet suhdannetta. Teollisuusyritysten tuotanto-odotukset ovat jo maltillistuneet ja kasvun esteet yleistyneet, työvoiman saatavuusongelmat ovat lisääntyneet rakennustoiminnassa sekä palvelualoilla ja myönnettyjen rakennuslupien määrä on kääntynyt laskuun.

Työllisyyden kasvu oli vuoden 2018 aikana jopa nopeampaa kuin mitä taloudellisen aktiviteetin perusteella voisi olettaa. Työllisten määrä nousi työvoimatutkimuksen mukaan tammi-lokakuussa 2,7 % vuodentakaiseen verrattuna. Työllisyysasteen trendi oli viime lokakuussa 71,8 %.

Vuonna 2019 talous kasvaa enää 1,5 %. Hidastuminen on laaja-alaista, mutta varsinkin laskevat asuntoinvestoinnit heiluttavat kasvua. Kaupan esteiden lisääntyminen hidastaa viennin kasvua vuonna 2019. Nettovienti pysyy talouden kasvua tukevana metsäteollisuuden lisääntyneen kapasiteetin tukemana. Parantunut hintakilpailukyky tukee myös viennin kasvua.

Ennen kaikkea asuntoinvestointien palautuminen lähemmäs normaalia tasoa alentaa investointien kasvua. Kaupan esteiden lisääntyminen ja maailmantalouden heikentyvät kasvunäkymät vähentävät teollisuuden ja muiden toimialojen investointihalukkuutta. Suuret investointihankkeet erityisesti metsäteollisuudessa kiihdyttävät investointeja.

Kotitalouksien käytävissä olevien tulojen kehitys jatkuu nopeana ansiotason nousun kiihtyessä. Inflaation kiihtymisestä huolimatta reaalitytulot kasvavat selvästi ja kotitalouksien kulutus kiihtyy tänä vuonna viime vuoteen verrattuna.

Taloukskasvun hidastumisesta huolimatta reaalitypalkkojen maltillinen kehitys ylläpitää työvoiman kysyntää vuonna 2019. Työttömien ja piilotyöttömien melko suuresta määrästä sekä työvoiman tarjontaa lisäävistä toimenpiteistä johtuen työvoiman tarjonta ei koko talouden tasolla vielä rajoita työllisyyden ja talouden kasvua. Työttömyysaste laskee 6,9 prosenttiin vuonna 2019.

Vuoden 2019 alkupuolella inflaation odotetaan hidastuvan hieman energian hintojen pohjavaikutusten pienentyessä sekä raakaöljyn viimeaikaisen hintakehityksen johdosta. Ansiotason noustessa inflaatio kiihtyy palveluiden hintojen nousun vetämänä.

Vuonna 2020 BKT:n kasvu hidastuu 1,3 prosenttiin ja edelleen 1,1 prosenttiin vuonna 2021. Kulutuksen kasvu hidastuu inflaation kiihtyessä ja hidastaessa reaalitysten käytävissä olevien tulojen kasvua. Kotitalouksien säästämisaste nousee, mutta jää edelleen keskimääräistä alemmalle tasolle.

Yksityisten investointien keskimääräinen kasvuvauhti hidastuu ennustekaudella edellisestä ennusteesta puoleen eli noin 1,5 prosenttiin vuosittain. Ennusteessa oletetaan jonkin suurista investointihankkeista käynnistyvän. Yksityisten investointien hidastuvan kasvu-uran takia niiden suhde BKT:hen jää noin 18 prosenttiin vuonna 2021. Asuinrakennusinvestoinnit jatkavat alenemistaan, mutta hidastuvasti.

Ulkomaankauppa jatkaa hidastuvaa kasvuaan vientimarkkinoiden vetämänä. Hintakilpailukyky yksikkötyökustannuksilla mitattuna kääntyy jo nousuun, mutta pysyy suhteellisesti vakaana kilpailijamaihin verrattuna.

Työttömyysasteen laskiessa ja työvoimakapeikkojen lisääntyessä ansiotason nousun arvioidaan lähentyvän lähivuosina 2000-luvun keskimääräistä, noin kolmen prosentin vuosittaista kasvuvauhtia. Vuonna 2021 BKT:n hidastuva kasvu lisää työllisyyttä vain 0,2 %, ja työttömyysasteen lasku pysähtyy 6,6 prosenttiin.

Kuntatalous

Paikallishallinnon taloudellinen tilanne on kohentunut merkittävästi viime vuosina, mutta vuonna 2018 rahoitusasema heikkeni. Paikallishallinnon tulot pysyivät vuonna 2018 likimain edellisvuoden tasolla. Kuntien verotulot jopa laskivat edellisvuodesta, mikä johtuu mm. poikkeuksellisen suurista ennakonpalautuksista, kuntien jako-osuuden tarkistuksesta alaspäin ja yhteisöveroon vuonna 2017 kohdistuneesta suuresta kertaerästä. Kulutusmenot sen sijaan kasvoivat muutamaa edeltänyttä vuotta selvästi reippaammin. Niitä lisäsivät mm. väestön ikääntymisestä johtuva hoito- ja hoivamenojen kasvu, päivähoitomaksujen alentaminen, maakunta- ja sote-uudistuksen valmistelu sekä ansiotason nousu kunta-alalla.

Paikallishallinnon alijäämä pienenee hiljalleen vuosina 2019–2021. Vuonna 2019 menoja kasvattavat sosiaali- ja terveydenhuollon palvelutarpeen kasvun lisäksi kunta-alan palkankorotukset ja kilpailukykykysymyksen lomarahaleikkauksen päättyminen,

jonka vaikutus näkyy suurimmaksi osaksi jo vuonna 2019. Myös investointimenot pysyvät korkealla tasolla vilkkaana jatkuvan sairaalarakentamisen vuoksi. Paikallishallinnon tulot kasvavat vuonna 2019 kuitenkin menoja nopeammin, kun verotulojen kasvu piristyy. Kuntien saamien verotulojen kasvua kiihdyttävät mm. jäännösverojen maksun aikaistumisesta johtuva kertaluonteinen verotulojen lisäys vuonna 2019 ja keskimääräisen kunnallisveroprosentin nousu 0,04 prosenttiyksiköllä 19,88 prosenttiin. Valtionavut laskevat vuonna 2019 edellisvuodesta, mikä johtuu mm. valtion ja kuntien välisestä kustannustenjaon tarkistuksesta. Hallitusohjelman mukaisesti kuntien valtionosuuksiin ei tehdä indeksikorotusta myöskään vuonna 2019.

Kuntatalouden kehitys

Paikallishallinnon rahoitusasema kohenee edelleen hieman vuonna 2020. Etenkin valtionapujen arvioidaan kasvavan reippaasti, sillä kunnille kompensoidaan kilpailukyky sopimuksen lomarahaleikkaukseen liittyen n. 240 milj. euroa, jotta lomarahaleikkaus ei tulisi huomioiduksi kahteen kertaan valtionosuuksissa. Lisäksi valtionapuja kasvattavat kilpailukyky sopimukseen liittyvien leikkausten osittainen poistuminen ja valtionosuuksiin tehtävä indeksikorotus.

Väestön ikääntyminen on lisännyt hoito- ja hoivapalvelujen tarvetta ja siten kuntatalouden menopaineita jo pitkään. Tilastokeskuksen tuoreimman väestöennusteen mukaan nuorten määrä on laskussa, joten varhaiskasvatuksen ja koulutuksen kulutusmenojen määrän arvioidaan pienentyvän. Tämä edellyttää, että niissä kunnissa, joissa palveluntarve laskee, mitoitetaan päiväkotien ja koulujen määrää nopeassa tahdissa pienenevään kysyntään. Paikallishallinnon rahoitusasema on kuitenkin vielä alijäämäinen vuonna 2021. Paikallishallinnon nimellisen velan ennustetaan kasvavan vuosina 2018–2021.

Verotulojen kehitys Kuusamossa

Vuodelle 2018 kaupunginvaltuusto vahvisti Kuusamon kaupungin
- tuloveroprosentiksi 20,00

kiinteistöveroprosenteiksi
- yleinen kiinteistöveroprosentti 1,10
- vakinaiset asuinrakennukset 0,50
- muut kuin vakinaiset asuinrakennukset 1,10
- voimalaitokset 2,50
- yleishyödylliset yhteisöt 0,00

- rakentamattomista rakennuspaikoista ei peritty erityistä kiinteistöveroa vuonna 2018.

Vuoden 2018 talousarvioon verotulot arvioitiin Kuntaliiton kuntakohtaisen ennusteen 10/2017 perusteella (Taulukko 1) eli 51 811 000 euroa.

Yhteenveto						
TILIVUOSI	2015	2016	2017**	2018**	2019**	2020**
Verolaji						
Kunnallisvero	42 248	41 666	41 727	40 719	41 813	43 103
<i>Muutos %</i>	-0,4	-1,4	0,1	-2,4	2,7	3,1
Yhteisövero	3 595	3 320	4 169	4 138	4 270	4 446
<i>Muutos %</i>	16,5	-7,7	25,6	-0,7	3,2	4,1
Kiinteistövero	6 873	6 828	6 902	6 954	6 954	6 954
<i>Muutos %</i>	0,4	-0,7	1,1	0,8	0,0	0,0
VEROTULO KIRJATTAVA	52 716	51 814	52 798	51 811	53 037	54 504
<i>Muutos %</i>	0,7	-1,7	1,9	-1,9	2,4	2,8

Taulukko 1. Kuntaliiton kuntakohtainen veroennuste 10/2017 (ta 2018 valmistelu)

Veroperustemuutokset vuonna 2018

Kuntien verotulot ovat tilinpäätösarvioiden mukaan yhteensä 22,3 miljardia euroa vuonna 2018. Ne vähenivät edellisen vuoden tilinpäätöksiin verrattuna 0,5 prosenttia. (Lähde: Tilastokeskus 13.2.2019, vuosi 2018 tilinpäätösarvioiden mukaan)

Kunnallisvero

Kuntatalousohjelmassa vuodelle 2018 veroperustemuutosten arvioitiin pienentävän kunnallisveron tuottoa 26 milj. eurolla vuonna 2018. Ansiotuloveroperusteisiin tehtiin vuonna 2018 hallitusohjelman mukaisesti indeksitarkistus kuluttajahintaindeksin muutosta vastaavasti. Työn verotusta kevennettiin yhteensä 300 milj. eurolla, mistä kuntien osuus oli 105 milj. euroa. Asuntolainan korkojen vähennyskelpoisen osuuden pienentämistä jatkettiin hallitusohjelman mukaisesti siten, että vuonna 2018 asuntolainan ko-roista on vähennyskelpoista 35 prosenttia. Määräaikaisen lapsivähennyksen voimas-aolo päättyi vuoden 2017 lopussa.

Henkilöasiakkaiden veronpalautukset olivat vuonna 2018 poikkeuksellisen suuret ja samalla suurin yksittäinen syy alentuneisiin kunnallisverokertymiin viime vuonna. Koko maassa kuntien ennakopalautukset kasvoivat yli 250 miljoonaa euroa verrattuna edellisvuoteen.

Kunnallisverossa on edellisenä ja kuluvana vuonna ollut havaittavissa ns. ”rytmihäiriötä”. Tämä tarkoittaa, että maksuunpantava kunnallisvero ei vastaa kuluvan vuoden tilityksiä. Syy ilmiöön löytyy verontilitysjärjestelmästä, kun kasvavat pääomatulot ja työsuhdeoptiot alentavat kuntaryhmän jako-osuutta ja sitä kautta kuntien saamia ennakonpidätyksiä.

Vuodelle 2019 kunnallisverojen ennakoidaan kasvavan jopa yli 5,5 % vaikka hallitus on keventänyt matalapalkkaisten verotusta. Syyt kovaan kasvuun ovat yllä mainitut ”rytmihäiriö” sekä suuret ennakonpalautukset, minkä johdosta vuoden 2018 taso jäi alhaiseksi. Myös jäännösverot selittävät osan muutoksesta, sillä verovuoden 2018 jäännösverot kertyvät kunnille verotuksen joustavan valmistumisen myötä pääosin kalenterivuoden 2019 aikana. Työntekijöiden työttömyysvakuutusmaksun alentuminen vuonna 2019 nostaa omalta osaltaan kunnallisverotuloja vuonna 2019, kuten myös parantunut työllisyystilanne.

Kiinteistövero

Kiinteistöveroa määrättiin reilulle kahdelle miljoonalle asiakkaalle (+0,3 %) yhteensä 1 833 miljoonaa euroa, mikä oli 39 miljoonaa euroa (+2,2 %) enemmän kuin edellisenä vuonna. Kiinteistöveron määrän kasvu oli hitaampaa kuin vuonna 2017, jolloin kiinteistöveron tuotto kasvoi 7,1 prosenttia.

Kiinteistövero perustuu kiinteistön sijaintikunnan määräämään kiinteistöveroprosenttiin sekä kiinteistön verotusarvoon. Kuluneiden kymmenen vuoden aikana kiinteistöveron määrä on yli kaksinkertaistunut veroprosenttien ja verotusarvojen nousun seurauksena. Kiinteistöveron tuoton kasvuun vuonna 2018 vaikuttivat etenkin yleisen kiinteistöveroprosentin ja muiden kuin vakituisten asuinrakennusten veroprosentin ylärajan nosto. Kiinteistövero tilitetään kokonaisuudessaan sille kunnalle, jossa kiinteistö sijaitsee. (Lähde: Verohallinto, Verohallinnon tilastoja: Kiinteistöverotus verovuonna 2018)

Kuntien valtionosuudet

Kunnille myönnettiin valtionosuutta yhteensä 8 459 milj. euroa vuonna 2018. Kunnan peruspalvelujen valtionosuus (VM) oli 8 543 milj. euroa ja opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuuden kuntien osuus -84 milj. euroa vuonna 2018. Kotikuntakorvauksen perusosa vuonna 2018 oli 6 511,92 euroa.

Kuntien valtionosuudet alenivat 40 miljoonaa euroa (-0,5 %) vuodesta 2017. Merkittävimmät muutokset vuoden 2018 valtionosuudessa johtuivat kilpailukyky-sopimuksesta (uutta vähennystä -118 milj. euroa, -22 €/asukas vuodelle 2018) ja veromenetysten kompensatiosta, joka lisäsi valtionosuutta 131 milj. euroa vuonna 2018. (Lähde: Kuntaliitto 14.1.2019)

Kuusamon kaupungin toteutuneet verotulot suhteessa vuoden 2018 talousarvioon ja vuoden 2017 tilinpäätökseen.

Talousarvioon nähden verotuloja kertyi 561 228 euroa vähemmän. Kunnallisveroa kertyi 530 361 euroa vähemmän kuin oli arvioitu talousarvioon, yhteisöveroa puolestaan 295 129 euroa vähemmän ja kiinteistöveroa 264 261 euroa enemmän kuin oli talousarvioon ennakoitu.

Kuusamon kaupungin kokonaisverotulojen kertymä vuodelta 2018 oli yhteensä 51 249 772 euroa. Edelliseen vuoteen 2017 verrattuna laskua 2,5 % eli 1 335 699 euroa (vuoden 2017 verotulojen kokonaiskertymä oli 52 585 471 euroa). Vuonna 2018 verotulojen oikaisukorko oli -2 980 euroa ja vuonna 2017 vastaavasti 727 euroa. (Taulukko 2)

	2017	2018	Muutos
Kunnallisvero	41 781 307 euroa	40 188 639 euroa	laskua 1 592 668 eli 3,8 %
Kiinteistövero	6 737 320 euroa	7 218 261 euroa	kasvua 480 941 eli 7,1 %
Yhteisövero	4 066 843 euroa	3 842 871 euroa	laskua 223 972 eli 5,5 %
Yhteensä	52 585 471 euroa	51 249 772 euroa	laskua 1 335 699 eli 2,5 %

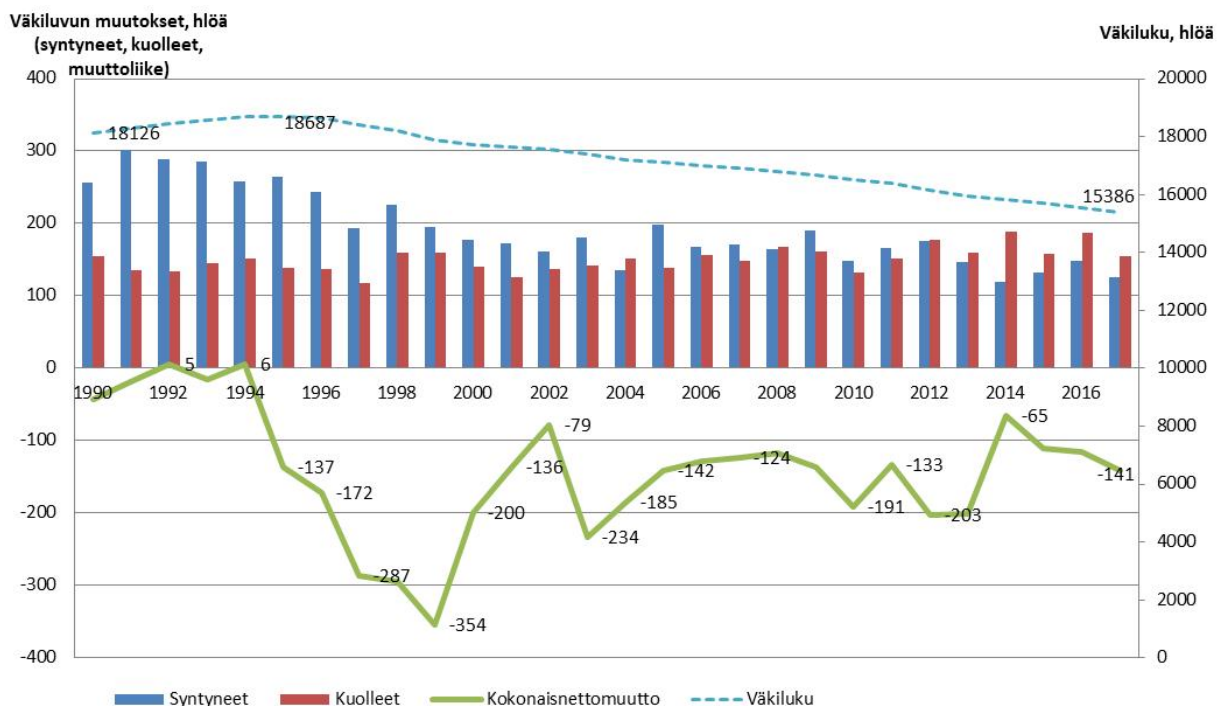
Taulukko 2. Verotulojen vertailu vuodesta 2017 vuoteen 2018

Työttömyyden ja asukasmäärän kehittyminen Kuusamossa vuonna 2018

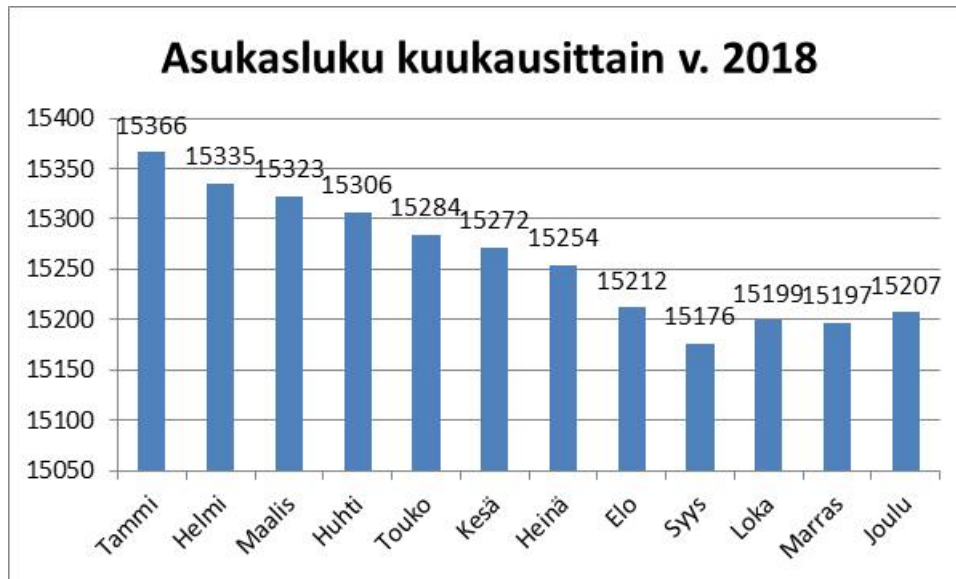
	Työttömyysaste	Työttömien lukumäärä
Tammikuu	11,0	751
Helmikuu	9,9	662
Maaliskuu	9,7	647
Huhtikuu	10,0	668
Toukokuu	9,3	619
Kesäkuu	9,5	632
Heinäkuu	9,6	640
Elokuu	8,6	573
Syyskuu	8,5	567
Lokakuu	9,2	615
Marraskuu	9,1	607
Joulukuu	9,9	664

Taulukko 3. Työttömyyden kehitys Kuusamossa vuonna 2018

Vuonna 2018 keskimääräinen työttömyysaste Kuusamossa oli 9,5 prosenttia. Kuusamon kaupungin asukasluku joulukuussa oli Tilastokeskuksen mukaan 15.207 henkeä eli 179 henkilöä vähemmän kuin vuonna 2017, jolloin asukkaita oli 15.386. Väestön prosentuaalinen vähentyminen vuodesta 2017 vuoteen 2018 oli 1,2 %.



Kuvio 1. Väestömuutokset Kuusamossa 1990 -2017. Lähde: Tilastokeskus



Kuvio 2. Asukasluku kuukausittain vuonna 2018

1.4. Olennaiset muutokset taloudessa ja toiminnassa

Vuonna 2018 kertyi sijoitusarvopapereiden myyntivoittoja 765.443 euroa budjetoidun 792.000 euron sijaan sekä sijoitusarvopapereiden myyntitappioita kertyi 198.866,02 euroa budjetoidun 93.000 euron sijaan.

Käyttöomaisuuden myyntivoittoja toteutui 306.218,40 euroa vuonna 2018 sekä osakkeiden alaskirjauksia 792.474,56 euroa.

Kuusamon kaupunki on saanut korvausta sijaishuollon kustannuksista vuosilta 2011 - 2017 yhteensä 1.081.809,40 €, joka on kirjattu vuonna 2018 edellisten tilikausien yli/alijäämiin. Vuoden 2018 osuus on kirjattu vuoden 2018 tuloksi.

Vuoden 2018 tilinpäätöksen analysointia

Kuusamon kaupungin tilinpäätös vuodelta 2018 on 1.631.244,92 euroa alijäämäinen. Vuoden 2018 tilinpäätöksen toimintakate oli -92.690.958,17 euroa. Muutetun talousarvion mukainen toimintakate oli -93.520.895 euroa. Alitusta muutettuun talousarvioon nähden tuli 829.936,83 euroa ja ylitystä alkuarvioon nähden 160.063,17 euroa.

	Talousarvio 2018	Muutettu talousarvio	Toteuma	Poikkeama (toteuma-muutettu talousarvio)
Toimintatuotot	19.727.115	19.727.115	22.414.934,93	2.687.819,93
Valmistus omaan käyttöön	400.000	400.000	728.130,28	328.130,282
Toimintakulut	112.658.010	113.648.010	115.834.023,38	- 2.186.013,38
Toimintakate	- 92.530.895	- 93.520.895	- 92.690.958,17	829.936,83

Taulukko 4. Toimintatuottojen, toimintakulujen ja toimintakatteen muutokset ja toteuma vuonna 2018

Talousarviomäärärahojen muutokset ja ylitykset v. 2018 sitovuustason mukaisesti

Käyttötalous		Ta 2018 netto	Talousarvio- muutos netto	Muutettu TA 2018 netto	Toteutuma netto	Ylitys/alitus
kv:n päätös						
16.4.2018 §23	Keskushallinto, Kuusamo 150 v. - uusia polkuja toimivaan arkeen	0	-200 000	-200 000	1 500	-201 500
23.4.2018 §28	Keskushallinto, talous- ja henkilöstöhallinnon organisoinnin selvitystyö		-50 000			
kh 12.3.2018 §58	Siirto perusturvalta keskushallintoon tietosuojavastaavan kustannuksiin		-44 960			
		-765 600	-94 960	-860 560	-816 861	-43 699
kh 12.3.2018 §58	Siirto perusturvalta keskushallintoon tietosuojavastaavan kustannuksiin	-518 418	44 960	-473 458	-442 200	-31 258
28.5.2018 §37	Yhdyskuntatekniikka, kiinteistöveron ajantasaistamisselvitys	-179 404	-140 000	-319 404	-119 573	-199 831
28.5.2018 §38	Kasvatus- ja sivistys, perusopetuksen väistötilojen kustannukset, Nilo	-1 011 135	-70 000	-1 081 135	-3 732 428	2 651 293
28.5.2018 §38	Kasvatus- ja sivistys, perusopetuksen väistötilojen kustannukset, Määttälä (henkilöstökuluja ei ole budjetoitu Nilon ja Määttälän kustannuspaikoille)	-112 714	-30 000	-142 714	-320 902	178 188
28.5.2018 §39	Yhdyskuntatekniikka, Valintatalon purkaminen	-100 000	-150 000	-250 000	-194 753	-55 247
12.11.2018 §60	Kasvatus- ja sivistys, ammatillisen koulutuksen kuntarahoitusosuus	-317 230	-350 000	-667 230	-757 325	90 095
	Käyttötalouden määrärahat yhteensä	-92 530 895	-990 000	-93 520 895	-92 690 958	-829 937
Investoinnit						
kv:n päätös						
Määrärahamuutokset						
26.3.2018 §15	Ruijanmutkan ryhmäkodin laajennus	0	-1 500 000	-1 500 000	-21 069	-1 478 931
28.5.2018 §40	Hiihtostadionin muutostyöt	-70 000	-185 000	-255 000	-252 137	-2 863
24.9.2018 §48	Omaisuuksien hankinta, mm. Paavola-tila	-100 000	-150 000	-250 000	-280 643	30 643
	Investointimäärärahat yhteensä	-10 355 000	-1 835 000	-12 190 000	-8 939 503	-3 250 497
Määrärahan ylitykset						
94000011	Irtaimisto, sivistystoimi	TA -340 000	0	-340 000	-347 395	7 395
96000009	Irtaimisto, yhdyskuntatekniikka	TA -80 000	0	-80 000	-93 783	13 783
96100030	Teollisuusinvestoinnit, omaisuuden hankinta	TA -100 000	-150 000	-250 000	-280 643	30 643
960013	Kaavat. san. (kantav.parant. ja pääl)	TA -345 000	0	-345 000	-347 913	2 913
	Tulojen alitus					
900000	Käyttöomaisuuden myynti	TA 200 000	0	200 000	113 466	86 534

Ulkoisen ja sisäisen toteuma toimintakatteen osalta vuodelta 2018

Kaupunginhallitus alitti muutetun talousarvion 636.590,79 eurolla.

Perusturva ylitti muutetun talousarvion 142.934,74 eurolla.

Kasvatus- ja sivistystoimi ylitti muutetun talousarvion 8.015,68 eurolla.

Yhdyskuntatekniikka alitti muutetun talousarvion 169.535,64 eurolla.

Vuoden 2018 verorahoitus

Vuonna 2018 verorahoitusta kertyi yhteensä 96.135.875,52 euroa. Vuoteen 2017 nähden verorahoitus eli valtionosuus- ja verotulot laskivat 2.636.736,49 euroa eli 2,7 %.

Verorahoitus vuonna 2017 oli yhteensä 98.772.612,01 euroa.

Vuoden 2018 talousarvioon oli arvioitu kokonaisverorahoituksen (verotulot + valtionosuudet) määräksi 97.190.895 euroa. Talousarvioon nähden verorahoitusta kertyi 1.055.019,48 euroa arvioitua vähemmän.

Valtionosuustulot alittuivat 493.791 eurolla talousarvioon nähden (talousarvioon valtionosuudeksi arvioitu 45.379.895, lopullinen päätös vuoden 2018 valtionosuuksista tuli 01/2018).

Vuosikate oli 3.086.650,94 euroa eli 203,00 euroa/asukas. Kumulatiivinen ylijäämä on vuoden 2018 tilinpäätöksen tulos huomioiden 15.449.414,86 euroa.

Muutokset vuoden 2018 investointiohjelmaan

Bruttoinvestointien toteutuma oli 9.896.392,08 euroa ja nettoinvestointien 8.939.502,87 euroa. Muutetussa talousarviossa bruttoinvestoinnit olivat 13.855.000 euroa ja nettoinvestoinnit 12.190.000 euroa. Nettoinvestoinnit muutettuun talousarvioon verrattuna alituivat 3.250.497,13 eurolla.

Investointien osalta kaupunginvaltuusto teki merkittävimpiä muutoksia vuoden 2018 aikana mm. seuraavasti:

- Kaupunginvaltuuston päätös 26.3.2018 § 15 lisämääräraha investointiosaan Ruijanmutkan ryhmäkodin laajennukseen 1 500 000 euroa.
- Kaupunginvaltuuston päätös 28.5.2018 § 40 Hiihtostadionin muutostöihin 185.000 €, jolloin määrärahavaraus oli kokonaisuutena 255.000 €
- Kaupunginvaltuuston päätös 24.9.2018 § 48, Omaisuuden hankinta - kustannuspaikalle lisätään 150.000,00 euron määräraha mm. Paavola -tilan hankintaan sekä mahdollisiin muihin loppuvuoden tilakauppoihin sekä lohkomis- ja toimituskuluihin.

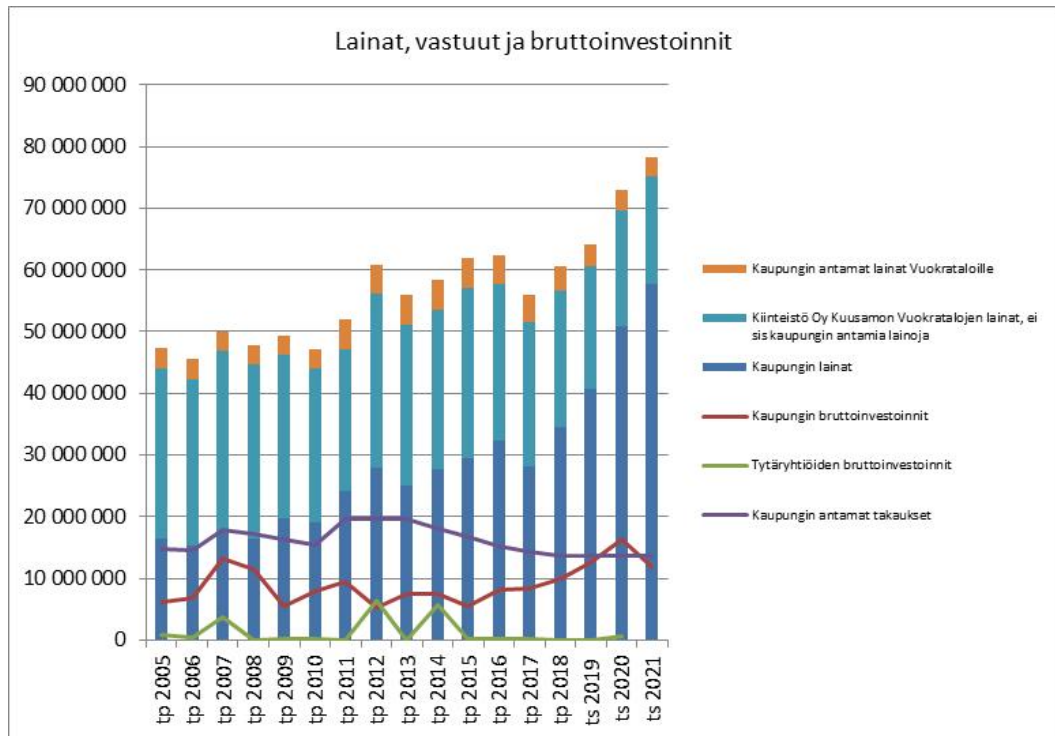
Kuusamon kaupungin vuoden 2018 lainakanta, rahastosijoitukset ja takaukset

Vuonna 2018 pitkäaikaista lainaa nostettiin 15.375.000 euroa, josta 4.375.000 euroa oli jälleenerahoitettavia lainoja eli uutta lainaa nostettiin 11.000.000 euroa. Pitkäaikaista lainaa 31.12.2018 oli 34.637.073,61 euroa. Pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin 8.803.618,89 eurolla, josta jälleenerahoituslainoja oli 4.375.000 euroa eli pitkäaikaiset lainat vähenivät 4.428.618,89 euroa. Lyhytaikaista kuntatodistusluottoa 31.12.2018 ei ollut. Kuntien tilinpäätösarvioiden mukaan kuntien lainakanta vuonna 2018 oli 3.051 euroa/asukas.

Vaihtuvakorkoisten lainojen osuus oli 27.745.652 euroa ja kiinteäkorkoisten lainojen osuus 6.891.425,60 euroa. Kaupungin rahastosijoitusten markkina-arvo vuoden 2018 lopussa oli 23.369.169 euroa. Vastaavasti vuoden 2017 lopussa markkina-arvo oli 24.277.208 euroa. Rahastosalkun markkina-arvo laski 908.039 euroa eli 3,7 prosenttia vuoden aikana.

Kuusamon kaupungin myöntämät takaukset tytäryhtiöille on 31.12.2018 tilanteen mukaan 11.462.756,00 euroa ja muille 2.189.297,88 euroa eli yhteensä 13.652.053,88 euroa.

Taulukkoon 7 on koottu graafi lainojen, vastuiden ja bruttoinvestointien kehityksestä vuosina 2005 - 2021.



Taulukko 6 Lainojen, vastuiden ja bruttoinvestointien kehitys vuosina 2005-2021

Kaupungin korkoriskien hallinta

Kaupungin lainasalkun suojausaste on 31.12.2018 n. 66 %, millä tasoilla se pysyy vuoden 2020 loppuun saakka, sen jälkeen suojausaste laskee vähitellen vuosittain, ollen vuoden 2026 lopussa enää alle 30 %. Tämä siis nykyisen lainasalkun osalta. Kokonaislainamäärä 31.12.2018 on 34,64 miljoonaa euroa. Ensi vuoden lyhennykset tulevat olemaan n. 5,26 miljoonaa euroa. Kaupungilla on näin ollen uusien investointien lisäksi myös jälleenerahoitusriski.

Kaupungin tulee kuitenkin korkojen kääntyessä nousuun ottaa kantaa myös talousarviohorisontin aikana nostettaviin uusiin lainoihin ja niiden korkoriskiin (bruttolainanotto).
Lähde: Operandi Oy.

1.5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Väestön ikääntyessä sosiaali- ja terveydenhuoltomenojen kasvu on todennäköistä, joten keskeistä kaupungin talouden kannalta on, miten sote-palvelut järjestetään tulevaisuudessa. Pääministeri Juha Sipilän 8. maaliskuuta jättämän hallituksen eropyynnön vuoksi maakunta- ja sote-uudistuksen jatkovalmistelulle ei ole enää edellytyksiä. Tuleva hallitus päättää, jatketaanko uudistamiseen liittyvää työtä, ja tekee ratkaisut myös tehdyn työn hyödyntämisestä. Uudistuksen kaatumisen johdosta on vaikea arvioida, miten sote-palvelujen järjestämisen osalta edetään ja mitkä ovat taloudelliset vaikutukset tulevaisuudessa.

Yksi kaupungin talouteen oleellisesti vaikuttavista tekijöistä on työikäisen väestön määrä ja heidän työllisyytensä. Yleinen trendi väestön muuttamisesta maaseudulta kasvukeskuksi näkyy myös Kuusamossa. Kuusamon asukasluku on ollut laskussa: 31.12.2018 asukkaita oli 15 205 (ennustetieto), kun taas sitä edellisenä vuonna asukasluku oli 15 386. Työpaikkojen määrä on sen sijaan viime vuosina kasvanut. Positiivista on myös se, että työttömyysaste on ensimmäisen kerran kolmeen kymmeneen vuoteen laskenut alle 10 prosenttiin. Jo tällä hetkellä haasteena monilla aloilla Kuusamossa on työvoiman saatavuus. Työttömyyden nujertamiseksi ja rekrytointiongelmien ratkaisuun selvitetään mahdollisuutta työllisyyden ja rekrytoinnin kehittämishankkeen avulla. Tavoitteenamme on, että kaikki nuoret aikuiset ovat joko opiskelemassa tai työelämässä.

Tulevaisuuden verotulojen kehitystä on vaikea ennustaa, mutta kaupunki tulee jatkamaan aktiivista elinkeinopolitiikkaa. Kuusamossa on käynnissä ja valmisteilla erilaisia hankkeita, joiden uskotaan osaltaan vaikuttavan positiivisesti paikkakunnan elinvoimaisuuteen ja tulevaan taloudelliseen kehitykseen. Esimerkiksi matkailussa on edessä suuret investoinnit. Parhailaan Kuusamon matkailuyritykset investoivat 55 miljoonan euron edestä. Tämän lisäksi suunnitteilla on hotelli-, ravintola- ja ohjelmapalveluyritysten investointihankkeita. Kuusamon kaupungilla on valmisteilla erilaisia hankkeita, jotka liittyvät kaavoitukseen (mm. uusi teollisuusalue) ja rakentamiseen (mm. keskustassa sijaitsevan Kitkantien peruskorjaus). Lisäksi Kuusamon kaupungilla on valmisteilla mm. Nilonkankaan koulun ja Rukan Stadiumin suunnittelu.

Kuntaliiton marraskuussa 2018 antaman kuntakohtaisen veroennustekehikon mukaan Kuusamon verotulot kasvavat vuonna 2019 noin 3 miljoonaa euroa vuodesta 2018. Vuonna 2020 kasvua edelliseen vuoteen nähden ennustetaan tulevan noin miljoona euroa ja 1,5 miljoonaa euroa vuonna 2021.

Kuusamon kaupungin investointisuunnitelmien toteutuessa kaupungin bruttoinvestoinnit vuosina 2019 - 2021 ovat noin 40,7 miljoonaa euroa (nettoinvestoinnit 37 miljoonaa euroa). Kaupungin tulorahoitus ei riitä kattamaan investointeja, joten ne on rahoitettava osin lainarahalla. Tällä hetkellä kaupunkikonsernilla on velkaa noin 65 M€, mikä on Suomen kuntien vertailussa alle keskitason.

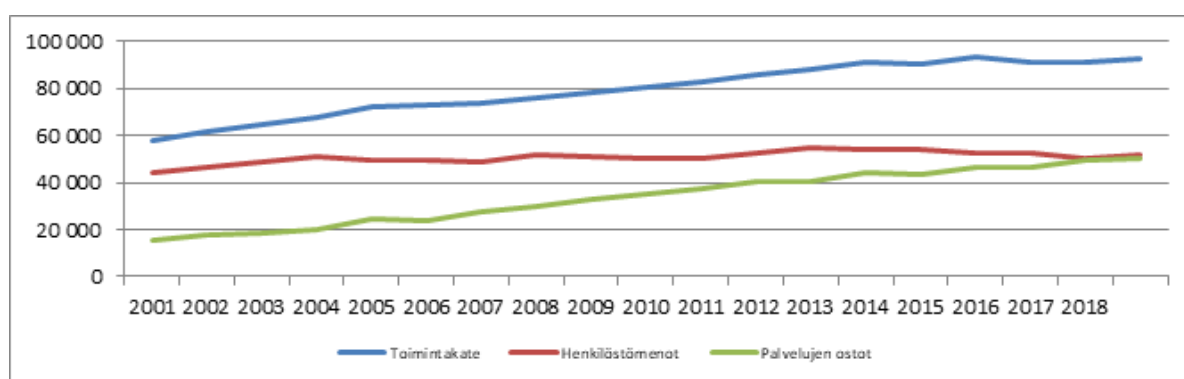
1.6. Henkilöstö

Kuusamon kaupungin palveluksessa oli 1 158 henkilöä 31.12.2018. Kaupungin palvelutuotannossa tehtiin noin 973 henkilötyövuotta v. 2018. Henkilöstökulut nousivat 1,49 milj. € edellisvuoteen verrattuna, henkilöstökustannukset henkilötyövuotta kohti laskien 619 €/htv.

Kunnalliseen työ- ja virkaehtosopimusratkaisuun liittynyt yleiskorotus on toteutettu 1.5.2018 lukien. Yleiskorotukset kohdistuivat sopimuksesta riippuen tehtäväkohtaisiin palkkoihin ja/tai henkilökohtaisiin lisiin.

Kuusamon kaupungin pysyväisluontoisen ja määräaikaisen henkilöstön lukumäärä (31.12.) on vuosina 2012 - 2018 ollut toimialoittain alla olevan taulukon mukainen.

	v. 2018	v. 2017	v. 2016	v. 2015	v. 2014	v. 2013	v. 2012
Kaupunginhallitus	104	103	107	111	108	111	115
Perusturvalautakunta	473	488	495	498	509	505	497
Kasvatus- ja sivistysltk.	416	424	457	466	476	465	452
Yhdyskuntatekniikan ltk.	165	161	121	126	120	128	131
Yhteensä	1 158	1 176	1 180	1 201	1 213	1 209	1 195
- josta määräaikaisia	258	269	257	296	291	283	297



Kuvio 3. Kuusamon kaupungin toimintakate, henkilöstömenot ja palvelujen ostomenot vuosina 2001 – 2018

Henkilöstömenot ovat vuodesta 2000 vuoteen 2018 kasvaneet 7,5 milj. euroa eli 16,8 prosenttia. Palvelujen ostot ovat vastaavasti vuodesta 2000 vuoteen 2018 nousseet 34,9 milj. euroa eli 224 prosenttia. Toimintakateen nousu vuodesta 2000 vuoteen 2018 on 34,5 milj. euroa eli 59 prosenttia. Aikajaksoon sisältyy mm. ammatillisen koulutuksen siirtäminen Kainuun ammattiopiston hoidettavaksi ja useita toimintojen ulkoistamisia.

Vuodelta 2018 on laadittu erillinen henkilöstökertomus.

1.7. 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 perusteista.

Talouden näkymiin liittyy paljon epävarmuutta maailman talouden jännitteiden vuoksi. Merkittävimmät epävarmuustekijät liittyvät Kiinan talouskasvun hidastumiseen, Yhdysvaltojen ja Kiinan väliseen kauppasotaan sekä Iso-Britannian brexit-prosessiin. Epävarmuutta aiheuttavat myös maan hallituksen kuntasektorille kohdistamat lainsäädännölliset, rakenteelliset ja taloudelliset toimenpiteet, kuten mm. sote- ja maakuntauudistus, valtionosuusuudistukset ja julkisen talouden kestävyysvajeen umpeen kurominen.

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 kohdassa 1.4. kuvatulla tavalla.

Talouden pidossa tulisi keskittyä talouden tasapainon ylläpitämiseen sekä toiminnan tehokkuuden ja tuottavuuden lisäämiseen että rakenteellisten ratkaisujen löytämiseen palvelutuotannossa. 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. Erityisenä riskinä on riippuvuus kriittisten osaamisalueiden avainhenkilöistä ja haasteet yhteisten tukipalvelujen tehokkaiden tuottamisedellytysten turvaamisesta. Muutoksen hallintaa, henkilöstön työkykyyn ja työmotivaatioon resurssien vähetessä on kiinnitettävä lisähuomiota.

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.

1.8. Ympäristötekijät

Ympäristöasioiden toteutuminen on esitetty kaupungin tulokortissa.

2. SELONTEKO SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHAL- LINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta operatiivisena toimintana kuuluvat kunnanhallitukselle, kunnanjohtajalle tai pormestarille sekä kunnan muulle johdolle.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta ovat osa kuntalain 39 §:ssä kunnanhallitukselle säädettyä hallinnon ja taloudenhoidon vastuutehtävää sekä kuntalain 38 §:ssä kunnanjohtajalle säädettyä hallinnon, taloudenhoidon ja kunnan muun toiminnan johtotehtävää. Kuusamon kaupunginvaltuusto hyväksyi 3.2.2014 § 6 Kuusamon kaupungin ja kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet.

Talouden seuranta

Kaupungin hallintokunnat ja tytäryhtiöt ovat raportoineet toiminnastaan, tavoitteiden toteutumisesta ja taloustilanteestaan 30.4.2018 ja 31.8.2018 osavuositarkastuksissa. Lisäksi kaupunginhallitus on käsitellyt vuoden 2018 aikana kolme kertaa konsernin talouden toteumaa erillisen talousraportin perusteella.

Sisäisen valvonnan ohjeistus

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.

Sisäisen valvonnan järjestäminen Kuusamon kaupungissa

Kuusamon kaupungissa ei ole erillistä sisäistä valvontaa. Kaupungin tilintarkastusyhtiö BDO Audiator Oy on tarkastanut Kuusamon kaupungin tytäryhtiöiden kirjanpidon ja hallinnon tilikaudelta 2018 helmi-maaliskuun 2019 aikana.

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

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 strategisiin tavoitteisiin
- Operatiiviset riskit, jotka liittyvät organisaation päivittäiseen toimintaan

- Taloudelliset riskit, jotka liittyvät taloudellisiin ja rahoituksellisiin 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 kaupungikonsernia.

Keskushallinnon toimiala

Keskushallinnon toimialalla sisäinen valvonta toimii sisäisen valvonnan ohjeen mukaisesti. Hallinto on järjestetty säädösten mukaisesti sekä hyvää hallintotapaa noudattaen. Talousarvion toteutumisesta on seurattu säännöllisesti ja taloudesta on raportoitu kaupunginhallitusta sen hyväksymien ohjeiden mukaisesti.

Henkilöriskien hallinta on välttämätön osa organisaation johtamistoimintaa ja riskienhallintaa. Kaupunginhallitus hyväksyi 22.1.2018 § 17 vuosille 2018 - 2021 työhyvinvointiohjelman, jossa linjattiin, että Kuusamon kaupungin työpaikoilla toteutetaan jatkossa säännöllisesti henkilöriskien arviointi työpaikan haitta- ja vaaratekijöiden tunnistamiseksi aina merkittävien työyksikössä tapahtuneiden muutosten yhteydessä sekä vähintään kerran työhyvinvointiohjelmakauden aikana. Työsuojelutoimikunta on vuonna 2018 päättänyt, että henkilöriskien arvioinnit tehdään keskushallinnossa ja yhdyskuntateknikan toimialalla vuoden 2019 aikana, ja perusturvan ja kasvatus- ja sivistystoimen toimialoilla vuonna 2020.

Keskushallinnossa ryhdyttiin tietosuoja-asioissa lainsäädännön edellyttämiin toimiin. EU-tietosuoja-asetuksen soveltaminen alkoi 25.5.2018. Asetuksen johdosta Kuusamon kaupungille nimettiin koko kaupungin tietosuojavastaava, joka aloitti keskushallinnossa 1.3.2018. Tietoturva- ja tietosuojapolitiikka hyväksyttiin kaupunginhallituksessa kesäkuussa ja se tuli voimaan 1.7.2018 alkaen. Lisäksi kaupunginhallitus hyväksyi 29.1.2018 § 30 asiakirjahallinnon ja arkistotoimen toimintaohjeen päivityksen ja 3.12.2018 § 234 ohjeet salassapito- ja tietosuojavelvoitteiden huomioon ottamisesta annettaessa päätöksiä tiedoksi yleisessä tietoverkossa.

Perusturva

Perusturvan toiminnassa noudatetaan valtuuston hyväksymää sisäisen valvonnan ohjeistusta, muun muassa työtehtävien vaarallisia yhdistelmiä välttämällä ja käyttäjätunnuksia tarkistamalla. Toimialan johtoryhmä koordinoi sisäistä valvontaa ja riskien hallintaa. Perusturvan käyttösuunnitelmassa on määritelty päälinjat sisäisen valvonnan järjestämisestä toimialalla.

Perusturvan tilivelvollisia lautakunnan lisäksi ovat vuonna 2018 olleet Markku Kipinä, Hanna Raittinen, Satu Kangas, Heidi Kokko-Martiskainen (1.12. alkaen) ja Kaisu Palo-saari.

Sisäistä valvontaa on jatkettu toimialan hallintopalvelujen johdolla. Vuodelle 2018 laskujen tiliöintiin ja hyväksyntään perusturvajohtaja nimesi edelleen työyksiköihin vastuuhenkilöt, jolla pyritään vähentämään virheellisiä kirjauksia ja saamaan laskut eräpäivään mennessä maksuun. Talouden hallinta ja seuranta ovat parantuneet, mutta niihin on edelleen panostettu.

Perusturvan toimiala on ilmaissut huolensa taloushallinnon tietojärjestelmien toimimattomuudesta tai vajaakäytöstä riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan näkökulmasta.

Toimialalla on käytössä omavalvontasuunnitelmia, jotka antavat selkeät toimintamallit toiminnassa esiintyvien riskien hallintaan ja minimointiin. Lisäksi huomiota on kiinnitetty henkilötietojen käsittelyyn ja toiminnassa havaittuihin epäkohtiin on puututtu. Tietosuojasuojassa on ryhdytty EU:n tietosuojalainsäädännön edellyttämiin toimiin.

Perusturvan arkistovastuuhenkilö on osallistunut aktiivisesti koko kaupunkia koskevaan arkistoinnin kehittämistyöhön ja jatkanut toimelempiä työtään perusturvan asiakirja-arkiston saamiseksi säännösten mukaiseksi.

Kasvatus- ja sivistystoimi

Laadittu kasvatus- ja sivistystoimen eri yksiköille ICT-valmiussuunnitelmat, jotka ovat osa koko Kuusamon kaupungin suunnitelmaa.

Laadittu kaupungin tietoturvaselostetta kasvatus- ja sivistystoimen osalta.

Talouden toteutumista ja hankerahoituksia on seurattu toimialan johtoryhmän kokouksissa.

Toimialan saatavat on saatettu lautakunnalle tiedoksi puolivuositain.

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.

Yhdyskuntatekniikka

Yhdyskuntatekniikan toimialalla vuosi 2018 toteutui kokonaisuutena arvioituna hyvin. Toimialan keskeiset tavoitteet ja painopisteet on saavutettu toimintakatteen alittamisesta huolimatta. Varojen käyttöä ja talouden yleistä toteutumaa on seurattu keskushallinnosta saatujen ohjeiden sekä toimialan ja toimialajohtajan delegointipäätösten mukaisesti.

Sisäisessä valvonnassa on noudatettu mm KH 2.6.2014 § 140 vahvistettua ohjeistusta, sekä tehtyjä erillispäätöksiä sisäisen valvonnan perusteista ja tehostamisesta (mm KV 3.2.2014 § 6, KH 13.4.2015 § 98, KH 12.10.2015 § 252).

Yhdyskuntatekniikan toimialan selvitys laskutus- ja laskujen maksuprosessin toimivuudesta on toimitettu keskushallintoon 8.1.2019. Selvitys avoimena olevista riita-asioista tai oikeudenkäynneistä sekä arvio niiden todennäköisistä taloudellisista vaikutuksista on toimitettu keskushallintoon 29.1.2019.

Yhdyskuntatekniikan toimialalla ei ole ilmennyt erityistä syytä ryhtyä mittaviin toimintamallien muutoksiin, ja että toimialan laskutus- ja laskujenmaksuprosessit ovat nykyisellään toimivia.

Sisäinen valvonta on ollut ilmeisen riittävää, joskin taloutta koskeviin ennusteisiin on kiinnitettävä jatkossa enemmän huomiota siten, että ennusteiden perusteella toimintaa muutettaessa on päivitettävä ennusteet vastaavasti.

Toimialalla on tehty 380 viranhaltijapäätöstä. Lautakunta on käsitellyt 241 asiaa ja ympäristöjaosto 56 asiaa. Tehtyihin päätöksiin on tehty edellisvuotta enemmän oi-

kaisuvaatimuksia ja/tai valituksia (13 kpl, sis jaoston käsittelemät asiat), joista osa on edelleen keskeneräisiä. Määrä on toiminnan volyyymiin nähden kohtuullinen.

Sopimustoimintaan liittyen toimialalla ei ole ollut merkittäviä ongelmia sopimusten mukaisten ehtojen noudattamisessa, yksittäistapausta lukuun ottamatta, joka on edennyt taloudelliseen loppuselvittelyyn. Tapauksen hoidossa on tukeuduttu ulkopuolisen juristin palveluihin. Lisäksi yhden myydyn kiinteistön rakennusvirheeseen liittyen on päästy sovintoratkaisuun, ja siihen liittyvät hyvitykset on maksettu.

3. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

Ulkoinen	2018	2017
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	22 415	21 626
Valmistus omaan käyttöön	728	583
Toimintakulut	-115 834	-113 229
Toimintakate	-92 691	-91 020
Verotulot	51 250	52 585
Valtionosuudet	44 886	46 187
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	14	16
Muut rahoitustuotot	1 087	946
Korkokulut	-468	-511
Muut rahoituskulut	-991	-149
Vuosikate	3 087	8 054
Poistot ja arvonalentumiset	-5 135	-7 051
Satunnaiset tuotot		
Satunnaiset kulut		
Tilikauden tulos	-2 048	1 003
Rahastojen lisäys/vähennys	417	414
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 631	1 417

Tuloslaskelman tunnusluvut

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	19,5	19,2
Vuosikate/Poistot, %	60,1	114,2
Vuosikate, euroa/asukas	203	523
Asukasmäärä	15 205	15 392

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

$$= 100 * \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{Valmistus omaan käyttöön})$$

Vuosikate prosenttia poistoista

$$= 100 * \text{Vuosikate} / \text{Poistot ja arvonalentumiset}$$

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 ul-

kopuolelta syntyneistä hankinnoista ja muista eristä syntyneet kulut. Toimintakertomuksessa laskelmat esitetään kokonaiskuvan saamiseksi tuhansina euroina. Lisäksi laskelmat esitetään sentin tarkkuudella tilinpäätöskirjan tilinpäätöslaskelmat -osassa.

Tuotot

Kuusamon kaupungin tuottojen kokonaismäärä (toimintatuotot, verotulot, valtionosuudet, rahoitustuotot) oli yhteensä 119.651.462,38 euroa. Tuottojen määrä oli 1.708.436,26 euroa pienempi kuin vuonna 2017.

- Toimintatuotot kasvoivat vuonna 2018 vuoteen 2017 verrattuna 789.189,34 euroa eli 3,6 %
- Verotulot laskivat vuonna 2018 vuoteen 2017 verrattuna 1.335.699,49 euroa eli 2,5 %.
- Valtionosuudet laskivat vuonna 2018 vuoteen 2017 verrattuna 1.301.037,00 euroa eli 2,8 %.
- Rahoitustuotot (korkotuotot sekä muut rahoitustuotot) kasvoivat vuonna 2018 vuoteen 2017 verrattuna 139.110,89 euroa eli 14,5 %.

Kulut

Vuonna 2018 kaupungin kulujen kokonaismäärä (toimintakulut, rahoituskulut) oli 117.292.941,72 euroa. Kulut kasvoivat edelliseen vuoteen verrattuna 3.403.949,49 euroa eli 3,0 %. Merkittävimmän erän muodostivat henkilöstökulut, yhteensä 51.919.793,20 euroa. Henkilöstökulut kasvoivat vuoden 2017 toteumaan nähden 1.501.151,59 euroa eli 3,0 %. Kilpailukyky sopimuksen mukainen lomarahaleikkaus oli arviolta n. 0,57 miljoonaa euroa. Henkilöstökuluihin sisältyi myös vuonna 2019 maksettava ja vuodelle 2018 kirjattava tuloksellisuuteen perustuva paikallinen kertaerä, joka oli yhteensä 314.153,92 euroa. Vuonna 2018 palveluiden ostoihin käytettiin 50.489.375,93 euroa ja palveluiden ostot nousivat edelliseen vuoteen verrattuna 1.111.477,16 euroa eli 2,3 %. Avustukset vuonna 2018 olivat 3.926.590,80 euroa, jotka laskivat edelliseen vuoteen verrattuna 190.559,47 euroa eli 4,6 %. Palvelusetelimenot perusturvan osalta on kirjattu vuosina 2017 - 2018 palveluiden ostoihin. JHS:n 192 suosituksen mukaan ne tulisi kirjata kohtaan avustukset kotitalouksille.

Toimintakate ja vuosikate

Toimintakatteella osoitetaan, paljonko kuluista saadaan katetuksi palvelutoiminnan myynti- ja maksutuloilla. Loput toimintakuluista katetaan käytännössä vero- ja valtionosuustuloilla. Kunnissa toimintakate on negatiivinen. Vuoden 2018 toimintakate oli 92.690.958,17 euroa. Toimintakate laski vuoteen 2017 verrattuna 1.671.089,52 euroa eli 1,8 %.

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 2018 Kuusamon kaupungin vuosikate oli 3.086.650,94 euroa, poistot ja arvonalentumiset 5.135.099,71 euroa ja nettoinvestoinnit 8.939.502,87 euroa. Vuosikate oli 2.048.448,77 euroa pienempi kuin poistot, vuosikate kattoi poistoista vain 60,1 %.

Toiminnan rahoitus

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

4. RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2018	2017
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	3 087	8 213
Satunnaiset erät, netto		
Tulorahoituksen korjauserät	-302	-30
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-9 896	-8 379
Rahoitusosuudet investointeihin	843	580
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	377	247
Toiminnan ja investointien rahavirta	-5 892	631
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	340	314
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	15 375	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-8 804	-4 194
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	4 160	513
Rahoituksen rahavirta	11 071	-3 367
Rahavarojen muutos	5 180	-2 736
Rahavarat 31.12.	32 396	27 216
Rahavarat 1.1.	27 216	29 952
Toiminnan ja investoinnin rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-2 238	5 464
Investointien tulorahoitus, %	34,1	105,3
Lainanhoitokate	0,7	1,8
Kassan riittävyys, pv	90	79
Asukasmäärä	15 205	15 392

Investointien tulorahoitus, %
= 100 * Vuosikate / Investointien omahankintameno

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

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

Vuonna 2018 on kirjattu edellisten vuosien yli-/alijäämään saadut sijaishuollon kustannusten korvaukset vuosilta 2011 – 2017 yhteensä 1.081.809,40 euroa. Vertailuvuoden tietoja on muutettu vuoteen 2017 kohdistuvalla 158.699,17 euron summalla.

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 2018 oli 34,1 %.

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. Vuoden 2011 tilinpäätöksessä lainanhoitokate laski 0,6:een. Vuonna 2017 lainanhoitokate oli 1,8 sekä vuonna 2018 se oli 0,7.

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivässä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla, joihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset. Kuusamon kaupungin kassan riittävyys oli vuoden 2018 lopussa 90 päivää.

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 sen-tin tarkkuudella laadittu tase esitetään tilinpäätöslaskelmat -osassa.

Tase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	2018 1000€	2017 1000€	VASTATTAVAA	2018 1000€	2017 1000€
PYSYVÄT VASTAAVAT	95 732	92 267	OMA PÄÄOMA	80 155	82 204
Aineettomat hyödykkeet	690	658	Peruspääoma	54 182	54 182
Aineettomat oikeudet	1	2	Arvonkorotusrahas-to	2 425	2 425
Muut pitkävaikuttiset menot	688	656	Muut omat rahastot	8 099	8 516
Ennakkomaksut			Edell. tilik. yli-/alijäämä	17 081	15 505
			Tilikauden yli-/alijäämä	-1 631	1 576
Aineelliset hyödykkeet	81 749	78 021			
Maa- ja vesialueet	17 212	17 147	PAKOLLISET VAARAUKSET	593	632
Rakennukset	46 992	45 742	Muut pakolliset varaukset	593	632
Kiinteät rakenteet ja laitteet	8 376	9 004			
Koneet ja kalusto	1 347	1 378	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	101	111
Muut aineelliset hyödykkeet	52	52	Valtion toimeksiannot	0	0
Ennakkomaks. ja keskener. hank.	7 770	4 698	Lahjoitusrahastojen pääomat	97	109
			Muut toimeksiantojen pääomat	4	2
Sijoitukset	13 293	13 588			
Osakkeet ja osuudet	8 476	8 462	VIERAS PÄÄOMA	57 646	43 412
Muut lainasaamiset	4 545	4 885	Pitkäaikainen	29 382	23 937
Muut saamiset	272	241	Lainat rah.- ja vak.laitoksilta	29 341	23 890
			Lainat julkisyhteisöiltä	40	47
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	37	37			
Valtion toimeksiannot	1	1	Lyhytaikainen	28 264	19 475
Lahjoitusrahastojen erityiskatt.	36	36	Lainat rah.- ja vak.laitoksilta	5 249	4 123
			Lainat julkisyhteisöiltä	6	6
VAIHTUVAT VASTAAVAT	42 726	34 054	Saadut ennakot	6 348	1 739
Vaihto-omaisuus	386	380	Ostovelat	6 384	6 100
Aineet ja tarvikkeet	331	325	Muut velat	772	770
Valmiit tuotteet ja tavarat	55	55	Siirtovelat	9 505	6 737
Saamiset	9 945	6 458	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	138 495	126 359
Pitkäaikaiset saamiset	5 880	1 200			
Myyntisaamiset	805	854			
Muut saamiset	5 075	346			
Lyhytaikaiset saamiset	4 065	5 258			
Myyntisaamiset	2 060	2 252			
Muut saamiset	516	480			
Siirtosaamiset	1 489	2 526			
Rahoitusarvopaperit	23 057	23 082			
Osakkeet ja osuudet	23 046	23 080			
Muut arvopaperit	11	1			
Rahat ja pankkisaamiset	9 339	4 134			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	138 495	126 359			

Vuonna 2018 on kirjattu edellisten vuosien yli-/alijäämään saadut sijaishuollon kustannusten korvaukset vuosilta 2011 – 2017 yhteensä 1.081.809,40 euroa. Vertailuvuoden edellisten vuosien yli-/alijäämää on korjattu 923.110,23 eurolla ja tilikauden yli-/alijäämää 158.699,17 eurolla.

Taseen tunnusluvut

	2018	2017
Omavaraisuusaste, %	60,7	66,0
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	43,3	34,6
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista	44,4	35,4
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	15 449	17 081
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	1 016	1 110
Lainakanta 31.12., 1000 €	34 637	28 066
Lainakanta 31.12., €/asukas	2 278	1 823
Lainasaamiset, 1000 €	4 545	4 885
Asukasmäärä	15 205	15 392

Omavaraisuusaste, %

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

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

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

Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista

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

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. 138 miljoonaa euroa, 12,1 miljoonaa euroa suurempi kuin edellisenä vuonna. Taseen kumulatiivinen ylijäämä ottaen huomioon vuoden 2018 tilinpäätöksen tuloksen oli 15,4 miljoonaa euroa.

Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Hyvänä tavoitetasona voidaan pitää 70 %:n omavaraisuutta. Kuusamon kaupungin omavaraisuusaste oli alle tavoitetason 60,7 prosenttia. Lainakanta kasvoi vuoden 2017 tasosta 34,6 miljoonaan euroon, ollen näin 2.278 euroa asukasta kohti. Asukaskohtainen lainamäärä kasvoi vuoteen 2017 verrattuna 455 euroa. Keskimäärin kunnissa on lainaa per asukas 3.051 euroa (vuoden 2018 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 tulo-rahoituksella. Kuusamon kaupungin suhteellinen velkaantuneisuus tunnusluku vuoden 2018 tilinpäätöksessä oli 43,3 prosenttia.

6. KOKONAISTULOT JA – MENOT

Kuusamon kaupungin kokonaistulot ja -menot

TULOT	teur	MENOT	teur
Varsinainen toiminta		Varsinainen toiminta	
Toimintatuotot	22 415	Toimintakulut	115 834
Verotulot	51 250	-Valmistus omaan käyttöön	-728
Valtionosuudet	44 886	Korkokulut	468
Korkotuotot	14	Muut rahoituskulut	991
Muut rahoitustuotot	1 087	Satunnaiset kulut	0
Satunnaiset tuotot	0	Tulorahoituksen korjauserät	
Tulorahoituksen korjauserät		Pakollisten varausten muutos	
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	-263	- Pakoll. varausten lis.(+), väh.(-)	39
Investoinnit		- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot	0
Rahoitusosuudet investointimenoihin	843	Investoinnit	
Pysyvien vast. hyödykk. luovutustulot	377	Investointimenot	9 896
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset	340	Antolainasaamisten lisäykset	0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	15 375	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	8 804
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	Lyhytaikaisen lainojen vähennys	0
Oman pääoman lisäykset	0	Oman pääoman vähennykset	0
Kokonaistulot yhteensä	136 324	Kokonaismenot yhteensä	135 304

Täsmäytys:

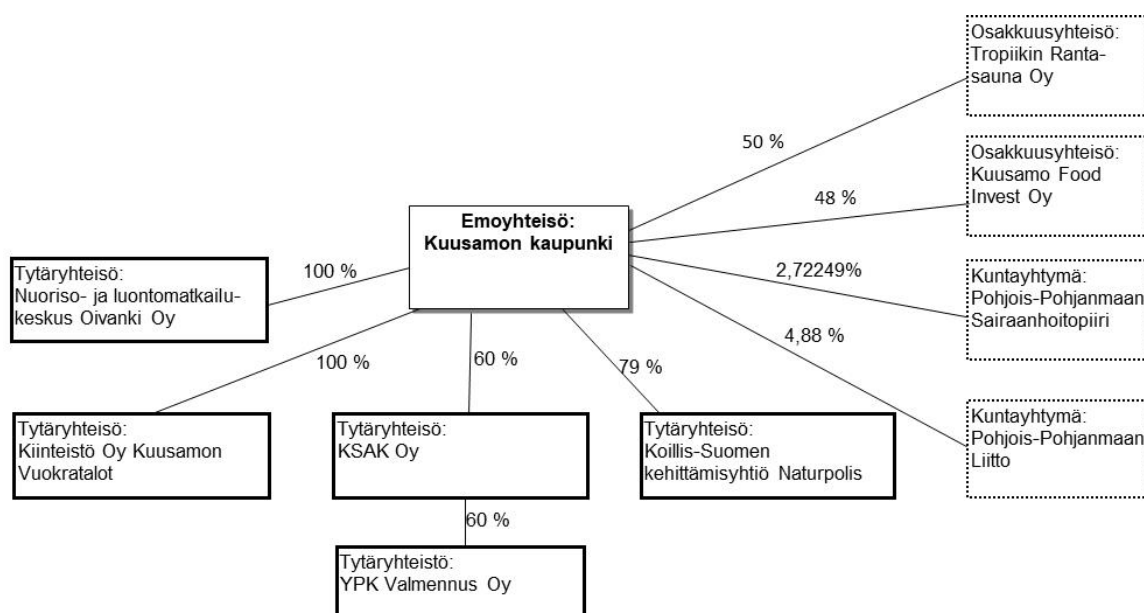
Kokonaistulot - Kokonaismenot = 136 324 - 135 304 = 1 020

Rahavarojen muutos - Muut maksuvalmiuden muutokset = 5 179 - 4 159 = 1 020

7. KUUSAMO-KONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

7.1. Konsernitilinpäätökseen sisältyvät yhteisöt

Kuusamon konsernirakenne



Kuusamon kuntakonserniin kuuluvat yhtiöistä Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokratalot, Koillis-Suomen kehittämissyhtiö Naturpolis Oy, Nuoriso- ja luontomatkailukeskus Oivanki Oy, KSAK Oy sekä sen tytäryhtiö YPK Valmennus Oy sekä kuntayhtymistä Pohjois-Pohjanmaan Liitto ja Pohjois-Pohjanmaan Sairaanhoitopiiri. Kuusamon kuntakonserniin kuuluu lisäksi osakkuusyhtiöt Kuusamo Food Invest Oy, joka on perustettu vuonna 2015 sekä Tropiikin Rantasauna Oy, joka on perustettu vuonna 2016 ja ensimmäinen tilikausi päättyi vuoden 2017 lopussa.

7.2. Olennaiset, konsernia koskevat tapahtumat

Tytäryhteisöjen toiminnasta on raportoitu tarkemmin tilinpäätöksen luvussa 9.

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 24.6.2014 § 47. 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 toteutettu yhtiökokousedustajien ja kaupunginhallituksen asettamien hallitusten jäsenten evästämällä.

Konsernissa hoidetaan keskitetysti Koillis-Suomen Kehittämissyhtiö Naturpolis Oy:n, Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokratalojen, Nuoriso- ja luontomatkailukeskus Oivanki Oy:n taloushallinto ja maksuliikenne. Sijoitusten ja vakuutusten sekä tilintarkastuspalvelujen kilpailutusprosessit on aikanaan tehty yhteistyössä kaupungin ja tytäryhtiöiden kanssa. Tilintarkastuspalvelut kilpailutettiin vuonna 2018 tilivuosille 2018 - 2019 ja optiona vuosille 2020 – 2021.

7.4. Konsernin henkilöstö

Kaupungin ja sen tytäryhteisöjen henkilöstömäärä 31.12.2018 oli 1 241. Kaupungin henkilöstömäärä oli 1 158, Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokratalojen 13, KSAK Oy:n 41, YPK Valmennus Oy ei henkilöstöä tilikaudella 2018, Koillis-Suomen kehittämissyhtiö Naturpolis Oy:n 17 ja Nuoriso- ja luontomatkailukeskus Oivanki Oy:n 12.

7.5. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

	2018	2017
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	48 008	47 965
Toimintakulut	-137 406	-135 461
Osuus osakkuusyhteistöjen voitosta (tappiosta)	4	2
Toimintakate	-89 394	-87 493
Verotulot	51 130	52 585
Valtionosuudet	44 886	46 187
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	25	20
Muut rahoitustuotot	1 134	993
Korkokulut	-741	-914
Muut rahoituskulut	-1 021	-110
Vuosikate	6 019	11 269
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-7 322	-8 888
Arvonalentumiset	-21	-334
Satunnaiset erät	511	0
Tilikauden tulos	-813	2 047
Tilinpäätössierrot	412	414
Tilikauden verot	-21	-46
Laskennalliset verot	-92	-66
Vähemmistöosuudet	-8	-39
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-522	2 310

Konsernituloslaskelman tunnusluvut

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	34,9	35,4
Vuosikate/Poistot, %	82,0	122,2
Vuosikate, euroa/asukas	396	732
Asukasmäärä	15 205	15 392

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

$$= 100 * \text{Toimintatuotot} / \text{Toimintakulut}$$

Vuosikate prosenttia poistoista

$$= 100 * \text{Vuosikate} / (\text{Suunnitelman mukaiset poistot} + \text{Arvonalentumiset})$$

Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2018	2017
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	6 019	11 427
Satunnaiset erät	511	0
Tilikauden verot ja laskennalliset verot	-21	-46
Tulorahoituksen korjauserät	-757	-71
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-11 481	-9 976
Rahoitusosuudet investointimenoihin	843	580
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1 194	674
Toiminnan ja investointien rahavirta	-3 691	2 589
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	2	0
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	16 369	1 049
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-11 737	-5 993
Lyhytaikaisten lainojen muutos	95	-450
Oman pääoman muutokset	5	0
Muut maksuvlamiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-10	-7
Vaihto-omaisuuden muutos	-13	-33
Saamisten muutokset	-3 332	420
Korottomien velkojen muutokset	7 759	118
Rahoituksen rahavirta	9 140	-4 896
Rahavarojen muutos	5 449	-2 306
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	36 583	31 134
Rahavarat 1.1.	31 134	33 440
	5 449	-2 306

Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut

Toiminnan ja investoinnin rahavirran kertymä 5 vuodelta €	5 486	11 285
Investointien tulorahoitus, %	56,6	121,6
Lainanhoitokate	0,8	1,8
Kassan riittävyys, pv	84	75

Investointien tulorahoitus, %

= 100 * Vuosikate / Investointien omahankintameno

Lainanhoitokate

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

Kassan riittävyys (pv)

= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

Vuonna 2018 on kirjattu edellisten vuosien yli-/alijäämään saadut sijaishuollon kustannusten korvaukset vuosilta 2011 – 2017 yhteensä 1.081.809,40 euroa. Vertailuvuoden tietoja on muutettu vuoteen 2017 kohdistuvalla 158.699,17 euron summalla.

Konsernitase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	2018 1 000 €	2017 1 000 €	VASTATTAVAA	2018 1 000 €	2017 1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	126 692	123 997	OMA PÄÄOMA	85 379	86 362
Aineettomat hyödykkeet	1 087	922	Peruspääoma	54 182	54 182
Aineettomat oikeudet	118	150	Yhdistysten ja säätiöiden peruspä	5	5
Muut pitkävaikutteiset menot	868	700	Muut omat rahastot	9 624	10 012
Ennakkomaksut	101	72	Edell. tilik. yli-/alijäämä	22 091	19 694
Aineelliset hyödykkeet	121 639	119 150	Tilikauden yli-/alijäämä	-522	2 469
Maa- ja vesialueet	16 733	16 601			
Rakennukset	84 664	84 836	VÄHEMMISTÖOSUUDET	1 450	1 445
Kiinteät rakenteet ja laitteet	8 780	9 043			
Koneet ja kalusto	2 785	2 865	PAKOLLISET VARAUKSET	1 583	1 597
Muut aineelliset hyödykkeet	63	87	Eläkevaraukset		
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankkeet	8 615	5 717	Muut pakolliset varaukset	1 583	1 597
Sijoitukset	3 965	3 926	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	755	758
Osakkuusyhteisöosuudet	633	629			
Muut osakkeet ja osuudet	2 512	2 507	VIERAS PÄÄOMA	88 716	76 228
Joukkovelkakirjalainasaamiset	0	0			
Muut lainasaamiset	544	546	Pitkäaik. korollinen vpo	52 016	49 041
Muut saamiset	276	244	Pitkäaik. koroton vpo		
			Lyhytaik. korollinen vpo	8 021	6 334
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	689	681	Lyhytaik. koroton vpo	28 679	20 853
VAIHTUVAT VASTAAVAT	50 503	41 711	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	177 884	166 390
Vaihto-omaisuus	574	562			
Saamiset	13 346	10 016			
Pitkäaikaiset saamiset	5 880	1 200			
Lyhytaikaiset saamiset	7 466	8 816			
Rahoitusarvopaperit	23 723	23 774			
Rahat ja pankkisaamiset	12 860	7 360			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	177 884	166 390			

Konsernitaseen tunnusluvut

	2018	2017
Omavaraisuusaste, %	50,8	53,4
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	57,0	50,6
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista	58,4	51,9
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	21 569	22 163
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	1419	1440
Konsernin lainat, €/asukas	3949	3598
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	60 037	55 375
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 €	544	546
Kunnan asukasmäärä	15 205	15 392

Omavaraisuusaste, %

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

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

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

Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista

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

Konsernin lainakanta 31.12.

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

Konsernin lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut saamiset

Kaupungin kirjanpitoon vuonna 2018 on kirjattu edellisten vuosien yli-/alijäämään saadut sijaishuollon kustannusten korvaukset vuosilta 2011 – 2017 yhteensä 1.081.809,40 euroa. Vertailuvuoden edellisten vuosien yli-/alijäämää on korjattu 923.110,23 eurolla ja tilikauden yli-/alijäämää 158.699,17 eurolla.

8. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY

Kaupunginhallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Kaupunginhallitus esittää, että tilikauden tulokseen -2.048.448,77 euroon lisätään

- Kuusamon kehittämis- ja investointirahastosta 401.086,56 euroa seudullisiin kehittämishankkeisiin
- henkilöstön kehittämisrahastosta 16.117,29 euroa henkilöstön kehittämiseen käytettyjen menojen kattamiseksi ja

Tilikauden alijäämä 1.631.244,92 euroa siirretään taseen omaan pääomaan tilikauden yli-/alijäämätilille. Tuloksen jälkeen kaupungin taseeseen jää 15.449.414,86 euroa ylijäämää.

Talousarvion toteutuminen

9. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

9.1. Toimielimille asetettujen tavoitteiden toteutuminen

Kaupungin tulokortti

Näkökulma	1. Hyvinvointi	Kriittinen menestystekijä	1. Osallisuuden rakentaminen. Aktiivinen, omatoiminen ja hyvinvoiva kuusamolainen
Vuositavoite		Tilannekuvaus	
H.1.1. Kuntalaisten osallisuuden vahvistaminen viestinnän ja kyselyjen avulla		Tietoliikenneyhteyksien kysely toteutettu kesällä 2018. Saatuja vastauksia hyödynnetty toimenpiteiden suunnittelussa.	
Vuositavoite		Tilannekuvaus	
H.1.2. Terveydenhuollon rakenteellisten vaihtoehtojen selvittäminen - alueellisen toiminnan vahvistaminen		Perusturvajohtaja tekee 50% työajastaan maakunnalle sote-projektipäällikön tehtävään, jossa voi vaikuttaa terveydenhuollon alueellisiin ratkaisuihin. Lisäksi myös muita perusturvan viranhaltijoita mm. ikäihmisten palvelujen johtaja on ollut mukana sote-alesimuloinneissa ja valmistelutyössä. Simulointien kautta on selvitetty terveyden- ja sosiaalihuollon palvelujen rakennetta ja toiminnallisuutta. Saatujen tulosten pohjalta omaa toimintaa voidaan tehostaa ja tiivistää yhteistyötä alueellisesti.	
Vuositavoite		Tilannekuvaus	
H.1.3. Hyvinvointisuunnitelman päivittäminen		Hyvinvointisuunnitelma valmis. Ikäihmisten osallisuutta vahvistettu järjestämällä kaksi keskustelufoorumia, joissa ikäihmiset ovat olleet mukana rakentamassa Ikäihmisten hyvinvointisuunnitelmaa.	

Näkökulma	1. Hyvinvointi	Kriittinen menestystekijä	2. Aktiivinen perhe ja nuorisopolitiikka
Vuositavoite		Tilannekuvaus	
H.2.1. Perhekeskusmallin luominen		Kasi: Suunnitelma käynnissä. Lapset puheeksi keskustelut käynnissä 1. lk, 3. lk ja 7. lk oppilaiden huoltajien kanssa. Petu: Työskentelyä hallituksen kärkihankkeen mukaisen perhekeskus- Lape-työryhmätyöskentelyssä sivistysjohtajan vetovastuulla. Pohjois-Pohjanmaan Lape-hanke on ollut mukana työskentelyssä 31.12.2018 saakka.	
Vuositavoite		Tilannekuvaus	
H.2.2. Nuorten osallisuuden lisääminen päätöksenteossa		Nuorisovaltuuston toiminta aktiivista. Edustajia kutsuttu mukaan myös kasvatus- ja sivistyslautakunnan sekä kaupunginvaltuuston kokouksiin. Nuorisovaltuusto osallistui eri nuoria koskevien tapahtumien järjestämiseen tai oli edustamassa nuoria tapahtumissa. Nuorisovaltuusto tehnyt yhden aloitteen yhdyskuntatekniikan lautakunnalle.	
Vuositavoite		Tilannekuvaus	
H.2.3. Päivähoidon tilojen uudelleenjärjestelyn toteutuksen aloitus		Suunnitelma valmis ja vuoden 2019 alussa käynnistyi noin 80 paikkainen yksityinen varhaiskasvatusyksikkö.	

Näkökulma	1. Hyvinvointi	Kriittinen menestystekijä	3. Tasapuoliset mahdollisuudet toimivaan arkeen
Vuositavoite		Tilannekuvaus	
H.3.1. Kaupungin työilmapiirin kehittäminen	Yhteistoiminnassa valmisteltu ja kaupunginhallituksessa hyväksytty Aktiivisen tuen toimintatapa, Ohje häirinnän ja epäasiallisen kohtelun ennaltaehkäisemiseksi ja käsittelemiseksi sekä Tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma. Kaupunki on kouluttanut kahdeksan uutta työyhteisösovittelijaa työhyvinvoinnin prosessien tukemiseksi. Perusturvassa hyvää työilmapiiriä edistetään vuosittain käytävillä kehityskeskusteluilla. Lisäksi esiin tulleita epäkohtia käsitellään säännöllisesti pidettävissä toimialan ja tulosalueiden johtoryhmäkokouksissa ja tiimipalaverissa, lisäksi epäkohtiin puututaan tapauskohtaisesti työntekijätasolla.		
Vuositavoite		Tilannekuvaus	
H.3.2. Lähiliikuntapaikkojen kehittäminen	YHTEK: Kuusamon kesäreittihankkeelle 2018 -2020 saatiin rahoituspäätös syksyllä. Oivangin reittimuutos saatiin tehtyä maksatuksineen vuoden loppuun mennessä. Skeittiparkin hankintapäätöksestä valitettiin, asia on markkinaoikeudessa. Hankkeen toteutus siirtyy vuoteen 2019, rahoittajalle jätetty muutoshakemus. Metsähallituksen kanssa valmisteltu yhteishanke (LONP) reitistöjen kehittämiseksi etenee suunnitellusti.		

Näkökulma	1. Hyvinvointi	Kriittinen menestystekijä	4. Toimivat yhteisöt, kumppanuudet ja palvelut
Vuositavoite		Tilannekuvaus	
H.4.1. Kuusamo-mallia eteenpäin - ei vaativan erikoissairaanhoidon toiminnan vahvistaminen	1.1.2018 voimaan tulleen terveydenhuoltolain keskittämisasiäasetuksen myötä anestesiaa vaativia toimenpiteitä ei enää ole tehty, mutta muuta ei kiireellisen perustason erikoissairaanhoidon tarjontaa on laajennettu ja palveluita on järjestetty myös Kemijärven, Taivalkosken, Posion, Pudasjärven ja Sallan kunnille sekä yksittäisille potilaille muista kunnista erillisen sopimuksen mukaisesti.		
Vuositavoite		Tilannekuvaus	
H.4.2. Perusturvan digipalvelujen kokeilu	Ikäihmisten palveluissa Rai (asiakkaan toimintakykyä kokonaisvaltaisesti mittaava arviointijärjestelmä) on otettu käyttöön kotihoidossa, kuntoutusyksiköissä, palveluohjauksessa, kotisairaalassa ja asumisen yksiköissä. Kuusamon tiedot ensi kertaa mukana THL:n mittavassa vertailussa lokakuussa 2018. Kotihoidossa on laajennettu Evondos-lääkerobottien käyttöä. Virtuaalikota-hoidon käyttöönottoa on valmisteltu vuodelle 2019. Kotihoidon esimies on aloittanut lokakuussa 2018 osa-aikaisena digituki-koordinaattorina maakunnallisessa hankkeessa.		
Vuositavoite		Tilannekuvaus	
H.4.3. Sote-yritystoiminnan kehittäminen	SoteNoste – PK-yrittäjän tuki sote-muutoksessa –hanke käynnistynyt. Perusturvan toimiala on yhteistyössä alueella toimivien sote-yritysten ja SoteNoste –hankkeen kanssa. Tarvittaessa on konsultoitu sote- alan yrityksiä ja informoitu toimialan palvelutarpeesta sekä tulevaisuuden näkymistä.		

Näkökulma	2. Elinvoima	Kriittinen menestystekijä	1. Yrittäjyys ja työllisyyden nostaminen
Vuositavoite	Tilannekuvaus		
E.1.1. Työpaikkatavoite 6 200 työllistä, uudet yritykset 70, yritysneuvontakäynnit 300 kpl Kuusamossa	NP: Uusia yrityksiä perustettu 1.1.2018-31.12.2018 91 kpl. Yritysneuvontatapaamisia 246 kpl vastaavana aikana. Työllisiä 6010 hlöä (12/2018, TEM työnvälitystilasto), työttömyys-% 9,9. YHTEK, Askel: Osuuskuntamallin soveltuvuutta vaikeasti työllistyvien työllistämisen edistämiseen on selvitetty Työhype-hankkeessa. Asiantuntija-apuna on elinkeinojen kehittämissyhtiö Naturpolis. Tavoitteena on tarjota asiakkaille tukea ja ohjausta osuuskunnan perustamiseen, osuuskuntaa ei ole perustettu ja työ jatkuu 2019.		
Vuositavoite	Tilannekuvaus		
E.1.2. Pitkäaikaistyöttömyyden alentaminen, aktiivista toimintaa yritysten kanssa. Passiivikutimaksut 45.000 €/kk (12/2018)	NP: Nuoret urapolulle (NUORA) –hanke käynnistynyt syyskuussa. YHTEK, Askel: Työllistetty 216 henkilöä työllistämistoimilla, joista 157 uutta hlöä, 132 Askeleen asiakasta on ollut palkattuna yrityksissä ja yhdistyksissä 2018. Passiivikutimaksut 34 861 €/kk.		
Vuositavoite	Tilannekuvaus		
E.1.3. Yhteydenotto kaikkiin uusiin yrityksiin ja tervetulo-paketti	NP: Asiakkaina ollut 52 % uusista yrityksistä.		
Vuositavoite	Tilannekuvaus		
E.1.4. Kaupungin elinvoimaorganisaation kehittäminen ja sijoittuminen	YHTEK: Työllistämisen ja kuntouttavan työtoiminnan kuntataloudelliset vaikutukset selvitetty. KH 25.9.2018 § 186 Kasvupalvelujen uudelleen järjestäminen: Tarkoituksena on selvittää KSAK Oy:n, Koillis-Suomen kehittämissyhtiö Naturpolis Oy:n ja yhdyskuntatekniikan toimialan Askeleen toimintojen yhdistäminen. KSAK Oy:n ja Naturpolis Oy:n yhtiökokousedustajia on ohjeistettu toimenpiteisiin. Kuusamon kaupungin yhdyskuntatekniikan toimialan Askeleen toimintojen uudelleen organisointi ja Koillis-Suomen kehittämissyhtiö Naturpolis Oy:hyn soveltuvien osien siirto selvitetään 1.1.2020 mennessä. KH 3.12.2018 § 240: Ohjeistettu KSAK Oy:n yhtiökokousedustajaa niin, että yhtiö ostaa Pudasjärven kaupungin omistuksessa olevan KSAK Oy:n osakekannan.		

Näkökulma	2. Elinvoima	Kriittinen menestystekijä	2. Kestävä ja monipuolinen puhtaan luonnon sekä luonnonvarojen hyödyntäminen
Vuositavoite	Tilannekuvaus		
E.2.1. Uuden teollisuusalueen rakentamisen käynnistäminen	YHTEK: Teollisuusalueen osayleiskaavaa varten on selvitykset laadittu. Selvitetty layoutia ja liikennejärjestelyjä. Luonnon suunnittelu on aloitettu.		
Vuositavoite	Tilannekuvaus		
E.2.2. Metsä ja puujalostus: puurakentamisen hankkeet	NP: Älykäs loma-asuntoalue puurakentamisen vauhdittajaksi –hankkeen lopputuloksena valmistui Itä-Rukan kehittämissuunnitelma. Puutoimialan kehittämiseksi haastateltu alan yritykset ja järjestetty suunnittelutyöpaja Naturpoliksen ja KSAKin yhteistyöllä. YHTEK: Itä-Rukan visio valmis. Vuokrattu tontti hirsirakenteiselle päiväkodille, joka on otettu käyttöön vuodenvaihteessa. Valmisteltu kilpailuttamisasiakirjat hirsirakenteiselle ryhmäkodin laajennus- hankkeelle.		
Vuositavoite	Tilannekuvaus		
E.2.3. Jätehuollon uudelleen järjestelyn suunnittelu	YHTEK: Eriytetyn yksikön toiminta käynnistynyt suunnitellusti. Kaupunki, Kuusamon energia- ja vesiosuuskunta sekä Naturpolis ovat käynnistäneet jätteiden hyötykäyttöön liittyvän selvityksen.		

Vuositavoite	Tilannekuvaus
E.2.4. Maaninkavaaran tuulivoimapuiston rakentamisen edistäminen	YHTEK: Maaningan tuulivoimaosayleiskaavan ehdotus ollut nähtävillä 28.6. – 17.8.2018. Hanke on edennyt hyväksymismenettelyyn.
Vuositavoite	Tilannekuvaus
E.2.5. Elintarvikealan kasvuohjelman toimeenpano ja maatiloiden toiminnan laajentamisen tukeminen	NP: Maatilojen toiminnan tukemiseksi toteutettu kehittämishankkeet ”Tilalle uudistuva yrittäjyys” ja ”Koillismaan maitotilayrittäjyyden kehittämismisselvitys”. Villiruuuan saatavuuden kehittäminen Koillismaalla -hanke toteutettu, elintarvikealan kehittämishankekokonaisuus suunniteltu ja ensimmäisille hankkeille rahoitushakemukset valmisteilla.
Vuositavoite	Tilannekuvaus
E.2.6. Oulanka - Paanajärvi alueen Unescon maailmanperintöluettelolistalle hakeminen	Hakemus on jätetty kesäkuussa.

Näkökulma	2. Elinvoima	Kriittinen menestystekijä	3. Osaaminen ja koulutus
Vuositavoite	Tilannekuvaus		
E.3.1. Elinkeinoelämän tarpeita ja kehittämistä tukevan koulutuksen toteuttaminen yhteistyössä oppilaitosten ja yritysten kanssa	NP: Käynnissä kansainvälinen elinkeinoelämälähtöisen matkailukoulutuksen kehittämishanke (Advent), aktiivista yhteistyötä ja yhteisiä kehittämishankkeita oppilaitosten ja korkeakoulujen kanssa, kehittämishankkeissa järjestetty lukuisia infopäiviä yritysten tarpeisiin.		
Vuositavoite	Tilannekuvaus		
E.3.2. Tietohallinnon uudelleen organisointi	Linjataan maakunta- ja sote-uudistuksen selvitysten valmistuttua.		
Vuositavoite	Tilannekuvaus		
E.3.3. Hankintajärjestelmän uudistaminen	Cloudia-kilpailutusjärjestelmä käytössä ja käyttöön liittyvä koulutus järjestetty.		

Näkökulma	2. Elinvoima	Kriittinen menestystekijä	4. Hyvät yhteydet ja kehittyvä toimintaympäristö
Vuositavoite	Tilannekuvaus		
E.4.1. Reitistöhanke; reitistöt, kalastusrakenteet, opasteet	<p>NP: Gateway to Kuusamo Lapland –hankkeen toimenpiteenä otettu alueelle käyttöön sähköinen matkasuunnittelu/ reittiohjelmisto Outdoor Active. Koillismaan vesistöselvitys käynnissä, osana sitä ovat reitistöt ja infra.</p> <p>YHTEK: Kuusamon kesäreittihankkeelle 2018 -2020 saatiin rahoituspäätös syksyllä. Oivangin reittimuutos saatiin tehtyä maksatuksineen vuoden loppuun mennessä. Skeittiparkin hankintapäätöksestä valitettiin, asia on markkinaoikeudessa. Hankkeen toteutus siirtyy vuoteen 2019, rahoittajalle jätetty muutoshakemus. Metsähallituksen kanssa valmisteltu yhteishanke (LONP) reitistöjen kehittämiseksi etenee suunnitellusti.</p>		
Vuositavoite	Tilannekuvaus		
E.4.2. Vuokatti-Ruka urheiluakatemia valmennuskeskuksen ja urheilutapahtumien suunnitelman laatiminen	Olympiakomitean, lajiliittojen, Vuokatin urheiluopiston, Sotkamon kunnan ja Kuusamon kaupungin sopimus lumilajien olympiavalmennuskeskuksen kehittämistä allekirjoitettu.		
Vuositavoite	Tilannekuvaus		
E.4.3. Tietoliikenneyhteyksien selvittäminen	Kaupunginvaltuuston iltakoulussa 26.3.2018 käsitelty Kuusamon tietoliikenneyhteyksien kehityksen tilannekuva, linjausehdotukset ja jatkotoimenpiteet, jotka käynnistetty yhteistyössä kaupungin, sähkönjakeluyhtiön ja teleoperaattorien kanssa. Elokuussa operaattorit ovat merkittävästi laajentaneet ja vahvistaneet 4G mobiiliverkkoa.		

Näkökulma	3. Kehittyvä Kuusamo	Kriittinen menestystekijä	1. Kansainvälinen, kilpailukykyinen ja verkostoitunut seutukeskus
Vuositavoite	Tilannekuvaus		
K.1.1. Kesämatkailun yhteistyöhanke	NP: Kuusamon lentokentän vaikutusalueella olevien matkailualueiden yhteiselle, kesämatkailun kehittämiseen painottuvalle hankkeelle on haettu rahoitusta (Gateway to Land of National Parks).		
Vuositavoite	Tilannekuvaus		
K.1.2. Rukan masterplan kolmannen vaiheen toteutus	YHTEK: Itä-Rukan asemakaava hyväksytty. Itä-Rukan asemakaava-alueen katujen, kunnallistekniikan ja yleisten alueiden toteutuksen suunnittelu ja rakentaminen on aloitettu.		

Näkökulma	3. Kehittyvä Kuusamo	Kriittinen menestystekijä	2. Kaupunkikonsernin talouden tasapaino ja ohjaus
Vuositavoite	Tilannekuvaus		
K.2.1. Kaupungin käyttötalouden tasapainossa pitäminen	<p>Kaupunki pysyi toiminnallisesti talousarviossa vuonna 2018: toimintakate oli n. 830 000 euroa arvioitua parempi. Talouden kääntyminen noin 1,6 miljoonaa euroa alijäämäiseksi johtui:</p> <ul style="list-style-type: none"> -rahoitustuottojen ja -kulujen summa toteutui noin 860 000 euroa talousarviota heikommin -verotulojen ja valtionosuuksien summa toteutui noin 1,1 miljoonaa euroa talousarviota heikommin. <p>Perusturvan toiminta ja talous on pidetty suunnitelman mukaisena. Talouden seurantaan ja raportointiin on toimialalla panostettu.</p>		

Vuositavoite	Tilannekuvaus
K.2.2. Velkojen suojaus ja velan kasvun hillitseminen	Kaupungin lainasalkun suojausaste on 31.12.2018 n. 66 %, suojattuna on 15,95 miljoonaa euroa. Uusia velkojen suojauksia ei ole tehty vuonna 2018, mutta korkotasoa on seurattu ja seurataan edelleen säännöllisesti yhteistyössä Operandi Oy:n kanssa.

Näkökulma	3. Kehittyvä Kuusamo	Kriittinen menestystekijä	3. Uusiutuva ja innovatiivinen palvelukaupunki
------------------	----------------------	----------------------------------	--

Vuositavoite	Tilannekuvaus
--------------	---------------

K.3.1. Kuusamon 150 v juhlien toteutus	<p>Kuusamo 150 v -teemaisia tilaisuuksia ja juhlia oli vuoden aikana toista sataa. Suurimmat kaupungin järjestämät tapahtumat olivat juhlavuoden avaus vuodenvaihteessa, valtuuston juhlakokous huhtikuussa ja syyskuinen koko kansan juhla, jossa paljastettiin Juhani Honkasen Sulon ja Juuson patsas sekä ensiesitettiin Tapio Tuomelan tilaussävellykset Elämän ovet.</p> <p>KASI:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Kirjoituskilpailu järjestetty. -150-vuotis teema ollut esillä koulujen toiminnassa monilla eri tavoilla. -Kirjastossa, Kaamosgalleriassa, Oulankasalissa ja kotiseutumuseolla järjestetty Kuusamo 150-vuotis teeman mukaisia tapahtumia. -Karhupatsas toteutettu. -Varhaiskasvatuksessa lasten taidenäyttely lentoasemalla.
--	---

Vuositavoite	Tilannekuvaus
--------------	---------------

K.3.2. Opinnäytetöiden laatijoiden ja harjoittelijoiden määrän nosto	<p>Apulaiskunnanjohtaja Lauri Muhosen rahaston kautta on tuettu kuutta alueelle suuntautunutta opinnäytetyötä. Kuusamossa järjestettävien koulutusohjelmien (Kajaanin amk:n insinöörikoulutus, sairaanhoitajakoulutus, Lapin Yliopiston maisteriohjelma) kautta opinnäytetöitä on suunnattu ja tullaan suuntaamaan alueelle.</p> <p>Eri toimialat ovat tarjonneet opintoihin liittyviä harjoittelupaikkoja. Määrissä ei ole ollut merkittävää kasvua.</p>
--	---

Näkökulma	3. Kehittyvä Kuusamo	Kriittinen menestystekijä	4. Muutosjohtaminen ja tuottava henkilöstö
------------------	----------------------	----------------------------------	--

Vuositavoite	Tilannekuvaus
--------------	---------------

K.4.1. Tukipalvelujen kehittäminen sote- ja maakuntalinjaukset huomioiden (ateria- ja puhtaanapito, kiinteistöhuolto, talous- ja henkilöstöhallinto, ict)	<p>Viranhaltijat osallistuneet aktiivisesti sote- ja maakuntauudistukseen liittyviin työryhmiin.</p> <p>Tukipalvelujen kehittämiseen liittyen kaupungin talous- ja henkilöstöhallinnon selvityshanke toteutettiin yhteistyössä FCG Konsultointi Oy:n kanssa. Loppuraportti valmistunut 8/2018 ja käytettävissä jatkotoimenpiteitä varten.</p> <p>Perusturvan toimiala on ollut mukana tukipalveluiden kehittämisessä, asianhallinnan ja talous- henkilöstöhallinnon sekä sopimushallinnon maakunnallisessa kehittämistyössä.</p> <p>Kuusamon kaupungin sidosyksikkö Lapit Oy on ollut mukana Pohjois-Pohjanmaan maakunnan ICMT-yhtiöselvityksessä. Maakunta ja sairaanhoitopiiri ovat päättäneet valita ICMT-yhteistyökumppaniksi ISTEKKI Oy:n. LapIT Oy on valittu Lapin maakunnan ICT-yhtiöksi ja sen omistajanpohjan laajentaminen koko Lapin maakunnan kattavaksi on käynnissä.</p>
---	---

Vuositavoite	Tilannekuvaus
K.4.2. Kaupungin esimiesten täydennyskoulutus	<p>Kuusamon kaupungin esimiehille ja yhteistoimintaan osallistuville järjestettiin helmikuussa Tasa-arvo- ja yhdenvertaisuus esimiestyössä -koulutus, johon osallistui 25 henkilöä. Kuusamon kaupungin sisäiseen HR-käsikirjakoulutukseen syyskuussa ja Titania -työvuorosuunnittelua käsittelevään koulutukseen lokakuussa osallistui yhteensä 40 henkilöä. Lisäksi järjestettiin yksi esimiestäpaaminen.</p> <p>Perusturvasta on osallistuttu ja suoritettu kaupungin sisäisten esimieskoulutusten lisäksi myös mm. seuraavia esimiesten täydennyskoulutuksia: Monialaiset sosiaali- ja terveydenhuollon johtamisopinnot /Oulun Yliopisto Esimiesten muutosjohtamisen valmennusohjelma / POPMaakunta Työkykykoordinaattori –valmennus</p>
Vuositavoite	Tilannekuvaus
K.4.3. Kaupungin esimiesten viestinnän koulutus ja tehostaminen	<p>Järjestetty yhteistyössä Rastor Oy:n kanssa Esimies viestijänä -koulutuspäivä. Esimies viestijänä -koulutukseen osallistui 26 kaupungin esimiestä. Koulutuksessa käsiteltiin esimiesviestinnän konkreettisia keinoja, strategian, tavoitteiden ja muutoksen viestintää, verkko- ja someviestintää, palautteen antamista ja saamista sekä haastavia vuorovaikutustilanteita.</p> <p>Marraskuussa järjestettiin kaupungin esimiehille Sosiaalinen media Kuusamon kaupungin viestinnässä -koulutuspäivä, johon osallistui 35 kaupungin esimiestä.</p>

Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen vuonna 2018

Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen on ollut kaupunginvaltuuston päätöksen mukaisesti keskeisenä painopisteenä vuodesta 2009 alkaen. Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen osa-alueineen kuuluu kaikkien toimialojen toiminnaksi. Hyvinvointityötä koordinoi eri toimialojen edustajista muodostettu hyvinvointityöryhmä. Työryhmä koontui vuonna 2018 neljä kertaa.

Hyvinvoinnin ja terveyden edistämistyön keskeisiä tavoitteita olivat osallisuuden rakentaminen. Aktiivinen, omatoiminen ja hyvinvoiva kuusamolainen. Aktiivinen perhe ja nuorisopolitiikka. Tasapuoliset mahdollisuudet toimivaan arkeen. Toimivat yhteisöt, kumppanuudet ja palvelut. Kaupungin roolina on luoda edellytyksiä kuntalaisten ja yhteisöjen toiminnalle.

Liikunta

Liikuntapalvelut on järjestänyt ohjattua liikuntaa ja liikuntatapahtumia sekä liikunta-neuvontaa seniori-ikäisille, työikäisille, erityisryhmille sekä myös nuorille ja lapsille. Action-passi on vuosina 2000 – 2005 syntyneille nuorille suunnattu henkilökohtainen kulkukortti liikuntakeskukseen. Passilla pääsee rajattuina aikoina edullisesti liikku- maan liikuntakeskuksen kuntosalilla, uimahallissa ja jäähallissa. Passiin sisältyy myös sali- ja vesijumpia, sisäpyöräilyä, trampoliinia ja yleisurheilua. Käyttäjämäärä on viime vuosina ollut samoissa lukemissa. 2018 passin hankki 152 nuorta.

Senioripassi on 65-vuotta täyttäneille suunnattu henkilökohtainen vuoden kausikortti liikuntakeskukseen. Kortti sisältää uimahallin ja kuntosalien käytön lisäksi osallistumi- sen ohjattuihin liikuntaryhmiin. Vuonna 2018 passin hankki 781 henkilöä.

Sosioekonomisesti heikossa asemassa olevien liikuntamahdollisuuksia Liikuntakes- kuksessa tuetaan Sporttikortilla. Käyttäjämäärä 2018 oli 199 henkilöä.

Perheillä on mahdollisuus liikkua omatoimisesti maksuttomilla perheliikuntavuoroilla (perheinti, vesipeuhula, jäähallin luistelu- ja kiekkovuoro, liikuntasali) liikuntakes- kuksessa. Jokaisella lapselle tulee olla mukana huoltaja, jonka vastuulla hän liikkuu vuorolla. Perheliikuntaan voit osallistua ilman ilmoittautumista. Vuorot eivät ole ohjat- tuja eikä osallistujia näin ollen ole vakuutettu.

Liikuntapalvelut on järjestänyt alakoululaisten uimaopetuksen. Kuusamolaisten kuu- desluokkalaisten uimataito on hyvällä tasolla 94,2 %.

Liikuntakeskuksen tilat laajenivat marraskuussa jolloin uusi jäähalli ja liikuntahallin laajennus valmistuivat. Liikuntakeskuksen kävijämäärä oli 210 920 henkilöä. Liikun- tahalli oli kokonaan suljettuna huhti-syyskuussa 2018.

Liikuntakeskuksen kävijämäärät 2013 – 2017

2013	2014	2015	2016	2017	2018
205 707	208 234	188 368	180 867	242 807	210 920

Ravitsemus

Ravitsemusterapeutti on toiminut kaksi vuotta. Vastaanotolle pääsee matalalla kyn- nyksellä. Yhteistyötä on tehty Pohjois-Pohjanmaan ravitsemusterapeuttien kanssa. Lokakuussa järjestettiin ikäihmisen kärkihankkeen kanssa maakunnallinen kotihoidon ravitsemuskoulutus. Painonhallintaryhmä toteutettiin yhdessä liikuntatoimen kanssa ja osallistujia oli 14. Syksyllä 2018 alkoi uusi ryhmä, joka päättyi vuoden 2019 alussa.

Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen painopisteenä on ollut itsestä huolehtiminen ja arjen taitojen vahvistaminen. Lisäksi henkilökuntaa on koulutettu varhaiskasvatuksen ruokailusuosituksista.

Hammashoito

Suun terveydenhuollossa on v. 2018 pidetty terveystilaisuuksia suuhygienistien toimesta. Tilaisuuksia on pidetty peruskoulussa 1.-6.-luokkalaisille ja ammattikoululaisille. Suuhygienistit olivat mukana myös ”uudet kouluruokailusuositukset”-tilaisuudessa. Lisäksi neuvontaa on kohdistettu 1. lastaan odottaville vanhemmille, omaishoitajille, ikäihmisille, syöpäyhdistyksen jäsenille, psykiatrisille potilaille ja aikuisille kehitysvammaisille kuntoutusjakson aikana. On myös tarjottu suun terveyskoulutusta yksityisen vanhustyksikön työntekijöille. Yhteensä nämä tilaisuudet ovat tavoittaneet 1010 kuntalaista.

Yhdyskunta

Kuntalaisten liikkumismahdollisuuksia edistävinä investointeina on aloitettu 3 vuotta kestävä reististöhanke, jossa kestäväitettä sekä muutoinkin parannetaan olemassa olevien ulkoilureittien tasoa. Skeittiparkin suunnittelu valmistunut ja toteutus vuonna 2019. Ulkoliikuntapaikkojen hoitoon käytettävää kalustoa on uusittu. Uusi monitoimihalli on valmistunut.

Toimintakertomuksessa on raportoitu vuodesta 2009 alkaen seuraavien hyvinvointia ja terveyttä kuvaavien indikaattoreiden toteutuminen viiden vuoden periodilta:

Sairastavuusindeksi, vakioitu (koko maa 100)	2013	2014	2015	2016	2017
Pohjois-Pohjanmaa	114,3	114,2	113,8	113,5	113,3
Kuusamo	123	125,6	124,2	127,3	124,3

(Lähde: Kela)

Kansantaudit, vakioitu (koko maa 100)	2013	2014	2015	2016	2017
Pohjois-Pohjanmaa	137,9	137,4	136,2	135,4	134,8
Kuusamo	149,9	147,6	146,3	144,6	142,9

(Lähde: Kela)

Nuorisotyöttömät, % 18 – 24 -vuotiaasta työvoimasta *)	2013	2014	2015	2016	2017
Koko maa	14,6	16,0	17,3	17,0	14,4
Pohjois-Pohjanmaa	21,0	22,9	23,7	22,5	19,6
Kuusamo	21,9	26,1	23,8	23,7	22,5

*)Nuorisotyötön on 15 – 24 – vuotias työtön. Indeksii kuvaa 15 – 24 – vuotiaiden työttömien osuuden prosentteina 18 – 24 -vuotiaasta työvoimasta. (Lähde: Sotkanet)

Eronneiden/ opintonsa keskeyttäneiden määrän kehitys toisen asteen oppilaitoksissa Kuusamossa

Lukuvuosi	2011 - 2012	2012 - 2013	2013 - 2014	2014 - 2015	2015 - 2016	2016- 2017	2017 - 2018	syksy 2018
Kuusamon lukio								
Eronneet/keskeyttäneet	21	14	12	8	10	2	10	8
Opiskelijamäärä ka. 20.9./20.1.	319	295	277	268	246	249	242	233
Ero %	6,6	4,7	4,3	3,0	4,1	0,8	4,1	3,4
Kainuun ammattiopisto Kuusamo								
Eronneet/keskeyttäneet	22	23	10	19	24	15	17	12
Opiskelijamäärä ka. 20.9./20.1.	495	457	444	420	324	329	295	334
Ero %	4,4	5,0	2,3	2,8	6,4	4,6	5,8	3,6

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, yhteistoimintaja 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 1.6.2017–31.5.2021

Puheenjohtaja, agronomi Tuomo Hänninen

I varapuheenjohtaja, fysioterapeutti / yrittäjä Tuula Mustonen

II varapuheenjohtaja, yhteiskuntatieteiden yo. Elina Kemppainen

Jäsenet:

Suomen Keskusta: Tuomo Hänninen, Hemmo Heiskanen, Heikki Kallunki, Elina Kemppainen, Jukka Kihlman, Salme Sahi, Jarkko Tammi 23.4.2018 saakka, Tiina Tiermas, Hannu Tuovila 24.4.2018 alkaen.

Kansallinen Kokoomus: Tuula Mustonen

Suomen Sosialidemokraattinen Puolue: Inka Hokkanen

Vihreä Liitto: Mika Flöjt

Vasemmistoliitto: Tarmo Raatikainen

Kaupunginhallituksen esittelijänä on toiminut kaupunginjohtaja Jouko Manninen. Kaupunginhallituksen sihteerinä on toiminut asianhallintasihteerinä Leena Tervo 2.9.2018 saakka. Hallintoassistentti Anniina Pesonen on toiminut kaupunginhallituksen sihteerinä 3.9.2018 alkaen.

Kaupunginhallitus kokoontui 21 kertaa vuonna 2018 ja käsitteli 250 §:ää.

Toimialajohtajan katsaus

Kaupunginhallituksen ja keskushallinnon painopistealueina vuonna 2018 olivat:

Aktiivinen, omatoiminen ja hyvinvoiva kuusamolainen

- Kuntalaisten osallisuuden vahvistaminen viestinnän ja kyselyjen kautta

Toteutunut:

Tietoliikenneyhteyksien kysely toteutettiin kesällä 2018. Saatuja vastauksia on hyödynnetty toimenpiteiden suunnittelussa.

Tasapuoliset mahdollisuudet toimivaan arkeen

- Kaupungin työilmapiirin kehittäminen

Toteutunut:

Yhteistoiminnassa on valmisteltu useita henkilöstön työhyvinvointiin liittyviä ohjeita ja suunnitelmia: aktiivisen tuen toimintatapa, ohje häirinnän ja epäasiallisen kohtelun ennaltaehkäisemiseksi ja käsittelemiseksi, tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma sekä savuton työpaikka –toimenpideohjelma. Suunnitelmat ja ohjeet on hyväksytty kaupunginhallituksessa ja niiden käyttöönotosta on tiedotettu henkilöstöä. Lisäksi kaupunki on kouluttanut kahdeksan uutta työyhteisösovittelijaa työhyvinvoinnin prosessien tukemiseksi. Työterveyshuoltoyhteistyötä on kehitetty esim. työterveyshuollon ja kaupungin esimiesten verkostotapaamisen avulla.

Yrittäjyys ja työllisyyden nostaminen

- Työpaikkatavoite 6 200 työllistä, uudet yritykset 70, yritysneuvontakäynnit 300 kpl Kuusamossa

- Kaupungin elinvoimaorganisaation kehittäminen ja sijoittuminen

Toteutunut:

Kuusamossa perustettiin 91 kpl uusia yrityksiä ja yritysneuvontakäyntejä järjestettiin 246 kpl ajanjaksolla 1.1.-31.12.2018. Työllisiä oli 6010 henkilöä TEM:n työnvälitystilasto 12/2018 mukaan. Työttömyysprosentti oli 9,9 %.

Kuusamon kaupungin vuoden 2018 tavoitteena oli kaupungin elinvoimaorganisaation kehittäminen ja sijoittumisen selvittäminen. Tarkoituksena oli selvittää KSAK Oy:n, Koillis-Suomen kehittämissyhtiö Naturpolis Oy:n ja yhdyskuntatekniikan toimialan Askeleen toimintojen yhdistäminen. Kaupunginhallitus päätti 25.9.2018 § 186 seuraavista kaupungin elinvoimaorganisaation uudelleenjärjestämisestä koskevista toimenpiteistä:

1. KSAK Oy:n yhtiökokousedustajaa ohjeistettiin seuraavasti;
 - Yhtiö valtuuttaa hallituksen puheenjohtaja Erkki Hämäläisen neuvottelemaan koulutuksen järjestämisoikeudesta luopumisesta sekä KSAK Oy:n kiinteistön omistusjärjestelyistä.
 - Yhtiön hallitus tekee neuvottelujen jälkeen tarvittaessa ehdotuksen henkilöstön siirroista Kuusamon kaupunkikonserniin ja yhteistyötahojen palvelukseen, järjestämisoikeudesta luopumisesta sekä KSAK Oy:n kiinteistöjen järjestelyistä yhtiökokoukselle. Kuusamon kaupunginhallitus ohjeistaa siinä tapauksessa kaupungin yhtiökokousedustajan uudestaan.
2. Koillis-Suomen kehittämissyhtiö Naturpolis Oy:n yhtiökokousedustajaa ohjeistettiin seuraavasti;
 - Yhtiö selvittää Koillis-Suomen kehittämissyhtiö Naturpolis Oy:n toimintojen siirron KSAK Oy:n tiloihin.
 - Yhtiön hallitus päivittää neuvottelujen jälkeen tarvittaessa johto- ja toiminto-organisaation Koillis-Suomen kehittämissyhtiö Naturpolis Oy:n ja KSAK Oy:n siirtyvien toimintojen osalta.
3. Kuusamon kaupungin yhdyskuntatekniikan toimialan Askeleen toimintojen uudelleen organisointi ja Koillis-Suomen kehittämissyhtiö Naturpolis Oy:hyn soveltuvien osien siirto selvitetään 1.1.2020 mennessä.
4. Kuusamon kaupunki selvittää tarvittaessa KSAK Oy:n vakituisen henkilöstön sijoittamisen kaupunkikonsernin tai yhteistyötahojen toimiin.
5. Neuvottelujen perusteella syntyvien linjausten toimeenpano edellyttää, että Taivalkoski ja Pudasjärvi hyväksyvät osaltaan järjestelyt.

Taivalkosken kunnanhallitus 3.10.2018 § 284 hyväksyi järjestelyt osaltaan.

Pudasjärven kaupunginhallitus totesi päätöksessään 23.10.2018 § 304, että Pudasjärven kaupunki on valmis myymään omistuksessaan olevan KSAK Oy:n osakekannan (28 %) Kuusamon kaupungille / KSAK:lle 150 000 euron hintaan.

Kuusamon kaupunginhallitus päätti 3.12.2018 § 240 ohjeistaa KSAK Oy:n yhtiökokousedustajaa niin, että yhtiö ostaa Pudasjärven kaupungin omistuksessa olevan KSAK Oy:n osakekannan 150 000 euron hintaan.

Kestävä ja monipuolinen puhtaan luonnon ja luonnonvarojen hyödyntäminen

- Uuden teollisuusalueen rakentamisen käynnistäminen
- Metsä ja puujalostus: puurakentamisen hankkeet
- Maaninkavaaran tuulivoimapuiston rakentamisen edistäminen
- Oulanka – Paanajärvi alueen Unescon maailmanperintöluettelolistalle hakeminen

Toteutunut:

Teollisuusalueen osayleiskaavaa varten on laadittu selvitykset. Lisäksi on selvitetty layoutia ja liikennejärjestelyjä sekä luonnoksen suunnittelu on aloitettu.

Älykäs loma-asuntoalue puurakentamisen vauhdittajaksi –hankkeen lopputuloksena valmistui Itä-Rukan kehittämissuunnitelma. Puutoimialan kehittämiseksi on haastateltu alan yritykset ja järjestetty suunnittelutyöpaja Naturpoliksen ja KSAKin yhteistyöllä.

Itä-Rukan visio on valmis. On vuokrattu tontti hirsirakenteiselle päiväkodille, joka on otettu käyttöön vuodenvaihteessa. Lisäksi on valmisteltu kilpailuttamisasiakirjat hirsirakenteiselle ryhmäkodin laajennus- hankkeelle.

Maaningan tuulivoimaosayleiskaavan ehdotus on ollut nähtävillä 28.6. – 17.8.2018. Hanke on edennyt hyväksymismenettelyyn.

Hakemus Oulanka – Paanajärvi alueen lisäämisestä Unescon maailmanperintöluettelolistalle on jätetty kesäkuussa.

Osaaminen ja koulutus

- Tietohallinnon uudelleen organisointi

Toteutunut:

Tietohallinnon uudelleen organisointi linjataan maakunta- ja sote-uudistuksen selvitysten valmistuttua. Vuoden 2018 aikana Kuusamon kaupunki on aktiivisesti osallistunut maakunta- ja soteuudistuksen ICT-muutosohjelman valmisteluun. Tietohallintojohtajan työajasta 60 % on suunnattu maakuntauudistuksen ICT-valmistelutehtäviin.

Hyvät yhteydet ja kehittyvä toimintaympäristö

- Vuokatti-Ruka urheiluakatemia valmennuskeskuksen ja urheilutapahtumien suunnitelman laatiminen
- Tietoliikenneyhteyksien selvittäminen

Toteutunut:

Kaupunginhallitus päätti 10.9.2018 § 170 hyväksyä Olympiakomitean, lajiliittojen, Vuokatin urheiluopiston, Sotkamon kunnan ja Kuusamon kaupungin välisen yhteistyösopimuksen lumilajien Olympiavalmennuskeskuksen perustamisesta. Sopimus on allekirjoitettu.

Kaupunginvaltuuston tietoliikenneiltakoulun 26.3.2018 jatkotoimenpiteenä toteutettiin nopeiden yhteyksien kehittämistarvetta koskeva verkkokysely ja yrityksille suuntautuvat haastattelut siirtyivät vuodelle 2019. Tietoliikenneinfrastruktuurin yhteisrakentamista edistävää kokonaissuunnitelmaa laadittiin yhteistyökumppaneiden kanssa (kaupunki, sähkönjakeluyhtiö, teleoperaattorit).

Kansainvälinen, kilpailukykyinen ja verkostoitunut seutukeskus

- Rukan masterplan kolmannen vaiheen toteutus

Toteutunut:

Itä-Rukan asemakaava on hyväksytty. Lisäksi Itä-Rukan asemakaava-alueen katujen, kunnallistekniikan ja yleisten alueiden toteutuksen suunnittelu ja rakentaminen on aloitettu.

Kaupunkikonsernin talouden tasapaino ja ohjaus

- Kaupungin käyttötalouden tasapainossa pitäminen
- Velkojen suojaus ja velan kasvun hillitseminen

Toteutunut:

Kaupunki pysyi toiminnallisesti talousarviossa vuonna 2018: toimintakate oli n. 830 000 euroa arvioitua parempi. Kaupungin talous jäi kuitenkin noin 1,6 miljoonaa euroa ali-

jäämäiseksi tilikaudella 2018. Talouden kääntyminen negatiiviseksi johtui pääasiassa siitä, että rahoitustuottojen ja -kulujen summa toteutui noin 860 000 euroa talousarviota heikommin ja verotulojen ja valtionosuuksien summa toteutui noin 1,1 miljoonaa euroa talousarviota heikommin.

Rahoitustuottoihin ja -kuluihin vaikutti ennen kaikkea rahastosalkun markkina-arvo las-ku, - 908 000 euroa (-3,7 %).

Tilastokeskuksen 13.2.2019 julkaisemien ennakkotietojen mukaan tilikauden tulos oli negatiivinen jopa 196 kunnassa, mikä on kaksi kolmasosaa kaikista kunnista. Kuusamon kaupungin talouden kääntyminen alijäämäiseksi tilikaudella 2018 kuvaa kuntatalouden yleistä kehitystä.

Kaupungin lainasalkun suojausaste on 31.12.2018 n. 66 %, suojattuna on 15,95 miljoonaa euroa. Uusia velkojen suojauksia ei ole tehty vuonna 2018, mutta korkotasoa on seurattu ja seurataan edelleen säännöllisesti yhteistyössä Operandi Oy:n kanssa.

Uusiutuva ja innovatiivinen palvelukaupunki

- Kuusamon 150 v juhlien toteutus

Toteutunut:

Kaupunki lähetti kaikille Kuusamon 150 -juhlavuoden atimokuhtun teemalla ”Tehdään yhdessä ja juhlietaan porukalla”. Kutsu innosti laajasti sekä kuusamolaisia yksityishenkilöitä että yhteisöjä juhlistamaan kaupungin merkkipäivää. Suurimmat keskushallinnon järjestämät tapahtumat olivat juhlavuoden avaus vuodenvaihteessa, valtuuston juhla-kokous huhtikuussa ja syyskuinen koko kansan juhla, jossa paljastettiin Juhani Honka-sen Sulo ja Juuson patsas sekä ensiesitettiin Tapio Tuomelan tilaussävellykset Elämän ovet. Kaiken kaikkiaan Kuusamo 150 -teemaisia tilaisuuksia ja juhlia oli vuoden aikana toista sataa. Osa niistäkin koostui useasta pienemmästä tapahtumasta, kuten Kuusamo 150 -unelmaa tai taiteiden yö, joten yksittäisiä tapahtumia oli huomattavasti enemmän.

Muutosjohtaminen ja tuottava henkilöstö

- Tukipalvelujen kehittäminen sote- ja maakuntalinjaukset huomioiden (ateria- ja puhtaanapito, kiinteistöhuolto, talous- ja henkilöstöhallinto, ict)
- Kaupungin esimiesten viestinnän koulutus ja tehostaminen

Toteutunut:

Viranhaltijat osallistuivat aktiivisesti sote- ja maakuntaudistukseen liittyviin työryhmiin. Tukipalvelujen kehittämiseen liittyen kaupungin talous- ja henkilöstöhallinnon selvityshanke toteutettiin FCG Konsultointi Oy:n kanssa yhteistyössä. Loppuraportti valmistui elokuussa 2018 ja se on käytettävissä jatkotoimenpiteitä varten.

Kuusamon kaupungin sidosyksikkö Lapit Oy on ollut mukana Pohjois-Pohjanmaan maakunnan ICMT-yhtiöselvityksessä. Maakunta ja sairaanhoitopiiri ovat päättäneet valita ICMT-yhteistyökumppaniksi ISTEKKI Oy:n. Lapit Oy on valittu Lapin maakunnan ICT-yhtiöksi ja sen omistajanpohjan laajentaminen koko Lapin maakunnan kattavaksi on käynnissä.

Esimiehille järjestettiin yhteistyössä Rastor Oy:n kanssa Esimies viestijänä -koulutuspäivä. Esimies viestijänä -koulutukseen osallistui 26 kaupungin esimiestä. Koulutuksessa käsiteltiin esimiesviestinnän konkreettisia keinoja, strategian, tavoitteiden ja muutoksen viestintää, verkko- ja someviestintää, palautteen antamista ja saa-

mista sekä haastavia vuorovaikutustilanteita. Lisäksi kaupungin esimiehille järjestettiin marraskuussa Sosiaalinen media Kuusamon kaupungin viestinnässä –koulutuspäivä.

Tietohallinto ja ICT-palvelut

Vuoden 2018 aikana Kuusamon kaupunki on aktiivisesti osallistunut maakunta- ja so-
teuudistuksen ICT-muutosohjelman valmisteluun. Tietohallintojohtajan työajasta 60 %
on suunnattu maakuntaudistuksen ICT-valmistelutehtäviin. Maakunnan sote-
tietojärjestelmiä koskevat suositukset otettiin huomioon Kuusamon järjestelmien päivi-
tysuunnitelmissa ja järjestelmien päivityksien aloitusta on siirretty vuodelle 2019. Kuu-
samo osallistui maakunnan kattavan tietoliikenneverkon kilpailutuksen suunnitteluun.
Hankintayksikkö PPSHP lähetti lopullisen tarjouspyynnön joulukuussa kilpailuun osal-
listuville toimittajaehdokkailla.

Tietohallinnon ja ICT:n osalta jatkuvat palvelut ovat toteutuneet suunnitellusti yhteis-
työssä käyttäjien, toimialojen ja palvelutuottaja yhteistyökumppaneiden kanssa yksittäi-
siä palvelupoikkeamia lukuun ottamatta. Lapit Oy:n ja kaupungin välinen IT -
puitesopimus ja palvelusopimus uusittiin keväällä. EU tietosuoja-asetuksen soveltami-
nen alkoi 25.5.2018, johon myös Kuusamon kaupunki varautui toteuttamalla asetuksen
edellyttämät hallinnolliset ja tietotekniset kehittämistoimenpiteet. Tietoturva- ja tie-
tosuojapolitiikka hyväksyttiin kaupunginhallituksessa kesäkuussa ja se tuli voimaan
1.7.2018 alkaen. Koko kaupungin tietosuojavastaava aloitti keskushallinnossa
1.3.2018.

Kaupunginvaltuuston tietoliikenneiltakoulun 26.3.2018 jatkotoimenpiteenä toteutettiin
nopeiden yhteyksien kehittämistarvetta koskeva verkkokysely ja yrityksille suuntautuvat
haastattelut siirtyivät vuodelle 2019. Tietoliikenneinfrastruktuurin yhteisrakentamista
edistävää kokonaissuunnitelmaa laadittiin yhteistyökumppaneiden kanssa (kaupunki,
sähkönjakeluyhtiö, teleoperaattorit). Kansallinen digitaalisen infrastruktuurin strategiaan
vuoteen 2025 annettiin lausunto kesäkuussa. Kuusamo osallistui maakunnan laajui-
seen Pouta -hankkeeseen, jossa suunniteltiin digituen toimintamallia ja koottiin digituen
antajien verkosto sekä maakunnan että paikallisella tasolla. Pouta -hanke jatkuu vuo-
den 2019 ajan, jolloin digitukea pilotoidaan.

Ateria- ja puhtaanapalvelut

Laitoshuolto- ja siivous sekä vaatehuoltopalvelut

Siivous- ja laitoshuollossa toiminnan laajuus on säilynyt edellisten vuosien tasolla.
Henkilöstön kehittämistä on jatkettu edellisten vuosien malliin kouluttamalla henkilökun-
taa työelämän eri osa-alueilta. Oppisopimuskoulutusta on myös jatkettu, vuonna 2018
on ollut 8 oppisopimussopimusta, näin on saatu koulutettua henkilökuntaa työelämästä
lähtevien tilalle. Vuonna 2018 on ollut monia muutoksia Terveyskeskuksen alueella,
mm osastojen yhdistyminen on vaikuttanut laitospulaisten toimintaan. Ruskarinteen
toiminta on loppunut vuoden 2018 aikana. Toiminta on siirtynyt Ruskarappuun ja Kuu-
selaan.

Pyykkikilojen määrä on vähentynyt edellisestä vuodesta, 2018 pestyjä kilojen määrä on
109 000 kg. Osastojen yhdistyminen ja toiminnan muutokset Terveyskeskuksessa vai-
kuttavat myös pesulan toimintaan. Leikkaustoiminnan supistuminen vähentää edelleen
pestävien kilojen määrää.

Ostopalvelusopimukset muussa siivoustoiminnassa jatkuivat entisessä laajuudessa
2018 aikana.

Ateriapalvelut

Ateriapalvelujen tuotanto on pysynyt entisellä tasolla. Ateriapalveluissa on edelleen paneuduttu ruokalistojen ravitsemukselliseen laatuun ja paikallisuuteen. Toiminnassa on onnistuttu lisäämään paikallisten kalan, marjojen ja vihannesten käyttöä, vuonna 2018 lähiruoan osuus on n. 13 %. Lähiruokatunnisteelle on kirjattu paikallisilta ostetut tuotteet, mm. kala, jogurtti, leipäjuusto, marjat, kalamassa. Kalamassan käyttö on vakiinnuttanut paikkansa ruokalistalla mm. kalapihvit, kalamureke.

Vuoden 2018 aikana on edellisten vuosien tapaan panostettu koulutukseen, palvelun laadun parantamiseen ja työntekijöiden osaamisen ja työkyvyn parantamiseen. Ateria- ja puhtaanapitopalvelujen koko henkilökunnalle on järjestetty erilaisia koulutustilaisuuksia, mm. Tuula Suontamon koulutustilaisuus tilojen puhtaanapidosta. Koulutustilaisuuteen kutsuttiin myös naapurikuntien henkilökuntaa. Oys:sta saatiin videokoulutuksena sairaalasiivouksen opetusta ja ohjausta.

Lisäksi työterveyshuollon toimesta on järjestetty ergonomiakoulutusta, niin ikään, koko henkilöstölle.

Talouden toteuma keskushallinnon toimialalla

Keskushallinnon ulkoinen toimintakate vuodelle 2018 oli muutetun talousarvion mukaan -11.183.060 euroa. Toimiala alitti ulkoisen toimintakatteen 411.192,23 eurolla.

(sis.+ulk.)	TA 2018, muutettu	TP 2018
Toimintatuotot	9.696.450	9.938.561,02
Valmistus omaan käyttöön		3.018,53
Toimintakulut	-13.594.860	-13.203.398,76
Toimintakate	-3.898.410	-3.261.819,21
Toimintamenot €/asukas	888	868

Perusturva

Visio

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

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 Sote –linjausten mukaisesti Sosiaalipalveluiden, Ikäihmisten palveluiden ja Terveyspalveluiden tulosalueisiin. Edellä mainittujen tulosalueiden työtä tukee Hallintopalveluiden tulosalue.

Toimialajohtajan katsaus

Vuoden 2018 toiminta jatkoi vuoden 2017 mukaisen uusitun palveluorganisaation mukaisten toimintojen vakiinnuttamisella ja kustannustasolla. Talousarvio ylittyi 0,2 %:lla eli noin 140.000 euroa. Toimintakuluihin sisältyi noin 300.000 euroa aikaisempien vuosien poistoja, joita ei ollut huomioitu talousarviossa sekä tammikuulla 2019 maksettu lomarahaleikkausten kertakorvaus, joka kirjattiin joulukuulle 2018 (~120.000 €).

Keskeisenä toiminnoissa on ollut osallistuminen ja valmistautuminen Sote- ja maakuntauudistukseen. Perusturvajohtaja on toiminut 50 %:n työajalla maakunnan sote -projektipäällikkönä koko vuoden ajan ja useat työntekijät ovat osallistuneet oman työn ohessa aktiivisesti maakuntavalmisteluun. Maakuntavalmistelun tavoitteena oli Koillismaan näkökulmasta selvittää alueen palvelurakenteet ja asukkaiden tarpeet valtakunnallisten linjausten mukaisesti sekä parantaa maakuntavalmiutta.

Terveyskeskuksen toimintaa rasitti koko vuoden ajan rakennuksessa tehdyt muutostyöt. Vuodeosastot yhdistettiin ja uudistettiin toiseen kerrokseen yhdeksi Akuuttiosastoksi. Ensimmäisestä kerroksesta vapautunut osasto muutettiin itsenäiseksi päivystysostoksi. Muutostyöt saatiin valmiiksi vuoden lopulla. Syksyn aikana tehtiin alustava tilakartoitus päivystykseltä vapautuvien tilojen muutostyön tarpeille tulevaan käyttöön.

Neuvolan toiminta on siirtynyt työterveyshuolloilta vapautuneisiin tiloihin terveyskeskukseen. Kehitysvammaisten asumisyksikön, Ruijanmutkan, uudisrakennushanke on saatettu alulle. Mielenterveysasiakkaiden sosiaalihuoltolain mukaiset asumispalvelut on siirretty Avopalvelukeskus Kuuselan toiminnan osaksi ja lakkautetun Ruskarinneen asumisyksikön asukkaat on sijoitettu heidän yksilöllisten tarpeidensa mukaisiin asumispalveluihin (tuettu asuminen, palveluasuminen, tehostettu palveluasuminen) vuoden 2018 aikana.

Kaupunginjohtaja on nimennyt sosiaalityönjohtaja Heidi Kokko-Martiskaisen 1.12. alkaen sosiaalipalvelujen tulosaluejohtajaksi.

Talousarvion toteuma

Toimintakate 31.12.2018 on 100,2 %. Alijäämää kertyi yhteensä 142.935 €

Toimintatuotot

- Toimintatuotot ovat talousarvioon nähden toteutuneet erinomaisesti, 113,7 %. Ylitystä on 1.314.432 € Tuottojen kasvua oli kaikilla tulosalueilla. Ikäihmisten palveluissa valtiokonttorilta saatujen rintamaveteraanien avustusten voimakas kasvu, vaikutus tuloihin ~500.000 euroa. Sosiaalipalveluissa tuotot ovat kasvaneet vuokratuotoissa, myyntituloissa kunnilta sekä kunnille pakolaisista maksettavissa korvauksissa, yhteensä vajaat 600.000 euroa. Hallintopalveluissa tuotot olivat 130.000 euroa budjetoitua suuremmat ja terveystaloudellissakin ylitystä oli 65.000 euroa.

Palvelujen ostot

- Palvelujen ostot ylittivät suunnitellut kustannukset ~920.000 eurolla.
- Asiakaspalvelujen ostoissa ylitystä oli yhteensä 600.000 euroa, joka koostuu sosiaalipalveluista, etupäässä vammaispalvelujen kasvaneina ostoina. Erikoissairanhoidossa ja erikoislääkäripalveluissa asiakaspalvelujen ostot toteutuivat budjetoidusti.
- Muiden palveluiden ostot ylittivät talousarvion ~320.000 eurolla. Ylitys aiheutuu etupäässä ikäihmisten palveluissa rintamaveteraaneille hankituista budjetoimattomista sisäisistä palveluista.

Henkilöstömenot

- Vuoden 2018 aikana on vakinaistettu 14 määräaikaista työntekijää. Henkilöstömenot ovat toteutuneet suunnitellusti, alitusta budjetoituun tuli vajaat 80.000 euroa.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat

- Aine- ja tavaraostoissa on 365.000 euron ylitys, joka on syntynyt ensisijaisesti lääkeostojen ylityksestä, ~225.000 euroa, ja apuvälinehankintojen runsaan 58.000 euron ylityksestä.

Vuokramenot

- Vuokrakulut ovat toteutuneet lähes budjetoidusti, ylitystä vain 1 % -yksikkö, euroissa 44.000.

Budjetoimattomat menoerät

- Vuoden 2014 tilinpäätökseen siirtosaamisiksi kirjatut kehitysvammaisten ateriapalvelumaksut, 134.811,31 euroa, poistettiin kirjanpidosta syksyllä 2018.
- Vuoden 2017 saatavien poistot, 152.374,83 euroa.
- Tammikuulla 2019 on maksettu lomarahaleikkausten kertakorvaus 120.007,31 euroa, joka kirjattiin joulukuulle 2018 menoksi.

	TA 2018	toteuma
Toimintatuotot	9 606 615	10 921 047
Toimintakulut	-67 511 072	-68 968 439
Toimintakate/jäämä	-57 904 457	-58 047 392

Irtaimistomääräraha

Investointiosaan on vuodelle 2018 varattu perusturvan irtaimistomäärärahaa 50.000 euroa kiireellisiin tutkimus- ja hoitolaitteiden uusimiseen sekä apuvälineiden hankintaan.

Irtaimistohankintoja on tehty yhteensä 44.096,49 eurolla. Ko. irtaimistohankinnat ovat kaikki terveyskeskuksen akuuttiosaston kalusto- ja hoitajakutsujärjestelmän hankintoja. Muut kone- ja laitehankinnat on tehty leasingrahoituksella ja näin ollen ne on kirjattu käyttötalouden puolelle.

Keskeisimmät tunnusluvut

	TP2017	TA 2018	TP 2018
Henkilöstömenot €	21 689 751	22 030 711	21 951 817
Henkilöstömenot, % ulkoisista menoista	35,5	35,9	35,2
Palvelujen ostot €	36 981 634	36 897 339	37 815 013
Palvelujen ostot, % ulkoisista menoista	60,5	60,2	60,6
Toimintakate (sis+ulk) €/asukas*	-3 709	-3 808	-3 818
Vuodeosastojen paikkaluku	45	45	45
Asiantuntijasairaanhoidajalla käynnit	24 745**	12 000	14 657
Hammashuollon asiakaskäynnit	17 331	17 500	16 621
Tutkimukset röntgenissä	20 060	18 000	18 609
Fysioterapian yksilökäynnit	7 988	7 500	9 938
Ikäihmisten kuntoutus:			
-kuntoutusryhmäkäynnit	1 419	1 400	1977
-päiväkuntoutuskäynnit	1 593	1 400	1501
Ikäihmisten terveys- ja hyvinv.tapaamiset			
-75 v terveystapaamiset	60% (63)	105	53
-85 v hyvinvointikotikäynnit	45,6% (47)	103	63
-omaishoitajien hyvinvointi- ja terveystapaamiset (joka 2. vuosi)	50	80	36
Yli 75-vuotiaiden asuminen			
-kotona 92%	91,6%(1656)	1 678	92,4%(1694)
-tehostettu palveluasuminen 8%	8,4%(153)	146	7,6%(140)
Kotisairaalan kotikuntoutus	***	12 000	13 312
Neuvolan asiakaskäynnit	***	16 000	17 200
Kotipalvelun asiakkaat (lapsiperheet)	***	85	97
Huostaan otettujen määrä	***	35	21
Lautakunnan kokousten määrä	10	10	8
Käsittellyt asiat	103	100	99

*2017 asukasluku on ollut 15350 ja 2018 asukaslukuna käytetään 15205

**määrään laskettu asiakaskäyntien lisäksi muut kontaktit

***ei ole ollut mittarina vuonna 2017

Hallintopalvelut

Toiminta-ajatus

Perusturvalautakunta yhdessä toimialajohtajan ja toimialan johtoryhmän kanssa vastaa toimialan strategisesta johtamisesta. Lautakunta vastaa lainsäädännön ja kaupungin hallintosäännön mukaisista palveluista ja päätöksenteosta.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Hallintopalveluiden johdolla perusturvan toimiala talousseuranta on parantunut ja talous on pysynyt suunnitelman mukaisena. Toimialajohtaja nimeää laskujen tiliöintiin ja hyväksymiseen henkilöt, joilla on paras asiantuntemus ko. laskujen käsittelyyn, jolloin virheet laskujen käsittelyssä saadaan minimoitua. Toimiala on perään kuuluttanut annettujen oikeuksien tallentamista Rondo-järjestelmän käyttäjille.

Henkilöstön rekrytoinneissa on aina huomioitu talousarvion määrärahavaraudet ja vapautuneet paikat on täytetty tarkan harkinnan jälkeen. Perusturvassa on vuoden aikana vakinaistettu yhteensä 14 määräaikaista työntekijää.

Perusturvan toimialalta on edelleen aktiivisesti osallistuttu sote- ja maakuntaudistusten valmistelutyöhön. Oman organisaation ja toiminnan kehittämistä sote-linjausten mukaiseksi on jatkettu edelleen.

Vuoden 2018 aikana perusturvalautakunta piti 8 kokousta, joissa käsiteltiin yhteensä 99 pykälää. Yksilöjaosto piti vastaavasti 2 kokousta, joissa käsiteltiin yhteensä 6 muutoksenhakuasiaa.

Talouden toteutuminen

Hallintopalveluissa tuottojen voimakas kasvu selittyi osaksi keskusvaraston kasvaneella myyntitoiminnalla organisaation ulkopuolisille tahoille, mm. NordLab Oy:lle sekä perusturvaajohtajan maakunnalle tekevän työpanoksen laskutuksella.

	TA 2018	toteuma
Toimintatuotot	14 600	145 753
Toimintakulut	-1 023 762	-1 057 728
Toimintakate/jäämä	-1 009 162	-911 975

Terveyspalvelujen tulosalue

Toiminta-ajatus

Kuusamon terveyskeskus eli terveyspalvelut -tulosalue on terveyspalveluiden tuottaja ja järjestäjä. Tulosalue edistää väestön terveyttä, ohjaa väestöä sairauksien ennaltaehkäisyyn ja omahoitoon sekä järjestää perusterveydenhuollon ja sitä tukevien perustason erikoissairaanhoidon palveluja. Vaativa ja kiireellinen erikoissairaanhoido toteutetaan pääasiassa Oulun yliopistollisessa sairaalassa.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Terveyspalveluiden tulosalueen tavoitteiden mukaisesti on tarjottu kuntalaisille ja ulkopaikkakuntalaisille laadukasta perusterveydenhuoltoa ja perustason erikoissairaanhoidoita tukien mm. kotona asumista. Henkilöstön saatavuuteen, osaamiseen, hyvinvointiin ja tuottavuuden parantamiseen on kiinnitetty huomiota.

Perusterveydenhuoltoa on kehitetty edelleen parantaen lääkärien vastaanottoaikojen saatavuutta ja työn hallintaa. Lääkärinvastaanottoa on tehostettu sairaanhoitajan tekemän hoidon tarpeen arvioinnilla, potilaita on ohjattu myös asiantuntijahoitajille, joille on ollut asiakaskäyntejä yhteensä 14 657 kpl. Pikapoliklinikka-vastaanottoa on toteutettu normaalin kiireettömän ajanvarausvastaanotto toiminnan rinnalla. Hyväksi koettua konsulttilääkäritoimintaa on vakiinnutettu. Terveyskeskuksen akuuttiosastolla toimii 2-3 terveyskeskuslääkäreä. Kotihoidosta ja kuntoutusosastojen lääkärikonsultaatioista on vastannut oma lääkäri. Geriatrian ylilääkäri on vastannut pääasiassa ikäihmisten tehostetun palveluasumisen ja hoivakotien konsultaatioista, saattohoidosta sekä muistipoliklinikkatoiminnasta.

Kuusamon terveyskeskuksella on poikkeuslupa perusterveydenhuollon päivystyksestä ympärivuorokautisena 31.12.2020 saakka. Päivystyspotilaille tehdään TRIAGE-arvio välittömän hoidon tarpeen arvioimiseksi ja päivystyksessä toimii aina laillistettu lääkäri. Päivystyksen vastuulääkäri kehittää päivystyksen toimintaa. Päivystykselle on remontoitu vuoden 2018 aikana uudet tilat entisen sisätautiosaston tiloihin, jonne päivystys muutti vuodenvaihteen jälkeen. Ensihoito järjestetään Oulu-Koillismaan pelastuslaitoksen toimesta. Kuusamossa päivystää kaksi hoitotason ja yksi perustason ambulanssia.

Perustason ei kiireellisen erikoissairaanhoidon palvelun tuottaa Coronaria Terveys Oy mm. sisätautien, kardiologian, keuhkotautien, gastroenterologian, gastrokirurgian, ortopedian, urologian, naistentautien, korva-, nenä- ja kurkkutautien, neurologian, reumatautien, silmätautien ja radiologian alalla sekä suun erikoissairaanhoidossa. Palveluita on järjestetty myös Kemijärven, Taivalkosken, Posion, Pudasjärven ja Sallan kunnille sekä yksittäisille potilaille muista kunnista erillisen sopimuksen mukaisesti erityisesti kaihipotilaiden hoidossa.

Terveyskeskuksessa on omana erikoislääkäratoimintana virassa anestesia­lääkäri, geriat­ri, osa-aikainen psykiatri ja osa-aikainen lasten­lääkäri. Ostopalveluna on hankittu lisäksi lasten-, nuoriso- ja aikuispsykiatrin työpanosta sekä silmänpohjakuvauksia, neurofysiologian ja kliinisen fysiologian tutkimuksia. Palveluseteliä tarjottiin erikoissairaanhoidon osalta erikoislääkärikonsultaatiota mm. ihotauteihin ja fysiatriaan sekä hermojuuri­puudutus­hoitoihin ja MRI-tutkimuksiin.

1.1.2018 voimaan astuneen terveydenhuoltolain keskittämisasi­asetuksen myötä leikkausosaston toiminta on keskittynyt paikallispuudutuksessa tehtäviin toimenpiteisiin. Leikkaussalissa tehtiin yhteensä 1086 toimenpidettä hoitotakuun puitteissa (asiakkai-

ta 755). Ulkopaikkakuntalaisten osuus on lisääntynyt etenkin kaihikirurgiassa. Toiminnan muutoksen johdosta leikkaussalin henkilöstölle on järjestetty muita korvaavia työtehtäviä silloin, kun leikkaustoimintaa ei ole.

Terveyskeskuksen akuuttiosaston toimintaa vahvistettiin remontin valmistuttua syöpähoitajan ja kotiutushoitajan toiminnoilla. Osaston vuodepaikkamäärä oli väliaikaisesti remontin aikana alhaisempi ja psykiatrisen osaston paikkalukua supistettiin, mutta uuden akuuttiosaston paikkaluku on 45.

Mielenterveyspalvelujen vastaanotolle jono on 2 viikkoa ja akuuttitilannearvioon pääsee 1-3 päivän sisällä. Mielenterveystyön asiakasmäärä on ollut kokonaisuudessaan 1137 (osasto ja pkl) ja erityisesti alle 24-vuotiaiden osuus on lisääntynyt. Psykiatrisella osastolla on 8 akuuttihoitopaikkaa vapaaehtoisuuteen perustuvaan psykiatrisen hoitoon ja kuntoutukseen.

Suun terveydenhuollon yksikössä kiireettömän hoidon tarpeen arvio on tehty terveydenhuollon ammattilaisen toimesta 3 päivän sisällä ja hoito on toteutunut 3kk/6 kk hoitotakuun puitteissa. Suun perusterveydenhuollon käyntien kokonaismäärä on 16621, josta yli 18-vuotiaiden osuus on 57 %. Päivystyskäyntien osuus on ollut 13 % (2222). Erikoishammaslääkärin käyntejä on ollut yhteensä 564.

Röntgenosaston tutkimusten kokonaismäärä on ollut vuonna 2018 hiukan aiempaa vähäisempi eli 18609 kpl. CT -laitteella kuvausmäärät ovat jatkuvasti nousseet, nyt 2018 kuvauksia oli 1646 kpl (v. 2017 1514 kpl). Radiologipalvelut tuottaa Coronaria, yhteistyö on toiminut hyvin.

Fysioterapiaoasastolla potilaskäyntejä oli yhteensä 9938 kpl. Toinen suoravastaanottoa pitävä fysioterapeutti aloitti suoravastaanoton alkuvuodesta. Toimintaterapeutin käynnit (akuuttiosasto, pkl ja kotikäynnit) lisääntyivät merkittävästi kokoaikaisen toimintaterapeutin aloitettua alkuvuodesta 2018. Apuvälinelainauksia oli 2991 kpl.

Lääkekeskuksen yhteistyö on jatkunut Posion, Puolangan ja Taivalkosken kanssa. Yhteistyö jatkui myös Coronaria Terveys Oy:n kanssa.

Talouden toteuma

Tulosalueen toimintatuotot ovat toteutuneet talousarvion mukaisesti, ylitystä tuottoihin tuli runsaat 65.000 euroa. Menot ylittyivät yhteensä noin 665.000 euroa, suurin ylitys oli vastaanotto- ja päivystystoiminnassa lääkeostoissa, jossa ylitystä kertyi noin 350.000 euroa. Palkkakustannukset ylittyivät tulosalueella vajaalla 200.000 eurolla, Erikoissairaanhoidon ja erikoislääkäripalvelut ovat toteutuneet suunnitellun mukaisesti.

	TA 2018	toteuma
Toimintatuotot	4 528 900	4 594 318
Toimintakulut	-36 178 499	-36 815 098
Toimintakate/jäämä	-31 649 599	-32 220 780

Ikäihmisten palvelujen tulosalue

Toiminta-ajatus

"Hyvä arki omassa kodissa ja lähiyhteisössä." Ikäihmisten palvelujen tulosalueen tehtävänä on järjestää ja osaltaan tuottaa laadukkaita palveluja ikääntyneen henkilön tai perheen päivittäisen pärjäämisen tueksi.

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

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Ikäihmisten palvelujen tulosalueen henkilöstö on ollut aktiivisesti mukana maakunnan aluesimuloinnissa. Simulointityössä on voitu käyttää hyväksi ikäihmisten palvelujen toimivia palvelukonsepteja ja kehittää niitä edelleen soten ja maakunnan näkökulmaan.

Ikäihmisten palvelutarpeisiin pystyttiin vastaamaan hyvin, palvelunohjaus ja kotisairaala tekivät tiivistä yhteistyötä terveystapaamisten, erityisesti akuuttiosaston kanssa. Yli 75-vuotiaiden kuntalaisten määrä on kasvanut, heitä oli vuoden lopussa 1833. Heistä 92,6 % asui kotona ja tehostetussa palveluasumisessa oli 7,4 %, joten asetettu tavoite saavutettiin hyvin. Tehostetussa (yövalvonnallisessa) palveluasumisessa oli yhteensä 157 asukasta, joista yli 75-vuotiaita oli 140.

Säännöllisen kotihoidon palvelujen piirissä oli 11 % yli 75-vuotiaista. Säännöllisten kotihoidon asiakkaiden määrä on vakiintunut edellisen vuoden tasolle, ollen nyt 229 (232), joista 201 (196) yli 75-vuotiaita. Kotihoidossa pilotoitu Evondos lääkeautomaattirobottoiminta on otettu vuoden 2018 aikana laajempaan käyttöön kotihoidon asiakkaille myönteisten kokemusten perusteella.

Omaishoidon asiakkaita oli vuonna 2018 yhteensä 130, joista yli 75-vuotiaita 108. Ikäihmisten hyvinvointi- ja terveystapaamisia tehtiin yhteensä 116 kpl, joka on reilusti alle tavoitteen. Tilanne on ikäihmisten palveluissa tunnistettu ja toimintaa kehittämällä kohderyhmä saa vastaavan palvelun sitä halutessaan, kaikki palvelun piirissä olevat eivät kuitenkaan halua hyvinvointi- tai terveystapaamisia. Sama tilanne on omaishoitajien hyvinvointi- ja terveystapaamisten kohdalla, niitä toteutui 36 kpl, vaikka tavoitteena oli 80 kpl.

Rintamaveteraanien kuntoutus- ja kotona asumista tukeviin palveluihin saatiin valtiokonttorilta merkittävästi aikaisempia vuosia enemmän määrärahaa. Palvelutarjontaa sekä palvelusetelien käyttökohteita on lisätty saatujen määrärahojen mukaisesti.

Talouden toteuma

Tulosalueen toimintatuotot ylittyivät lähes 530.000 eurolla johtuen valtiokonttorin maksamien rintamaveteraanien kuntoutus- ja avokuntoutusmäärärahojen voimakkaasta kasvusta. Toimintakulut toteutuivat kokonaisuutena lähes suunnitelman mukaisesti, toteumassa alitusta talousarvioon noin 85.000.

	TA 2018	toteuma
Toimintatuotot	3 920 965	4 449 535
Toimintakulut	-17 745 945	-17 659 435
Toimintakate/jäämä	-13 824 980	-13 209 900

Sosiaalipalvelujen tulosalue

Toiminta-ajatus

Sosiaalipalvelut –tulosalue luo edellytyksiä kuusamolaisten lapsiperheiden ja työikäisten arjessa pärjäämiseen.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Sosiaalipalveluiden tulosaluetta on organisoitu uudelleen kahteen palvelukokonaisuuteen: lapsiperheiden ja työikäisten palveluihin sekä erityisryhmien palveluihin. Sosiaalipalveluja järjestetään sosiaalihuollon kuudessa palvelutehtävässä, jotka ovat työikäisten palvelut, lapsiperheiden palvelut, lastensuojelu, vammaispalvelut, mielenterveys- ja päihdehuolto sekä perheoikeudelliset palvelut. Maahanmuuttajien sosiaalipalvelut sisältyvät edellä mainittuihin palvelu-kokonaisuuksiin. Neuvola aloitti vuoden uusissa toimitiloissa terveyskeskuksessa ja muuton myötä toiminta on nivoutunut entistä tiiviimmin myös osaksi terveyspalveluja.

Mielenterveysasiakkaiden sosiaalihuoltolain mukaiset asumispalvelut on siirretty Avopalvelukeskus Kuuselan toiminnan osaksi ja lakkautetun Ruskarinteen asumisyksikön asukkaat on sijoitettu heidän yksilöllisten tarpeidensa mukaisiin asumispalveluihin (tuettu asuminen, palveluasuminen, tehostettu palveluasuminen) vuoden 2018 aikana.

Kehitysvammatyössä toiminta on ollut aikaisempien vuosien tapaan sekä toiminnallisesti että taloudellisesti tehokasta. Keväällä kaupunginvaltuusto teki päätöksen Rujanmutkan rakennushankkeesta, joten vuoden aikana on käynnistynyt hankesuunnittelu.

Sosiaalipalvelujen Kanta-arkistoon liittymiseen on valmistauduttu tekemällä Sosiaali Efficia -asiakastietojärjestelmään sähköisen arkistoinnin edellyttämät muutokset ja prosessimuutokset sosiaalihuollon palvelutehtävien mukaan.

Talouden toteuma

Sosiaalipalvelujen toimintatuotot ylittivät budjetoidun vajaalla 600.000 eurolla, tuottojen kasvu johtui suuremmista vuokratuloista, myyntituloista kuntiin sekä pakolaisista kunnille maksettavien korvausten kasvusta. Kuitenkin on huomioitava, että näiden tuottojen kasvu on myös nostanut toimintamenojen osuutta. Toimintamenoissa suurin ylitys on syntynyt vammaispalveluissa, joissa asiakaspalvelujen ostot ylittivät suunnitellun huomattavasti. Kokonaisuutena sosiaalipalvelut ylittivät talousarvion noin 285.000 eurolla.

	TA 2018	toteuma
Toimintatuotot	1 142 150	1 731 441
Toimintakulut	-12 562 866	-13 436 177
Toimintakate/jäämä	-11 420 716	-11 704 736

Kasvatus- ja sivistys

Visio

Rinnalla kulkien 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.

Toimialajohtajan katsaus 2018

Vuoden 2018 alussa kasvatus- ja sivistyslautakunta julisti haettavaksi palvelusetelijärjestelmän kautta toteutettavan varhaiskasvatuksen palvelutuottajan/investoijan. Palvelutuottajaksi valittiin Norlandia päiväkodit Oy, joka yhteistyössä Siklatilat Oy:n kanssa toteutti Kuusamoon noin 80-paikkaisen varhaiskasvatuksen yksikön. Tämä uusi yksityinen varhaiskasvatusyksikkö otettiin käyttöön vuoden 2019 alussa. Vuoden 2018 alussa tuli voimaan varhaiskasvatuksen uusi maksuasetus. Asetukseen sisältyi merkittävä maksuttoman varhaiskasvatuksen lisääminen alimmaista tulo rajaa nostamalla. Lisäksi muutos lisäsi sisaralennuksia. Muutokset vähensivät varhaiskasvatuksen tuloja.

Perusopetuksessa käynnistettiin Opetusministeriön tarkoitukseen myöntämän valtionavun turvin kielenopetuksen varhentaminen. Perusopetuksessa jatkettiin hyväksi havaittua digitutorointia ja sitä laajennettiin myös esiopetuksen puolelle. Painopisteenä olleeseen yrittäjyyskasvatukseen kuuluva yrityskylävierailu toteutettiin ja kaikki perusopetuksen kuudesluokkalaiset pääsivät osallistumaan yrityskylän toimintaan. Perusopetuksen kustannuksia lisäsi Nilon koulun ja Määttälän koulun sisäilmaongelmista johtuvien väistötilojen kustannukset. Nilon koulua on ollut saneeraustoimenpiteiden kohteena koko vuoden. Vuoden lopussa käytiin keskustelu Kuusamon kouluverkosta. Keskustelun tuloksena Kuusamon kaupunginvaltuusto hyväksyi kouluverkosuunnitelman, joka piti sisällään mm. uuden Nilonkankaan koulun rakentamisen. Ammatillisen koulutuksen valtionrahoitusleikkaukset ja valtionrahoitusjärjestelmän muutokset näkyivät Kainuun ammattiopiston Kuusamon toimipaikan tulojen vähentymisenä. Tämä merkitsi sitä, että Kuusamon kaupunki joutui osallistumaan Kuusamossa järjestettävän monialaisen ammatillisen koulutuksen rahoitukseen. Tätä tarkoitusta varten kaupunginvaltuusto myönsi kasvatus- ja sivistystoimelle erillisen lisämäärärahan.

Yhteistyössä Kuusamo-opiston kanssa käynnistyi syksyn aikana seitsemän eri yliopistollista opintokokonaisuutta sekä perus- että aineopintoja. Kasvatus- ja sivistystoimi tukee kuusamolaisien opiskelijoiden avoimen korkeakoulun opintoja.

Kajaanin ammattikorkeakoulun kanssa laadittiin sopimus koulutusyhteistyön jatkosta. Kuusamossa käynnistyy vuoden 2019 tradenomitutkintoon ja sairaanhoitajantutkintoon johtavat koulutukset.

Kasvatus- ja sivistystoimen järjestämänä ja ELY-keskuksen rahoittamana Kuusamossa toimi yksi turvapaikan saaneiden pakolaisnuorten perheryhmäkoti ja yksi tukiasumisyksikkö. Palvelun tuotti Ksak Oy.

Uusi jäähalli ja liikuntakeskuksen laajennus valmistuivat vuoden lopulla ja uudistettu liikuntakeskus saatiin kokonaisuudessaan käyttöön marraskuun aikana. Jäähallin puuttuminen ja liikuntahallin laajennustyö näkyivät liikuntapalveluiden tulojen laskuna edelliseen vuoteen verrattuna. Kuusamon nuorisopalvelut saivat aluehallintovirastolta

55 000 euron avustuksen etsivän nuorisotyön toiminnan jatkamiseen. Avustuksella voidaan edelleen palkata kaksi etsivää nuorisotyöntekijää. Kuusamotalon kulttuuritarjontaa on lisätty ja monipuolistettu, joka näkyi kävijämäärän kasvuna. Kulttuuritoimen ja koululaitoksen yhteistyössä laatimaa kulttuuripolku-ohjelman toteuttaminen käynnistettiin syksyn aikana mm koulujen kotiseutumuseovierailuilla. Kulttuuritoimi sai 25 000 euron avustuksen Kuusamon luontokuvatapahtuman järjestämiskustannuksiin. Uusi Nuorisovaltuusto on toiminut aktiivisesti.

Kasvatus- ja sivistystoimi huomioi toiminnassaan Kuusamon 150-juhlavuoden ja oli aktiivisesti mukana juhlavuoden tapahtumien toteuttamisessa.

Keskeisimmät tunnusluvut

	Ta 2018	Tp 2018
Henkilöstömenot €	-17908953	-18017813
Toimintakate €/asukas	-1 917	-1977
Kotihoidontuki ja yksityishoidontuki+palveluseteli	1150000	1008031
Kotihoidon piirissä lapsia	220	172
Kunnallisen päivähoidon hoitopäivät	100000	105889
Peruskoulujen oppilasmäärä	1523	1 522
Lukio oppilasmäärä	250	233
Kirjasto/lainoja/vuosi	255000	245992
Kirjasto/lainoja/asukas	16	16
Kulttuuritilaisuuksissa kävijöitä	50 000	73331
Kulttuuritilaisuudet kpl	400	698
Liikuntakeskus kävijämäärä	220000	210920
Liikuntakeskus kävijät/asukas	14	15,7
Nuorisopalvelujen kävijämäärä	12 000	14 557

(Kulttuuritilaisuuksien kävijämäärissä mukana Kuusamotalon kaikki kävijät)(Liikuntakeskuksen kokonaiskävijämäärä 2018 oli 210 920 kävijää.)

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 tuulosyksiköiden tukipalveluiden kysyntään.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

1. Perusopetuksessa jatkettiin digitalisaation edistämiseksi hyväksihavaittua digitortoimintaa. Toimintaan suunnattua resurssia lisättiin ja suunnattiin myös esiopetukseen.
2. Kuusamon koulujen kulttuurikasvatussuunnitelma hyväksyttiin ja sen toteuttaminen käynnistyi syksyllä
3. Taiteen perusopetuksen tarjonta pidettiin vuoden 2017 tasolla yhteistyössä Kuu-

samo-opiston kanssa.

4. Monialaisen ammatillisen koulutuksen tarjonta pidettiin vuoden 2017 tasolla ja näin turvattiin kaikille Kuusamon perusopetuksen päättäneille toisen asteen koulutuspaikka.

5. Kajaanin ammattikorkeakoulun kanssa jatkettiin yhteistyötä ja sovittiin matkailuelinkeinoa tukevan tradenomikoulutuksen käynnistämisestä vuoden 2019 alussa ja sairaanhoitajakoulutuksen käynnistämisestä syksyllä 2019.

6. Varhaiskasvatuksessa siirryttiin palvelusetelijärjestelmään ja valittiin uusi yksityinen varhaiskasvatuspalvelujen tuottaja. Toiminta käynnistyi vuoden 2019 alussa.

7. Kuusamo oli mukana Olympiakomitean, lajiliittojen, Vuokatin urheiluopiston ja Sotkamon kunnan kanssa käynnistämässä lumilajien Olympiavalmennuskeskuksen suunnittelun käynnistämistä

Varhaiskasvatuksen tulosalue

Toiminta-ajatus

Varhaiskasvatuksen tehtävänä on tukea perheitä heidän kasvatustehtävässään järjestämällä vaihtoehtoisia varhaiskasvatuspalveluja sekä tarjoamalla lapsen kehitystä ja hyvinvointia tukevaa toimintaa yhdessä eri tahojen kanssa.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

1. Lapsi- ja perhetyön organisaatiomuutos toteutui suunnitelman mukaisesti lukuun ottamatta vammaisten lasten intervallihoidtoa.
2. Lasten ja nuorten palveluiden yhteistyön jatkamiseksi on henkilöstöä edelleen koulutettu Lapset puheeksi - toimintamallin perus- ja neuvonpito-osajiksi.
3. Varhaiskasvatus osallistui hallitusohjelman mukaiseen lapsi- ja perhepalveluiden muutosohjelmaan (LAPE).
4. Valtakunnallisten varhaiskasvatuksen perusteiden mukaiseksi päivitetty kaupunkivasu otettiin käyttöön 1.9.2017
5. Yksityisen varhaiskasvatuksen palvelusetelimallin käyttöönotosta tehtiin päätös marraskuussa ja yksityisen päiväkotitoimijan ja -investorin haku käynnistettiin joulukuussa. Palveluseteli otettiin käyttöön 1.8.2018.
6. Ergonomian kehittämishanke toteutui vuodelle 2017 tehdyn suunnitelman mukaisesti.

Koulutuspalvelujen tulosalue

Toiminta-ajatus

Perusopetus

Kuusamon yhtenäisen perusopetuksen tehtävänä on turvata tasapuolinen ja ajanmukainen opetus ja kasvatustyö 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

1. Uuden opetussuunnitelman käyttöönottoa jatkettiin vuoden 2018 aikana.
2. Hyväksi havaittua digitortoimintaa jatkettiin ja toiminnan resurssia lisättiin.
3. Liikkuva koulu rahoituksella palkattiin yhteinen liikunnanohjaaja yhteistyössä liikuntatoimen kanssa tukemaan koulujen liikunnallistamista.
4. Varhennettu kielenopetuskokeilu käynnistettiin tarkoitukseen saadun erillisen määrärahan turvin.
5. Kaikki perusopetuksen kuudesluokkalaiset osallistuivat yrityskylävierailuun osana yrittäjäyyskasvatusta.
6. Koulut osallistuivat aktiivisesti Kuusamon 150-vuotta teeman toteuttamiseen

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 ikäntyvien ja erityisryhmien elämään yhteistyössä Koillis-Suomen alueen kuntien kanssa tarjoamalla asiakaslähtöisiä ja monipuolisia palveluja ja huolehtimalla tarvittavasta liikuntapaikkarakentamisesta.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Kirjastotoimi

Maaliskuun alusta otettiin käyttöön omatoimikirjasto-järjestelmä, jolloin asiakas pääsee pääkirjastoon palveluaukiolojen ulkopuolella kirjautumalla kirjastokortilla ja pin-koodilla. Järjestelmä laajensi kirjastopalvelun saatavuutta talviaikaan 30 tunnilla ja kesäaikaan 40 tunnilla viikossa, palveluaukiolojen pysyessä ennallaan. Järjestelmään kirjaututtiin 3600 kertaa. Hankkeeseen saatiin AVIn rahoitus. OUTI-kirjastojen kanssa otettiin käyttöön uusi asiakasliittymä Finna, jonka kautta voi mm. maksaa myös kirjaston maksuja.

Kirjaston järjestämiin tapahtumiin osallistui vuoden mittaan n. 2400 henkeä, normaalien satutuokioiden, kirjavinkkausten ja kirjailijavierailuiden lisäksi järjestettiin mm. taiteiden yön tapahtuma ja runoviikko yhteistyössä kulttuuritoimen ja muiden toimijoiden kanssa. Marraskuussa aloitettiin viikoittaiset vapaaehtoisten digikummiopastukset ikäihmisille.

Kulttuuritoimi

Vuosi 2018 oli kaupungin 150v-juhlavuosi, mikä näkyi monissa eri tapahtumissa vuoden aikana. Kulttuuritoimi osallistui juhlavuoteen liittyvien kulttuuritapahtumien suun-

nitteluun ja toteuttamiseen. Kuusamotalossa järjestettiin kaupungin 150-vuoden päätapahtuma Nature Photo –festivaalin yhteydessä 7.9. Tapahtuman yhteydessä paljastettiin Kuusamotalon edustalle juhluvuoden kunniaksi tilattu karhupatsas, jonka on tehnyt Juhani Honkanen. Kulttuuritoimi on tehnyt yhteistyötä monien paikallisten ja alueellisten toimijoiden kanssa – mainittakoon mm. Runon voima – kirjallisuusseminaari yhteistyössä kirjaston ja Kuusamo-opiston kanssa ja kulttuuri-toimi osallistui myös Taiteiden yö –tapahtumaan. Taiteen edistämiskeskukselta saatiin 25 000 euron avustus Nature Photo-festivaaliin ja Koillismaan Leaderin pienhankkeavustuksella järjestettiin ikäihmisten tapahtumia.

Kuusamotalon tiloja kunnostettiin. Oulankasalin av-tekniikan II –vaihe toteutettiin sisältäen mm. tarkkaamon laitteiden uusimisen ja valonohjauksen rakentamisen. Syksyllä tehtiin myös näyttämömekaniikan perusteellinen huolto ja koekuormitus sekä turvallistamissuunnitelma tulevia vuosia varten. Museoalueella sijaitsevaa Härkinmyllyä kunnostettiin museovirastolta saadulla avustuksella.

Kulttuurikasvatussuunnitelman toteutus käynnistyi syksyllä ja koululaisia vieraili suunnitelman mukaan kotiseutumuseossa, kirjastossa sekä Dokkino- ja Nature Photo – tapahtumissa ja konserteissa.

Liikuntapalvelut

Uusi jäähalli otettiin käyttöön 16.11. Toiminta hallissa lähti vilkkaasti käyntiin kävijämäärän ollessa yli 2000 hlöä viikossa.

Palloiluhallin lattiaremontin vuoksi halli oli kiinni huhti-syyskuussa mikä näkyi Liikuntakeskuksen jumppa- ja seuratoiminnan kävijämäärissä. Hallin laajennuksen yhteydessä saatiin lisätilaa yhden salin verran. Uusi tila otettiin käyttöön marraskuun lopussa.

Ohjatussa liikunnassa ja tapahtumissa oli 18 013 kävijää. Liikuntakeskuksen kokonaiskävijämäärä oli 210 920 kävijää.

Koululaisten uimaopetuksessa päästiin hyvään tulokseen. Kuusamon peruskoulun 6-luokkalaisista on uimataitoisia 94,2%

Nuorisopalvelut

Nuorisopalveluiden peruspalvelut on pidetty entisellä tasolla. Moniammatillista verkostotyötä on tehostettu.

Henkilökunnan osaamista suunnataan digitaalisen nuorisotyön kehittämiseen.

Nuorisopalveluiden toimintaa on täydennetty etsivään nuorisotyöhön kohdistetulla valtionavustuksella.

Tapahtumien ja toimintojen määrät kirjattiin tulostavoitteiden mukaisesti. Kävijä- ja osallistujamäärät eri palveluissa ovat ennätyskorkeat.

Monikulttuurisuuskasvatus ja kotouttaminen ovat muodostuneet luontevaksi osaksi peruspalveluita.

Yhdyskuntatekniikka

Toimialajohtajan katsaus

Toimialalle asetettujen keskeisten tavoitteiden ja painopisteiden osalta on edetty lähes suunnitellusti. Toimiala alitti sitovan toimintakatteensa n 6,3 %. Ennusteiden perusteella toimiala aikaisti vuodelle 2019 alun perin kaavailtuja toimenpiteitä.

Yhdyskuntatekniikan lautakunnan avoimet saamiset ovat yhteismäärältään 64 777 euroa (31.12.2018). Jälkiperintään on siirretty 29 341 euroa vuonna 2017 erääntyneitä saatavia.

Maakuntauudistukseen liittyen on tehty edelleen erilaisia selvityksiä tiloista ja henkilöstöstä. Ympäristö- tulosaluetta koskeviin työpajoihin ja kokouksiin on osallistuttu sekä Pohjois-Pohjanmaan että Lapin maakuntien alueilla.

Investointiohjelma toteutui lähes suunnitellusti valtuuston hyväksymän talousarvion puitteissa. Skeittiparkin toteuttaminen siirtyi vuodelle 2019 hankintapäätöksestä tehdyn valituksen johdosta. Monitoimihalli (jäähalli ja liikuntahallin laajennus) vastaanotettiin 14.11.2018. Sen lopputyöt ja taloudellinen loppuselvytys siirtyvät vuodelle 2019.

Terveyskeskuksen vuodeosaston- ja päivystystilojen muutostyöt valmistuivat syksyn aikana ja päivystys aloitti toiminnan uusissa tiloissa loppiaisen 2019 jälkeen. Nilon koulun peruskorjaus eteni suunnitellusti sekä sisäpuolisilla korjaustoilla että vesikattotöiden osalta. Liikennevirasto on hyväksynyt Kitkantien peruskorjauksen tie-suunnitelman. Tiesuunnitelman edellyttämä kaavamuutos on hyväksytty ja saanut lainvoiman. Rakennussuunnitelman ja rahoitushakemuksen laatiminen on aloitettu.

Askeleen toimintojen uudelleenjärjestelemisen kannalta haaste on ollut se, että sote- ja maakuntauudistukseen liittyviä lakiesityksiä ei ole vielä hyväksytty. Tästä syystä pitkälle menevien muutosten tekemistä on lykätty teetetyntä asiantuntijaselvityksen suositusten pohjalta. Uusia työsuhteita syntyi vuoden aikana 157 ja kaikkiaan asiakkaista oli palkkatyössä vuoden 2018 aikana 216 henkilöä. Yli puolet (61 %) työllistyi yrityksiin ja yhdistyksiin ja loput kaupungin eri yksiköihin.

Kuntouttavan työtoiminnan asiakkaiden ja tehtyjen työtoimintapäivien määrä vähenyi, vaikka vuoden alussa tuli voimaan aktiivimalli. Työtoimintaan osallistui vuoden aikana 297 henkilöä ja työtoimintapäiviä kertyi 19331. Työmarkkinatuen kuntaosuuksia maksettiin edellisvuoteen verrattuna noin 19 % (95 000 euroa) vähemmän.

Maankäytön tulosityksikössä on rekrytoitu kaavasuunnittelija oman tuotannon vahvistamiseksi. Kiinteistöveroselvitys on käynnistynyt. Maaningan tuulivoimaosayleiskaava on edennyt hyväksymismenettelyyn ja bioteollisuusalueen osayleiskaavan luonnoksen laatiminen on aloitettu. Strateginen yleiskaava on pantu täytäntöön.

Rakennuslupien määrä on raportointijaksolla 0,5 % suurempi edellisvuoteen verrattuna. Rakennusten kerrosala 9 % suurempi ja tilavuus 14 % pienempi kuin viime vuonna. Rakennusjärjestys tuli voimaan helmikuussa.

Taivalkosken eläinlääkäritilojen saneeraus on käynnistynyt, ja tilat saadaan valmiiksi keväällä 2019. Taivalkosken toimipisteeseen siirtyi eläinlääkärin virkaan eläinlääkäri Posion toimipisteestä ja virkaan valittiin uusi eläinlääkäri.

Eriytettyjen yksiköiden (pysäköintilaitos, maankäyttösopimusyksikkö ja jäteasema) toiminta ja talous toteutuivat suunnitellusti.

Henkilöstö on osallistunut koulutuksiin (oppisopimuskoulutus, lyhytkurssit) tarpeen mukaan, ja panostuksia kouluttautumiseen jatketaan edelleen. Henkilöstö on osallistunut myös asianhallinnan sekä talous- ja henkilöstöhallinnon prosessien kehitystyöhön. Toimialalla on vakinaistettu 12 työsuhdetta, eläköityneitä 4 henkilöä ja 2 hlöä on irtisanoutunut. Sairauspoissaolojen määrä (1721 kpv) on laskenut 32 % (558 kpv) edellisvuoteen verrattuna.

Talousarvion toteutuma

Sitova toimintakate	-2 678 605
Talousarvion toteutuma	-2 509 069
Talousarvion alitus	169 536

Keskeisimmät tunnusluvut

	TA 2018 (muutettu)	TP 2018
Toimintamenot euroa/asukas	1241	1343

Huom. Tunnuslukujen laskennassa on käytetty asukaslukuna 15 205 (ohje keskushallinto 29.1.2019).

Painopistealueiden toteutuminen

1. Toimialan kehittämissuunnitelman välitilinpäätös ja jatkotoimenpiteet:
 - jäteaseman eriytetyn yksikön toiminnan käynnistäminen 1.1.2018 ja kehittäminen:
 - toiminta on käynnistyi suunnitellusti, jätehuollon kehittämiseksi on selvitetty eri vaihtoehtoisia ratkaisuja mm. Kuusamon energia- ja vesiosuuskunnan kanssa
 - Askeleen uudelleen organisointi ja palveluiden kehittämissuunnitelman valmistelu toimielinkäsittelyyn:
 - toiminnot kuvattu, muutosesityksen valmistelu lykätty vuoteen 2019
 - toimialan kehittämissuunnitelman päivittäminen:
 - työ on aloitettu, mutta keskeneräinen
2. Yleiskaava ohjeena alemman asteen kaavoissa ja elinkeino- ja maankäyttötarpeiden edistäjänä
 - Bioteollisuusalueen kaavaluonnos nähtäville:
 - Teollisuusalueen osayleiskaavaa varten on selvitykset laadittu. Selvitetään layoutia ja liikennejärjestelyjä. Luonnoksen suunnittelu on aloitettu.
 - Ydinkeskustan kehittäminen;
 - Kitkantien peruskorjauksen rahoitussuunnitelman- ja hakemuksen tekeminen:
 - Kitkantien peruskorjauksen tiesuunnitelma on valmistunut ja hyväksytty. Rakennussuunnitelman ja rahoitushakemuksen laatiminen käynnistyi vuoden loppupuolella yhdessä ELY:n kanssa.
3. Investointiohjelman toteuttaminen: toteutuma-aste 74 %

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 tulosityksikössä on jatkettu asianhallintajärjestelmiin liittyvien TOS:ien laatimista, sekä osallistuttu myös keskushallinnon johtovastuulla olevaan talous- ja henkilöstöhallinnon kehittämiseen.

Henkilöstön kehittämiskeskusteluissa esille nousseet perehdyttämisasiat on käynnistetty (Lupapisteen sähköinen arkistointi). Henkilöstön työhyvinvoinnin kehittämissuunnitelma on laadittu ja sitä on noudatettu. Vuorotteluvapaan aikaiset tehtävämuu- tokset ym järjestelyt lupasihteerien osalta ovat edesauttaneet työnkiertoa, prosessit toimivat hyvin.

Askeleen toimintojen kehittäminen, resurssien vahvistaminen sekä varautuminen so- te- ja maakuntauudistukseen osoittautuivat vuoden 2018 aikana haasteellisiksi. Muu- tokseen kannalta keskeisiä lakiesityksiä ei vuoden 2018 aikana saatu käsiteltyä. Tästä syystä pitkälle menevien muutosten tekemistä lykättiin vuodelle 2019, kuten myös Askeleen tilaamassa asiantuntijaselvityksessä suositeltiin.

Askeleen asiakkaille toteutettiin asiakastytyväisyyskysely elokuussa 2018. Askeleen palvelujen kokonaisuuden sopivuuden työttömille vastaajat arvioivat 8,15 arvoiseksi (asteikolla 4-10).

Vuosi 2018 sujui vilkkaan työllistämisen merkeissä. Vuoden takaiseen tilanteeseen verrattuna työttömien määrä on alentunut 17 % eli 140 henkilöllä ja kahden vuoden takaiseen 29 % eli 267 henkilöllä. Erityisesti pitkäaikaistyöttömien määrä on laskenut jyrkästi ollen vuoden 2018 lopussa 90 henkilöä (- 50 % /2016). Uusia työsuhteita syn- tyi vuoden aikana 157 ja asiakkaista oli palkkatyössä vuoden 2018 aikana 216 henki- löä. Vähennystä edelliseen vuoteen oli 7,7 %. Henkilöistä 83 (38 %) työllistyi yrityk- siin, 49 (23 %) yhdistyksiin ja loput 84 (39 %) kaupungin eri yksiköihin, joista Aske- leen toimintoihin 42 (19 %).

Kuntouttavan työtoiminnan asiakkaiden ja tehtyjen työtoimintapäivien määrä vähentyi edellisvuoteen verrattuna, pääasiassa vähentynyt työllistymisen lisääntymisen seura- uksena. Vuoden alussa voimaan tullut aktiivimalli lisäsi työllistymistä edistävien pal- veluiden kysyntää ennakoitua vähemmän. Työtoimintaan osallistui vuoden aikana 297 henkilöä (-9,2 %) ja työtoimintapäiviä kertyi 19331 (-20,8 %).

Keskeisimmät tunnusluvut

	TA 2018 (muutettu)	TP 2018
Toimintamenot euroa/asukas	267	252

Huom. Tunnuslukujen laskennassa on käytetty asukasluvuna 15 205 (ohje keskus- hallinto 29.1.2019).

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 kestävästä kehitystä.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Henkilöstön osaamista on kehitetty koulutuksilla ja resursseja on vahvistettu kaava-suunnittelijan rekrytoinnilla oman tuotannon turvaamiseksi.

Bioteollisuusalueen osayleiskaavaluonnos nähtäville: osayleiskaavaa varten on laadittu selvityksiä. Hanke on saatettu vireille ja luonnoksen suunnittelu aloitettu.

Kirkonkylän ajantasakaavan hyväksymismenettelyyn: määräykset päivitettävänä, nähtäville asettaminen on viivästynyt.

Kiinteistöveroselvitys on käynnistynyt järjestelmäselvityksillä.

Koko vuoden aikana on hyväksytty yhteensä 16 asemakaava- ja ranta-asemakaava-hanketta, joista kahta lukuun ottamatta kaikki ovat saaneet lainvoiman.

Yleiskaavoista on hyväksytty Ruka-Kuusamo matkailualueen osayleiskaava ja Kuusamon strateginen yleiskaava on kaupunginhallituksen päätöksellä määrätty tulemaan voimaan muilta, paitsi kaivostoimintaa koskevien merkintöjen ja määräysten osalta, ennen kuin se on saanut lainvoiman. Maaningan tuulivoimaosayleiskaava on edennyt hyväksymis-vaiheeseen.

Rantapoikkeamisia on vuoden 2018 aikana myönnetty 43 kappaletta. Poikkeamisten käsittely on kokonaan siirtynyt sähköiseen Lupapiste.fi järjestelmään.

Rakennuslupien määrä on raportointijaksolla 0,5 % suurempi edellisvuoteen verrattuna. Rakennusten kerrosala 9 % suurempi ja tilavuus 14 % pienempi kuin viime vuonna. Lupapiste.fi on käytössä 100 %:sti. Sähköinen lupaprosessi toimii hyvin, tarvittaessa järjestämme neuvontaa ja opastusta hakijoille sekä suunnittelijoille. Rakennustarkastaja on tehnyt 8 poikkeamispäätöstä ja 9 suunnittelutarveratkaisua. Näiden käsittely tapahtuu sähköisesti Lupapiste.fi järjestelmässä.

Keskeisimmät tunnusluvut

	TA 2018 (muutettu)	TP 2018
Toimintamenot euroa/asukas	73	59

Huom. Tunnuslukujen laskennassa on käytetty asukaslukuna 15 205 (ohje keskuhallinto 29.1.2019).

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. Sen lisäksi tulosalue valvoo maa-ainesten ottoa.

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

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Eläinlääkintäpalveluiden kohdentaminen tarpeita vastaavaksi: Taivalkosken kunta aloitti vuoden loppupuolella entiseen ammattikouluun suunniteltujen eläinlääkäriliiketoimintatilojen saneerauksen. Tilat on tarkoitettu saadaan valmiiksi keväällä 2019. Taivalkosken toimipisteeseen siirtyi eläinlääkärin virkaan eläinlääkäri Posion toimipisteestä ja virkaan valittiin uusi eläinlääkäri.

Maakuntahallintouudistukseen valmistautuminen: on osallistuttu asiaan liittyviin työpajoihin ja kokouksiin sekä Pohjois-Pohjanmaan että Lapin maakuntien alueilla.

Maaseutuhallinnossa annettiin koulutusta EU- ja kansallisten tukien hakuun ja järjestettiin valmiudet jättää hakemukset sähköisenä määräaikaan 15.6 mennessä kaikissa yhteistoiminta-alueen kunnissa. Tukihakemuksia jätettiin päätukihauksessa yhteensä 358 kpl, joista sähköisenä 86,76 % (Kuusamossa 89,94 %). Päätukihauksen lisäksi erinäisiä hakemuksia yhteistoiminta-alueella otettiin vastaan 575 kpl. Yhteistoiminta-alueen sopimuksen mukaisten viranomaistoimintojen lisäksi on maksettu käyttösuunnitelman mukaisesti tukea maksulliseen tuntilomitukseen ja eläinlääkintäsubventioon. Pellonraivaustukea myönnettiin seitsemälle yrittäjälle.

Ympäristönsuojelupuolella suurten maa-aineslupien ja pääosin niihin liittyneiden ympäristölupien käsittelyt työllistivät poikkeuksellisen paljon. Maa-ainesvalvonnassa tehtiin koeluontoisesti kahteen maa-ainesten ottopaikkaan UAV- lentokuvaus massalaskentaa varten.

Keskeisimmät tunnusluvut

	TA 2018 (muutettu)	TP 2018
Tarkastukset	700	746
Toimintamenot euroa/asukas	60	64

Huom. Tunnuslukujen laskennassa on käytetty yhteistoiminta-alueen asukaslukuna 23 250, eli sama kuin TA.

Tekniset palvelut TA

Toiminta-ajatus

Tulosalue huolehtii niistä asiakokonaisuuksista, joilla saavutetaan kaupungin omistaman rakennetun ympäristön (mm. rakennukset, puistot, tiestö, reitistöt) ja kiinteistöjen mahdollisimman tehokas, taloudellinen, turvallinen ja tuottava käyttö koko elinkaaren aikana. Tulosalue tuottaa lisäksi teknisiä viranomaispalveluja (esim. jätehuolto).

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Kitkantien peruskorjauksen tiesuunnitelma on valmistunut ja hyväksytty. Rakennussuunnitelman ja rahoitushakemuksen laatiminen on aloitettu.

Jäteaseman eriytetyn yksikön toiminnan käynnistäminen 1.1.2018 ja kehittäminen on sujunut suunnitellusti. Kaupunki, Kuusamon energia- ja vesiosuuskunta sekä Naturpolis ovat käynnistäneet jätteiden hyötykäyttöön liittyvän selvityksen.

Investointiohjelman toteuttaminen eteni lähestulkoon suunnitellusti. Kaupungintalon peruskorjaus käynnistyi loppuvuodesta, jää-monitoimihalli vastaanotettiin marraskuussa, terveyskeskuksen päivystyksen ja osaston tilat valmistuivat ajallaan vuoden loppuun mennessä. Ruijanmutkan ryhmäkodin laajennushankkeen kilpailuttaminen käynnistyi asiapapereiden laadinnalla.

Nilon koulun peruskorjaus luokkasiivessä saatiin toteutettua suunnitellusti. Työt jatkuvat vielä mm.käytävien ilmanvaihdon muutostöillä sekä liikuntasalisiiven vesikaton peruskorjauksella. Porkkatörmän päiväkodin vesikaton peruskorjaus saatiin valmiiksi kesällä ja Porkkatien turvallisuutta parannettiin jalkakäytävän rakentamisella. Alueelle valmistui myös uusi pysäköintialue.

Kuusamon kesäreittihanke 2018 -2020 sai rahoituksen ja työt aloitettiin viime kesänä. Oivangin reittimuutos on toteutettu. Skeittiparkin toteuttaminen siirtyi vuodelle 2019 hankintapäätöksestä tehdyn valituksen johdosta. Metsähallituksen kanssa yhteistyössä toteutettava LONP-hanke käynnistyi kesällä 2018. Vuosselin ympärysreitlin ulkoilureittisuunnitelma on hyväksytty ELY:ssä. Ulkoilureittitoimitus on vireillä. Rukan stadionin muutostyöt toteutuivat suunnitellusti. Itä-Rukan asemakaava-alueen katu- ja kunnallistekniikan ja yleisten alueiden toteutuksen suunnittelu ja rakentaminen on aloitettu.

Kunnossapitopalveluiden myynti jatkui konsernin yhtiöille suunnitellusti. Kiinteistöosakeyhtiö Kuusamon Vuokratalojen esityksestä päätettiin, että yhtiö hoitaa itse keskustan kiinteistöjen kiinteistönhoidon vuoden 2019 alusta alkaen, pois lukien Rukan, Käylän ja keskustan koulujen asuinrakennukset.

Jäteasemalle on toimitettu jätettä vuonna 2018 yhteensä 11 309 tonnia (nousua 3,9 %), josta Oulun Energialle on toimitettu 7 388 tonnia polttokelpoista jätettä (laskua 7,7 %). Loppusijoitettu jätemäärä on 1 420 tonnia. Jätteenkäsittelymaksut ovat nousseet 3,9 % edellisvuodesta.

Alueurakoiden kilpailutuksen valmistelu aloitettiin syksyllä 2018, samoin kaavateiden saneerausohjelman laatiminen.

Metsäsuunnitelman sekä metsäpalveluiden hankintapäätöstä ei laitettu toteutukseen (markkinaoikeuden päätös), joten sen kilpailuttaminen tehdään uudelleen vuoden

2019 aikana. Metsätiloista on asetettu myyntiin 3 määräalaa (yhteensä n. 135 ha), kaksi on myyty (yhteensä n. 86 ha). Yksi määräala on vielä myynnissä.

ELY-keskus on myöntänyt avustuksen Hetesuontien ja Matosuo-Vaimojärvi teiden kunnostamiseen sekä Ronkaisenniementien Vanttajajoen sillan uusimiseen (siirtyy vuodelle 2019). Hetesuontien kunnostus on valmistunut 8/2018. Liikasenvaarantien peruskorjaus on aloitettu ELY:n toimesta.

Keskeiset tunnusluvut

	TA 2018 (muutettu)	TP 2018
Rakennusten		
- lämmin tilavuus (m3)	527 700	562 300
- kylmä tilavuus (m3)	103 900	73 600
Huoneistoneliöt (htm2)	141 600	141 300
Valm./ostetut/ laaj. rak. (htm2)	4 600	4 245
Poistettut rakennukset (htm2)	900	500
Toimintamenot eu-roa/asukas	809	933

Huom. Tunnuslukujen laskennassa on käytetty asukasluvuna 15 205 (ohje keskuhallinto 29.1.2019).

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 74 % (tilanne 31.1.2019). Määräraha (muutettu) vuodelle 2018 oli nettomenoina 12 190 000 euroa. Investointiryhmittäin eriteltyinä ylitykset vuoden 2018 talousarvioon ja siihen valtuuston päätöksin tehtyihin muutoksiin nähdén:

IRTAIMISTO

Irtaimisto, yhdyskuntatekniikka	TA 2018	Toteutuma	Ylitys
Kalusto ja laitehankinnat	-80 000	- 93 783	13 783

Yhdyskuntatekniikan toimialalle on hankittu traktori, jonka kaupassa vaihdossa annetun koneen hyvitys on kirjattu omaisuuden myynniksi ja se kirjautui täten yhteisiin eriin. Uuden koneen kauppasumma ilman hyvitystä kirjautui kokonaisuudessaan irtaimistohankinnaksi.

PERUSTEHTÄVIIN LIITTYVÄT INVESTOINNIT

Kaupungin perustehtäviin liittyvät investoinnit -hankeryhmä on alittunut 2 112 217 euroa (toteutumisaste 66 %), mutta siihen sisältyy hankekohtaisesti sitovia ylityksiä vuoden 2018 osalta seuraavasti:

Porkkatörmän palvelukeskus	TA 2016-18	Toteutuma	Ylitys
	-360 000	-360 716	716

Hanke ajoittuu vuosille 2016-2018 siten, että vuonna 2016 kohteen osalta tehtiin sprinklaussuunnitelmat. Niiden tekemisen kustannukset katettiin kiinteistöjen peruskorjaus ja takuuajan töiden kustannuspaikalta. Vuosille 2017-2018 hankkeelle oli talousarviossa hankekohtainen määräraha. Hankkeen määrärahan ylitys (716 euroa) johtuu pienistä muutostöistä sprinklausjärjestelmän putkitusten osalta.

Nilon koulun peruskorjaus ja laajennus	TA 2018	Toteutuma	Ylitys
	-700 000	-878 333	-178 333

Hanke ajoittuu useammalle vuodelle, jolloin sitovuustaso on hankkeen kokonaiskustannus-arvio. Hanke ennakoidaan toteutuvan kokonaisuudessaan määrärahojen puitteissa.

ELINVOIMAINVESTOINNIT

Elinvoimainvestoinnit/ teollisuusinvestoinnit -hankeryhmä on ylittynyt 30 643 euroa (toteutumisaste 112 %). Siihen sisältyy hankekohtaisesti sitovia ylityksiä vuoden 2018 osalta seuraavasti:

	TA 2018	Toteutuma	Ylitys
Omaisuuksien hankinta	-250 000	-280 643	30 643

Kustannusten ylitys johtui myytyjen tonttien vaatimien teiden rakentamiskustannuksista.

MUUT INVESTOINNIT

Muut investoinnit/ perusinfrastruktuuri -hankeryhmä on alittunut 123 726 euroa (toteutumisaste 90 %), mutta siihen sisältyy hankekohtaisesti sitovia ylityksiä vuoden 2018 osalta seuraavasti:

	TA 2018	Toteutuma	Ylitys
Liikenneväylät ja -alueet sekä yhteishankkeet	-500 000	-504 005	4 005

Kustannusten ylitys johtui Juhannuskallion liikennejärjestelyihin tehdyn muutostyön (sv-kaivo) kustannuksista, jolle ei ollut varattua määrärahaa.

Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokratalot

Asunnot

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

Yhtiön omistuksessa on 44 kohteessa yhteensä 864 huoneistoa ja 60 paikkainen tehostetun palveluasumisen yksikkö. Osoitteessa Kuusingintie12 sijainneet 2 kpl luhtitaloja (24 huoneistoa) myytiin 26.9.2018 tehdyllä kaupalla.

Katekeetantie 3:ssa yksi kerrostalo (E rappu, 9 asuntoa) otettiin pois käytöstä ja laitettiin kylmilleen marraskuun alussa. Noitarummuntielle kaksi huonokuntoista rivitaloa (H ja J talot, 12 asuntoa) otettiin pois käytöstä ja laitettiin kylmilleen joulukuussa.

Kaikkien kohteiden yhteenlaskettu huoneistoala on 51 787 m².

Toimintakatsaus

Asukkaiden vaihtuvuus on jatkunut edelleen voimakkaana. Noin 31 %:iin yhtiön asunnoista vaihtui vuokralaiset vuoden aikana. Hakijamäärä laski 13 % edellisestä vuodesta. Kysyntä kohdistui pääosin pieniin asuntoihin. Sijainnin osalta kysyntä painottuu keskustan alueella oleviin asuntoihin.

Kuusamon Vuokratalot on jo usean vuoden ajan suorittanut toimenpiteitä, jotka tähtäävät energian säästöön. Energiatohokkuusprojektia jatketaan pääosin omana työnä ja Schneider Electric Oy:n kanssa.

Vesilaskutuksessa siirrytään pääosin kulutusperusteiseen laskutukseen vuoteen 2021 mennessä. Tällä pyritään vähentämään veden kulutusta ja saamaan kohdennettua maksu veden kuluttajalle.

Yhtiölle on laadittu kiinteistöselvitys, jossa on määritelty ylläpidettävät, peruskorjattavat, purettavat ja mahdollisesti myytävät kiinteistöt. Kiinteistöselvityksen mukaisia toimenpiteitä on tehty suunnitellun mukaisesti.

Investointipuolella isoja investointeja ei 2018 vuonna tehty.

Korjaustoiminta on keskittynyt vesivahinkojen korjauksiin (4 kpl) ja huoneistojen sisäpuolisiin korjauksiin.

Vuokrauksesta pois olleita huonokuntoisia asuntoja on korjattu ja saatu vuokraukseen 12 kpl. Myllypalontie 1:n rivitalokohteen ulkopuolisen peruskorjaushankkeen toteuttamista on siirretty vuodelle 2021 suhdannetilanteen vuoksi.

Henkilökunta

Yhtiö hoitaa isännöinnin ja pääosan kiinteistönhoitotehtävistä omalla henkilöstöllä. Ostopalveluina hoidetaan kiinteistöjen korjaustoiminta ja taloushallinnon palvelut Kuusamon kaupungilta. Keskustassa, Rukalla ja Käylässä kiinteistönhoitotöistä osa ostetaan Kuusamon kaupungilta. 2019 vuonna suurin osa keskustan kiinteistöjen kiinteistöhuollosta on yhtiön oman kiinteistöhuollon piirissä. Vastaavasti kaupunki ostaa kiinteistönhoitopalvelut yhtiöltä Tolpanniemen koulun ja Kolvangintien ryhmäperhepäiväkodin osalta. Vakinaisia siivoojia on 1 ja toisena siivoojana talviaikoina toimii puutarhatyöntekijä, jonka työpanosta käytetään kesäisin myös kaupungin puutarhatoissa.

Kaikki työsuhteet kokoaikaiseksi muutettuna oli taloyhtiön palveluksessa vuoden aikana keskimäärin 13 henkeä. Vakinaisia työntekijöitä on 10 henkeä.

Korjaus- ja uudisrakennustoiminta

Uudisrakentamista toimintavuoden aikana ei ollut. Huoneistojen vuosikorjauksiin käytettiin n. 582 600 €. Vesivahingoista saatiin vakuutuskorvausta n. 39 400 €. Korjaustoimintaan käytettiin n. 19 500 € vähemmän edelliseen vuoteen verrattuna.

Asuntomarkkinaselvitys

Vuokra-asuntoa haki vuoden 2018 aikana yhteensä 487 ruokakuntaa. Hakijamäärä laski 13 % edellisestä vuodesta. Hakijoista 70 % oli yhden hengen talouksia. Nuorten (alle 25 v.) osuus hakijoista oli n. 25 %.

Vaihtuvuus on pysynyt korkeana jo usean vuoden ajan. Vuoden 2018 aikana yhtiön vuokra-asunnoista n. 31 %:ssa vaihtui asukkaat.

Taloudesta

Vuoden 2018 liikevaihto oli 5 491 965,66 €. Taseen loppusumma 31 602 683,66 €. Keskimääräinen neliövuokra oli 9,82 €/m²/kk. Lainoja lyhennettiin 1 977 868,57 €. Lyhennykset toteutuivat lainanlyhennysohjelman mukaisesti.

Taseen mukaista rahoitusasemaa saatiin parannettua 229 569,45 €.

Tilinpäätössiirtona tehtiin asuintalovaraus 442 787,38 €. Tilikauden tulos näytti voittoa 201 739,53 €.

Tulevaisuuden toimintänäkömät

Kuusamon vuokra-asuntomarkkinat ovat olleet viime vuosina muutoksessa. Kuusamon keskustaan on rakennettu ja rakennetaan useita kerrostalo- ja rivitalokohteita, joiden huoneistokantaa on hyödynnetty voimakkaasti myös yksityisessä vuokraustoiminnassa.

Hakijakunnan rakenne on edelleen painottunut yhden hengen talouksiin. Yhtiön nykyinen, pääsääntöisesti Kuusamon kaupungin taajaman reuna-alueilla sijaitseva asuntokanta ei vastaa kysyntään, sillä kysyntä painottuu pieniin, sijainniltaan Kuusamon keskustassa oleviin hissillisiin kerrostalokohteisiin. Pienistä asunnoista on pula ja suurempiin ei välttämättä saada uusia vuokralaisia, sillä paikkakunnalta muutetaan pois työn, opiskelun ja sosiaalisten suhteiden vuoksi. Poismuutto heijastuu negatiivisesti erityisesti nuorten, nuorten pariskuntien ja lapsiperheiden asunnonhakijasegmenttiin. Kuusamon lisääntynyt vuokra-asuntotarjonta ja paikkakunnalta poismuutto on pitänyt yhtiömme asukasvaihtuvuuden erittäin korkeana. Tehokkain keino pysyvään käyttöasteen parantamiseen olisikin paikkakunnan myönteinen väestö- ja työpaikkakehitys.

Korkotaso on viime vuosien aikana pysynyt matalana. Yhtiön ns. vanha aravalainakanta on maksettu loppuun, mikä parantaa näiden kohteiden korjausedellytyksiä taloudellisessa mielessä. Taseen rahoitusasemaa on pystytty parantamaan ja pääomamenojen pienentyminen antaa jatkossakin siihen hyvät mahdollisuudet edellyttäen, että vuokrausaste saadaan pysymään ennallaan.

Talouden tervehdyttämissuunnitelman täydennykseksi laadittua kiinteistöselvitystä pidetään pohjaselvityksenä, kun mietitään mitkä kohteet ylläpidetään, peruskorjataan, puretaan tai mahdollisesti myydään. Rukan alueen investoinnit ja asuntojen kysyntä siellä on kasvanut. Mahdollinen uusien asuntojen rakentaminen tulisi kohdentaa sinne. Kokonaisasuntomäärän kasvattaminen ei tällä hetkellä ole taloudellisesti kannattavaa.

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

Toiminnan tunnuslukuja

Toteutunut vuokra	8,5 €/m ² /kk
Toteutunut käyttöaste	87,00 %
Vuokrasaamiset/vuokratuotot	2,46 %
Vieras pääoma, kaikki	493,59 €/m ²
Vieras pääoma, ARA	144,75 €/m ²
Omavaraisuusaste	15,52 %
Quick ratio	0,17

Talous

	TP2016	TP2017	TA2018	TP2018
Liikevaihto	6 101 681	5 606 633	6 287 700	5 491 966
(muut kiinteistön tuotot)	108 907	109 226		90 038

(Käyttökate) Liikevoitto	1 433 179	871 709	1 067 000	908 588
Tilikauden tulos	282 524	235 473	300 000	201 740

Oma pääoma	1 090 740	1 326 213	1 626 214	1 527 953
Vieras pääoma	30 989 113	28 947 604	26 820 056	26 733 299

Tunnusluvut

	TP2016	TP2017	TA2018	TP2018
Henkilöstön lkm	13	13	14	13
EUR/henkilö	43 159	43 952	36 000	42 518
Käyttöaste	93,00	90,00	90,00	87,00
Vaihtuvuus	37,00	34,00	40,00	31,00
Saamiset/liikevaihto	2,29	2,54	3	2,46

Yleistä

Yhtiön toimialana on yleishyödyllisenä yhteisönä harjoittaa kaikenlaista laillista liike-toimintaa, joka tukee elinkeinotoimintaa ja työmarkkinoita sekä edistää yksilöiden integroitumista yhteiskuntaan, heidän hyvinvointiaan, toimintakykyä ja työllistymistä. Näissä tarkoituksissa yhtiö voi ylläpitää ammatillista koulutusta, kehittämistoimintaa ja erilaisia palveluyksiköitä, jotka tuottavat toimintaa tukevia palveluita. Toimintaa varten yhtiö voi omistaa tai hallita kiinteää omaisuutta ja osakkeita.

KSAK Oy:ssä toimii kaksi aputoiminimeä. Koillis-Suomen Aikuiskoulutus aputoiminimen alla yhtiö jatkaa perinteistä toimintaansa eli ammatillista koulutusta ja valmennuspalveluja. Oksakoti aputoiminimen alla yhtiö on tuottanut sosiaalihuollon avo- ja laitospalveluita kuten perheryhmäkotipalvelut ja siihen liittyvät tuetut asumispalvelut Kuusamon kaupungille.

Yhtiön omistavat Kuusamon kaupunki, Pudasjärven kaupunki ja Taivalkosken kunta. Yhtiön tarjoamat koulutus ja elinkeinoelämän kehittämispalvelut tukevat yhtiön osakaskuntien yhteistä aluekehitystyötä sekä koulutus- ja elinkeinopolitiikkaa. Yhtiö on voimakkaasti mukana edistämässä alueen elinvoimaisuutta kartoittamalla ja kehittämällä uusia liiketoimintamahdollisuuksia sekä kouluttamalla osaajia työnantajien tarpeisiin.

Yhtiö pyrkii tuottamaan erilaisia innovatiivisia ratkaisuja ja tehokkaita toimintaprosesseja, jotka perustuvat työ- ja elinkeinoelämän lähtökohdista syntyvien tarpeiden tyydyttämiseen. Yhtiössä kehitettyjä koulutus- ja valmennuspalveluja tuotetaan ja tarjotaan koko Pohjois-Suomen alueelle.

Yhtiön liikevaihto vuonna 2018 oli 2 272 634 euroa. Vähennystä edelliseen vuoteen oli noin 10,8 %. Toimintavuoden 2018 nettotulos ennen veroja oli 3 031,28 euroa. Vuoden 2018 toiminnalliseen tulokseen vaikuttivat toisen asteen ammatillisen koulutuksen reformin aiheuttamat muutokset yhtiön koulutustoimintaan. Yhtiön aiemmin koko Pohjois-Suomen alueelle toimittamat markkinaehtoiset tutkintoon johtavat työvoimakoulutukset sisällytettiin järjestämislupaan ja opiskelijapaikkojen määrä arvioitiin paikallisen tarpeen mukaiseksi. Lisäksi oppisopimuksina järjestettävien ammattialojen määrä supistui järjestämisluvassa mainittuihin tutkintoihin.

Suurin vaikuttavin tekijä yhtiön markkinaehtoiseen toimintaan oli maakunta- ja soteuudistuksen siirtyminen ja sitä kautta työvoima- ja kasvupalvelujen kilpailutusten viivästyminen ja vähäisyys.

Yhtiön tuottamat perheryhmäkotipalvelut ja hyvä hanketilanne työllistivät henkilöstöä ja olivat osaltaan helpottamassa yhtiön kustannusrakennetta. Vuoden loppua kohden parantunut tilauskanta, tuotannon tehokas organisointi sekä tiivistetty talouden seuranta johtivat alkuvuoden talousennustetta huomattavasti parempaan lopputulokseen.

Yhtiön toiminnan riskit ja epävarmuustekijät lyhyellä aikavälillä

- Sote- ja maakuntauudistuksen siirtymisen/peruuntumisen myötä, markkinaehtois-ten kasvupalvelukilpailutusten käynnistyminen ja yhtiön edellytykset menestyä kilpai-luissa palvelujen tuottajana.
- Osaavan henkilökunnan pysyvyys/saanti

- Yhtiön ammatillisen koulutuksen reformissa 1.1.2018 saadun järjestämisluvan mukaisten opiskelijavuosien toteutuminen ja koulutusten kannattavuus.

Talous

	TP2017	TA 2018	TP2018
Liikevaihto	2 549 557	2 185 000	2 272 634
Liiketoiminnan muut tuotot	898 213	530 000	531 668
Liikevoitto	104 967	-7 000	-5 043
Tilikauden tulos	98 870	0	-12 095
Oma pääoma	3 209 006	3 072 135	3 209 006
Vieras pääoma	618 958	700 000	644 491
Tunnusluvut			
Henkilöstön lukumäärä	41	36	41
Quick ratio	2,6	2,5	4,3
Omavaraisuusaste	86 %	84 %	91 %

Nuoriso- ja luontomatkailukeskus Oivanki Oy

Vuosi 2018 oli Nuoriso- ja luontomatkailukeskus Oivanki Oy:n neljäs toimintavuosi. Nuorisokäytön osuus majoitusvuorokausien käytöstä oli 80 % ja elinkeinon osuus 20 %. Vuoden 2018 aikana Oivangissa vieraili 54 leirikoulua ja 69 muuta nuorten leiriä, yhteensä 3000 nuorta. Keskimääräinen viipymisaika 4 pv / ryhmä. Ohjelmien sisältöä kehitettiin uutta opetussuunnitelmaa vastaavaksi. Ohjelmien sisältöä on kehitetty opetussuunnitelmaa vastaavaksi. Yhteistyötä jatkettiin alueen yrittäjien kanssa, joilla on osaltaan turvallisuus- ja laatuajattelu kohdallaan.

Nuotta-valmentajan tehtävä on kannustaa, antaa positiivista palautetta ja auttaa nuoria käsittelemään koettuja asioita, jolloin nuorten usko omaan pärjäämiseen kasvaa, kun he ratkovat haasteita yhdessä ja saavat onnistumisen kokemuksia. Valmennukset suunnitellaan nuorten ja lähettävien tahojen tarpeista lähtöisin. Myös nuorille annetaan mahdollisuus vaikuttaa valmennuksen sisältöihin. Rahoituskaudella 2018 valmennuksiin osallistui 23 ryhmää, joissa oli 193 osallistujaa, näistä 146 oli nuoria ja 47 nuorien rinnalla kulkevia aikuisia.

Kansainvälisyyskasvatusta on tehty non-formaalia oppimista tukevin menetelmin. Kansainvälistymisen mahdollisuuksista on tiedotettu alueen koulujen ja nuorisotoiminnan parissa - sen avulla pyritään aktivoimaan paikallisia. Vuoden 2018 kansainvälisiä ryhmiä oli 33, joissa nuoria oli yhteensä 544 ja aikuisia sekä ohjaajia yhteensä 42 henkeä.

Toimintamuotoina ovat olleet mm. nuorisovaihdot, koulutusseminaarit, opinto – ja yhteistyövierailut sekä lähialueyhteistyö ja vapaaehtoistoiminnan kehittäminen. Toimintapiteiden kautta on tuettu nuorten – että nuorten kanssa toimivien liikkuvuutta tavoitteellisten oppimiskokemusten saamiseksi. Hanketyössä on hyödynnetty Erasmus+ -ohjelman mahdollisuuksia ja Aluehallintoviraston tukea nuorisotyön kansainvälistymiselle:

- Erasmus+ hakukierroksilla haettiin 5:tä Erasmus+ koulutushanketta painottuen Nuorisotyöntekijöiden liikkuvuuden edistämiseen, mm. "Outdoor Activities for Inclusion", "Video Making for NGOs", "Online learning in Youthwork", "Establishing EVS in Kuusamo". Niitä hankkeita, jotka eivät menneet läpi, paranneltiin haettavaksi uudelleen. Syksyn kierroksella tukea sai mm. Video Making for NGOs – nuorisotyöntekijöiden koulutus. Luotiin kumppanuus ja valmisteltiin etsivän nuorisotyön kanssa osallistumista "Keep in Touch"-ryhmätapaamishankkeeseen Italiaan. Ollaan kumppanina "Picture Us Together – hankkeessa: 2- vaihetta; Seminaari + Nuorisovaihto, lähetämme nuorisotyöllisiä ryhmiä v. 2019 Italiaan (rahoitus myönnetty).
- Vuodelle 2019 valmisteltiin "28 Skills"-nuorisotyöntekijöiden Erasmus+ koulutus-hanke jossa jaetaan nuorisotyöllistä osaamista 14 kumppanimaan kesken. Rukan koulun oppilaiden kanssa valmisteltiin Nuorisovaihtoa vuodelle 2019, koulun ulkopuolista oppimista tukevana kerhotoimintana. Toteutettiin kansainvälisen hankkeen valmisteluretki Hyrynsalmella (Yhteistyö Kuhmon 4H). Toteutettiin Kajaanin nuorisopalveluiden kansainvälisen toiminnan hankevalmisteluretki Oivangissa.

"Kansainvälisyys, kulttuurien kohtaaminen ja yhteistoiminta" – työpajoja ohjattiin Camera Obscura -päivätapahtumassa marraskuussa. Työpajassa kävi 250 nuorta (7-11:t Kuusamo + Posio, 2h/1k). Pajassa tuotiin esiin kansainvälisiä mahdollisuuksia nuorille sekä suoritettiin arvokeskusteluun johtava toiminnallinen harjoite + purku. On koordinoitu Alueellista kansainvälisen toiminnan työryhmää on koordinoitu (kouluyhteistyö ja nuorisoalan yhteistyö). Toisen asteen Chance-messuilla yhteisosasto Nuorisopalveluiden kanssa.

Valmennettiin 1 leirikoulu Karjalan tasavaltaan + suoritettiin nuorten kanssa oppimisen arviointia. Toiminta sisälsi asetettuja oppimistavoitteita. Toiminta tukee opetussuunnitelmaa ja tästä on esimerkkinä nuorten osallisuus toiminnan kaikissa vaiheissa. Mukana kasvatus- ja sivistysalan verkostossa ovat olleet Oulun ja Kuopion kaupungit, Hyvärilän nuorisokeskus ja Kuusamon koulut. Karjalan puolelta kumppanina oli Sortavalan sosiokulttuurinen nuorisokeskus. Toteutettiin Venäjän Karjalassa Oivangin + Kuopion Nuorisopalveluiden ja Sortavalan sosiokulttuurisen nuorisokeskuksen yhteinen KARELIAN ROCK TOUR II – kiertue, eli nuorisovaihto jossa pääosassa olivat nuoret bändit sekä mukana seurannut dokumenttiryhmä. Etsivän nuorisotyön kanssa yhteistyönä toteutettiin kiertueesta kertova nuorten valokuva-esitys, Oivangin Avoimet ovet -tapahtumaan. Näyttely on kiertänyt nuorisotalolla, lukiolla ja ammattikoululla. Matkasta kertova Road Movie: <https://www.youtube.com/watch?v=7htKwuyEMUk> Arviointivideot: <https://www.youtube.com/watch?v=UenfrJTFDT0> Valmisteltiin tulevaa KARELIAN DANCE TOUR –lähialueyhteistyö tapahtumaa vuodelle 2019 yhdessä Kuopion ja Sortavalan kanssa.

Educational Travel. On kehitetty toimintamalleja ja nuorisokeskuksen ohjelmasisältöä yhä paremmin tarjottavaksi kansainvälisille nuorten Educational travel - ryhmille ja leirikouluille. Tästä esimerkkinä yhteistyö AuroraXplorerin kanssa. Oivangilla ja AuroraXplorerilla oli yhteistyösopimus Kasvatus- ja sivistystoimen kanssa. On kehitetty paketteja sellaisille ryhmille (myös perheille ja aikuisille) jotka voivat nuorisokeskuksen palveluja hankkimalla rahoittaa nuorisokeskuksemme toimeentuloa ja sitä kautta suomalaista nuorisotyötä ja – toimintaa. Vuodelle 2019 on myyty ensimmäiset leirikoulut Arabiemiraatteihin, sekä orastavaa yhteistyötä on myös Englantiin ja Tanskaan. Tänä vuonna emme osallistuneet China Camp Education Conferenceen taloudellisista syistä.

Verkostoyhteistyö. Oivanki on luonut kontakteja kansainvälisellä ja kansallisella tasolla nostaten tunnettavuuttaan nuoriso – ja kasvatusalan toimijoiden verkostoissa. **SNK.** Oivangin nuorisotyön päällikkö on työskennellyt Suomen nuorisokeskusten yhteisessä kansainvälisten asiain työryhmässä. Ryhmä levittää hyviä käytänteitä uusille alueille ja tuo vaikuttavuutta työhön kansallisella tasolla, noudattaen myös keskusten yhteisiä kansainvälisen työn periaatteita. Ollaan tuettu SNK:ta tuomalla muille keskuksille tietoa Kiina-yhteistyön kokemuksista ja käytänteistä Oivangin näkökulmasta.

Vuonna 2018 tavoitteena on ollut kehittää erityisesti nuorten kanssa toimiville tarjottavaa koulutustoimintaa (training courses) sekä Eurooppalaisen vapaaehtoispalvelun ja muiden Erasmus+ - ohjelman mahdollisuuksien hyödyntämistä alueella. Vapaaehtoispalvelun aloituksen suhteen oli viiveitä joita korjattiin leirikoulusesongin jälkeen. Vuoden 2019 alkuun valmisteltiin paikallinen koulutus aiheesta.

Vuonna 2018 ranta-alueen turvallisuutta parannettiin ja alueelle rakennettiin uimaranta. Kaupungin kanssa osallistuttiin latuverkoston viimeisen osan kunnostukseen. Nyt koko 5 kilometriä on valmis, valaistu ja nykyaikaisessa kunnossa. Oivanki huolehtii latujen kunnostuksesta ja Elijärven hapetinlaitteen kunnostuksesta.

Kesällä järjestettiin edellisen vuoden tavoin kerhotoimintaa kuusamolaisille lapsille ja nuorille.

Nuoret tekivät itse purjehdusaiheisia videoita, jotka kuvaavat kahden vuoden (2017-2018) aikaista oppimisen edistymistä ja nuorten kokemuksia siitä:

Oivanki tekee yhteistyötä Suomen nuorisokeskukset ry:n markkinointitiimin kanssa. Oivangin markkinointisuunnitelma sisältää SNK:n markkinoinnissa esitetyjä toimintoja ja tapahtumia. Vuonna 2018 SNK täytti 25 vuotta ja Oivanki osallistui juhlaan liitty-

viin tapahtumiin yhdessä muiden nuorisokeskusten kanssa. Vuonna 2018 järjestimme muiden nuorisokeskusten kanssa yhteistyössä avoimet ovet, jonne saapui 100 lasta. Ennen joulua järjestimme joulurauhan julistamistilaisuuden lapsille ja nuorille.

Yhtiön talouden neljäs vuosi keräsi suoraan myynnistä saatua liikevaihtoa 621 185 euroa. Alkuvuosi oli kasvusuuntainen edellisten vuosien tavoin. Tilanne muuttui yllätyksellisesti lokakuusta alkaen, kun varauksia peruuntui loppuvuodesta. Myynti laski vuoden lopussa kolmena viimeisenä kuukautena edellisvuoteen verrattuna -14 % (ed. vuosi 724 514 euroa). Liiketoiminnan muita tuottoja ovat rahoittajalta saatu toiminta-avustus 310 000 euroa sekä hankkeista ja projektirahoista saatu tuotto (nämä yhteensä 400 832 euroa), jossa laskua 5,6 % (ed.vuosi 424 529 euroa).

TILI	EUROA
Liikevaihto	621 185
Liiketoiminnan muut tuotot	400 832
- Materiaalit ja palvelut	202 912
- Henkilöstökulut	528 580
- Poistot ja arvonalennukset	40 017
- Liiketoiminnan muut kulut	310 736
= Liikevoitto	-60 229
- Rahoitustuotot ja kulut	+86
- Tuloverot	356
= Tilikauden voitto	-60 499

Tiedot vahvistamatta 25.2.2019

Tilikauden aikana kertyi välttämättömiä menoja, joiden avulla parannettiin uimarannan turvallisuutta, hankittiin hapetinpumppu Elijärvelle, hiottiin juhlasalin lattia, purettiin ennen yhtiöittämistä kertyneet ylityöt, järjestettiin kerhotoimintaa kuusamolaisille lapsille kesän aikana. Tuottopuolella jäi saamatta suunnitelmassa olevia tuottoja, sillä ryhmiä peruuntui loppuvuodesta mm. vähälumisen talven vuoksi loka-joulukuussa.

Koillis-Suomen kehittämissyhtiö Naturpolis Oy

Yleistä

Koillis-Suomen kehittämissyhtiö Naturpolis Oy:n tehtävänä on kehittää yritysten ja yhteisöjen toimintaedellytyksiä Koillis-Suomessa sekä edistää kuntien ja elinkeinoelämän keskinäistä yhteistoimintaa. Yrityskehityspalvelut, aluekehityspalvelut ja aluemarkkinointi tukevat yhtiön osakaskuntien sekä alueen muiden kuntien yhteistä aluekehitystyötä, elinkeinopolitiikkaa sekä vahvistavat alueen kilpailukykyä ja vetovoimaa. Naturpolis Oy:n vuosien 2018 - 21 strategiana on tarjota alueen toimialojen ja yritysten eri elinkaarivaiheisiin parhaita kokonaisratkaisuja sisältäviä elinkeino- ja aluekehityspalveluita. Toiminnan tavoitteena on yritysten kasvun tukeminen, toimialojen kilpailukykyyn vahvistaminen ja alueen vetovoiman lisääminen. Yhtiön strategia on linjassa Koillismaa 2014+ elinvoimaohjelman, Kuusamon kaupunkistrategian ja Taivalkosken kuntastrategian kanssa.

Vuoden 2018 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. Aluemarkkinoinnilla parannetaan alueen imagoa, tunnettuutta ja vetovoimaa. Aluekehityksen tavoitteena on toteuttaa omistajakuntien tavoitteisiin ja elinkeinoelämän tarpeisiin pohjautuvia laajempia kehittämissuunnitelmia ja hankkeita, hyödyntäen samalla mahdollisimman tehokkaasti eri kehittämistoimintaan tarkoitettuja rahoitusmahdollisuuksia. Koko yhtiön tavoitteena on tunnettavuuden lisääminen ja saavutettavuuden parantaminen.

Kuusamon kaupungin vuoden 2018/2019 tavoitteena on kaupungin elinvoimaorganisaation kehittäminen ja sijoittumisen selvittäminen KSAK Oy:n, Koillis-Suomen kehittämissyhtiö Naturpolis Oy:n ja yhdyskuntatekniikan toimialan Askeleen toimintojen yhdistämiseen liittyen.

Operatiivinen toiminta

Vuoden 2018 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, tunnettavuutta ja vetovoimaa.

Yrityskehityspalvelut

Yrityskehityspalvelut tuotetaan omistajakunnille sopimuspohjaisesti elinvoimasopimuksen puitteissa. Yrityskehityspalveluiden tavoitteena on tukea uusien yritysten syntymistä, toimivien yritysten kasvua, omistajanvaihdoksia sekä tuote/palveluideoiden kehittymistä. Yrityskehittäminen toteutetaan yrityskohtaisista tarpeista lähtien hyödyntäen tarvittaessa seudullisten yrityskehityspalveluiden verkostoa sekä hankkeiden tarjoamia mahdollisuuksia. Pää tavoite on uusien yritysten syntyminen ja kasvun aikaansaaminen olemassa oleviin yrityskehityspalveluihin.

Yrityskehityspalveluiden neuvontapalvelut kattoivat kaikki yritystoiminnan elinkaaren mukaiset tehtävät: aloittavat yrittäjät, kasvavat yritykset ja yritysten muutostilanteet. Lisäksi yrityskehitykseen liittyvissä tehtävissä on hyödynnetty Koillismaan seudullis-

ten yrityspalveluiden tarjoamia palveluita. Henkilöresursseina oli kaksi yrityskehittäjää, toinen Kuusamossa ja toinen Taivalkoskella.

Yrityskehityspalveluiden asiakastapaamisia oli 374, starttirahapäätöksiä saatiin 24, Leaderin yritystukia 11, ja ELY-keskuksen yritystukia 5. Kuusamoon perustettiin 91 ja Taivalkoskelle 9 uutta yritystä.

Aluekehityspalvelut

Aluekehityspalveluilla vahvistettiin seudun elinvoimaisuutta ja kilpailukykyä edistämällä ja koordinoimalla Koillismaa 2014+ elinvoimaohjelman sekä omistajakuntien toimintasuunnitelmien toimeenpanoa. Elinvoiman kehitystä seurattiin kuukausittain laatimalla aluekehityksen ajankohtaiskatsaus, joka toimitettiin yhtiön hallitukselle ja seudulliselle kehittämisyöryhmälle. Katsauksessa seurattiin mm. työvoimatilastoja, asukaslujuja sekä hanketoimintaa. Elinvoimatoimenpiteiden valmistelun ja seurannan lisäksi keskityttiin verkostoyhteistyön ja hanketoiminnan kehittämiseen. Sidosryhmäyhteistyötä tehtiin mm. kuntien, rahoittajien, tutkimuslaitosten, kehittämisorganisaatioiden, TE-hallinnon, yrittäjäjärjestöjen, matkailuyhdistysten, oppilaitosten ja Metsähallituksen kanssa.

Vuonna 2018 käynnissä olleet kehittämishankkeet:

- Elintarvikkeista ja luonnosta elinvoimaa Koillismaalle
- Slow Adventure in Northern Territories
- Kainuun ja Pohjois-Pohjanmaan matkailutieto
- Bioproduct Investments in Kuusamo Region
- Tilalle uudistuva yrittäjyys
- Kansainvälistyvän Ruka-Kuusamo matkailualueen kilpailukyyn kehittäminen
- Flavours of Kuusamo Lapland
- Oulunkaaren ja Koillismaan kasvu- ja vientikokeiluverkosto
- Särkikalojen kustannustehokas kalastaminen ja alkutuotannon käsittely
- Hossan kansallispuistoa tukevan matkailuyhteistyön aktivointi
- Vähempiarvoisen kalan arvoketjun kehittäminen Koillismaalla
- Älykäs loma-asuntoalue puurakentamisen vauhdittajaksi
- Adventure Tourism in Vocational Education and Training
- Taivalvaara osaksi urheilu- ja liikuntaekosysteemiä
- Pelillinen Ruka-Kuusamo matkailualueen rekrytointi- ja aluepohdintajärjestelmä (Pohdintapeli)
- SoteNoste - PK-yrittäjän tuki sote-muutoksessa
- Villiruuan saatavuuden kehittäminen Koillismaalla
- Nuoret urapolulle (Nuora)
- Älyliikenne 2020
- Koillismaan maitotilayrittäjyyden kehittämiselvitys

Kehittämistoimenpiteet, joille myönnettiin rahoitusta seudullisesta kehittämisrahastosta vuonna 2018:

- Joulupukin tarina- ja luontokuvakirja
- NoWPoS: Kansainvälinen lohikalatutkijoiden tapaaminen Oulangalla 13. – 17.3.2018
- Innovaatioekosysteemin esisuunnittelu
- Hankevalmistelu SITRAn alueellisen liikkumisen rahoitushakuun - Pohjois-Suomen Reittiopas

- Nuorten työllistämishankkeen valmistelu
- Kehittämistuki uuden Catai -joulucharterlentosarjan markkinointiin
- Kehittämistuki uuden TUI UK –joulucharterien lentosarjan markkinointiin
- Kehittämistuki uuden Crystal Ski charterlentosarjan markkinointiin
- OK# Oulunkaaren ja Koillismaan kasvu- ja vientikokeiluverkosto -hankkeen omarahoitusosuus
- Elintarvikealan kehittämishankkeiden suunnittelumääräraha
- SoloENTRE ja yrittävä kulttuuri –hankkeen rahoitus
- Luontomatkailun opaskoulutuksen kehittäminen –hankkeen rahoitus
- Business Forum Ruka 2018 –tapahtuman rahoitus
- ProTrout (Prospering native brown trout and local fishing professions) – hankkeen valmistelu
- Vapaa-ajan asumisesta liiketoimintaa (VALTO) –hankkeen rahoitus
- OpenArMS (Open Arctic Maas Shared Mobility Platform) - Yhteisen edun hanke avoimen OpenArMS -alustan ja alustapalveluiden pilotoimiseksi
- Vesistömatkailun kehittämisen valmistelurahoitus
- AA3D Arctic Airborne 3D -hankkeen rahoitus
- Ordinary Man in a Great War (OMinGW), Pieni ihminen suuressa sodassa
- Koillismaan toimialaselvitys
- Kehittämistuki uuteen Vianova -charterlentosarjaan
- Kehittämistuki laajentuvaan Asteria Expedition –charterlentosarjaan
- Kehittämistuki laajennettuun Voight –charterlentosarjaan
- Kehittämistuki Solstice–tapahtumalle

Aluemarkkinointi

Aluemarkkinoinnilla tuetaan yrittäjyyttä ja toimintaympäristön kehittämistä sekä lisäävät alueen houkuttelevuutta yritysten, investointien ja uusien asukkaiden saamiseksi Koillismaalle. Tärkeimpiä markkinointivälineitä ovat verkkosivut, sähköinen uutiskirje sekä sosiaalinen media. Ajankohtaisista asioista tiedotettiin pääasiassa lehdistötiedottein sekä sähköisiä medioita hyödyntämällä.

Taivalkosken markkinoinnissa hyödynnettiin menestystä saavuttaneen Hevi reissu – elokuvan saamaa näkyvyyttä. Elokuvan julkaisun jälkeen toteutettiin elokuvan teeman mukainen some-markkinointikampanja ja tuotantoyhtiön työstämiä videoklippejä esitettiin elokuvanäytösten yhteydessä Oulussa ja Tampereella.

Lukuisat alueella järjestetyt tapahtumat tukevat aluemarkkinointia niiden saaman medianäkyvyyden kautta. Huhtikuussa hoidettiin Pohjois-Pohjanmaan liiton ja EU:n komission Aluepolitiikan pääosaston vierailun järjestelyt, syyskuussa osallistuttiin World Bioeconomy Forum –tapahtuman käytännön järjestelyihin, ja lokakuussa hoidettiin japanilaisen SPUR-muotilehden kuvausjärjestelyt Kuusamossa. Yhteistyössä Kuusamon Yrittäjät ry:n ja Oulun kauppakamarin kanssa toteutettiin marraskuussa Business Forum Ruka 2018.

Naturpolis vastaa Kuusamo Lapland Wild Food ja Taivalkoski Wild Food–brändien hallinnoinnista. Brändin johtoryhmän päätöksellä uudistettiin tavaramerkin käytöstä perittäviä maksuja ja maksuperusteita.

Tiedottaja toimi oman toimensa ohella Pelillinen Ruka-Kuusamo matkailualueen rekrytointi- ja alueperehdytysjärjestelmä –hankkeen projektipäällikkönä. Hankkeella toteutettiin mm. sähköinen rekrytointikampanja (Facebook, Instagram, Google Ads), sekä aluemarkkinoinnissa käytettävien valokuvamateriaalin ja videoiden kuvaukset.

Hankkeen tuloksena Ruka-Kuusamon alueperehdytyksessä otettiin käyttöön Ruka-Staff-mobiiliapplikaatio.

Talous ja tunnusluvut

Talous

	TP 2017	TA 2018	TP 2018
Liikevaihto	1 104 966	746 889	1 127 154
Liiketoiminnan muut tuotot, (lähinnä hankkeet)	977 785	1 063 241	908 605

(Käyttökate) Liikevoitto	-5 212	0	56 573
Tilikauden tulos	-7 863	0	50 435

Oma pääoma	502 196	505 000	557 634
Vieras pääoma	305 364	350 000	278 268

Tunnusluvut

	TP 2017	TA 2018	TP 2018
Henkilöstön lkm	17	17	17
Palkat/€/ henkilö	50 068	46 505	46 255
Asiakaskontaktit	2 000		2 000

Verotulojen ja valtionosuuksien erittely

	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Verotulot	51 811 000		51 811 000	51 249 771,52	-561 228,48
Kunnan tulovero	40 719 000		40 719 000	40 188 639,13	-530 360,87
Kiinteistövero	6 954 000		6 954 000	7 218 261,25	264 261,25
Osuus yhteisöveron tuotosta	4 138 000		4 138 000	3 842 871,14	-295 128,86
Valtionosuudet	45 379 895		45 379 895	44 886 104,00	-493 791,00
Kunnan peruspalv. vo (ilman tas.)	35 478 355		35 478 355	35 766 479,00	288 124,00
Verotuloihin perustuva vo	10 713 800		10 713 800	10 694 678,00	-19 122,00
Opetus- ja kultt. valtionosuus	-812 260		-812 260	-1 575 053,00	-762 793,00

	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	211 044 960,00	0,68
Verovuosi 2015	20,00	209 381 005,00	-0,79
Verovuosi 2016	20,00	209 551 100,00	0,08
Verovuosi 2017	20,00	201 807 730,00	-3,70
Verovuosi 2018	20,00		

Kiinteistöveroprosentit

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

9.2. Investointiosan toteutuminen

Alla olevassa taulukossa on esitetty yhteenveto investointien toteutumasta, jonka nettomääräinen loppusumma on 8,9 miljoonaa euroa. Nettoinvestointien toteutumaprosentti oli 73,3 muutettuun talousarvioon nähden, joten nettomääräisesti investoinnit toteutuivat alle talousarvion, euromääräinen alitus 3,3 miljoonaa euroa.

	Kustannusarvio (sis. alv)	Edell. vuosien käyttö	Talousarvio	Muutos	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama	Tot-%	Kust.arv käyt. %
INVESTOINNIT									
IRTAIMISTO									
Keskushallinto/ Irtaimisto/Valtuustosal									
Menot	347 200		-150 000		-150 000	-64 525	-85 475	43	
Tulot									
Nettomeno	347 200		-150 000		-150 000	-64 525	-85 475	43	
Perusturva/ Irtaimisto									
Menot	248 000		-50 000		-50 000	-44 096	-5 904	88	
Tulot									
Nettomeno	248 000		-50 000		-50 000	-44 096	-5 904	88	
Sivistys/ Irtaimisto									
Menot	967 200		-380 000		-380 000	-382 395	2 395	101	
Tulot	40 000		40 000		40 000	35 000	5 000		
Nettomeno	927 200		-340 000		-340 000	-347 395	7 395	102	
Yhdyskuntatekniikka/ Irtaimisto									
Menot	272 800		-80 000		-80 000	-93 783	-13 783	117	
Tulot									
Nettomeno	272 800		-80 000		-80 000	-93 783	-13 783	117	
IRTAIMISTO									
Menot	-1 835 200		-660 000		-660 000	-584 799	75 201	89	
Tulot	40 000		40 000		40 000	35 000	5 000		
Nettomeno	-1 795 200		-620 000		-620 000	-549 799	-70 201	89	

	Kustan- nusrarvio (sis. alv)	Edell. vuosien käyttö	Talousarvio	Muutos	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama	Tot-%	Kust.arv käyt. %
PERUSTEHTÄVIIN LIITTYVÄT INVESTOINNIT									
PERUSKORJAUS									
Kaupungintalon peruskorjaus									
Menot	-1 597 843	-173 734	-400 000		-400 000	-210 246	189 754	53	29,80
Tulot									
Nettomeno	-1 597 843	-173 734	-400 000		-400 000	-210 246	189 754	53	29,80
Terveyskeskuksen tilojen muutokset ja saneeraukset									
Menot	-4 534 035	-650 583	-2 550 000		-2 550 000	-2 433 073	-116 927	95	84,33
Tulot									
Nettomeno	-4 534 035	-650 583	-2 550 000		-2 550 000	-2 433 073	-116 927	95	84,33
Rukan koulu									
Menot	-347 200		-200 000		-200 000	-43 295	-156 705	22	15,46
Tulot									
Netto	-347 200		-200 000		-200 000	-43 295	-156 705	22	15,46
Porkkatörmän palvelukeskus									
Menot	-691 513	-270 463	-100 000		-100 000	-89 923	-10 077	90	64,62
Tulot									
Netto	-691 513	-270 463	-100 000		-100 000	-89 923	-10 077	90	64,62
Nilon koulun peruskorjaus ja laajennus									
Menot	-2 108 000	-256 802	-700 000		-700 000	-878 334	178 334	125	66,77
Tulot									
Nettomeno	-2 108 000	-256 802	-700 000		-700 000	-878 334	178 334	125	66,77
Valmiussuunnitteluun liittyvät työt									
Menot	-824 899		-150 000		-150 000	-4 245	-145 755	100	0,64
Tulot									
Nettomeno	-824 899		-150 000		-150 000	-4 245	-145 755	100	0,64
Vesikatkojen peruskorjaukset									
Menot	-1 075 016	-87 605	-300 000		-300 000	-138 991	-161 009	46	26,14
Tulot	40 000		40 000		40 000	40 000			
Nettomeno	-1 035 016	-87 605	-260 000		-260 000	-98 991	-161 009	38	22,36
Kuuselan avop. kesk. katto/parveke									
Menot						-95 162	95 162	100	
Tulot									
Nettomeno						-95 162	95 162	100	

	Kustan- nusrarvio (sis. alv)	Edell. vuosien käyttö	Talousarvio	Muutos	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama	Tot-%	Kust.arv käyt. %
Kiinteistöjen peruskorjaus + takuajan työt (yhdyskuntatekniikka)									
Menot	-2 480 000		-400 000		-400 000	-273 444	-1 605 485	68	13,67
Tulot									
Nettomeno	-2 480 000		-400 000		-400 000	-273 444	-1 605 485	68	13,67
Kalatalo/C02 kunnostus			-50 000		-50 000	-2 528	-47 472	5	
Alakitkan kalasatama/ laitehankintoja			-20 000		-20 000	0	-20 000		
Juusto Kaira/ Ilmastimien hankinta			-15 000		-15 000	0	-15 000		
Kotihoidon tilat			-25 000		-25 000	-70 635	45 635	283	
Terveyskeskus piipun purkam. ja uusiminen			-40 000		-40 000	-3 284	-36 716	8	
Ammattiopisto, kauppaoppil./muutostyöt			-10 000		-10 000	-25 255	15 255	253	
Porkkatörmän päiväkotivalesokkelin korj.			-50 000		-50 000	-982	-49 018		
Lukio/paikoitusalueen muutos			-5 000		-5 000	0	-5 000		
Nilon ja Nilonkankaan koulun kenttä			-15 000		-15 000	0	-15 000		
Nilonkankaan koulu/liikuntasalin kostutin			-5 000		-5 000	0	-5 000		
Liikuntahalli/ käyttövesiputkiston san.			-30 000		-30 000	0	-30 000		
Liikuntahalli/valaistus/kuntos.+vanha osa			-60 000		-60 000	-48 000	-12 000	80	
Sisäverkkojen rakentaminen			-5 000		-5 000	-8 111	3 111	162	
Kiinteistöjen valvonta ja automatiikka			-10 000		-10 000	-43 510	33 510	435	
Kiinteistöjen energ.säästösop. ja selvitykset			-15 000		-15 000	-11 900	-3 100	79	
Vesikatkojen ym. saneeraus			-10 000		-10 000	-4394,21	-5 606	44	
Kiinteistöjen muutos ja saneeraustyöt			-10 000		-10 000	-17 822	7 822	178	
Kaupungintalon IV/ kellarikerros IV			-15 000		-15 000	0	-15 000		
Tekninen/kohdentamattomat sane	-1 476		-10 000		-10 000	-6 496	-3 504	65	
Porkkatörmän päiväkodin piha-al. Muutos						-30 528	30 528	100	
Peruskorjaus									
Menot	-13 658 506	-1 439 188	-4 800 000	0	-4 800 000	-4 166 714	-633 286	87	50,89
Tulot	0		40 000		40 000	40 000		100	
Nettomeno	-13 658 506	-1 439 188	-4 760 000	0	-4 760 000	-4 126 714	-633 286	87	50,53
UUDISRAKENTAMINEN									
Ruijanmutkan ryhmäkodin laajennus				-1 500 000	-1 500 000	-21 069	-1 478 931	1	
Uudisrakentaminen									
Menot			0	-1 500 000	-1 500 000	-21 069	-1 478 931	1	
Tulot			0		0				
Nettomeno			0	-1 500 000	-1 500 000	-21 069	-1 478 931	1	
Kaupungin perustehtäviin liittyvät investoinnit									
Menot	-13 658 506	-1 439 188	-4 800 000	-1 500 000	-6 300 000	-4 187 783	-2 112 217	66	51,08
Tulot			40 000		40 000	40 000			
Nettomeno	-13 658 506	-1 439 188	-4 760 000	-1 500 000	-6 260 000	-4 147 783	-2 112 217	66	50,72

	Kustannusarvio (sis. alv)	Edell. vuosien käyttö	Talousarvio	Muutos	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama	Tot-%	Kust.arv käyt. %
KULTTUURIIN JA VAPAA-AIKAAN LIITTYVÄT INVESTOINNIT									
Jäähalli/ monitoimihalli									
Menot	-8 718 403	-3 315 732	-4 180 000		-4 180 000	-3 200 773	-979 227	77	92,68
Tulot	795 000	270 000	525 000		525 000	525 000			
Nettomeno	-7 923 403	-3 045 732	-3 655 000		-3 655 000	-2 675 773	-979 227	73	89,54
Liikuntakeskus peruskorjaus ja muutostyöt									
Menot	-260 400	-2 197	-200 000		-200 000	-212 840	12 840	106	102,40
Tulot	30 000		30 000		30 000	30 000			124,00
Nettomeno	-230 400	-2 197	-170 000		-170 000	-182 840	-12 840	108	99,59
Kuusamotalon kunnostustyöt									
Menot	-620 000		-100 000		-100 000	-53 989	-46 011	54	10,80
Tulot									
Nettomeno	-620 000		-100 000		-100 000	-53 989	46 011	54	10,80
Stadium Ruka valmennuskeskus									
Menot	-62 000		-50 000		-50 000	-868	-49 132	2	1,74
Tulot					0				
Nettomeno	-62 000		-50 000		-50 000	-868	-49 132	2	1,74
Kulttuuriin ja vapaa-aikaan liittyvät investoinnit									
Menot	-9 660 803	-3 317 928	-4 530 000		-4 530 000	-3 468 470	-1 061 530	77	87,11
Tulot	825 000		555 000		555 000	555 000		100	
Nettomeno	-8 835 803	-3 317 928	-3 975 000		-3 975 000	-2 913 470	-1 061 530	73	87,45
ELINVOIMAINVESTOINNIT									
MATKAILUINVESTOINNIT									
Länsi-Ruka (Maankäyttösopimukset)/677									
Menot			-500 000		-500 000	-9 603	-490 397	2	
Tulot			500 000		500 000	9 603	490 397	2	
Nettomeno			0		0	0			
Maankäyttösop. Rakenn. Rukan tiet/678									
Menot			0		0	-46 330	46 330	100	
Tulot						46 330	-46 330	100	
Nettomeno			0		0	0	0		
Maankäyttösop. Itä-Ruka 835									
Menot			0		0	-67 700	67 700	100	
Tulot						67 700	-67 700	100	
Nettomeno			0		0	0	0		
Keskustan kaupunkiympäristön kehittäminen									
Menot	-310 000	-14 870	-50 000		-50 000	-50 016	16	100	25,95
Tulot			50 000		50 000	50 016			
Nettomeno	-310 000	-14 870	0		0	0	16		

	Talousarvio	Muutos	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama	Tot-%	Kust.arv käyt. %		
ELINVOIMAINVESTOINNIT									
TEOLLISUUSINVESTOINNIT									
Omaisuuuden hankinta									
Menot	-1 488 000	-800 000	-100 000	-150 000	-250 000	-280 643	30 643	112	90,05
Tulot	3 000	3 000							
Nettomeno	-1 485 000	-797 000	-100 000	-150 000	-250 000	-280 643	30 643	112	89,99
Menot	-1 798 000	-814 870	-650 000	-150 000	-800 000	-454 293	-345 723	57	87,53
Tulot	3 000	3 000	550 000		550 000	173 649	376 367	32	
Nettomeno	-1 795 000	-811 870	-100 000	-150 000	-250 000	-280 643	30 643	112	75,47
PERUSINFRASTRUKTUURI									
Viherrakentaminen									
Menot	-198 400		-30 000		-30 000	-33 252	3 252	111	20,78
Tulot									
Nettomeno	-198 400		-30 000		-30 000	-33 252	3 252	111	20,78
Yksityisteiden sillat + perusparantaminen									
Menot	-2 480 000		-500 000		-500 000	-191 800	-308 200	38	
Tulot	1 000 000		250 000		250 000	25 517	224 483		
Nettomeno	-1 480 000		-250 000		-250 000	-166 284	-83 717	67	
Kitkantie-Ouluntaival peruskorjaus									
Menot	-2 387 000	-22 048	-50 000		-50 000	-44 923	-5 077	90	3,48
Tulot									
Nettomeno	-2 387 000	-22 048	-50 000		-50 000	-44 923	-5 077	90	3,48
Reitistöt									
Menot	-1 364 000				0	-1 265	-1 265	100	0,11
Tulot	30 000								
Nettomeno	-1 334 000				0	-1 265	1 265	100	0,12
Mk-reittien kunnostus									
Menot			-50 000		-50 000	-66 819	-16 819	134	
Tulot									
Nettomeno			-50 000		-50 000	-66 819	-16 819	134	
Yhteishanke MH:n kanssa									
Menot			-23 500		-23 500	-31 250	7 750	133	
Tulot									
Nettomeno			-23 500		-23 500	-31 250	7 750	133	
Skeittiparkki									
Menot			-100 000		-100 000	-4 930	-95 070	5	
Tulot			30 000		30 000		30 000		
Nettomeno			-70 000		-70 000	-4 930	-65 070	7	
Rukan stadionin muutokset									
Menot			-70 000	-185 000	-255 000	-252 137	-2 863	99	
Tulot									
Nettomeno			-70 000	-185 000	-255 000	-252 137	-2 863	99	
Munakan ja Tolpanniemen pururatojen kunnostus									
Menot			-10 000		-10 000	-6 322	-3 678	63	
Tulot									
Nettomeno			-10 000		-10 000	-6 322	-3 678	63	
Reitistöjen kehittämissuunnitelman laatiminen									
Menot			-6 500		-6 500	-4 000	-2 500	62	
Tulot									
Nettomeno			-6 500		-6 500	-4 000	-2 500	62	

	Kustannusarvio (sis. alv)	Edell. vuosien käyttö	Talousarvio	Muutos	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama	Tot-%	
Reitistöhanke									
Menot			-40 000		-40 000	-60 343	20 343	151	
Tulot						12 000			
Nettomeno			-40 000		-40 000	-48 343	8 343	121	
Kaavateiden rakentaminen									
Menot			-80 000		-80 000	-86 880	-6 880	109	
Tulot									
Nettomeno			-80 000		-80 000	-86 880	-6 880	109	
Liikenneturvallisuuskohteet									
Menot			-10 000		-10 000	-8 264	-1 736	83	
Tulot									
Nettomeno			-10 000		-10 000	-8 264	-1 736	83	
Kaavateiden san. (kantav.parantam. Ja päällystäminen)									
Menot			-345 000		-345 000	-350 171	-5 171	101	
Tulot						2 258	2 258		
Nettomeno			-345 000		-345 000	-347 913	-2 913	101	
Valaistukset									
Menot			-65 000		-65 000	-58 690	-6 310	90	
Tulot									
Nettomeno			-65 000		-65 000	-58 690	-6 310	90	
Liikenneväylät ja -alueet sekä yht. hankkeet									
Menot	-6 429 400	-22 048	-1 380 000	-185 000	-1 565 000	-1 201 047	-363 953	77	24
Tulot		0	280 000		280 000	39 774	240 226		
Nettomeno	-6 429 400	-22 048	-1 100 000	-185 000	-1 285 000	-1 161 273	-123 727	90	23
Käyttöomaisuuden myynti									
Menot	0								
Tulot	270 000		200 000		200 000	113 466	86 534	57	52,11
Nettomeno	270 000		200 000		200 000	113 466	86 534	57	52,11
IRTAIMISTO JA RAKENTAMINEN YHTEENSÄ									
Menot	-33 381 909	-5 594 034	-12 020 000	-1 835 000	-13 855 000	-9 896 392	-3 958 608	71	57,54
Tulot	1 138 000	3 000	1 665 000		1 665 000	956 889	708 111	57	104,59
Nettomeno	-32 513 909	-5 591 034	-10 355 000	-1 835 000	-12 190 000	-8 939 503	-3 250 497	73	55,42

9.3. Rahoitusosan toteutuminen

Tulorahoitus muodostuu vuosikatteesta ja sen jälkeen esiintyvistä mahdollisista satunnaisista eristä. Lisäksi otetaan huomioon tulorahoituksen korjauserät. Käyttöomaisuusinvestoinnit ovat 9,9 miljoonaa euroa, joihin saatiin rahoitusosuuksia 0,8 miljoonaa euroa sekä pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustuloja 0,4 miljoonaa. Toiminnan ja investointien rahavirraksi jäi 5,9 miljoonaa euroa.

Vuonna 2018 nostettiin uutta lainaa 11 miljoonaa euroa ja jälleenerahoitettiin kaksi lainaa yhteissummaltaan 4,4 miljoonaa euroa. Vuoden 2018 lopussa ei ollut käytössä kuntarahoitusluottoa. Pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin tai maksettiin pois 8,8 miljoonalla eurolla, josta summasta 4,4 miljoonaa euroa oli jälleenerahoituslainoja.

Yhteenveto valtuuston hyväksymien sitovien erien toteutumisesta

	Sito- vuus	Määrärahat						
		Kustannus- arvio sis.alv	Talousarvio/ Kustannusarvio ei sis.alv	TA-muutos	TA muutoksen jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
KÄYTTÖTALOUSOSA								
Kaupunginhallitus	N		-3 603 450	-294 960	-3 898 410	-3 261 819	636 591	83,7
Perusturvalautakunta	N		-57 949 417	44 960	-57 904 457	-58 047 392	-142 935	100,2
Kasvatus- ja sivistyslautakunta	N		-29 717 986	-450 000	-30 167 986	-30 176 002	-8 016	100,0
Yhdyskuntatekniikka	N		-2 388 605	-290 000	-2 678 605	-2 509 069	169 536	93,7
Yhteiset erät	N		574 000	0	574 000	413 814	-160 186	72,1
Maankäyttösovimukset	*)		2 282 569	0	2 282 569	2 719 271	436 702	119,1
Rukan pysäköintilaitos	**)		253 582	0	253 582	326 031	72 449	128,6
Kuusamon jäteasema	**)		-111 087	0	-111 087	138 561	249 648	-124,7
INVESTOINTIOSA								
1. Irtaimisto								
Keskushallinto/irtaimisto	N		-150 000		-150 000	-64 525	85 475	43,0
Perusturva/irtaimisto	N		-50 000		-50 000	-44 096	5 904	88,2
Kasvatus- ja siv.lautakunta/irtaimisto	N		-340 000		-340 000	-347 395	-7 395	102,2
Yhdyskuntatekniikan lautakunta/irtaimisto	N		-80 000		-80 000	-93 783	-13 783	117,2
2. Perustehtäviin liittyvät investoinnit	N		-4 760 000	-1 500 000	-6 260 000	-4 147 783	2 112 217	66,3
* Kaupungintalon peruskorjaus 2017-2018	KA	-558 000	-450 000		-450 000	-347 469	102 531	77,2
* Kaupungintalon peruskorjaus 2018-2021	KA	-1 866 719	-1 505 418		-1 505 418	-205 418	1 300 000	13,6
* Terveyskeskuksen tilojen muutokset ja saneeraukset 2016-2018	KA	-4 712 000	-3 800 000		-3 800 000	-3 083 656	716 344	81,1
* Rukan koulu 2018-2019	KA	-347 200	-280 000		-280 000	-43 295	236 705	15,5
* Porkkatörmän palvelukeskus 2016-2018	KA	-446 400	-360 000		-360 000	-360 716	-716	100,2
* Nilon koulun peruskorjaus ja laajennus 2018-	KA	-2 108 000	-1 700 000		-1 700 000	-1 135 135	564 865	66,8
* Vesikatkojen peruskorjaukset	KA	-1 035 016	-834 690		-834 690	-265 939	568 751	31,9
* Kiinteistöjen peruskorjaus ja takuuajan työt	N		-2 480 000	-400 000	-400 000	-273 444	126 556	68,4
* Ruijanmutkan ryhmäkodin laajennus	KA	-4 092 000	-3 300 000	-1 500 000	-3 300 000	-21 069	3 278 931	0,6
3. Kulttuuriin ja vapaa-aikaan liittyvät investoinnit	N		-3 975 000		-3 975 000	-2 913 470	1 061 530	73,3
* Jäähalli/monitoimihalli 2015-2019	KA	-7 923 403	-6 389 841		-6 389 841	-5 721 505	668 336	89,5
* Kuusamotalon kunnostustyöt 2018-2020	KA	-620 000	-500 000		-500 000	-53 989	446 011	10,8
4. Elinvoimainvestoinnit	N		-100 000	-150 000	-250 000	-280 643	-30 643	112,3
4.1. Matkailuinvestoinnit	N		0		0	0	0	
4.2. Teollisuusinvestoinnit	N		-100 000	-150 000	-250 000	-280 643	-30 643	112,3
* Omaisuuden hankinta	N		-100 000	-150 000	-250 000	-280 643	-30 643	112,3
5. Muut investoinnit	N		-1 100 000	-185 000	-1 285 000	-1 161 273	123 727	90,4
* Yksitysteiden sillat + perusparant.	N		-250 000		-250 000	-166 284	83 717	66,5
* Rukan stadionin muutokset	N		-255 000		-255 000	-252 137	2 863	98,9
* Kaavat. san. (kantav.parant. ja pääl)	N		-345 000		-345 000	-347 913	-2 913	100,8
* Kitkantie - Ouluntaival peruskorjaus 2017-2020	KA	-2 387 000	-1 925 000		-1 925 000	-66 972	1 858 028	3,5
6. Käyttöomaisuuden myynti	N		200 000		200 000	113 466	-86 534	56,7

N = sitovuus nettomääräraha/-tuloarvio

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

*) Laskennallisia rahavaroja ei saa ylittää.

***) Tilikauden yli-/alijäämä.

Tilinpäätöslaskelmat

10. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

KUUSAMON KAUPUNKI

Sivu 1
06.03.2019

Toteutumavertailu

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2018 - 31.12.2018

EUR

	Budjetti 2018	Bu-muutos 2018	Budjetti + muutos	Toteutuma 2018 01-12	Poikkeama	Käyttö %
10002018 KAUPUNGINHALLITUS/2018						
1501 Tulot, yht.						
1515 Tulot, ulkoiset	833 400		833 400	795 509,04	37 890,96	95,5
1516 Tulot, sisäiset	8 863 050		8 863 050	9 143 051,98	-280 001,98	103,2
1501 Tulot, yht.	9 696 450		9 696 450	9 938 561,02	-242 111,02	102,5
1520 Valmistus omaan käyttöön				3 018,53	-3 018,53	-100,0
1550 Menot, yht						
1525 Menot, ulkoiset	-11 721 500	-294 960	-12 016 460	-11 570 395,34	-446 064,66	96,3
1526 Menot, sisäiset	-1 578 400		-1 578 400	-1 633 003,42	54 603,42	103,5
1550 Menot, yht	-13 299 900	-294 960	-13 594 860	-13 203 398,76	-391 461,24	97,1
1555 Toimintakate/-jäämä	-3 603 450	-294 960	-3 898 410	-3 261 819,21	-636 590,79	83,7
30002018 PERUSTURVA/2018						
1501 Tulot, yht.						
1515 Tulot, ulkoiset	9 541 615		9 541 615	10 605 715,87	-1 064 100,87	111,2
1516 Tulot, sisäiset	65 000		65 000	315 331,54	-250 331,54	485,1
1501 Tulot, yht.	9 606 615		9 606 615	10 921 047,41	-1 314 432,41	113,7
1550 Menot, yht						
1525 Menot, ulkoiset	-61 362 510	44 960	-61 317 550	-62 414 690,67	1 097 140,67	101,8
1526 Menot, sisäiset	-6 193 522		-6 193 522	-6 553 748,48	360 226,48	105,8
1550 Menot, yht	-67 556 032	44 960	-67 511 072	-68 968 439,15	1 457 367,15	102,2
1555 Toimintakate/-jäämä	-57 949 417	44 960	-57 904 457	-58 047 391,74	142 934,74	100,2
40002017 KASVATUS- JA SIVISTYSLAUTAKUNTA 2017						
1501 Tulot, yht.						
1515 Tulot, ulkoiset	2 723 000		2 723 000	3 493 436,14	-770 436,14	128,3
1516 Tulot, sisäiset	171 200		171 200	229 466,34	-58 266,34	134,0
1501 Tulot, yht.	2 894 200		2 894 200	3 722 902,48	-828 702,48	128,6
1550 Menot, yht						
1525 Menot, ulkoiset	-24 297 000	-450 000	-24 747 000	-25 466 396,73	719 396,73	102,9
1526 Menot, sisäiset	-8 315 186		-8 315 186	-8 432 507,43	117 321,43	101,4
1550 Menot, yht	-32 612 186	-450 000	-33 062 186	-33 898 904,16	836 718,16	102,5
1555 Toimintakate/-jäämä	-29 717 986	-450 000	-30 167 986	-30 176 001,68	8 015,68	100,0
70002018 YHDYSKUNTATEKNIikka/2018						
1501 Tulot, yht.						
1515 Tulot, ulkoiset	4 036 300		4 036 300	4 800 520,96	-764 220,96	118,9
1516 Tulot, sisäiset	11 751 805		11 751 805	12 405 508,44	-653 703,44	105,6
1501 Tulot, yht.	15 788 105		15 788 105	17 206 029,40	-1 417 924,40	109,0
1520 Valmistus omaan käyttöön	400 000		400 000	698 631,61	-298 631,61	174,7
1550 Menot, yht						
1525 Menot, ulkoiset	-13 858 200	-290 000	-14 148 200	-14 955 468,87	807 268,87	105,7
1526 Menot, sisäiset	-4 718 510		-4 718 510	-5 458 261,50	739 751,50	115,7
1550 Menot, yht	-18 576 710	-290 000	-18 866 710	-20 413 730,37	1 547 020,37	108,2
1555 Toimintakate/-jäämä	-2 388 605	-290 000	-2 678 605	-2 509 069,36	-169 535,64	93,7
79002007 MAANKÄYTTÖSOPIMUKSET						
1501 Tulot, yht.						
1515 Tulot, ulkoiset	100 000		100 000	46 221,90	53 778,10	46,2
1501 Tulot, yht.	100 000		100 000	46 221,90	53 778,10	46,2
1550 Menot, yht						
1525 Menot, ulkoiset	-70 000		-70 000		-70 000,00	
1526 Menot, sisäiset	-15 000		-15 000	-15 000,00		100,0

Toteutumavertailu

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2018 - 31.12.2018

	Budjetti 2018	Bu-muutos 2018	Budjetti + muutos	Toteutuma 2018 01-12	Poikkeama	Käyttö %
1550 Menot, yht	-85 000		-85 000	-15 000,00	-70 000,00	17,6
1555 Toimintakate/-jäämä	15 000	0	15 000	31 221,90	-16 221,90	208,1
79102008 RUKAN PYSÄKÖINTILAITOS						
1501 Tulot, yht.						
1515 Tulot, ulkoiset	670 000		670 000	725 403,42	-55 403,42	108,3
1501 Tulot, yht.	670 000		670 000	725 403,42	-55 403,42	108,3
1550 Menot, yht						
1525 Menot, ulkoiset	-100 000		-100 000	-84 272,82	-15 727,18	84,3
1526 Menot, sisäiset				-11 740,45	11 740,45	-100,0
1550 Menot, yht	-100 000		-100 000	-96 013,27	-3 986,73	96,0
1555 Toimintakate/-jäämä	570 000	0	570 000	629 390,15	-59 390,15	110,4
79202018 JÄTEASEMA						
1501 Tulot, yht.						
1515 Tulot, ulkoiset	1 220 800		1 220 800	1 433 545,35	-212 745,35	117,4
1516 Tulot, sisäiset	36 000		36 000	36 456,71	-456,71	101,3
1501 Tulot, yht.	1 256 800		1 256 800	1 470 002,06	-213 202,06	117,0
1520 Valmistus omaan käyttöön				26 480,14	-26 480,14	-100,0
1550 Menot, yht						
1525 Menot, ulkoiset	-1 220 800		-1 220 800	-1 242 030,84	21 230,84	101,7
1526 Menot, sisäiset	-66 437		-66 437	-25 553,73	-40 883,27	38,5
1550 Menot, yht	-1 287 237		-1 287 237	-1 267 584,57	-19 652,43	98,5
1555 Toimintakate/-jäämä	-30 437	0	-30 437	228 897,63	-259 334,63	-752,0
89000000 YHTEISET ERÄT						
1501 Tulot, yht.						
1515 Tulot, ulkoiset	602 000		602 000	514 582,25	87 417,75	85,5
1501 Tulot, yht.	602 000		602 000	514 582,25	87 417,75	85,5
1550 Menot, yht						
1525 Menot, ulkoiset	-28 000		-28 000	-100 768,11	72 768,11	359,9
1550 Menot, yht	-28 000		-28 000	-100 768,11	72 768,11	359,9
1555 Toimintakate/-jäämä	574 000	0	574 000	413 814,14	160 185,86	72,1
00002018 KUUSAMON KAUPUNKI/2018						
1501 Tulot, yht.						
1515 Tulot, ulkoiset	19 727 115		19 727 115	22 414 934,93	-2 687 819,93	113,6
1516 Tulot, sisäiset	20 887 055		20 887 055	22 129 815,01	-1 242 760,01	105,9
1501 Tulot, yht.	40 614 170		40 614 170	44 544 749,94	-3 930 579,94	109,7
1520 Valmistus omaan käyttöön	400 000		400 000	728 130,28	-328 130,28	182,0
1550 Menot, yht						
1525 Menot, ulkoiset	-112 658 010	-990 000	-113 648 010	-115 834 023,38	2 186 013,38	101,9
1526 Menot, sisäiset	-20 887 055		-20 887 055	-22 129 815,01	1 242 760,01	105,9
1550 Menot, yht	-133 545 065	-990 000	-134 535 065	-137 963 838,39	3 428 773,39	102,5
1555 Toimintakate/-jäämä	-92 530 895	-990 000	-93 520 895	-92 690 958,17	-829 936,83	99,1

Toteutumavertailu

EUR

Ulkoinen 01.01.2018 - 31.12.2018

	Budjetti 2018	Bu-muutos 2018	Budjetti + muutos	Toteutuma 2018 01-12	Poikkeama	Käyttö %
910100 Irtaimisto, kaupunginhallitus						
INVESTOINTIMENOT	-150 000		-150 000	-44 689,66	-105 310,34	29,8
NETTOMENO	-150 000	0	-150 000	-44 689,66	-105 310,34	29,8
910101 Valtuustosalin irtaimisto						
INVESTOINTIMENOT				-19 835,55	19 835,55	-100,0
NETTOMENO	0	0		-19 835,55	19 835,55	-100,0
91000010 Irtaimisto, keskushallinto						
INVESTOINTIMENOT	-150 000		-150 000	-64 525,21	-85 474,79	43,0
NETTOMENO	-150 000	0	-150 000	-64 525,21	-85 474,79	43,0
930100 Irtaimisto, perusturva						
INVESTOINTIMENOT	-50 000		-50 000	-44 096,49	-5 903,51	88,2
NETTOMENO	-50 000	0	-50 000	-44 096,49	-5 903,51	88,2
93000010 Perusturva, irtaimisto						
INVESTOINTIMENOT	-50 000		-50 000	-44 096,49	-5 903,51	88,2
NETTOMENO	-50 000	0	-50 000	-44 096,49	-5 903,51	88,2
940100 Irtaimisto, sivistys						
INVESTOINTIMENOT	-380 000		-380 000	-382 394,88	2 394,88	100,6
INVESTOINTITULOT	40 000		40 000	35 000,00	5 000,00	87,5
NETTOMENO	-340 000	0	-340 000	-347 394,88	7 394,88	102,2
94000011 Irtaimisto, sivistystoimi						
INVESTOINTIMENOT	-380 000		-380 000	-382 394,88	2 394,88	100,6
INVESTOINTITULOT	40 000		40 000	35 000,00	5 000,00	87,5
NETTOMENO	-340 000	0	-340 000	-347 394,88	7 394,88	102,2
961005 Konekeskus/tekninen						
INVESTOINTIMENOT	-80 000		-80 000	-93 782,81	13 782,81	117,2
NETTOMENO	-80 000	0	-80 000	-93 782,81	13 782,81	117,2
96000009 Irtaimisto, yhdyskuntateknikka						
INVESTOINTIMENOT	-80 000		-80 000	-93 782,81	13 782,81	117,2
NETTOMENO	-80 000	0	-80 000	-93 782,81	13 782,81	117,2
91000018 IRTAIMISTO 2018						
INVESTOINTIMENOT	-660 000		-660 000	-584 799,39	-75 200,61	88,6
INVESTOINTITULOT	40 000		40 000	35 000,00	5 000,00	87,5
NETTOMENO	-620 000	0	-620 000	-549 799,39	-70 200,61	88,7
910060 Kaupungintalon peruskorjaus 828						
INVESTOINTIMENOT				-4 827,86	4 827,86	-100,0
NETTOMENO	0	0		-4 827,86	4 827,86	-100,0
910061 Kaupungintalon perusk 2018-2020 837						
INVESTOINTIMENOT	-400 000		-400 000	-205 418,27	-194 581,73	51,4
NETTOMENO	-400 000	0	-400 000	-205 418,27	-194 581,73	51,4
91000050 Kaupungintalon peruskorjaus						
INVESTOINTIMENOT	-400 000		-400 000	-210 246,13	-189 753,87	52,6
NETTOMENO	-400 000	0	-400 000	-210 246,13	-189 753,87	52,6
930067 Tk:n vuodeos. ja päivystyksen muutostyöt						
INVESTOINTIMENOT	-2 550 000		-2 550 000	-2 433 073,20	-116 926,80	95,4

Toteutumavertailu

EUR

Ulkoinen 01.01.2018 - 31.12.2018

	Budjetti 2018	Bu-muutos 2018	Budjetti + muutos	Toteutuma 2018 01-12	Poikkeama	Käyttö %
NETTOMENO	-2 550 000	0	-2 550 000	-2 433 073,20	-116 926,80	95,4
93000038 Terveyskesk. tilojen muutokset ja san.						
INVESTOINTIMENOT	-2 550 000		-2 550 000	-2 433 073,20	-116 926,80	95,4
NETTOMENO	-2 550 000	0	-2 550 000	-2 433 073,20	-116 926,80	95,4
960440 Porkkat. toimintakesk muutost/804						
INVESTOINTIMENOT	-100 000		-100 000	-89 923,36	-10 076,64	89,9
NETTOMENO	-100 000	0	-100 000	-89 923,36	-10 076,64	89,9
93000040 Porkkatörmän palvelukeskus						
INVESTOINTIMENOT	-100 000		-100 000	-89 923,36	-10 076,64	89,9
NETTOMENO	-100 000	0	-100 000	-89 923,36	-10 076,64	89,9
940092 Rukan koulu						
INVESTOINTIMENOT	-200 000		-200 000	-43 295,23	-156 704,77	21,6
NETTOMENO	-200 000	0	-200 000	-43 295,23	-156 704,77	21,6
94000060 Rukan koulu						
INVESTOINTIMENOT	-200 000		-200 000	-43 295,23	-156 704,77	21,6
NETTOMENO	-200 000	0	-200 000	-43 295,23	-156 704,77	21,6
960507 Nilon koulun ikkunat ja pk 2017-2018						
INVESTOINTIMENOT	-700 000		-700 000	-878 333,52	178 333,52	125,5
NETTOMENO	-700 000	0	-700 000	-878 333,52	178 333,52	125,5
94000065 Nilon koulun peruskorjaus ja laajennus						
INVESTOINTIMENOT	-700 000		-700 000	-878 333,52	178 333,52	125,5
NETTOMENO	-700 000	0	-700 000	-878 333,52	178 333,52	125,5
960043 Valmiussuunnitteluun liittyvät työt						
INVESTOINTIMENOT	-150 000		-150 000		-150 000,00	
NETTOMENO	-150 000	0	-150 000	0	-150 000,00	
960044 Valmiussuunnittelu 2017						
INVESTOINTIMENOT				-4 244,53	4 244,53	-100,0
NETTOMENO	0	0		-4 244,53	4 244,53	-100,0
96000077 Valmiussuunnitteluun liittyvät työt						
INVESTOINTIMENOT	-150 000		-150 000	-4 244,53	-145 755,47	2,8
NETTOMENO	-150 000	0	-150 000	-4 244,53	-145 755,47	2,8
960083 Vesikattojen peruskorjaukset						
INVESTOINTIMENOT	-300 000		-300 000	-138 991,32	-161 008,68	46,3
INVESTOINTITULOI	40 000		40 000	40 000,00		100,0
NETTOMENO	-260 000	0	-260 000	-98 991,32	-161 008,68	38,1
960085 Kuuselan avop. kesk. katto/parveke / 833						
INVESTOINTIMENOT				-95 162,09	95 162,09	-100,0
NETTOMENO	0	0		-95 162,09	95 162,09	-100,0
96000088 Vesikattojen peruskorjaukset						
INVESTOINTIMENOT	-300 000		-300 000	-234 153,41	-65 846,59	78,1
INVESTOINTITULOI	40 000		40 000	40 000,00		100,0
NETTOMENO	-260 000	0	-260 000	-194 153,41	-65 846,59	74,7
920023 Kalatalo/CO2 kunnostus						

Toteutumavertailu

EUR

Ulkoinen 01.01.2018 - 31.12.2018

	Budjetti 2018	Bu-muutos 2018	Budjetti + muutos	Toteutuma 2018 01-12	Poikkeama	Käyttö %
INVESTOINTIMENOT	-50 000		-50 000	-2 527,80	-47 472,20	5,1
NETTOMENO	-50 000	0	-50 000	-2 527,80	-47 472,20	5,1
920024 Alakitkan kalasatama/laitehankintoja						
INVESTOINTIMENOT	-20 000		-20 000		-20 000,00	
NETTOMENO	-20 000	0	-20 000	0	-20 000,00	
920028 Juusto Kaira/Ilmastimien hankinta						
INVESTOINTIMENOT	-15 000		-15 000		-15 000,00	
NETTOMENO	-15 000	0	-15 000	0	-15 000,00	
930005 Kotihoidon tilat						
INVESTOINTIMENOT	-25 000		-25 000	-70 634,72	45 634,72	282,5
NETTOMENO	-25 000	0	-25 000	-70 634,72	45 634,72	282,5
930006 Terveyskeskus/piipun purkam ja uusiminen						
INVESTOINTIMENOT	-40 000		-40 000	-3 283,80	-36 716,20	8,2
NETTOMENO	-40 000	0	-40 000	-3 283,80	-36 716,20	8,2
940026 Ammattiopisto, kauppaoppilait/muutostyöt						
INVESTOINTIMENOT	-10 000		-10 000	-25 254,82	15 254,82	252,5
NETTOMENO	-10 000	0	-10 000	-25 254,82	15 254,82	252,5
940067 Porkkatörmän pväkoti/valesokkelin korj						
INVESTOINTIMENOT	-50 000		-50 000	-982,30	-49 017,70	2,0
NETTOMENO	-50 000	0	-50 000	-982,30	-49 017,70	2,0
940082 Lukio/paikoitusalueen muutos						
INVESTOINTIMENOT	-5 000		-5 000		-5 000,00	
NETTOMENO	-5 000	0	-5 000	0	-5 000,00	
940083 Nilon ja Nilonkankaan koulun kenttä/aita						
INVESTOINTIMENOT	-15 000		-15 000		-15 000,00	
NETTOMENO	-15 000	0	-15 000	0	-15 000,00	
940091 Nilonkankaan koulu/liikuntas kustutin						
INVESTOINTIMENOT	-5 000		-5 000		-5 000,00	
NETTOMENO	-5 000	0	-5 000	0	-5 000,00	
950038 Liikuntahalli/käyttövesiputkiston san						
INVESTOINTIMENOT	-30 000		-30 000		-30 000,00	
NETTOMENO	-30 000	0	-30 000	0	-30 000,00	
950039 Liikuntahalli/valaistus/kuntos+vanha osa						
INVESTOINTIMENOT	-60 000		-60 000	-48 000,00	-12 000,00	80,0
NETTOMENO	-60 000	0	-60 000	-48 000,00	-12 000,00	80,0
960300 Sisäverkkojen rakentaminen						
INVESTOINTIMENOT	-5 000		-5 000	-8 110,75	3 110,75	162,2
NETTOMENO	-5 000	0	-5 000	-8 110,75	3 110,75	162,2
960350 Kiinteistöjen valvonta ja automa/614						
INVESTOINTIMENOT	-10 000		-10 000	-43 509,84	33 509,84	435,1
NETTOMENO	-10 000	0	-10 000	-43 509,84	33 509,84	435,1
960352 Kiint. energiansäästötp ja selvityks/615						
INVESTOINTIMENOT	-15 000		-15 000	-11 900,00	-3 100,00	79,3

Toteutumavertailu

EUR

Ulkoinen 01.01.2018 - 31.12.2018

	Budjetti 2018	Bu-muutos 2018	Budjetti + muutos	Toteutuma 2018 01-12	Poikkeama	Käyttö %
NETTOMENO	-15 000	0	-15 000	-11 900,00	-3 100,00	79,3
960353 Vesikatkojen ym. saneeraus/616						
INVESTOINTIMENOT	-10 000		-10 000	-4 394,21	-5 605,79	43,9
NETTOMENO	-10 000	0	-10 000	-4 394,21	-5 605,79	43,9
960362 Kiint. muutos ja saneeraustyöt/708						
INVESTOINTIMENOT	-10 000		-10 000	-17 822,40	7 822,40	178,2
NETTOMENO	-10 000	0	-10 000	-17 822,40	7 822,40	178,2
960464 Kaupungintalon IV/kellarikrs IV						
INVESTOINTIMENOT	-15 000		-15 000		-15 000,00	
NETTOMENO	-15 000	0	-15 000	0	-15 000,00	
960500 Tekninen/kohdentamattomat saneeraus + ta						
INVESTOINTIMENOT	-10 000		-10 000	-6 495,59	-3 504,41	65,0
NETTOMENO	-10 000	0	-10 000	-6 495,59	-3 504,41	65,0
960604 Porkkatörmän päiväkodin piha-al. muutos						
INVESTOINTIMENOT				-30 528,05	30 528,05	-100,0
NETTOMENO	0	0		-30 528,05	30 528,05	-100,0
96000150 Kiinteistöjen pk ja takuuaajan työt						
INVESTOINTIMENOT	-400 000		-400 000	-273 444,28	-126 555,72	68,4
NETTOMENO	-400 000	0	-400 000	-273 444,28	-126 555,72	68,4
92100018 PERUSKORJAUS						
INVESTOINTIMENOT	-4 800 000		-4 800 000	-4 166 713,66	-633 286,34	86,8
INVESTOINTITULOT	40 000		40 000	40 000,00		100,0
NETTOMENO	-4 760 000	0	-4 760 000	-4 126 713,66	-633 286,34	86,7
930075 Ruijanmutkan ryhmäkodin laajennus						
INVESTOINTIMENOT		-1 500 000	-1 500 000	-21 069,35	-1 478 930,65	1,4
NETTOMENO	0	-1 500 000	-1 500 000	-21 069,35	-1 478 930,65	1,4
93000041 Ruijanmutkan ryhdäkodin laajennus						
INVESTOINTIMENOT		-1 500 000	-1 500 000	-21 069,35	-1 478 930,65	1,4
NETTOMENO	0	-1 500 000	-1 500 000	-21 069,35	-1 478 930,65	1,4
92200008 UUDISRAKENTAMINEN						
INVESTOINTIMENOT		-1 500 000	-1 500 000	-21 069,35	-1 478 930,65	1,4
NETTOMENO	0	-1 500 000	-1 500 000	-21 069,35	-1 478 930,65	1,4
92000018 PERUSTEHTÄVIIN LIITTYVÄT INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-4 800 000	-1 500 000	-6 300 000	-4 187 783,01	-2 112 216,99	66,5
INVESTOINTITULOT	40 000		40 000	40 000,00		100,0
NETTOMENO	-4 760 000	-1 500 000	-6 260 000	-4 147 783,01	-2 112 216,99	66,3
950013 Jäähalli/monitoimihalli						
INVESTOINTIMENOT	-4 180 000		-4 180 000	-3 200 772,87	-979 227,13	76,6
INVESTOINTITULOT	525 000		525 000	525 000,00		100,0
NETTOMENO	-3 655 000	0	-3 655 000	-2 675 772,87	-979 227,13	73,2
95000016 Jää/monitoimihallin rakentaminen						
INVESTOINTIMENOT	-4 180 000		-4 180 000	-3 200 772,87	-979 227,13	76,6
INVESTOINTITULOT	525 000		525 000	525 000,00		100,0
NETTOMENO	-3 655 000	0	-3 655 000	-2 675 772,87	-979 227,13	73,2

Toteutumavertailu

EUR

Ulkoinen 01.01.2018 - 31.12.2018

	Budjetti 2018	Bu-muutos 2018	Budjetti + muutos	Toteutuma 2018 01-12	Poikkeama	Käyttö %
950067 Liikuntakeskuksen perusk ja muutostyöt						
INVESTOINTIMENOT	-200 000		-200 000	-212 839,64	12 839,64	106,4
INVESTOINTITULOT	30 000		30 000	30 000,00		100,0
NETTOMENO	-170 000	0	-170 000	-182 839,64	12 839,64	107,6
95000038 Liikuntakeskuksen peruskorj ja muutost						
INVESTOINTIMENOT	-200 000		-200 000	-212 839,64	12 839,64	106,4
INVESTOINTITULOT	30 000		30 000	30 000,00		100,0
NETTOMENO	-170 000	0	-170 000	-182 839,64	12 839,64	107,6
951200 Kuusamotalon kunnostustyöt						
INVESTOINTIMENOT	-100 000		-100 000	-53 989,37	-46 010,63	54,0
NETTOMENO	-100 000	0	-100 000	-53 989,37	-46 010,63	54,0
95000039 Kuusamotalon kunnostustyöt						
INVESTOINTIMENOT	-100 000		-100 000	-53 989,37	-46 010,63	54,0
NETTOMENO	-100 000	0	-100 000	-53 989,37	-46 010,63	54,0
950049 Stadium Ruka valmennuskeskus						
INVESTOINTIMENOT	-50 000		-50 000	-867,74	-49 132,26	1,7
NETTOMENO	-50 000	0	-50 000	-867,74	-49 132,26	1,7
95000043 Stadium Ruka valmennuskeskus						
INVESTOINTIMENOT	-50 000		-50 000	-867,74	-49 132,26	1,7
NETTOMENO	-50 000	0	-50 000	-867,74	-49 132,26	1,7
92200018 KULTTUURIIN JA VAPAA-AIKAAN LIITT INV						
INVESTOINTIMENOT	-4 530 000		-4 530 000	-3 468 469,62	-1 061 530,38	76,6
INVESTOINTITULOT	555 000		555 000	555 000,00		100,0
NETTOMENO	-3 975 000	0	-3 975 000	-2 913 469,62	-1 061 530,38	73,3
920518 Keskustan kaupunkiympäristön kehittämine						
INVESTOINTIMENOT	-50 000		-50 000	-50 016,01	16,01	100,0
INVESTOINTITULOT	50 000		50 000	50 016,01	-16,01	100,0
NETTOMENO	0	0	0	0		
96000082 Keskustan kaupunkiympäristön kehittäm.						
INVESTOINTIMENOT	-50 000		-50 000	-50 016,01	16,01	100,0
INVESTOINTITULOT	50 000		50 000	50 016,01	-16,01	100,0
NETTOMENO	0	0	0	0		
920700 Länsi-Ruka (Maankäyttösopimukset) /677						
INVESTOINTIMENOT	-500 000		-500 000	-9 603,40	-490 396,60	1,9
INVESTOINTITULOT	500 000		500 000	9 603,40	490 396,60	1,9
NETTOMENO	0	0	0	0		
920800 Maankäyttösop. rakenn Rukan tiet/678						
INVESTOINTIMENOT				-46 330,08	46 330,08	-100,0
INVESTOINTITULOT				46 330,08	-46 330,08	-100,0
NETTOMENO	0	0	0	0		
920900 Maankäyttösop. Itä-Ruka 835						
INVESTOINTIMENOT				-67 699,77	67 699,77	-100,0
INVESTOINTITULOT				67 699,77	-67 699,77	-100,0
NETTOMENO	0	0	0	0		

Toteutumavertailu

EUR

Ulkoinen 01.01.2018 - 31.12.2018

	Budjetti 2018	Bu-muutos 2018	Budjetti + muutos	Toteutuma 2018 01-12	Poikkeama	Käyttö %
96000110 Rukan kaupunkiympäristön kehittäminen						
INVESTOINTIMENOT	-500 000		-500 000	-123 633,25	-376 366,75	24,7
INVESTOINTITULOT	500 000		500 000	123 633,25	376 366,75	24,7
NETTOMENO	0	0		0		
96100018 MATKAILUINVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-550 000		-550 000	-173 649,26	-376 350,74	31,6
INVESTOINTITULOT	550 000		550 000	173 649,26	376 350,74	31,6
NETTOMENO	0	0		0		
910020 Omaisuuden hankinta						
INVESTOINTIMENOT	-100 000	-150 000	-250 000	-280 643,37	30 643,37	112,3
NETTOMENO	-100 000	-150 000	-250 000	-280 643,37	30 643,37	112,3
91000022 Omaisuuden hankinta						
INVESTOINTIMENOT	-100 000	-150 000	-250 000	-280 643,37	30 643,37	112,3
NETTOMENO	-100 000	-150 000	-250 000	-280 643,37	30 643,37	112,3
96100030 TEOLLISUUSINVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-100 000	-150 000	-250 000	-280 643,37	30 643,37	112,3
NETTOMENO	-100 000	-150 000	-250 000	-280 643,37	30 643,37	112,3
96000100 ELINVOIMAINVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-650 000	-150 000	-800 000	-454 292,63	-345 707,37	56,8
INVESTOINTITULOT	550 000		550 000	173 649,26	376 350,74	31,6
NETTOMENO	-100 000	-150 000	-250 000	-280 643,37	30 643,37	112,3
960100 Viherrakentaminen/642						
INVESTOINTIMENOT	-30 000		-30 000	-33 252,32	3 252,32	110,8
NETTOMENO	-30 000	0	-30 000	-33 252,32	3 252,32	110,8
96000022 Viherrakentaminen						
INVESTOINTIMENOT	-30 000		-30 000	-33 252,32	3 252,32	110,8
NETTOMENO	-30 000	0	-30 000	-33 252,32	3 252,32	110,8
960006 Yksityisteiden sillat + perusparant./643						
INVESTOINTIMENOT	-500 000		-500 000	-191 800,15	-308 199,85	38,4
INVESTOINTITULOT	250 000		250 000	25 516,65	224 483,35	10,2
NETTOMENO	-250 000	0	-250 000	-166 283,50	-83 716,50	66,5
96000030 Yksityistiet						
INVESTOINTIMENOT	-500 000		-500 000	-191 800,15	-308 199,85	38,4
INVESTOINTITULOT	250 000		250 000	25 516,65	224 483,35	10,2
NETTOMENO	-250 000	0	-250 000	-166 283,50	-83 716,50	66,5
960084 Kitkantie-Ouluntaival peruskorjaus						
INVESTOINTIMENOT	-50 000		-50 000	-44 923,12	-5 076,88	89,8
NETTOMENO	-50 000	0	-50 000	-44 923,12	-5 076,88	89,8
96000098 Kitkantie - Ouluntaival peruskorjaus						
INVESTOINTIMENOT	-50 000		-50 000	-44 923,12	-5 076,88	89,8
NETTOMENO	-50 000	0	-50 000	-44 923,12	-5 076,88	89,8
950030 Reitistöt/660						
INVESTOINTIMENOT				-1 264,75	1 264,75	-100,0
NETTOMENO	0	0		-1 264,75	1 264,75	-100,0

Toteutumavertailu

EUR

Ulkoinen 01.01.2018 - 31.12.2018

	Budjetti 2018	Bu-muutos 2018	Budjetti + muutos	Toteutuma 2018 01-12	Poikkeama	Käyttö %
960051 Mk-reittien kunnostus						
INVESTOINTIMENOI	-50 000		-50 000	-66 818,90	16 818,90	133,6
NETTOMENO	-50 000	0	-50 000	-66 818,90	16 818,90	133,6
960052 Yhteishanke MH:n kanssa						
INVESTOINTIMENOI	-23 500		-23 500	-31 250,33	7 750,33	133,0
NETTOMENO	-23 500	0	-23 500	-31 250,33	7 750,33	133,0
960053 Skeittiparkki						
INVESTOINTIMENOI	-100 000		-100 000	-4 930,00	-95 070,00	4,9
INVESTOINTITULOI	30 000		30 000	30 000,00	30 000,00	
NETTOMENO	-70 000	0	-70 000	-4 930,00	-65 070,00	7,0
960054 Rukan stadionin muutokset						
INVESTOINTIMENOI	-70 000	-185 000	-255 000	-252 137,32	-2 862,68	98,9
NETTOMENO	-70 000	-185 000	-255 000	-252 137,32	-2 862,68	98,9
960055 Munakan ja Tolpanniemen pururatojen kunn						
INVESTOINTIMENOI	-10 000		-10 000	-6 322,49	-3 677,51	63,2
NETTOMENO	-10 000	0	-10 000	-6 322,49	-3 677,51	63,2
960056 Reitistöjen keh.suunnitelman laatiminen						
INVESTOINTIMENOI	-6 500		-6 500	-4 000,00	-2 500,00	61,5
NETTOMENO	-6 500	0	-6 500	-4 000,00	-2 500,00	61,5
960057 Reitistöhanke						
INVESTOINTIMENOI	-40 000		-40 000	-60 342,68	20 342,68	150,9
INVESTOINTITULOI				12 000,00	-12 000,00	-100,0
NETTOMENO	-40 000	0	-40 000	-48 342,68	8 342,68	120,9
96000102 Reitistöt ja ulkoliikuntapaikat						
INVESTOINTIMENOI	-300 000	-185 000	-485 000	-427 066,47	-57 933,53	88,1
INVESTOINTITULOI	30 000		30 000	12 000,00	18 000,00	40,0
NETTOMENO	-270 000	-185 000	-455 000	-415 066,47	-39 933,53	91,2
960001 Kaavateiden rakentaminen/644						
INVESTOINTIMENOI	-80 000		-80 000	-86 880,09	6 880,09	108,6
NETTOMENO	-80 000	0	-80 000	-86 880,09	6 880,09	108,6
960009 Liikenneturvallisuuskohteet/646						
INVESTOINTIMENOI	-10 000		-10 000	-8 264,36	-1 735,64	82,6
NETTOMENO	-10 000	0	-10 000	-8 264,36	-1 735,64	82,6
960013 Kaavat. san. (kantav.parant. ja pääl) 827						
INVESTOINTIMENOI	-345 000		-345 000	-350 170,88	5 170,88	101,5
INVESTOINTITULOI				2 257,72	-2 257,72	-100,0
NETTOMENO	-345 000	0	-345 000	-347 913,16	2 913,16	100,8
960014 Valaistukset						
INVESTOINTIMENOI	-65 000		-65 000	-58 690,04	-6 309,96	90,3
NETTOMENO	-65 000	0	-65 000	-58 690,04	-6 309,96	90,3
96000105 Liikenneväylät ja -alueet sekä yht hankk						
INVESTOINTIMENOI	-500 000		-500 000	-504 005,37	4 005,37	100,8
INVESTOINTITULOI				2 257,72	-2 257,72	-100,0
NETTOMENO	-500 000	0	-500 000	-501 747,65	1 747,65	100,3

Toteutumavertailu

EUR

Ulkoinen 01.01.2018 - 31.12.2018

	Budjetti 2018	Bu-muutos 2018	Budjetti + muutos	Toteutuma 2018 01-12	Poikkeama	Käyttö %
97100018 PERUSINFRASTRUKTUURI						
INVESTOINTIMENOT	-1 380 000	-185 000	-1 565 000	-1 201 047,43	-363 952,57	76,7
INVESTOINTITULOT	280 000		280 000	39 774,37	240 225,63	14,2
NETTOMENO	-1 100 000	-185 000	-1 285 000	-1 161 273,06	-123 726,94	90,4
97000071 MUUT INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-1 380 000	-185 000	-1 565 000	-1 201 047,43	-363 952,57	76,7
INVESTOINTITULOT	280 000		280 000	39 774,37	240 225,63	14,2
NETTOMENO	-1 100 000	-185 000	-1 285 000	-1 161 273,06	-123 726,94	90,4
900000 Käyttöomaisuuden myynti						
INVESTOINTITULOT	200 000		200 000	113 465,58	86 534,42	56,7
NETTOMENO	200 000	0	200 000	113 465,58	86 534,42	56,7
99000000 KÄYTTÖMAISUUDEN MYYNTI						
INVESTOINTITULOT	200 000		200 000	113 465,58	86 534,42	56,7
NETTOMENO	200 000	0	200 000	113 465,58	86 534,42	56,7
90000018 INVESTOINNIT 2018						
INVESTOINTIMENOT	-12 020 000	-1 835 000	-13 855 000	-9 896 392,08	-3 958 607,92	71,4
INVESTOINTITULOT	1 665 000		1 665 000	956 889,21	708 110,79	57,5
NETTOMENO	-10 355 000	-1 835 000	-12 190 000	-8 939 502,87	-3 250 497,13	73,3

Toteutumavertailu

EUR

Ulkoinen 01.01.2018 - 31.12.2018

	Budjetti 2018	Bu-muutos 2018	Budjetti + muutos	Toteutuma 2018 01-12	Poikkeama	Käyttö %
90000018 INVESTOINNIT 2018						
OMA RAKENTAMINEN						
8115 Inv/Verottomat korvaukset				-4 536,61	4 536,61	-100,0
8120 Inv/Tarvikkeet, oma rake				-738 698,35	738 698,35	-100,0
8130 Inv/palvelut, oma rakent				-758 361,96	758 361,96	-100,0
8140 Inv/muut menot, oma rake	-4 030 000	-185 000	-4 215 000	-33 202,92	-4 181 797,08	0,8
8160 Inv/Valmistus omaan käyttöön				-728 130,28	728 130,28	-100,0
OMA RAKENTAMINEN	-4 030 000	-185 000	-4 215 000	-2 262 930,12	-1 952 069,88	53,7
MUUT INVESTOINTIEN MENOT						
8220 Inv/käyttöomaisuuden ost	-760 000	-150 000	-910 000	-774 410,00	-135 590,00	85,1
8230 Inv/rakennuttaminen, ura	-7 080 000	-1 500 000	-8 580 000	-6 516 105,52	-2 063 894,48	75,9
8240 Inv/muut menot	-150 000		-150 000	-342 946,44	192 946,44	228,6
MUUT INVESTOINTIEN MENOT	-7 990 000	-1 650 000	-9 640 000	-7 633 461,96	-2 006 538,04	79,2
INVESTOINTIEN MENOT	-12 020 000	-1 835 000	-13 855 000	-9 896 392,08	-3 958 607,92	71,4
INVESTOINTITULOT						
KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYNTI						
8310 Inv/käyttöomaisuuden myy	200 000		200 000	113 465,58	86 534,42	56,7
KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYNTI	200 000		200 000	113 465,58	86 534,42	56,7
RAHOITUSOSUUDET INVESTONTEIHIN						
8410 Inv/rah.osuudet valtiolta	875 000		875 000	656 797,00	218 203,00	75,1
8430 Inv/rah.osuudet Euroopan				10 080,00	-10 080,00	-100,0
RAHOITUSOSUUDET INVESTONTEIHIN	875 000		875 000	666 877,00	208 123,00	76,2
MUUT INVESTOINTITULOT						
8490 Inv/muut tulot	590 000		590 000	176 546,63	413 453,37	29,9
MUUT INVESTOINTITULOT	590 000		590 000	176 546,63	413 453,37	29,9
INVESTOINTITULOT	1 665 000		1 665 000	956 889,21	708 110,79	57,5
NETTOMENO	-10 355 000	-1 835 000	-12 190 000	-8 939 502,87	-3 250 497,13	73,3

T U L O S L A S K E L M A

Ulkoinen

01.01.2018 - 31.12.2018

EUR

	Toteutuma/ v.al.	Vert. %	Toteutuma/ ed.vuosi	Vert. %
9000 TULOSLASKELMA				
9010 TOIMINTATUOTOT				
9310 MYYNTITUOTOT	8.064.062,65		7.610.146,72	
9320 MAKSUTUOTOT	6.802.865,06		6.889.460,40	
9330 TUET JA AVUSTUKSET	3.001.095,68		2.758.645,76	
9340 VUOKRATUOTOT	4.046.740,04		4.068.798,13	
9350 MUUT TOIMINTATUOTOT	500.171,50		298.694,58	
9010 TOIMINTATUOTOT	22.414.934,93		21.625.745,59	
9370 VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	728.130,28		583.156,82	
9500 TOIMINTAKULUT				
9501 HENKILÖSTÖKULUT				
9502 PALKAT JA PALKKIOT	-40.891.855,86		-39.236.879,98	
9505 HENKILÖSTÖKORVAUKSET	569.228,10		588.792,83	
9510 HENKILÖSIVUKULUT				
9512 ELÄKEKULUT	-9.952.618,07		-9.806.951,60	
9513 MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-1.644.547,37		-1.963.602,86	
9510 HENKILÖSIVUKULUT	-11.597.165,44		-11.770.554,46	
9501 HENKILÖSTÖKULUT	-51.919.793,20		-50.418.641,61	
9530 PALVELUJEN OSTOT				
9531 ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-32.458.856,43		-31.663.829,44	
9540 MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-18.030.519,50		-17.714.069,33	
9530 PALVELUJEN OSTOT	-50.489.375,93		-49.377.898,77	
9550 AINEET, TARVIKKEET JA TAVAR	-7.249.194,55		-7.006.587,23	
9585 AVUSTUKSET				
9586 AVUSTUKSET KOTITALOUKSILLE	-2.578.948,51		-2.673.922,27	
9587 AVUSTUKSET YHTEISÖILLE	-1.347.642,29		-1.443.228,00	
9585 AVUSTUKSET	-3.926.590,80		-4.117.150,27	
9590 VUOKRAMENOT	-1.743.448,03		-1.670.534,84	
9595 MUUT TOIMINTAKULUT	-505.620,87		-637.958,34	
9500 TOIMINTAKULUT	-115.834.023,38		-113.228.771,06	
9600 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-92.690.958,17		-91.019.868,65	
9601 VEROTULOT	51.249.771,52		52.585.471,01	
9610 VALTIONOSUUDET	44.886.104,00		46.187.141,00	
9631 RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
9632 KORKOTUOTOT	13.572,62		15.740,08	
9633 MUUT RAHOITUSTUOTOT	1.087.079,31		945.800,96	
9640 KORKOKULUT	-467.673,66		-511.405,50	
9645 MUUT RAHOITUSKULUT	-991.244,68		-148.815,67	
9631 RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-358.266,41		301.319,87	
9650 VUOSIKATE	3.086.650,94		8.054.063,23	
9651 POISTOT JA ARVONALENTUMISET				
9652 SUUNNITELMAN MUKAISET POIST	-5.135.099,71		-6.740.859,06	
9659 ARVONALENTUMISET			-309.918,52	
9651 POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-5.135.099,71		-7.050.777,58	
9680 TILIKAUDEN TULOS	-2.048.448,77		1.003.285,65	
9684 RAHASTOJEN LISÄYS/VÄHENNYS	417.203,85		413.998,81	
9699 TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-1.631.244,92		1.417.284,46	

Rahoituslaskelma

	2018	2017
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	3 086 650,94	8 212 762,40
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauserät	-301 878,18	-30 065,84
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-9 896 392,08	-8 378 774,05
Rahoitusosuudet investointimenoihin	843 423,63	580 075,80
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	376 505,34	246 912,27
Toiminnan ja investointien rahavirta	-5 891 690,35	630 910,58
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0,00	0,00
Antolainasaamisten vähennykset	340 208,42	313 928,27
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	15 375 000,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-8 803 618,89	-4 193 954,79
Lyhytaikaisten lainojen muutokset	0,00	0,00
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-9 567,00	-6 654,05
Vaihto-omaisuuden muutos	-5 890,02	-24 362,58
Saamisten muutos	-3 486 774,22	887 116,90
Korottomien velkojen muutos	7 662 063,96	-343 022,16
Rahoituksen rahavirta	11 071 422,25	-3 366 948,41
Rahavarojen muutos	5 179 731,90	-2 736 037,83
Rahavarojen muutos	5 179 731,90	-2 736 037,83
Rahavarat 31.12.	32 395 613,28	27 215 881,38
Rahavarat 1.1.	27 215 881,38	29 951 919,21

Toteutumavertailu

EUR

Ulkoinen 01.01.2018 - 31.12.2018

	Budjetti 2018	Bu-muutos 2018	Budjetti + muutos	Toteutuma 2018 01-12	Poikkeama	Käyttö %
9000 TULOSLASKELMA						
9010 TOIMINTATUOTOT						
9310 MYYNTITUOTOT	6 933 235		6 933 235	8 064 062,65	-1 130 827,65	116,3
9320 MAKSUTUOTOT	6 878 690		6 878 690	6 802 865,06	75 824,94	98,9
9330 TUET JA AVUSTUKSET	1 818 760		1 818 760	3 001 095,68	-1 182 335,68	165,0
9340 VUOKRATUOTOT	3 549 730		3 549 730	4 046 740,04	-497 010,04	114,0
9350 MUUT TOIMINTATUOTOT	546 700		546 700	500 171,50	46 528,50	91,5
9010 TOIMINTATUOTOT	19 727 115		19 727 115	22 414 934,93	-2 687 819,93	113,6
9370 VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	400 000		400 000	728 130,28	-328 130,28	182,0
9500 TOIMINTAKULUT						
9501 HENKILÖSTÖKULUT						
9502 PALKAT JA PALKKIOT	-40 116 858		-40 116 858	-40 891 855,86	774 997,86	101,9
9505 HENKILÖSTÖKORVAUKSET	182 500		182 500	569 228,10	-386 728,10	311,9
9510 HENKILÖSIVUKULUT						
9512 ELÄKEKULUT	-9 934 909		-9 934 909	-9 952 618,07	17 709,07	100,2
9513 MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-1 736 207		-1 736 207	-1 644 547,37	-91 659,63	94,7
9510 HENKILÖSIVUKULUT	-11 671 116		-11 671 116	-11 597 165,44	-73 950,56	99,4
9501 HENKILÖSTÖKULUT	-51 605 474		-51 605 474	-51 919 793,20	314 319,20	100,6
9530 PALVELUJEN OSTOT						
9531 ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-30 844 330	-304 000	-31 148 330	-32 458 856,43	1 310 526,43	104,2
9540 MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-17 188 267	-890 000	-18 078 267	-18 030 519,50	-47 747,50	99,7
9530 PALVELUJEN OSTOT	-48 032 597	-1 194 000	-49 226 597	-50 489 375,93	1 262 778,93	102,6
9550 AINEET, TARVIKKEET JA TA	-6 544 993		-6 544 993	-7 249 194,55	704 201,55	110,8
9585 AVUSTUKSET						
9586 AVUSTUKSET KOTITALOUKSI	-3 144 240	304 000	-2 840 240	-2 578 948,51	-261 291,49	90,8
9587 AVUSTUKSET YHTEISÖILLE	-1 460 056		-1 460 056	-1 347 642,29	-112 413,71	92,3
9585 AVUSTUKSET	-4 604 296	304 000	-4 300 296	-3 926 590,80	-373 705,20	91,3
9590 VUOKRAMENOT	-1 625 220	-100 000	-1 725 220	-1 743 448,03	18 228,03	101,1
9595 MUUT TOIMINTAKULUT	-245 430		-245 430	-505 620,87	260 190,87	206,0
9500 TOIMINTAKULUT	-112 658 010	-990 000	-113 648 010	-115 834 023,38	2 186 013,38	101,9
9600 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-92 530 895	-990 000	-93 520 895	-92 690 958,17	-829 936,83	99,1
9601 VEROTULOT	51 811 000		51 811 000	51 249 771,52	561 228,48	98,9
9610 VALTIONOSUUEDET	45 379 895		45 379 895	44 886 104,00	493 791,00	98,9
9631 RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT						
9632 KORKOTUOTOT	20 000		20 000	13 572,62	6 427,38	67,9
9633 MUUT RAHOITUSTUOTOT	957 000		957 000	1 087 079,31	-130 079,31	113,6
9640 KORKOKULUT	-377 000		-377 000	-467 673,66	90 673,66	124,1
9645 MUUT RAHOITUSKULUT	-100 000		-100 000	-991 244,68	891 244,68	991,2
9631 RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	500 000		500 000	-358 266,41	858 266,41	-71,7
9650 VUOSIKATE	5 160 000	-990 000	4 170 000	3 086 650,94	1 083 349,06	74,0
9651 POISTOT JA ARVONALENTUMIS						
9652 SUUNNITELMAN MUKAISET PO	-5 600 000		-5 600 000	-5 135 099,71	-464 900,29	91,7
9651 POISTOT JA ARVONALENTUMIS	-5 600 000		-5 600 000	-5 135 099,71	-464 900,29	91,7
9680 TILIKAUDEN TULOS	-440 000	-990 000	-1 430 000	-2 048 448,77	618 448,77	143,2
9684 RAHASTOJEN LISÄYS/VÄHENNY	440 000		440 000	417 203,85	22 796,15	94,8
9699 TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	0	-990 000	-990 000	-1 631 244,92	641 244,92	164,8

Toteutumavertailu

EUR

Ulkoinen/Sisäinen 01.01.2018 - 31.12.2018

	Budjetti 2018	Bu-muutos 2018	Budjetti + muutos	Toteutuma 2018 01-12	Poikkeama	Käyttö %
00002018 KUUSAMON KAUPUNKI/2018						
9000 TULOSLASKELMA						
9010 TOIMINTATUOTOT						
9310 MYYNTITUOTOT						
3101 Myyntitulot valtiolta	755 000		755 000	1 015 691,65	-260 691,65	134,5
3102 Myyntitulot kunnilta	1 852 000		1 852 000	2 077 065,10	-225 065,10	112,2
3103 Myyntitulot kuntayhtymi	390 000		390 000	464 267,63	-74 267,63	119,0
3105 Ulkomaal. sairaanhoidon	39 700		39 700	34 488,98	5 211,02	86,9
3106 Myyntitulot kunn.,ky:ilt	150 000		150 000	161 966,49	-11 966,49	108,0
3110 Oppisopimuskoulutuskorv	6 200		6 200	10 790,00	-4 590,00	174,0
3111 Lääkäreiden koulutuskor	71 400		71 400	61 267,99	10 132,01	85,8
3121 Aterioiden myynti, alv	427 000		427 000	320 413,00	106 587,00	75,0
3123 Aterioiden myynti, alv	228 970		228 970	221 917,18	7 052,82	96,9
3127 Jätteenkäsittelymaksut,	1 190 000		1 190 000	1 388 991,01	-198 991,01	116,7
3140 Täyskustannusmaksut pak	90 450		90 450	83 300,76	7 149,24	92,1
3187 Muut myyntitulot, alv 1	29 865		29 865	37 388,43	-7 523,43	125,2
3188 Muut myyntitulot, alv 2	896 550		896 550	1 162 296,10	-265 746,10	129,6
3190 Muut myyntitulot, verot	375 000		375 000	535 264,27	-160 264,27	142,7
3191 Muut myyntitulot, alv 1	183 500		183 500	224 097,88	-40 597,88	122,1
3197 Muut myyntitulot, alv 2	1 000		1 000	1 000,00		
3199 Sisäiset myyntitulot	9 587 850		9 587 850	10 879 495,11	-1 291 645,11	113,5
3257 Pysäköintimaksut, alv 2	246 600		246 600	264 856,18	-18 256,18	107,4
9310 MYYNTITUOTOT	16 521 085		16 521 085	18 943 557,76	-2 422 472,76	114,7
9320 MAKSUTUOTOT						
3201 Maksut lapsiperheiden k	4 000		4 000	2 871,09	1 128,91	71,8
3202 Muut kodinhoitoapumaksu	313 000		313 000	291 616,66	21 383,34	93,2
3206 Avohoidon terveyskeskus	1 273 000		1 273 000	1 211 346,27	61 653,73	95,2
3207 Hoitopäivämaksut	640 000		640 000	566 818,50	73 181,50	88,6
3208 Ateriapalvelumaksut, al	1 243 080		1 243 080	1 140 697,37	102 382,63	91,8
3209 Sosiaalipalvelumaksut	1 296 840		1 296 840	1 423 861,87	-127 021,87	109,8
3210 Yhdyskuntapalvelujen ma	40 000		40 000	15 000,00	25 000,00	37,5
3220 Rakennusvalvontamaksut	370 000		370 000	420 782,33	-50 782,33	113,7
3250 Päivähoitomaksut	666 700		666 700	578 587,63	88 112,37	86,8
3260 Opintomaksut	248 950		248 950	190 048,38	58 901,62	76,3
3266 Pääsymaksut, alv 10 %	278 270		278 270	288 199,49	-9 929,49	103,6
3270 Pääsymaksut, veroton	29 900		29 900	44 429,30	-14 529,30	148,6
3274 Käyttömaksut, alv 24 %	1 050		1 050	1 942,44	-892,44	185,0
3290 Muut maksut, veroton	446 950		446 950	579 346,13	-132 396,13	129,6
3296 Muut maksut, alv 10 %	1 500		1 500	1 524,01	-24,01	101,6
3297 Muut maksut, alv 24 %	25 450		25 450	45 793,59	-20 343,59	179,9
3299 Sisäiset maksutuotot	150 040		150 040	193 501,73	-43 461,73	129,0
9320 MAKSUTUOTOT	7 028 730		7 028 730	6 996 366,79	32 363,21	99,5
9330 TUET JA AVUSTUKSET						
3300 Työllistämistuet	210 230		210 230	340 048,28	-129 818,28	161,8
3301 Tuet ja avustukset valt	1 048 330		1 048 330	2 030 105,03	-981 775,03	193,7
3303 Valtion korvaus kuntout	260 000		260 000	194 309,70	65 690,30	74,7
3309 Tuet ja avustukset sosi	195 200		195 200	201 518,55	-6 318,55	103,2
3390 Muut tuet ja avustukset	105 000		105 000	235 114,12	-130 114,12	223,9
3395 Sis. avustukset				39 700,00	-39 700,00	-100,0
9330 TUET JA AVUSTUKSET	1 818 760		1 818 760	3 040 795,68	-1 222 035,68	167,2
9340 VUOKRATUOTOT						
3401 Asuntojen vuokratulot	1 057 560		1 057 560	1 187 098,82	-129 538,82	112,2
3402 Muiden rakennusten vuok	229 500		229 500	388 361,87	-158 861,87	169,2
3403 Sisäiset rakennusten vu	5 928 603		5 928 603	5 937 807,41	-9 204,41	100,2
3404 Sis. rakennusten pääoma	5 220 562		5 220 562	5 078 693,00	141 869,00	97,3
3409 Muiden rak. vuokratulot	41 470		41 470	45 482,29	-4 012,29	109,7
3410 Maa- ja vesialueiden vu	650 000		650 000	710 963,07	-60 963,07	109,4

Toteutumavertailu

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2018 - 31.12.2018

EUR

	Budjetti 2018	Bu-muutos 2018	Budjetti + muutos	Toteutuma 2018 01-12	Poikkeama	Käyttö %
3411 Muiden rak. vuokratulot	1 493 100		1 493 100	1 630 873,71	-137 773,71	109,2
3450 Koneiden- ja laitteiden	400		400		400,00	
3451 Sisäiset koneiden- ja l				617,76	-617,76	-100,0
3454 Kon.ja laitt.vuokrat, a	10 200		10 200	12 387,16	-2 187,16	121,4
3490 Muut vuokratulot	67 500		67 500	71 573,12	-4 073,12	106,0
9340 VUOKRATUOTOT	14 698 895		14 698 895	15 063 858,21	-364 963,21	102,5
9350 MUUT TOIMINTATUOTOT						
3204 Täydentävän toimeentulo				1 000,00	-1 000,00	-100,0
3205 Perustoimeentulotuen ta				3 389,58	-3 389,58	-100,0
3585 Käyttöomaisuuden myynti	462 000		462 000	295 331,30	166 668,70	63,9
3586 Käyttöomaisuuden myynti				10 887,10	-10 887,10	-100,0
3590 Muut tuotot	56 800		56 800	65 999,00	-9 199,00	116,2
3595 Muut tuotot, alv 10 %				730,99	-730,99	-100,0
3596 Muut tuotot, alv 24 %	27 900		27 900	86 335,37	-58 435,37	309,4
3597 Vakuutusyhtiöiden vahin				11 552,00	-11 552,00	-100,0
3600 Palautuneet luottotappi				24 946,16	-24 946,16	-100,0
9350 MUUT TOIMINTATUOTOT	546 700		546 700	500 171,50	46 528,50	91,5
9010 TOIMINTATUOTOT	40 614 170		40 614 170	44 544 749,94	-3 930 579,94	109,7
9370 VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN						
3701 Valmistus omaan käyttöön	400 000		400 000	728 130,28	-328 130,28	182,0
9370 VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	400 000		400 000	728 130,28	-328 130,28	182,0
9500 TOIMINTAKULUT						
9501 HENKILÖSTÖKULUT						
9502 PALKAT JA PALKKIOT						
5000 Luottamushenkilöiden p	-232 600		-232 600	-239 072,16	6 472,16	102,8
5001 Viranhalt. ja työntek.	-28 570		-28 570	-32 969,28	4 399,28	115,4
5005 Vakinaisten virkojen p	-10 462 796		-10 462 796	-8 109 933,92	-2 352 862,08	77,5
5007 C-palkat	-7 203 457		-7 203 457	-6 519 579,91	-683 877,09	90,5
5008 C-palkkaisten erillisk	-584 491		-584 491	-611 813,37	27 322,37	104,7
5010 Työsuhteisten kuukausi	-15 591 247		-15 591 247	-11 488 526,96	-4 102 720,04	73,7
5011 C-palkk. lyhytaik. sij	-246 900		-246 900	-584 580,29	337 680,29	236,8
5015 Erilliskorvaukset	-2 303 100		-2 303 100	-2 336 949,59	33 849,59	101,5
5020 Sijaisten palkat	-1 839 425		-1 839 425	-3 485 233,94	1 645 808,94	189,5
5025 Tilapäisten palkat	-789 357		-789 357	-1 093 759,50	304 402,50	138,6
5030 Tunti- ja urakkapalkat	-355 615		-355 615	-191 644,21	-163 970,79	53,9
5035 Asiantuntijapalkkiot	-132 200		-132 200	-164 784,32	32 584,32	124,6
5050 Työllistämismäärärahoi	-347 100		-347 100	-517 516,27	170 416,27	149,1
5055 Lomapalkat				-5 288 446,35	5 288 446,35	-100,0
5070 Avustukset				-11 500,00	11 500,00	-100,0
5090 Jaksotetut palkat				-215 545,79	215 545,79	-100,0
9502 PALKAT JA PALKKIOT	-40 116 858		-40 116 858	-40 891 855,86	774 997,86	101,9
9505 HENKILÖSTÖKORVAUKSET						
5200 Sairausvakuutuskorvauk	179 000		179 000	454 548,52	-275 548,52	253,9
5201 Tapaturmavakuutuskorva	3 000		3 000	36 568,01	-33 568,01	1218,9
5205 Muut henkilöstömenojen	500		500	78 111,57	-77 611,57	15622,3
9505 HENKILÖSTÖKORVAUKSET	182 500		182 500	569 228,10	-386 728,10	311,9
9510 HENKILÖSIVUKULUT						
9512 ELÄKEKULUT						
5104 KuEL-maksut/Varhe-mak	-591 023		-591 023	-550 050,02	-40 972,98	93,1
5105 KuEL-maksut	-5 670 113		-5 670 113	-6 271 894,52	601 781,52	110,6
5108 VEL-maksut	-1 270 926		-1 270 926	-742 258,03	-528 667,97	58,4
5109 KuEL-maksut/eläkemeno	-2 402 847		-2 402 847	-2 365 379,26	-37 467,74	98,4
5120 Jaksotetut eläkevakuu				-23 036,24	23 036,24	-100,0
9512 ELÄKEKULUT	-9 934 909		-9 934 909	-9 952 618,07	17 709,07	100,2
9513 MUUT HENKILÖSIVUKULUT						
5101 Kansaneläke- ja sv-ma	-392 912		-392 912	-344 512,06	-48 399,94	87,7
5102 Työttömyysvakuutusmak	-1 122 137		-1 122 137	-1 010 000,42	-112 136,58	90,0

Toteutumavertailu

EUR

Ulkoinen/Sisäinen 01.01.2018 - 31.12.2018

	Budjetti 2018	Bu-muutos 2018	Budjetti + muutos	Toteutuma 2018 01-12	Poikkeama	Käyttö %
5110 Tapaturmavakuutusmaks	-221 158		-221 158	-322 019,43	100 861,43	145,6
5150 Jaksotetut sosiaaliva				31 984,54	-31 984,54	-100,0
9513 MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-1 736 207		-1 736 207	-1 644 547,37	-91 659,63	94,7
9510 HENKILÖSIVUKULUT	-11 671 116		-11 671 116	-11 597 165,44	-73 950,56	99,4
9501 HENKILÖSTÖKULUT	-51 605 474		-51 605 474	-51 919 793,20	314 319,20	100,6
9530 PALVELUJEN OSTOT						
9531 ASIAKASPALVELUJEN OSTOT						
5301 As.palv. osto valtiolt				-3 833,25	3 833,25	-100,0
5302 As.palv. osto kunnilta	-511 400		-511 400	-588 664,37	77 264,37	115,1
5303 As.palv. osto ky:ltä	-429 000		-429 000	-464 467,84	35 467,84	108,3
5304 As.palv. osto muilta	-14 966 430	-304 000	-15 270 430	-16 650 321,76	1 379 891,76	109,0
5305 As.palv.osto P-P:n sai	-14 576 900		-14 576 900	-14 354 304,25	-222 595,75	98,5
5306 Perhehoitajien palkkio	-360 600		-360 600	-397 264,96	36 664,96	110,2
9531 ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-30 844 330	-304 000	-31 148 330	-32 458 856,43	1 310 526,43	104,2
9540 MUIDEN PALVELUJEN OSTOT						
5307 Perhehoitajien korvauk	-237 200		-237 200	-298 598,78	61 398,78	125,9
5400 Toimistopalvelujen ost	-190 950		-190 950	-146 709,35	-44 240,65	76,8
5401 Sisäiset toimistopalve	-126 800		-126 800	-133 839,48	7 039,48	105,6
5402 Asiantuntijapalvelujen	-2 520 647	-205 000	-2 725 647	-1 823 557,70	-902 089,30	66,9
5403 Sis. asiantuntijapalve	-197 800		-197 800	-404 206,77	206 406,77	204,4
5404 Sis. atk-palvelut	-1 663 000		-1 663 000	-1 668 996,00	5 996,00	100,4
5405 Sis. kirjanpito ja pal	-1 044 100		-1 044 100	-1 034 100,00	-10 000,00	99,0
5406 Henkilöstövuokraus	-292 500		-292 500	-379 638,81	87 138,81	129,8
5407 Työnohjaus	-17 500		-17 500	-16 461,97	-1 038,03	94,1
5408 ICT-palvelut	-2 287 072		-2 287 072	-2 182 759,13	-104 312,87	95,4
5409 Rahoitus- ja pankkipal	-23 200		-23 200	-28 526,58	5 326,58	123,0
5410 Painatukset ja ilmoitu	-101 861		-101 861	-134 036,91	32 175,91	131,6
5414 Postipalvelujen osto	-88 259		-88 259	-69 634,09	-18 624,91	78,9
5415 Telepalvelujen osto	-537 701		-537 701	-459 733,61	-77 967,39	85,5
5416 Sisäiset puhelinmaksut	-34 000		-34 000	-33 996,00	-4,00	100,0
5420 Vakuutukset	-215 870		-215 870	-131 044,30	-84 825,70	60,7
5430 Puhtaanapitopalvelut	-1 256 050		-1 256 050	-1 663 815,78	407 765,78	132,5
5431 Sis. puhtaanapitopalve	-135 550		-135 550	-143 491,87	7 941,87	105,9
5435 Pesulapalvelut	-24 520		-24 520	-21 123,66	-3 396,34	86,1
5436 Sis. pesulapalvelut	-332 400		-332 400	-432 604,78	100 204,78	130,1
5440 Rakennusten rakentamis	-410 250		-410 250	-516 187,04	105 937,04	125,8
5441 Sisäiset rakennusten r				-293 510,00	293 510,00	-100,0
5445 Alueiden rakentamis- j	-1 213 090		-1 213 090	-1 332 431,64	119 341,64	109,8
5446 Sisäiset alueiden rake	-15 000		-15 000	-422 519,97	407 519,97	2816,8
5448 Sisäiset ylläpitopalve	-2 352 150		-2 352 150	-2 352 144,00	-6,00	100,0
5450 Koneiden ja laitt. kun	-317 414		-317 414	-299 408,34	-18 005,66	94,3
5451 Sis. koneiden ja laitt				-67 606,95	67 606,95	-100,0
5460 Kuljetuspalvelut	-2 469 187		-2 469 187	-2 381 781,79	-87 405,21	96,5
5461 Sisäiset kuljetuspalve	-405 500		-405 500	-416 842,92	11 342,92	102,8
5462 Terveydenhuollon täyde	-56 900		-56 900	-70 962,27	14 062,27	124,7
5463 Matkakustannukset	-378 252		-378 252	-359 594,74	-18 657,26	95,1
5464 Koulutusmenot	-288 514		-288 514	-270 069,55	-18 444,45	93,6
5466 Majoitus- ja ravitsemu	-112 089		-112 089	-147 620,63	35 531,63	131,7
5467 Sisäinen ruokahuolto	-2 895 000		-2 895 000	-3 002 596,40	107 596,40	103,7
5468 Sis. majoitus- ja ravi	-60 000		-60 000	-111 078,50	51 078,50	185,1
5470 Sosiaali- ja terveyspa	-693 707		-693 707	-577 632,06	-116 074,94	83,3
5471 Sisäinen sosiaali- ja				-4 998,90	4 998,90	-100,0
5472 Koulutus-, kulttuuri-	-270 620	-350 000	-620 620	-825 440,10	204 820,10	133,0
5473 Sis. koulutus- ja kult				-3 238,00	3 238,00	-100,0
5474 Sis. liikuntapalvelut	-150 040		-150 040	-156 825,35	6 785,35	104,5
5475 Sähkön siirto	-612 000		-612 000	-747 182,02	135 182,02	122,1
5480 Osuus verotuskustannuk	-318 000		-318 000	-304 917,46	-13 082,54	95,9

Toteutumavertailu

EUR

Ulkoinen/Sisäinen 01.01.2018 - 31.12.2018

	Budjetti 2018	Bu-muutos 2018	Budjetti + muutos	Toteutuma 2018 01-12	Poikkeama	Käyttö %
5481 Muut yhteistoimintaosu	-1 806 670		-1 806 670	-2 253 884,44	447 214,44	124,8
5485 Muut palvelut	-441 344	-335 000	-776 344	-583 508,15	-192 835,85	75,2
5486 Sisäiset muut palvelut	-161 900		-161 900	-191 137,34	29 237,34	118,1
5487 Sis. käyttäjäpalvelut	-65 700		-65 700	-67 453,43	1 753,43	102,7
5493 Henkilökunnan muistami	-6 900		-6 900	-4 258,60	-2 641,40	61,7
9540 MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-26 827 207	-890 000	-27 717 207	-28 971 706,16	1 254 499,16	104,5
9530 PALVELUJEN OSTOT	-57 671 537	-1 194 000	-58 865 537	-61 430 562,59	2 565 025,59	104,4
9550 AINEET, TARVIKKEET JA TA						
5500 Toimisto- yms. tarvikke	-93 481		-93 481	-98 489,58	5 008,58	105,4
5501 Koulutarvikkeet	-107 267		-107 267	-100 750,58	-6 516,42	93,9
5510 Oppikirjat	-213 969		-213 969	-257 776,14	43 807,14	120,5
5511 Kirjallisuus	-94 411		-94 411	-94 023,40	-387,60	99,6
5512 Lehdet	-41 104		-41 104	-39 009,87	-2 094,13	94,9
5513 Av-aineisto	-14 350		-14 350	-14 232,10	-117,90	99,2
5514 Kirjojen sidonta ja muo	-4 000		-4 000	-2 177,18	-1 822,82	54,4
5516 Kartat, nuotit yms.	-750		-750	-4 256,10	3 506,10	567,5
5517 Kirjaston atk-menot	-24 000		-24 000	-19 040,31	-4 959,69	79,3
5520 Elintarvikkeet	-1 226 265		-1 226 265	-1 260 591,34	34 326,34	102,8
5521 Sisäiset elintarvikkeet	-198 500		-198 500	-223 569,80	25 069,80	112,6
5525 Työaineet, tekstiili	-1 500		-1 500	-10 272,10	8 772,10	684,8
5526 Työaineet, tekninen	-11 200		-11 200	-22 737,09	11 537,09	203,0
5527 Työaineet, kotitalous	-500		-500	-17 795,56	17 295,56	3559,1
5528 Työaineet, muu	-62 667		-62 667	-1 466,19	-61 200,81	2,3
5530 Vaatteisto	-57 966		-57 966	-63 764,43	5 798,43	110,0
5540 Lääkkeet ja hoitotarvik	-3 125		-3 125		-3 125,00	
5541 Lääkkeet	-603 200		-603 200	-827 745,85	224 545,85	137,2
5542 Hoitotarvikkeet	-1 027 200		-1 027 200	-1 043 485,68	16 285,68	101,6
5550 Puhdistusaineet ja -tar	-162 690		-162 690	-156 259,90	-6 430,10	96,0
5560 Poltto- ja voiteluainee	-115 344		-115 344	-130 445,87	15 101,87	113,1
5570 Lämmitys	-858 000		-858 000	-948 712,73	90 712,73	110,6
5571 Sähkö	-466 000		-466 000	-463 059,96	-2 940,04	99,4
5572 Vesi	-73 300		-73 300	-44 437,41	-28 862,59	60,6
5573 Sähkötarvikkeet	-26 100		-26 100	-23 073,32	-3 026,68	88,4
5575 Varaosat	-69 200		-69 200	-113 672,28	44 472,28	164,3
5577 Tietokoneohjelmat ja so	-6 000		-6 000		-6 000,00	
5578 ATK- ja puhelinlaiteost	-38 500		-38 500	-28 795,16	-9 704,84	74,8
5580 Kalusto	-333 549		-333 549	-327 283,20	-6 265,80	98,1
5581 Apuvälineet	-215 850		-215 850	-274 590,21	58 740,21	127,2
5590 Rakennusmateriaali	-171 300		-171 300	-256 396,02	85 096,02	149,7
5591 Muu materiaali	-203 605		-203 605	-299 958,54	96 353,54	147,3
5592 Varaston hankinnat/käyt	-195 000		-195 000	-274 140,00	79 140,00	140,6
5593 Henkilökunnan muistamis	-18 600		-18 600	-36 961,07	18 361,07	198,7
5595 Sis. materiaalin ostot				-4 185,05	4 185,05	-100,0
5800 Varastojen lisäys/vähän	-5 000		-5 000	6 204,62	-11 204,62	-124,1
9550 AINEET, TARVIKKEET JA TA	-6 743 493		-6 743 493	-7 476 949,40	733 456,40	110,9
9585 AVUSTUKSET						
9586 AVUSTUKSET KOTITALOUKSI						
5850 Avustukset kotitalouks	-1 192 240		-1 192 240	-238 560,88	-953 679,12	20,0
5853 Omaishoidon tuki	-1 045 000		-1 045 000	-1 004 067,40	-40 932,60	96,1
5854 Lasten kotihoidon tuki				-570 388,00	570 388,00	-100,0
5855 Yksityisen hoidon tuki				-59 783,52	59 783,52	-100,0
5856 Yksityisen hoidon tuen	-260 000		-260 000	-159 998,39	-100 001,61	61,5
5858 Toimeentulotuki				-248,92	248,92	-100,0
5859 Vammaisille annetut av	-1 000		-1 000	-441,83	-558,17	44,2
5861 Koulumatkatuki				-2 117,27	2 117,27	-100,0
5862 Toimintaraha, kuntouutt				-14 467,70	14 467,70	-100,0
5863 Matkakorvaukset toimee				-154,00	154,00	-100,0

Toteutumavertailu

EUR

Ulkoinen/Sisäinen 01.01.2018 - 31.12.2018

	Budjetti 2018	Bu-muutos 2018	Budjetti + muutos	Toteutuma 2018 01-12	Poikkeama	Käyttö %
5864 Matkakorvaukset työmar	-75 000		-75 000	-50 657,03	-24 342,97	67,5
5866 Tarveharkintainen toim	-205 000		-205 000	-209 970,56	4 970,56	102,4
5867 Ennaltaehkäisevä toime	-62 000		-62 000	-89 054,09	27 054,09	143,6
5868 Palveluseteli	-304 000	304 000		-179 038,92	179 038,92	-100,0
9586 AVUSTUKSET KOTITALOUKSI	-3 144 240	304 000	-2 840 240	-2 578 948,51	-261 291,49	90,8
9587 AVUSTUKSET YHTEISÖILLE						
5860 Avustukset muille	-960 056		-960 056	-929 306,20	-30 749,80	96,8
5865 Sisäiset avustukset mu				-39 700,00	39 700,00	-100,0
5870 Työmarkkinatuon kuntao	-500 000		-500 000	-418 336,09	-81 663,91	83,7
9587 AVUSTUKSET YHTEISÖILLE	-1 460 056		-1 460 056	-1 387 342,29	-72 713,71	95,0
9585 AVUSTUKSET	-4 604 296	304 000	-4 300 296	-3 966 290,80	-334 005,20	92,2
9590 VUOKRAMENOT						
5900 Rakennusten ja huoneist	-954 449	-100 000	-1 054 449	-1 130 785,78	76 336,78	107,2
5901 Sisäiset rakennusten ja	-5 829 053		-5 829 053	-5 807 262,96	-21 790,04	99,6
5902 Maa- ja vesialueiden vu	-4 000		-4 000	-5 774,21	1 774,21	144,4
5903 Sis. vuokrien pääomaosu	-5 220 562		-5 220 562	-5 109 953,00	-110 609,00	97,9
5910 Koneiden ja laitt. vuok	-341 046		-341 046	-344 191,68	3 145,68	100,9
5911 Sis. koneiden ja laitt.				-3 187,04	3 187,04	-100,0
5912 ATK-laittevuokrat	-248 525		-248 525	-244 303,28	-4 221,72	98,3
5919 Muut vuokramenot	-77 200		-77 200	-18 393,08	-58 806,92	23,8
9590 VUOKRAMENOT	-12 674 835	-100 000	-12 774 835	-12 663 851,03	-110 983,97	99,1
9595 MUUT TOIMINTAKULUT						
5920 Vahingonkorvaukset				-11 260,00	11 260,00	-100,0
5949 Jätevero	-190 950		-190 950	-27 965,00	-162 985,00	14,6
5950 Välilliset verot	-47 200		-47 200	-72 132,44	24 932,44	152,8
5951 Välittömät verot				-109,50	109,50	-100,0
5955 Käyttöomaisuuden myynti				-43 178,64	43 178,64	-100,0
5990 Muut kulut	-7 280		-7 280	-18 022,02	10 742,02	247,6
5992 Sis. muut kulut				-770,50	770,50	-100,0
5995 Luottotappiot				-332 953,27	332 953,27	-100,0
9595 MUUT TOIMINTAKULUT	-245 430		-245 430	-506 391,37	260 961,37	206,3
9500 TOIMINTAKULUT	-133 545 065	-990 000	-134 535 065	-137 963 838,39	3 428 773,39	102,5
9600 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-92 530 895	-990 000	-93 520 895	-92 690 958,17	-829 936,83	99,1
9601 VEROTULOT						
6000 Kunnan tulovero	40 719 000		40 719 000	40 188 639,13	530 360,87	98,7
6010 Kiinteistövero	6 954 000		6 954 000	7 218 261,25	-264 261,25	103,8
6020 Osuus yhteisöverosta	4 138 000		4 138 000	3 842 871,14	295 128,86	92,9
9601 VEROTULOT	51 811 000		51 811 000	51 249 771,52	561 228,48	98,9
9610 VALTIONOSUUDET						
6160 Kunnan peruspalv. vo (il	35 478 355		35 478 355	35 766 479,00	-288 124,00	100,8
6161 Verotuloihin perustuva v	10 713 800		10 713 800	10 694 678,00	19 122,00	99,8
6163 Opetus- ja kultt.toimen	-812 260		-812 260	-1 575 053,00	762 793,00	193,9
9610 VALTIONOSUUDET	45 379 895		45 379 895	44 886 104,00	493 791,00	98,9
9631 RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT						
9632 KORKOTUOTOT						
6301 Korkotuotot antolainois	10 000		10 000	6 268,68	3 731,32	62,7
6304 Muut korkotuotot	10 000		10 000	7 747,31	2 252,69	77,5
6305 Sisäiset korkotuotot				23 799,00	-23 799,00	-100,0
6335 Maksuliikennetilien kor				-443,37	443,37	-100,0
9632 KORKOTUOTOT	20 000		20 000	37 371,62	-17 371,62	186,9
9633 MUUT RAHOITUSTUOTOT						
6315 Osingot ja osuuspääoman	80 000		80 000	158 566,16	-78 566,16	198,2
6320 Verontilityskorkotulot				18,60	-18,60	-100,0
6325 Sijoitusarvopaperiden m	792 000		792 000	765 443,30	26 556,70	96,6
6330 Viivästyskorkotulot	20 000		20 000	14 788,67	5 211,33	73,9
6340 Muut rahoitustuotot	65 000		65 000	105 743,65	-40 743,65	162,7
6341 Arvon alentumisten palau				42 518,93	-42 518,93	-100,0

Toteutumavertailu

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2018 - 31.12.2018

EUR

	Budjetti 2018	Bu-muutos 2018	Budjetti + muutos	Toteutuma 2018 01-12	Poikkeama	Käyttö %
9633 MUUT RAHOITUSTUOTOT	957 000		957 000	1 087 079,31	-130 079,31	113,6
9640 KORKOKULUT						
6400 Lainojen korkokulut	-377 000		-377 000	-467 673,66	90 673,66	124,1
6405 Sisäiset korkokulut				-23 799,00	23 799,00	-100,0
9640 KORKOKULUT	-377 000		-377 000	-491 472,66	114 472,66	130,4
9645 MUUT RAHOITUSKULUT						
6450 Verotilityskorkomenot j				-2 980,00	2 980,00	-100,0
6455 Viivästyskorkomenot	-5 000		-5 000	-2 065,93	-2 934,07	41,3
6465 Sijoitusarvopapereiden	-93 000		-93 000	-198 866,02	105 866,02	213,8
6470 Luottovero ja provisiot				-10 034,57	10 034,57	-100,0
6471 Arvonalentumiset vaiht.				-792 474,56	792 474,56	-100,0
6474 Koronvaihtosop korkokul				17 957,00	-17 957,00	-100,0
6475 Muut rahoituskulut	-2 000		-2 000	-2 754,04	754,04	137,7
6490 Euro-pyöritykset				-26,56	26,56	-100,0
9645 MUUT RAHOITUSKULUT	-100 000		-100 000	-991 244,68	891 244,68	991,2
9631 RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	500 000		500 000	-358 266,41	858 266,41	-71,7
9650 VUOSIKATE	5 160 000	-990 000	4 170 000	3 086 650,94	1 083 349,06	74,0
9651 POISTOT JA ARVONALENTUMIS						
9652 SUUNNITELMAN MUKAISET PO						
6510 Poistot aineettomista o	-80 000		-80 000	-28 448,97	-51 551,03	35,6
6511 Poistot muista pitkävai	-90 000		-90 000	-81 938,55	-8 061,45	91,0
6512 Poistot rakennuksista	-3 100 000		-3 100 000	-2 697 197,05	-402 802,95	87,0
6513 Poistot kiinteistä rak.	-1 700 000		-1 700 000	-1 712 125,78	12 125,78	100,7
6514 Poistot koneista ja kal	-630 000		-630 000	-615 389,36	-14 610,64	97,7
9652 SUUNNITELMAN MUKAISET PO	-5 600 000		-5 600 000	-5 135 099,71	-464 900,29	91,7
9651 POISTOT JA ARVONALENTUMIS	-5 600 000		-5 600 000	-5 135 099,71	-464 900,29	91,7
9680 TILIKAUDEN TULOS	-440 000	-990 000	-1 430 000	-2 048 448,77	618 448,77	143,2
9684 RAHASTOJEN LISÄYS/VÄHENNY						
6850 Rahastojen vähennys	440 000		440 000	417 203,85	22 796,15	94,8
9684 RAHASTOJEN LISÄYS/VÄHENNY	440 000		440 000	417 203,85	22 796,15	94,8
9699 TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	0	-990 000	-990 000	-1 631 244,92	641 244,92	164,8

T A S E

Ulkoinen

01.01.2018 - 31.12.2018

EUR

	Toteutuma/ v.al.	Toteutuma/ ed.v.al.	Muutos %
0004 TASE			
4000 VASTAAVAA			
4001 PYSYVÄT VASTAAVAT			
4002 AINEETTOMAT HYÖDYKKEET			
4003 AINEETTOMAT OIKEUDET	1.480,15	2.261,47	-34,5
4004 MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MEN	688.293,60	655.898,60	4,9
4002 AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	689.773,75	658.160,07	4,8
4100 AINEELLISET HYÖDYKKEET			
4101 MAA- JA VESIALUEET	17.211.548,22	17.147.229,36	0,4
4110 RAKENNUKSET	46.992.095,41	45.741.677,89	2,7
4130 KIINTEAT RAKENTEET JA LAIT	8.376.431,11	9.004.022,26	-7,0
4160 KONEET JA KALUSTO	1.346.538,59	1.377.818,23	-2,3
4170 MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEE	52.144,68	52.144,68	
4180 ENNAKKOMAKS. JA KESKENERÄI	7.770.479,64	4.697.995,04	65,4
4100 AINEELLISET HYÖDYKKEET	81.749.237,65	78.020.887,46	4,8
4200 Sijoitukset			
4201 OSAKKEET JA OSUUDET	8.475.540,67	8.462.301,80	0,2
4230 MUUT LAINASAAMISET	4.544.877,46	4.885.085,88	-7,0
4240 MUUT SAAMISET	272.177,99	240.977,57	12,9
4200 Sijoitukset	13.292.596,12	13.588.365,25	-2,2
4001 PYSYVÄT VASTAAVAT	95.731.607,52	92.267.412,78	3,8
4400 TOIMEKSIANTOJEN VARAT			
4401 VALTION TOIMEKSIANNOT	651,33	827,13	-21,3
4440 LAHJOITUSRAHASTOJEN ERITYSK	36.299,56	36.300,91	
4400 TOIMEKSIANTOJEN VARAT	36.950,89	37.128,04	-0,5
4500 VAIHTUVAT VASTAAVAT			
4501 VAIHTO-OMAISUUS			
4502 AINEET JA TARVIKKEET	331.195,11	325.305,09	1,8
4550 VALMIIT TUOTTEET/TAVARAT	54.852,40	54.852,40	
4501 VAIHTO-OMAISUUS	386.047,51	380.157,49	1,5
4600 SAAMISET			
4601 PITKÄAIKAISET SAAMISET			
4602 MYNTISAAMISET	805.086,34	853.654,18	-5,7
4660 MUUT SAAMISET	5.074.598,00	346.100,00	1366,2
4601 PITKÄAIKAISET SAAMISET	5.879.684,34	1.199.754,18	390,1
4720 LYHYTAIKAISET SAAMISET			
4721 MYNTISAAMISET	2.060.295,32	2.252.077,08	-8,5
4780 MUUT SAAMISET	515.547,42	479.923,50	7,4
4815 SIIRTOSAAMISET	1.489.214,66	1.444.403,36	3,1
4720 LYHYTAIKAISET SAAMISET	4.065.057,40	4.176.403,94	-2,7
4600 SAAMISET	9.944.741,74	5.376.158,12	85,0
4830 RAHOITUSARVOPAPERIT			
4831 OSAKKEET JA OSUUDET	23.046.283,45	23.080.419,46	-0,1
4890 MUUT ARVOPAPERIT	10.804,12	1.431,38	654,8
4830 RAHOITUSARVOPAPERIT	23.057.087,57	23.081.850,84	-0,1
4900 RAHAT JA PANKKISAAMISET	9.338.525,71	4.134.030,54	125,9
4500 VAIHTUVAT VASTAAVAT	42.726.402,53	32.972.196,99	29,6
4000 VASTAAVAA	138.494.960,94	125.276.737,81	10,6

T A S E

Ulkoinen

01.01.2018 - 31.12.2018

EUR

	Toteutuma/ v.al.	Toteutuma/ ed.v.al.	Muutos %
5000 VASTATTAVAA			
5001 OMA PÄÄOMA			
5002 PERUSPÄÄOMA	54.181.838,32	54.181.838,32	
5010 ARVONKOROTUSRAHASTO	2.425.000,00	2.425.000,00	
5015 MUUT OMAT RAHASTOT	8.098.924,56	8.516.128,41	-4,9
5040 EDELLISTEN TILIKAUSIEN YLI-	17.080.659,78	14.581.565,92	17,1
5050 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1.631.244,92	1.417.284,46	-215,1
5001 OMA PÄÄOMA	80.155.177,74	81.121.817,11	-1,2
5120 PAKOLLISET VARAUKSET			
5130 MUUT PAKOLLISET VARAUKSET	592.722,21	631.560,63	-6,1
5120 PAKOLLISET VARAUKSET	592.722,21	631.560,63	-6,1
5300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT			
5325 LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	97.333,68	108.535,03	-10,3
5330 MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMA	3.918,38	2.461,18	59,2
5300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	101.252,06	110.996,21	-8,8
5400 VIERAS PÄÄOMA			
5401 PITKÄAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA			
5410 LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUT	29.341.349,20	23.890.487,00	22,8
5420 LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	40.475,21	46.586,61	-13,1
5401 PITKÄAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA	29.381.824,41	23.937.073,61	22,7
5500 LYHYTAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA			
5510 LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUT	5.249.137,80	4.122.822,00	27,3
5520 LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	6.111,40	5.796,89	5,4
5540 SAADUT ENNAKOT	6.347.661,55	1.739.245,84	265,0
5545 OSTOVELAT	6.383.612,62	6.100.201,28	4,6
5550 MUUT VELAT	772.271,75	770.445,67	0,2
5570 SIIRTOVELAT	9.505.189,40	6.736.778,57	41,1
5500 LYHYTAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA	28.263.984,52	19.475.290,25	45,1
5400 VIERAS PÄÄOMA	57.645.808,93	43.412.363,86	32,8
5000 VASTATTAVAA	138.494.960,94	125.276.737,81	10,6

Vuonna 2018 on kirjattu edellisten vuosien yli-/alijäämään saadut sijaishuollon kustannusten korvaukset vuosilta 2011 – 2017 yhteensä 1.081.809,40 euroa. Vertailuvuotta ei ole korjattu tässä laskelmassa.

T A S E

Ulkoinen

01.01.2018 - 31.12.2018

EUR

	Toteutuma/ v.al.	Toteutuma/ ed.v.al.	Muutos %
0004 TASE			
4000 VASTAAVAA			
4001 PYSYVÄT VASTAAVAT			
4002 AINEETTOMAT HYÖDYKKEET			
4003 AINEETTOMAT OIKEUDET			
1002 Tietokoneohjelmistot	1.480,15	2.261,47	-34,5
4003 AINEETTOMAT OIKEUDET	1.480,15	2.261,47	-34,5
4004 MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MEN			
1011 Muut pitkävaikutteiset me	688.293,60	655.898,60	4,9
4004 MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MEN	688.293,60	655.898,60	4,9
4002 AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	689.773,75	658.160,07	4,8
4100 AINEELLISET HYÖDYKKEET			
4101 MAA- JA VESIALUEET			
1100 Maa- ja vesialueet	12.780.778,10	12.614.125,24	1,3
1101 Keskenräiset, Maa- ja ves	92.479,00	194.813,00	-52,5
1102 Liittymismaksut/siirtokel	80.009,65	80.009,65	
1103 Maa-alueet ja liittymät/m	1.833.281,47	1.833.281,47	
1104 Maa-alueet/Pysäköintilait	2.425.000,00	2.425.000,00	
4101 MAA- JA VESIALUEET	17.211.548,22	17.147.229,36	0,4
4110 RAKENNUKSET			
1110 Hallinto- ja laitosrakenn	38.158.407,28	36.397.936,88	4,8
1111 Tehdas- ja tuotantorakenn	1.610.100,90	1.752.096,06	-8,1
1112 Talousrakennukset	347.542,04	389.540,12	-10,8
1113 Vapaa-ajan rakennukset ja	768.897,93	863.161,81	-10,9
1114 Asuinrakennukset	292.019,95	346.543,43	-15,7
1115 Rukan pysäköintilaitos	5.815.127,31	5.992.399,59	-3,0
4110 RAKENNUKSET	46.992.095,41	45.741.677,89	2,7
4130 KIIINTEÄT RAKENTEET JA LAIT			
1131 Kadut, tiet, torit ja pui	4.723.899,08	5.057.373,77	-6,6
1136 Muut maa- ja vesirakentee	2.621.940,15	2.722.890,77	-3,7
1140 Muut putki- ja kaapeliver	29.831,18	35.095,70	-15,0
1159 Muut kiint.koneet, laitte	1.000.760,70	1.188.662,02	-15,8
4130 KIIINTEÄT RAKENTEET JA LAIT	8.376.431,11	9.004.022,26	-7,0
4160 KONEET JA KALUSTO			
1161 Kuljetusvälineet	72.681,90	119.912,29	-39,4
1162 Muut liikkuvat työkoneet	247.968,71	205.562,39	20,6
1166 Muut kevyet koneet	7.601,58	25.318,97	-70,0
1168 Sairaala- terveydenh. yms	357.140,79	583.612,03	-38,8
1170 Atk-laitteet	51.938,42	113.486,38	-54,2
1175 Muut laitteet ja kalustee	609.207,19	329.926,17	84,6
4160 KONEET JA KALUSTO	1.346.538,59	1.377.818,23	-2,3
4170 MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEE			
1185 Arvo- ja taide-esineet	52.144,68	52.144,68	
4170 MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEE	52.144,68	52.144,68	
4180 ENNAKKOMAKS. JA KESKENERÄI			
1195 Keskenräiset hankinnat	7.770.479,64	4.697.995,04	65,4
4180 ENNAKKOMAKS. JA KESKENERÄI	7.770.479,64	4.697.995,04	65,4
4100 AINEELLISET HYÖDYKKEET	81.749.237,65	78.020.887,46	4,8
4200 SIJOITUKSET			
4201 OSAKKEET JA OSUUDET			
1200 Kuntayhtymäosuudet	4.054.676,91	4.054.676,91	
1205 Tytäryhtymäosakkeet ja -o	1.776.534,53	1.776.534,53	
1206 Osakkuusyhteisöosakkeet j	524.500,00	524.500,00	
1209 Muut osakkeet ja osuudet	2.119.829,23	2.106.590,36	0,6
4201 OSAKKEET JA OSUUDET	8.475.540,67	8.462.301,80	0,2
4230 MUUT LAINASAAMISET			
1230 Lainasaamiset tytäryht./K	3.941.515,18	4.281.723,60	-7,9

T A S E

Ulkoinen

01.01.2018 - 31.12.2018

EUR

	Toteutuma/ v.al.	Toteutuma/ ed.v.al.	Muutos %
1231 Lainasaamiset tytär./Kmo	63.238,66	63.238,66	
1234 Po-lainasaamiset/Kuusamo	462.000,00	462.000,00	
1243 Lainasaamiset/Kuusamon Va	78.123,62	78.123,62	
4230 MUUT LAINASAAMISET	4.544.877,46	4.885.085,88	-7,0
4240 MUUT SAAMISET			
1235 Liittymismaksut/palautusk	221.331,71	190.131,29	16,4
1237 Liittymismaksut/pysäköint	50.846,28	50.846,28	
4240 MUUT SAAMISET	272.177,99	240.977,57	12,9
4200 SIJOITUKSET	13.292.596,12	13.588.365,25	-2,2
4001 PYSYVÄT VASTAAVAT	95.731.607,52	92.267.412,78	3,8
4400 TOIMEKSIANTOJEN VARAT			
4401 VALTION TOIMEKSIANNOT			
1311 Sampo 800018-2184474 korja	651,33	827,13	-21,3
4401 VALTION TOIMEKSIANNOT	651,33	827,13	-21,3
4440 LAHJOITUSRAHASTOJEN ERITYSK			
1361 U.A. Virranniemen rahasto	36.299,56	36.300,91	
4440 LAHJOITUSRAHASTOJEN ERITYSK	36.299,56	36.300,91	
4400 TOIMEKSIANTOJEN VARAT	36.950,89	37.128,04	-0,5
4500 VAIHTUVAT VASTAAVAT			
4501 VAIHTO-OMaisuus			
4502 AINEET JA TARVIKKEET			
1407 Terveyskeskuksen hoito- y	117.227,78	123.252,99	-4,9
1408 Terveyskeskuksen lääkevar	149.822,53	137.592,70	8,9
1416 Kuusamon historian teokse	64.144,80	64.459,40	-0,5
4502 AINEET JA TARVIKKEET	331.195,11	325.305,09	1,8
4550 VALMIIT TUOTTEET/TAVARAT			
1442 Myytävät liittymät/EVO/Fo	54.852,40	54.852,40	
4550 VALMIIT TUOTTEET/TAVARAT	54.852,40	54.852,40	
4501 VAIHTO-OMaisuus	386.047,51	380.157,49	1,5
4600 SAAMISET			
4601 PITKÄAIKAISET SAAMISET			
4602 MYYNTISAAMISET			
1258 Kitkawood Oy (Laptimber)		13.166,17	-100,0
1270 Kalatalo/Jalostajat (Kit	705.306,63	732.088,94	-3,7
1271 Kalatalo/Kalast (Koillism	99.779,71	108.399,07	-8,0
4602 MYYNTISAAMISET	805.086,34	853.654,18	-5,7
4660 MUUT SAAMISET			
1292 Maankäyttösop.saatavat/M	60.600,00	121.200,00	-50,0
1293 Maankäyttösop.saatavat/L	224.900,00	224.900,00	
1294 Maankäyttösop. saatavat/	349.098,00		100,0
1295 Maankäyttösop.saatavat I	4.440.000,00		100,0
4660 MUUT SAAMISET	5.074.598,00	346.100,00	1366,2
4601 PITKÄAIKAISET SAAMISET	5.879.684,34	1.199.754,18	390,1
4720 LYHYTAIKAISET SAAMISET			
4721 MYYNTISAAMISET			
1471 Tukipalvelukeskuksen saa	90.196,58	72.836,87	23,8
1472 Lukion saamiset	2.493,41	380,00	556,2
1476 Elinkeinotoimen saamiset	108.406,41	143.274,36	-24,3
1480 Keskushallinnon saamiset	15.964,22	185.252,66	-91,4
1482 Yhdyskuntatekniikan saam	22.037,83	16.412,74	34,3
1483 Kotipalvelun saamiset	82.404,92	86.462,48	-4,7
1484 Kasvatus- ja sivistystoi	30.767,84	50.883,86	-39,5
1485 Kulttuuritoimen/kirjasto	1.709,55	1.344,20	27,2
1486 Liikuntakeskuksen saamis	27.637,74	11.335,79	143,8
1489 Musiikkiopiston/Kuusamot	17.007,87	4.206,47	304,3
1493 Päivähoitosaamiset	121.453,93	140.295,31	-13,4
1494 Rakennusvalvonnan saamis	14.145,43	10.035,07	41,0

T A S E

EUR

Ulkoinen 01.01.2018 - 31.12.2018

	Toteutuma/ v.al.	Toteutuma/ ed.v.al.	Muutos %
1495 Sos. toimen saamiset/ker	96.234,20	49.009,85	96,4
1496 Sos.toimen saamiset/tois	369.885,92	325.510,12	13,6
1497 Yhdyskuntatekniikan saam	159.949,04	226.210,34	-29,3
1499 Terveyskeskuksen saamise	407.089,56	380.327,66	7,0
1501 Terveyskeskus/vastaanott	258.187,01	243.664,38	6,0
1502 Yhdyskuntatekniikan saam	90.685,81	102.149,88	-11,2
1503 Tontinvuokrasaamiset	31.161,70	24.020,69	29,7
1504 Tukiasuntojen saamiset	28.405,17	56.054,17	-49,3
1509 Datwin aravalainojen til	35.903,34	45.712,59	-21,5
1570 Lyhennykset muilta	48.567,84	76.697,59	-36,7
4721 MYYNTISAAMISET	2.060.295,32	2.252.077,08	-8,5
4780 MUUT SAAMISET			
1680 Alv-saamiset/Lääninverov	511.249,43	476.758,15	7,2
1734 Luottokorttisaatavat	2.564,99	1.897,90	35,1
1736 Palvelukassojen välityst	324,60	40,50	701,5
1740 Tk:n kassan valitili	884,60	546,50	61,9
1742 Kontin kassan välitystil	157,20	240,25	-34,6
1743 Kaarnikan kassan välitys	153,30	226,90	-32,4
1744 Salvian kassa välitystil	213,30	213,30	
4780 MUUT SAAMISET	515.547,42	479.923,50	7,4
4815 SIIRTOSAAMISET			
1600 Siirtosaamiset	1.467.296,60	1.406.460,32	4,3
1602 Siirtyvät korot muilta	171,23	171,23	
1607 Siirtosaamiset/Varhe-mak	21.746,83	37.771,81	-42,4
4815 SIIRTOSAAMISET	1.489.214,66	1.444.403,36	3,1
4720 LYHYTAIKAISET SAAMISET	4.065.057,40	4.176.403,94	-2,7
4600 SAAMISET	9.944.741,74	5.376.158,12	85,0
4830 RAHOITUSARVOPAPERIT			
4831 OSAKKEET JA OSUUDET			
1539 Rahasto-osuudet	23.046.283,45	23.080.419,46	-0,1
4831 OSAKKEET JA OSUUDET	23.046.283,45	23.080.419,46	-0,1
4890 MUUT ARVOPAPERIT			
1278 Pohjola Varainhoito Oy/50	10.804,12	1.431,38	654,8
4890 MUUT ARVOPAPERIT	10.804,12	1.431,38	654,8
4830 RAHOITUSARVOPAPERIT	23.057.087,57	23.081.850,84	-0,1
4900 RAHAT JA PANKKISAAMISET			
1801 Karhuntassun kassatili	1.464,00	1.262,40	16,0
1802 KeVa-keskuksen kassatili	100,00	100,00	
1803 Henkilöstöravintola	60,00	60,00	
1804 Kirjaston kassatili	626,25	666,85	-6,1
1805 Liikuntakeskuksen kassatil	8.921,80	9.262,81	-3,7
1808 Porkkatörmän palvelukeskuk	914,80	1.289,60	-29,1
1810 Kaatopaikan kassatili	514,55	378,05	36,1
1812 Yhteis palvelupisteen kassa	85,00	85,00	
1813 Walkers-kahvilan tili	40,00	73,40	-45,5
1814 Sinuhe-kassatili	218,90	211,00	3,7
1815 Terveyskeskuksen palveluka	100,00	100,00	
1816 Kuusamotalon kassatili	7.928,98	3.026,40	162,0
1819 Tk:n keittön kassatili	80,00	80,00	
1820 Sh-tili Nordea 211338-3620	318.266,21	69.396,44	358,6
1821 Sh-tili OP-Kuusamo 519407-	6.870.111,55	942.593,19	628,9
1822 Sh-tili OP-Käylä, 520609-1	142.496,18	30.264,27	370,8
1830 Sampo,800018-861016	1.794.998,46	2.933.058,69	-38,8
1832 Säästöpankki Optia 460000-	182.823,98	128.887,24	41,8
1842 Pikkukassat	5.431,05	5.500,10	-1,3
1843 ON Kmo kierr.toiminnan kas	50,00	450,00	-88,9
1845 Kuntouttava työtoiminta/ke	75,00	608,60	-87,7

T A S E

Ulkoinen

01.01.2018 - 31.12.2018

EUR

	Toteutuma/ v.al.	Toteutuma/ ed.v.al.	Muutos %
1850 Ravintola Salvian kassatil	70,00	70,00	
1851 Pysäköintilaitoksen kassat	3.149,00	6.606,50	-52,3
4900 RAHAT JA PANKKISAAMISET	9.338.525,71	4.134.030,54	125,9
4500 VAIHTUVAT VASTAAVAT	42.726.402,53	32.972.196,99	29,6
4000 VASTAAVAA	138.494.960,94	125.276.737,81	10,6

T A S E

EUR

Ulkoinen 01.01.2018 - 31.12.2018

	Toteutuma/ v.al.	Toteutuma/ ed.v.al.	Muutos %
5000 VASTATTAVAA			
5001 OMA PÄÄOMA			
5002 PERUSPÄÄOMA			
2000 Peruspääoma	54.181.838,32	54.181.838,32	
5002 PERUSPÄÄOMA	54.181.838,32	54.181.838,32	
5010 ARVONKOROTUSRAHASTO			
2010 Arvonkorotusrahasto	2.425.000,00	2.425.000,00	
5010 ARVONKOROTUSRAHASTO	2.425.000,00	2.425.000,00	
5015 MUUT OMAT RAHASTOT			
2011 Kuusamon kehittämis- ja inv	7.536.072,95	7.937.159,51	-5,1
2012 Vakuutusrahasto	366.784,37	366.784,37	
2016 Henkilöstön kehittämisraha	196.067,24	212.184,53	-7,6
5015 MUUT OMAT RAHASTOT	8.098.924,56	8.516.128,41	-4,9
5040 EDELLISTEN TILIKAUSIEN YLI-			
2040 Edellisen tilikauden yli/a	17.080.659,78	14.581.565,92	17,1
5040 EDELLISTEN TILIKAUSIEN YLI-	17.080.659,78	14.581.565,92	17,1
5050 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ			
2050 Tilikauden yli/alijäämä	-1.631.244,92	1.417.284,46	-215,1
5050 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1.631.244,92	1.417.284,46	-215,1
5001 OMA PÄÄOMA	80.155.177,74	81.121.817,11	-1,2
5120 PAKOLLISET VARAUKSET			
5130 MUUT PAKOLLISET VARAUKSET			
2084 Kaatopaikan sulkemisvaraus	531.000,00	508.000,00	4,5
2085 Muut pakolliset varaukset	39.860,21	83.741,63	-52,4
2087 Koronvaihtosopimus (ei-suo	21.862,00	39.819,00	-45,1
5130 MUUT PAKOLLISET VARAUKSET	592.722,21	631.560,63	-6,1
5120 PAKOLLISET VARAUKSET	592.722,21	631.560,63	-6,1
5300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT			
5325 LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT			
2114 L.Muhosen rahasto	48.184,34	51.684,34	-6,8
2118 U.A. Virranniemen rahasto	49.149,34	56.850,69	-13,5
5325 LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	97.333,68	108.535,03	-10,3
5330 MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMA			
2121 Muut toimeksiannot	2.168,38	2.461,18	-11,9
2122 Lahjoitukset	1.750,00		100,0
5330 MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMA	3.918,38	2.461,18	59,2
5300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	101.252,06	110.996,21	-8,8
5400 VIERAS PÄÄOMA			
5401 PITKÄAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA			
5410 LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUT			
2210 Kotimaisilta pankeilta	8.238.684,20	4.735.000,00	74,0
2212 Kuntarahoitukselta	19.337.290,00	17.259.342,00	12,0
2215 Kuntarahoitus/Pysäköintil	1.765.375,00	1.896.145,00	-6,9
5410 LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUT	29.341.349,20	23.890.487,00	22,8
5420 LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ			
2220 Valtiolta	40.475,21	46.586,61	-13,1
5420 LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	40.475,21	46.586,61	-13,1
5401 PITKÄAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA	29.381.824,41	23.937.073,61	22,7
5500 LYHYTAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA			
5510 LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUT			
2310 Kotimaisilta talletuspank	1.496.315,80	970.000,00	54,3
2312 Kuntarahoitukselta	3.622.052,00	3.022.052,00	19,9
2315 Kuntarahoitus/Pysäköintil	130.770,00	130.770,00	
5510 LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUT	5.249.137,80	4.122.822,00	27,3
5520 LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ			
2320 Valtiolta	6.111,40	5.796,89	5,4

Vuonna 2018 on kirjattu edellisten vuosien yli-/alijäämään saadut sijaishuollon kustannusten korvaukset vuosilta 2011 – 2017 yhteensä 1.081.809,40 euroa. Vertailuvuotta ei ole korjattu tässä laskelmassa.

T A S E

Ulkoinen

01.01.2018 - 31.12.2018

EUR

	Toteutuma/ v.al.	Toteutuma/ ed.v.al.	Muutos %
5520 LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	6.111,40	5.796,89	5,4
2350 Saadut ennakot	5.396,83	1.258,10	329,0
2351 Maankäyttösopimukset/Ruka	103.784,17	150.114,25	-30,9
2353 Maankäyttösopimukset/Kirk	620.147,66	321.065,67	93,2
2354 Maankäyttösopimukset/Läns	1.102.266,01	1.110.892,41	-0,8
2355 Teiden kunnossapitokorvau	113.568,07	128.568,07	-11,7
2356 Kunnossapitokorvaukset/Lä	30.198,58	27.347,34	10,4
2357 Maankäyttösop.saatavat It	4.372.300,23		100,0
5540 SAADUT ENNAKOT	6.347.661,55	1.739.245,84	265,0
5545 OSTOVELAT			
2386 Muut ostovelat	112.130,72	203.986,24	-45,0
2390 Rondo ostoreskontra	5.590.405,97	5.414.271,78	3,3
2391 PSOP Ostoreskontra	644.760,48	481.943,26	33,8
2392 PSOP-Effica ostoreskontra	36.315,45		100,0
5545 OSTOVELAT	6.383.612,62	6.100.201,28	4,6
5550 MUUT VELAT			
2500 Ennakonpidätykset	743.876,52	736.011,35	1,1
2502 Työnantajan sosiaaliturva	28.395,23	34.434,32	-17,5
5550 MUUT VELAT	772.271,75	770.445,67	0,2
5570 SIIRTOVELAT			
1745 Matkalaskujen välitystili	17.644,75	16.061,98	9,9
2352 Saadut vuokratakuut	405,40	405,40	
2400 Ammattiliit. jäsenmaksut	28.459,04	27.330,50	4,1
2503 Tapaturmavakuutusmaksut	4.356,80	27.889,43	-84,4
2504 Työttömyysvakuutusmaksut	27.305,02		100,0
2505 KuEL-maksut	515.780,98	509.257,97	1,3
2508 VEL-maksut	60.982,56	60.453,54	0,9
2509 KuEL-eläkeperusteinen	8.850,89	11.891,48	-25,6
2510 TEL-maksut/KuEL (työnteki	212.184,25	199.610,66	6,3
2511 TEL-maksut/VEL	26.437,88	24.804,72	6,6
2516 Taloudellinen tuki/Kuntie	16.227,77	16.441,33	-1,3
2525 Korkojaksotus	65.393,80	82.710,60	-20,9
2527 Lomapalkkavarau	5.589.920,02	5.383.322,53	3,8
2561 Muut lyhytaik.velat/Hannu	1.371,40		100,0
2562 Kuusamotalon lahjakortit	559,00	380,00	47,1
2695 Muut siirtovelat	2.928.059,84	375.088,43	680,6
2696 Tk:n panttimaksut	1.250,00	1.130,00	10,6
5570 SIIRTOVELAT	9.505.189,40	6.736.778,57	41,1
5500 LYHYTAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA	28.263.984,52	19.475.290,25	45,1
5400 VIERAS PÄÄOMA	57.645.808,93	43.412.363,86	32,8
5000 VASTATTAVAA	138.494.960,94	125.276.737,81	10,6

Ulkoinen	Konsernitulos Eliminoitu 01.01.2018 - 31.12.2018		EUR
	2018	2017	
3000 TULOSLASKELMA			
3010 TOIMINTATUOTOT	48 008 157,83	47 965 280,08	
3500 TOIMINTAKULUT	-137 406 183,23	-135 461 009,59	
3590 OSUUS OSAKKUUSYHTEISÖJEN VOI	4 309,55	2 369,86	
3600 TOIMINTAKATE	-89 393 715,85	-87 493 359,65	
3601 VEROTULOT	51 129 857,07	52 585 471,01	
3610 VALTIONOSUUDET	44 886 104,00	46 187 141,00	
3631 RAHOITUSTUOTOT JA KULUT			
3632 KORKOTUOTOT	25 370,85	20 048,90	
3633 MUUT RAHOITUSTUOTOT	1 133 777,21	993 424,44	
3640 KORKOKULUT	-740 953,90	-914 388,85	
3645 MUUT RAHOITUSKULUT	-1 021 292,96	-109 586,18	
3631 RAHOITUSTUOTOT JA KULUT	-603 098,80	-10 501,69	
3650 VUOSIKATE	6 019 146,42	11 268 750,67	
3652 POISTOT JA ARVONALENTUMISET			
3653 SUUNNITELMAN MUKAISET POIS	-7 322 237,71	-8 887 797,05	
3655 ARVONALENTUMISET	-20 980,61	-333 611,42	
3652 POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-7 343 218,32	-9 221 408,47	
3660 SATUNNAISET ERÄT	511 407,50		
3680 TILIKAUDEN TULOS	-812 664,40	2 047 342,20	
3682 TILINPÄÄTÖSSIIRROT	411 964,81	413 834,51	
3683 VÄHEMMISTÖOSUUDET	-8 441,22	-39 410,49	
3685 TILIKAUDEN VEROT	-20 710,62	-45 701,17	
3686 LASKENNALLISET VEROT	-92 440,54	-65 580,89	
3699 TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-522 291,97	2 310 484,16	

Konsernin rahoituslaskelma

	2018	2017
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	6 019 146,42	11 427 449,84
Satunnaiset erät	511 407,50	0,00
Tilikauden verot ja laskennalliset verot	-20 710,62	-45 701,17
Tulorahoituksen korjauserät	-757 380,34	-70 698,55
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-11 481 029,26	-9 976 067,50
Rahoitusosuudet investointimenoihin	843 423,63	580 075,80
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1 193 906,21	674 142,48
Toiminnan ja investointien rahavirta	-3 691 236,46	2 589 200,90
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0,00	0,00
Antolainasaamisten vähennykset	2 382,18	0,00
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	16 369 160,96	1 049 307,81
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-11 736 968,52	-5 993 462,42
Lyhytaikaisten lainojen muutos	95 462,51	-450 000,00
Oman pääoman muutokset	5 002,99	-32,28
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-9 632,19	-6 627,38
Vaihto-omaisuuden muutos	-12 789,74	-32 584,04
Saamisten muutos	-3 331 859,23	419 910,03
Korottomien velkojen muutos	7 759 276,95	117 848,90
Rahoituksen rahavirta	9 140 035,91	-4 895 639,38
Rahavarojen muutos	5 448 799,45	-2 306 438,48
Rahavarojen muutos	5 448 799,45	-2 306 438,48
Rahavarat 31.12.	36 582 731,99	31 133 932,54
Rahavarat 1.1.	31 133 932,54	33 440 371,02

Vuonna 2018 on kirjattu edellisten vuosien yli-/alijäämään saadut sijaishuollon kustannusten korvaukset vuosilta 2011 – 2017 yhteensä 1.081.809,40 euroa. Vertailuvuoden tietoja on muutettu vuoteen 2017 kohdistuvalla 158.699,17 euron summalla.

Konsernitase

VASTAAVAA	2018	2017
PYSYVÄT VASTAAVAT	126 691 841,92	123 997 230,90
Aineettomat hyödykkeet	1 087 290,32	921 800,67
Aineettomat oikeudet	117 964,53	150 252,49
Muut pitkävaikutteiset menot	868 169,59	699 864,49
Ennakkomaksut	101 156,20	71 683,69
Aineelliset hyödykkeet	121 639 479,60	119 149 528,28
Maa- ja vesialueet	16 733 214,40	16 600 884,08
Rakennukset	84 663 546,40	84 836 354,38
Kiinteät rakenteet ja laitteet	8 779 831,31	9 043 367,42
Koneet ja kalusto	2 785 134,52	2 865 175,05
Muut aineelliset hyödykkeet	63 013,72	87 131,44
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	8 614 739,25	5 716 615,91
Sijoitukset	3 965 072,00	3 925 901,95
Osakkuusyhteisöosuudet	633 064,79	628 755,23
Muut osakkeet ja osuudet	2 511 985,78	2 507 086,98
Joukkovelkakirjalainasaamiset	0,00	0,00
Muut lainasaamiset	544 077,39	546 459,57
Muut saamiset	275 944,04	243 600,17
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	688 690,01	681 451,41
Valtion toimeksiannot	231 141,67	318 407,12
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	36 299,56	36 300,91
Muut toimeksiantojen varat	421 248,78	326 743,38
VAIHTUVAT VASTAAVAT	50 503 344,11	41 711 281,07
Vaihto-omaisuus	574 476,77	561 687,02
Aineet ja tarvikkeet	519 624,37	506 834,62
Valmiit tuotteet	54 852,40	54 852,40
Muu vaihto-omaisuus		
Ennakkomaksut		
Saamiset	13 346 135,35	10 015 661,51
Pitkäaikaiset saamiset	5 879 684,34	1 199 754,18
Myyntisaamiset	805 086,34	853 654,18
Muut saamiset	5 074 598,00	346 100,00
Siirtosaamiset		
Lyhytaikaiset saamiset	7 466 451,01	8 815 907,33
Myyntisaamiset	3 876 926,90	4 058 409,74
Lainasaamiset		
Muut saamiset	813 009,51	841 778,85
Siirtosaamiset	2 776 514,60	3 915 718,74
Rahoitusarvopaperit	23 722 799,43	23 774 116,27
Osakkeet ja osuudet	23 046 568,36	23 132 591,58
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	625 769,17	600 435,53
Muut arvopaperit	50 461,90	41 089,16
Rahat ja pankkisaamiset	12 859 932,56	7 359 816,27
VASTAAVAA	177 883 876,04	166 389 963,38

VASTATTAVAA	2018	2017
OMA PÄÄOMA	85 379 299,48	86 361 831,63
Peruspääoma	54 181 838,32	54 181 838,32
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma	4 578,90	4 578,90
Muut omat rahastot	9 623 709,04	10 011 929,61
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	22 091 465,19	19 694 301,47
Tilikauden yli-/alijäämä	-522 291,97	2 469 183,33
VÄHEMMISTÖOSUUS	1 450 067,95	1 445 176,11
PAKOLLISET VARAUKSET	1 582 651,13	1 596 861,55
Eläkevaraukset		
Muut pakolliset varaukset	1 582 651,13	1 596 861,55
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	755 387,82	757 781,41
Valtion toimeksiannot	230 490,34	317 579,99
Lahjoitusrahastojen pääomat	97 543,45	108 755,27
Muut toimeksiantojen pääomat	427 354,03	331 446,15
VIERAS PÄÄOMA	88 716 469,66	76 228 312,68
Pitkäaikainen vieras pääoma	52 016 131,36	49 041 361,87
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	45 789 423,58	40 624 740,53
Lainat julkisyhteisöiltä	6 226 707,78	8 416 621,34
Lyhytaikainen vieras pääoma	36 700 338,30	27 186 950,81
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	6 704 789,57	5 045 262,48
Lainat julkisyhteisöiltä	1 316 344,40	1 288 702,87
Saadut ennakot	6 664 907,60	1 941 526,06
Ostovelat	7 286 941,07	7 283 736,52
Muut velat	1 190 233,56	1 520 636,57
Siirtovelat	12 859 394,49	9 509 439,14
Laskennalliset verovelat	677 727,61	597 647,17
VASTATTAVAA	177 883 876,04	166 389 963,38

Vuonna 2018 on kirjattu kaupungin tilinpäätökseen edellisten vuosien yli-/alijäämään saadut sijaishuollon kustannusten korvaukset vuosilta 2011 – 2017 yhteensä 1.081.809,40 euroa. Vertailuvuoden edellisten vuosien yli-/alijäämää on korjattu 923.110,23 eurolla ja tilikauden yli-/alijäämää 158.699,17 eurolla.

Tilinpäätöksen liitetiedot

11. LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Kaupungin tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Maankäyttösovimusten perusteella saatujen rahojen tuloutus (172.672,26 euroa) on kirjattu vastoin Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston lausuntoa (67/22.2.2005, 70/25.10.2005, 94/20.4.2010) investointien rahoitusosuuksiksi oikeamman kuvan antamiseksi.

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

Lisäksi on v. 2018 maankäyttösovimusyksikön taseesta tuloutettu tuloslaskelmaan kaavateiden kunnossapitoon 15.000 euroa.

Maankäyttösovimusyksiköstä on tuloutettu investointeihin vuosina 2003-2018 yhteensä 7.837.732,41 euroa.

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

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoritusperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvät vastaavat

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

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaan ennen vuotta 2013 hankittujen hyödykkeiden osalta käytetään pisimpiä poistoajoja ja menojäännöspoistoissa pienimpiä prosentteja ja 1.1.2013 jälkeen hankittavilla hyödykkeillä käytetään lyhimpiä poistoajoja ja korkeimpia prosentteja.

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

Sijoitusten arvostus

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

Pysyvien vastaavien sijoitusluontoiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Vaihto-omaisuus

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen keskihinnan 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.

Johdannaissopimusten käsittely

Johdannaiset sisältävät koronavaihtosopimuksia. Kaupungilla on kaksi turvavyöhyke-koronvaihtosopimusta. Muut koronavaihtosopimukset on tehty suojaamistarkoituksessa. Kaupunki on sitonut pitkäaikaisen lainan vaihtuvan koron koronvaihtosopimuksilla kiinteään korkoon.

Korkojohdannaista aiheutuneet kassavirrat on kirjattu tilikauden aikana korkokulujen oikaisuksi. Sopimukset ovat voimassa 7.10.2026 asti. Irtisanottuja johdannaissopimuksia ei ole.

2) Tuloslaskelman tai taseen esittämistavan muutos

Ei ole muutettu.

3) Oikaisut edelliseltä tilikaudelta

Tilikaudella 2018 on kirjattu edellisten tilikausien yli-/alijäämään vuosilta 2011-2017 saatuja korvauksia sijaishuollon kustannuksista yhteensä 1.081.809,40 euroa.

4) Edellisten tilikausien tietojen vertailukelpoisuus

Tilikaudella 2017 on kirjattu suunnitelmapoistojen lisäksi lisäpoistoja yhteensä 1.000.480,29 euroa.

Tilikaudella 2017 on oikaistu lomapalkka- ja sivukulujaksotuksia 211.796,64 eurolla.

Tilikaudella 2018 on kirjattu edellisten tilikausien yli-/alijäämään vuosilta 2011-2017 saatuja korvauksia sijaishuollon kustannuksista yhteensä 1.081.809,40 euroa, em. johtuen vuoden 2017 taseen edell.tilik.yli/alijäämää on korjattu 923.110,23 eurolla ja tilikauden yli/alijäämää on korjattu 158.699,17 eurolla.

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

Tilikaudella 2018 on kirjattu edellisten tilikausien yli-/alijäämään vuosilta 2011-2017 saatuja korvauksia sijaishuollon kustannuksista yhteensä 1.081.809,40 euroa.

Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen 2018 on yhdistelty kaikki yhteisöt joissa kaupungilla on määräämisvalta sekä kuntayhtymät, joissa kaupunki on osakkaana.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöiden ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuunottamatta.

Olennot pysyviin vastaaviin sisältyvät katteet on vähennetty.

Konserniyhteisöjen kiinteistöverot on eliminoitu vuonna 2018.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

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

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu.

Omistuksen eliminoinnissa syntynyt ero on kirjattu kokonaisuudessaan hankintatilikaudelle.

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on eroteltu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseesta.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Asunto-osakeyhtiöiden ja muiden kiinteistötytäryhteisöjen aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi. Jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisöjen poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseesta edellisten tilikausien yli- tai alijäämän oikaisuksi.

Osakkuusyhteisö

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

Poikkeavat arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja menetelmät

Ei ole.

Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin

Tilikaudella 2018 on kirjattu edellisten tilikausien yli-/alijäämään vuosilta 2011-2017 saatuja korvauksia sijaishuollon kustannuksista yhteensä 1.081.809,40 euroa.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Tilikaudella 2017 on kirjattu suunnitelmapoistojen lisäksi lisäpoistoja yhteensä 1.000.480,29 euroa.

Tilikaudella 2017 on oikaistu lomapalkka- ja sivukulujaksotuksia 211.796,64 eurolla.

Tilikaudella 2018 on kirjattu kaupungin edellisten tilikausien yli-/alijäämään vuosilta 2011-2017 saatuja korvauksia sijaishuollon kustannuksista yhteensä 1.081.809,40 euroa, em. johtuen vuoden 2017 taseen edell. tilik. yli-/alijäämää on korjattu 923.110,23 eurolla ja tilikauden yli-/alijäämää on korjattu 158.699,17 eurolla.

Tuloslaskelman liitetiedot

6) Toimintatuotot

(ulkoisista eristä)

	Kaupunki		Konserni	
	2018	2017	2018	2017
Yleishallinto	795 509,04	752 111,86	1 389 535,26	1 432 276,73
Perusturva	10 605 715,87	10 284 177,14	28 574 549,44	27 761 207,50
Kasvatus- ja sivistys	3 493 436,14	3 423 924,09	5 777 457,96	6 777 697,96
Yhdyskuntatekniikka	4 800 520,96	6 067 147,21	4 800 520,96	6 067 147,21
Muut palvelut	2 719 752,92	1 098 385,29	7 466 094,21	5 926 950,68
Toimintatuotot yhteensä	22 414 934,93	21 625 745,59	48 008 157,83	47 965 280,08

Jäteaseman tuotot v. 2017 näkyy yhdyskuntatekniikan toimialan tuloissa, vuonna 2018 jäteasemasta on muodostettu laskennallisesti eriytetty yksikkö ja tulot näkyvät muut palvelut- kodassa.

Asuntotoimen kustannuspaikan tulot näkyvät v 2017 yleishallinnon tuloissa, v 2018 yhdyskuntatekniikan tuloissa.

7) Verotulojen erittely

	Kaupunki	
	2018	2017
Kunnan tulovero	40 188 639,13	41 781 307,43
Osuus yhteisöveron tuotosta	7 218 261,25	4 066 843,43
Kiinteistövero	3 842 871,14	6 737 320,15
Muut verotulot	0,00	0,00
Verotulot yhteensä	51 249 771,52	52 585 471,01

8) Valtionosuuksien erittely

	Kaupunki	
	2018	2017
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	46 461 157,00	46 962 378,00
Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	10 694 678,00	10 818 302,00
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-1 575 053,00	-880 347,00
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	0,00	0,00
Muut valtionosuudet		105 110,00
Valtionosuudet yhteensä	44 886 104,00	46 187 141,00

9) Palvelujen ostojen erittely

	Kaupunki	
	2018	2017
Asiakaspalvelujen ostot	32 458 856,43	31 663 829,44
Muiden palvelujen ostot	18 030 519,50	17 714 069,33
Palvelujen ostot yhteensä	50 489 375,93	49 377 898,77

10) Valtuustoryhmille annetut tuet

	Kaupunki	
	2018	2017
Ei ole	Ei ole	Ei ole

11) Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

Poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit sekä poistomenetelmät ovat:

Ennen vuotta 2013 valmistuneilla investoinneilla:

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

Pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 10.000 euroa on kirjattu vuosikuluksi.

12) Pakollisten varausten muutokset

	Kaupunki		Konserni	
	2018	2017	2018	2017
Varaus kaatopaikan sulkemiseen 1.1.	508 000,00	485 000,00	508 000,00	485 000,00
Lisäykset tilikaudella	23 000,00	23 000,00	23 000,00	23 000,00
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
Varaus kaatopaikan sulkemiseen 31.12.	531 000,00	508 000,00	531 000,00	508 000,00
Metsän uudistamiskustannukset 1.1.	83 741,63	59 843,79	83 741,63	59 843,79
Lisäykset tilikaudella	30 000,00	68 000,00	30 000,00	68 000,00
Vähennykset tilikaudella	73 881,42	44 102,16	73 881,42	44 102,16
Metsän uudistamiskustannukset 31.12.	39 860,21	83 741,63	39 860,21	83 741,63
Koronvaihtosopimukset (ei-suojaavat) 1.1.	39 819,00		39 819,00	0,00
Lisäykset tilikaudella		39 819,00	0,00	39 819,00
Vähennykset tilikaudella	17 957,00		17 957,00	0,00
Koronvaihtosopimukset (ei-suojaavat) 31.12.	21 862,00	39 819,00	21 862,00	39 819,00
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1.			965 300,92	915 712,72
Lisäykset tilikaudella				165 922,38
Vähennykset tilikaudella			79 643,37	116 334,18
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12.			885 657,55	965 300,92
Muut pakolliset varaukset 1.1.				
Lisäykset tilikaudella			104 271,37	
Vähennykset tilikaudella				
Vastuu 31.12.	0,00	0,00	104 271,37	0,00
Yhteensä	592 722,21	631 560,63	1 582 651,13	1 596 861,55

13) Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

	Kaupunki		Konserni	
	2018	2017	2018	2017
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	279 362,75	124 855,88	279 362,75	160 126,82
Rakennusten myyntivoitot		719,75	48 354,02	719,75
Muut myyntivoitot	26 855,65	4 138,34	26 855,65	4 138,34
Myyntivoitot yhteensä	306 218,40	129 713,97	354 572,42	164 984,91

Muut toimintakulut

Rakennusten myyntitappiot	0,00	0,00	140 527,01	0,00
Muut myyntitappiot	43 178,64	12 931,11	43 186,97	12 939,44
	43 178,64	12 931,11	183 713,98	12 939,44

14) Satunnaiset tuotot ja kulut

	Kaupunki		Konserni	
	2018	2017	2018	2017
Satunnaiset tuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	0,00	0,00	589 303,76	0,00
Satunnaiset tuotot yhteensä	0,00	0,00	589 303,76	0,00
Satunnaiset kulut				
Oulun Medikiinteistöt Oy:n osakkeiden luovutustappio	0,00	0,00	83 895,60	0,00
Satunnaiset kulut yhteensä	0,00	0,00	83 895,60	0,00

15) Muut rahoitustuotot, jotka saatu osuuksista muista yhteisöistä

	Kaupunki	
	2018	2017
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä		
Osinkotuotot muista yhteisöistä	93 778,87	41 766,98
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä		
Ylijäämän jako	61 503,98	56 975,30
Osuuspääoman korot	3 283,31	3 103,22
Yhteensä	158 566,16	101 845,50

16) Erittely poistoeron muutoksista

	Kaupunki	
	2018	2017
Ei ole	Ei ole	Ei ole

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot**17) Lainan liikkeeseen laskemisesta aiheutuneet kuluksi kirjaamattomat menot ja pääoma-alennukset**

	Kaupunki	
	2018	2017
Ei ole	Ei ole	Ei ole

18) Arvonkorotukset

	Kaupunki		Konserni	
	2018	2017	2018	2017
Maa- ja vesialueet				
Arvo 1.1.	2 425 000	2 425 000	0	0
Arvonkorotukset				
Arvonkorotusten purku				
Arvo 31.12.	2 425 000	2 425 000	0	0

Arvonkorotukset on peruttu konsernitilinpäätöksessä.

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.

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

Aineettomat hyödykkeet				
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Ennakkomaksut ja kesken-eräiset	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	2 261,47	655 898,60	0,00	658 160,07
Lisäykset tilikauden aikana		211 817,19		211 817,19
Rahoitusosuudet tilikaudella		-25 516,65		-25 516,65
Vähennykset tilikauden aikana				0,00
Sirrot tase-erien välillä				0,00
Tilikauden poisto	-781,32	-153 905,54		-154 686,86
Arvonlennukset ja niiden palautukset				
Aktivoidut korkomenot				
Poistamaton hankintameno 31.12.	1 480,15	688 293,60	0,00	689 773,75
Arvonkorotukset				
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 480,15	688 293,60	0,00	689 773,75
Olennaiset lisäpoistot				
Erittely olennaisista lisäpoistoista				

Aineelliset hyödykkeet							
Maa-alueet	Rakennukset ja rakennelmat	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Arvo- ja taidesitteet	Ennakkomaksut ja kesken-eräiset	Yhteensä	
Poistamaton hankintameno 1.1.	14 722 229,36	45 741 677,89	9 004 022,26	1 377 818,23	52 144,68	4 697 995,04	75 595 887,46
Lisäykset tilikauden aikana	179 262,36	4 104 074,11	1 186 454,36	560 860,17		3 609 484,60	9 640 135,60
Rahoitusosuudet tilikaudella		-70 000,00	-210 906,98			-537 000,00	-817 906,98
Vähennykset tilikauden aikana	-113 465,58						-113 465,58
Siirrot tase-erien välillä							
Tilikauden poisto	-1 477,92	-2 783 656,59	-1 603 138,53	-592 139,81			-4 980 412,85
Arvonlennukset ja niiden palautukset							
Aktivoidut korkomenot							
Poistamaton hankintameno 31.12.	14 786 548,22	46 992 095,41	8 376 431,11	1 346 538,59	52 144,68	7 770 479,64	79 324 237,65
Oikaisut							0,00
Arvonkorotukset	2 425 000,00						2 425 000,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	17 211 548,22	46 992 095,41	8 376 431,11	1 346 538,59	52 144,68	7 770 479,64	81 749 237,65

Olennaiset lisäpoistot
Erittely olennaisista lisäpoistoista, sis tilik poistoihin

Pysyvien vastaavien sijoitukset

	Osakkeet ja osuudet				Jvk-, laina- ja muut saamiset		Yhteensä
	Osakkeet konsernyhtiöt	Osakkeet omistus-yht. yhteisöt	Kuntayhtymä-osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Saamiset konsernyhteisöt	Saamiset muut yhteisöt, liittymismaksut	
Hankintameno 1.1.	1 776 534,53	524 500,00	4 054 676,91	2 106 590,36	4 806 962,26	319 101,19	13 588 365,25
Lisäykset				13 238,87		39 272,61	52 511,48
Vähennykset					-340 208,42	-8 072,19	-348 280,61
Siirrot tase-erien välillä							0,00
Hankintameno 31.12.	1 776 534,53	524 500,00	4 054 676,91	2 119 829,23	4 466 753,84	350 301,61	13 292 596,12
Arvonlennukset							0,00
Arvonkorotukset							
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 776 534,53	524 500,00	4 054 676,91	2 119 829,23	4 466 753,84	350 301,61	13 292 596,12

Maa- ja vesialueet erittely

	Kaupunki		Konserni	
	2018	2017	2018	2017
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	80 009,65	80 009,65	1 566 621,40	1 566 621,40
Muut maa- ja vesialueet	17 131 538,57	17 067 219,71	15 166 593,00	15 034 262,68
	17 211 548,22	17 147 229,36	16 733 214,40	16 600 884,08

Olennaiset kuntayhtymäosuuksien arvon muutokset

Ei ole

20-22) Omistukset tytäryhteisöissä, kuntayhtymissä ja muissa yhteisöissä

Nimi	Kotipaikka	Kaupungin omistusosuus	Konsernin omistusosuus	Kuntakonsernin osuus (1.000 euroa)		tilikauden voitosta/ tappiosta
				omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	
Tytäryhteisöt						
Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokratilat	Kuusamo	100 %	100 %	1 528	26 733	202
KSAK Oy	Kuusamo	60 %	60 %	1 918	387	-7
YFK Valmennus Oy	Kuusamo	--	60 %	11	2	-1
Koillis-Suomen kehittämissyhtiö Naturpolis Oy	Kuusamo	79 %	79 %	441	468	40
Nuoriso- ja luontomatkailukeskus Oivanki Oy	Kuusamo	100 %	100 %	531	99	-60
Kuntayhtymät						
Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiri	Oulu	2,72 %	2,72 %	4 652	6 298	304
Pohjois-Pohjanmaan Liitto	Oulu	4,88 %	4,88 %	77	486	177
Osakkuusyhteisöt						
Kuusamo Food Invest Oy	Kuusamo	48,00 %		460	462	-1
Tropiikin Rantasauna Oy	Kuusamo	50,00 %	50,00 %	64	39	3

23) Vaihtuvien vastaavien saamisten erittely

	Kaupunki			
	2018		2017	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		87 638,77		399 809,94
Lainasaamiset (sijoitusten ryhmässä)	3 575 632,79	429 121,05	4 028 888,80	316 073,46
Muut saamiset				
Siirtosaamiset		62 994,48		127 200,00
Yhteensä	3 575 632,79	579 754,30	4 028 888,80	843 083,40
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		93 237,04		77 793,93
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	0,00	93 237,04	0,00	77 793,93
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistus-yhteisöiltä				
Myyntisaamiset				
Lainasaamiset		462 000,00	462 000,00	
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	0,00	462 000,00	462 000,00	0,00
Saamiset yhteensä	3 575 632,79	1 134 991,34	4 490 888,80	920 877,33

24) Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät

	Kaupunki		Konserni	
	2018	2017	2018	2017
Pitkäaikaiset siirtosaamiset				
Menoennakot				
Siirtosaamiset				
Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä				
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Siirtyvät korot	171,23	171,23	171,23	171,23
Kelan korvaus työterveyshuollosta	220 000,00	260 000,00	266 342,17	301 612,49
EU-tuet ja avustukset			155 132,37	376 723,58
Valtion avustukset ja korvaukset	526 973,14	528 744,52	526 973,14	528 744,52
Muut tulojäämät	742 070,29	655 487,61	1 827 895,69	1 626 657,52
Sijaishuollon saaminen		1 081 809,40		1 081 809,40
Tulojäämät yhteensä	1 489 214,66	2 526 212,76	2 776 514,60	3 915 718,74
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	1 489 214,66	2 526 212,76	2 776 514,60	3 915 718,74

Vuoden 2017 tulojäämiin lisätty v. 2018 kaupungin saama sijaishuollon kustannusten korvaus 1.081.809,40 eur.

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

25) Oma pääoma

	Kaupunki		Konserni	
	2018	2017	2018	2017
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	4 578,90
Lisäykset				
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	0,00	0,00
Lisäykset				
Vähennykset				
Arvonkorotusrahasto 31.12.	2 425 000,00	2 425 000,00	0,00	0,00
Arvonkorotus peruttu konsernitilinpäätöksessä				
Muut omat rahastot				
Kuusamon kehittämis- ja inv.rahasto 1.1.	7 937 159,51	8 324 318,76	7 937 159,51	8 324 318,76
Siirrot rahastoon				
Siirrot rahastosta	-401 086,56	-387 159,25	-401 086,56	-387 159,25
Kehittämisrahaston pääoma 31.12.	7 536 072,95	7 937 159,51	7 536 072,95	7 937 159,51
Henkilöstön kehittämisrahasto 1.1.	212 184,53	216 307,13	212 184,53	216 307,13
Siirrot rahastoon				
Siirrot rahastosta	-16 117,29	-4 122,60	-16 117,29	-4 122,60
Henkilöstön kehittämisrah. pääoma 31.12.	196 067,24	212 184,53	196 067,24	212 184,53
Vakuutusrahasto 1.1.	366 784,37	389 501,33	366 784,37	389 501,33
Siirrot rahastoon				
Siirrot rahastosta		-22 716,96	0,00	-22 716,96
Vakuutusrahaston pääoma 31.12.	366 784,37	366 784,37	366 784,37	366 784,37
Muut omat rahastot				
Rahaston pääoma 1.1.	0,00	0,00	1 495 801,19	1 537 104,00
Siirrot rahastoon			55 378,39	356 041,62
Siirrot rahastosta			-26 395,10	-397 344,43
Muut omat rahastot 31.12.	0,00	0,00	1 524 784,48	1 495 801,19
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	17 080 659,78	14 581 565,92	22 163 484,80	18 559 079,27
Muutos		923 110,23	-72 019,61	1 135 222,20
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	17 080 659,78	15 504 676,15	22 091 465,19	19 694 301,47
Vuoden 2017 kohtaa edell. tilik.yli-/alijäämän muutos on korjattu kaupungin saamalla sijaishuollon kustannusten korvauksella v. 2011-2016 yht. 923.110,23 euroa.				
Tilikauden yli-/alijäämä	-1 631 244,92	1 575 983,63	-522 291,97	2 469 183,33
Vuoden 2017 tilikauden yli-/alijäämää on korjattu kaupungin saamalla sijaishuollon kustannusten korvauksella v. 2017 yht. 158.699,17 euroa.				
Oma pääoma yhteensä	80 155 177,74	82 203 626,51	85 379 299,48	86 361 831,63

26) Erittely poistoeroista

Kaupunki	
2018	2017
Ei ole	Ei ole

27) Pitkäaikainen vieras pääoma

Velat, jotka eräänntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta
Lainat julkisyhteisöiltä

Kaupunki	
2018	2017
10 274 905,00	7 243 088,00
29 999,93	35 314,08
10 304 904,93	7 278 402,08

28) Liikkeeseen lasketut joukko-velkakirjalainat

Kaupunki	
2018	2017
Ei ole	Ei ole

29) Pakollisiin varauksiin sisältyvät erät

Muut pakolliset varaukset

Kaatopaikan sulkeminen -varaus

Metsän uudistaminen

Potilasvakuutusmaksuvastuu

Muut pakolliset varaukset

Muut pakolliset varaukset yhteensä

Kaupunki		Konserni	
2018	2017	2018	2017
531 000,00	508 000,00	531 000,00	508 000,00
39 860,21	83 741,63	39 860,21	83 741,63
		885 657,55	965 300,92
592 722,21	631 560,63	1 582 651,13	1 596 861,55

30) Vieras pääoma

Velat tytäryhteisöille

Saadut ennakot

Ostovelat

Muut velat

Siirtovelat

Yhteensä

Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä

Saadut ennakot

Ostovelat

Muut velat

Siirtovelat

Yhteensä

Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille

Saadut ennakot

Ostovelat

Muut velat

Siirtovelat

Yhteensä

Vieras pääoma yhteensä

Kaupunki			
2018		2017	
Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
	265 578,36		129 655,57
0,0	265 578,36	0,0	129 655,57
	1 085 385,68		1 051 437,27
0,0	1 085 385,68	0,0	1 051 437,27
0	0	0	0
0,0	1 350 964,04	0,0	1 181 092,84

31) Sekkilimitti

Kaupunki	
2018	2017
Ei ole	Ei ole

32) Muut velat

	Kaupunki		Konserni	
	2018	2017	2018	2017
Muut velat				
Liittymismaksut	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut velat	772 271,75	770 445,67	1 190 233,56	1 209 129,42
Muut velat yhteensä	772 271,75	770 445,67	1 190 233,56	1 209 129,42

Vertailuvuoden 2017 muista veloista on siirretty siirtovelkoihin lomapalkkavelat, korkojaksotukset ja työntekijöiden jäsenmaksut yht 311.507,15 euroa.

33) Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	Kaupunki		Konserni	
	2018	2017	2018	2017
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot	405,40	405,40	657 859,17	335 162,23
Menojäämät				
Palkkojen, lomapalkkojen ja hlösivukulujen jaks.	5 621 581,84	5 411 211,96	7 736 810,48	7 467 485,61
Eläkevakuutusmaksut	840 464,33	822 459,70	871 614,51	855 866,74
Korkojaksotukset	65 393,80	82 710,60	122 128,73	166 737,44
Muut menojäämät	2 977 344,03	419 990,91	3 470 981,60	995 694,28
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	9 505 189,40	6 736 778,57	12 859 394,49	9 820 946,29

Vertailuvuoden 2017 muista veloista on siirretty siirtovelkoihin lomapalkkavelat, korkojaksotukset ja työntekijöiden jäsenmaksut yht 311.507,15 euroa.

Vakuuksia, vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot**34) Kiinnitykset, panttaukset tai muu omaisuus velkojen vakuutena****Velat, joiden vakuudeksi on annettu kiinnityksiä kiinteistöihin**

	Kaupunki		Konserni	
	2018	2017	2018	2017
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	0,00	13 592 512,41	13 810 437,49
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	0,00	0,00	19 057,43	373 482,07
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00	12 514 624,46	14 259 393,03
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	0,00	0,00	45 966 695,09	45 966 695,09

Velat, joiden vakuudeksi on annettu panttauksia

	Kaupunki		Konserni	
	2018	2017	2018	2017
Pantatut tonttien vuokraoikeudet	0,00	0,00	0,00	30 604,35

Velat, joiden vakuudeksi on annettu osakkeita

	Kaupunki		Konserni	
	2018	2017	2018	2017
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	Ei ole	Ei ole	Ei ole	Ei ole
Pantattujen osakkeiden kirjanpitoarvo				

35-37) Vakuudet

	Kaupunki		Konserni	
	2018	2017	2018	2017
	Ei ole	Ei ole	Ei ole	Ei ole

38) Vuokravastuut

	Kaupunki		Konserni	
	2018	2017	2018	2017
Vuokravastuut yhteensä	989 378,76	678 692,92	1 648 592,84	1 362 977,31
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	470 453,92	279 076,88	594 958,87	377 213,91
Sopimuksiin sisältyvät lunastusveloitteet				
Leasingvastuut yhteensä	324 217,16	286 918,80	458 885,76	450 484,76
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	157 858,22	128 762,26	216 473,96	190 199,28
Siitä kiinteistöihin liittyvät rahoitusleasingvastuut			0,00	0,00
Yhteensä	1 313 595,92	965 611,72	2 107 478,60	1 813 462,07

39-40) Vastuusitoumukset

	Kaupunki		Konserni	
	2018	2017	2018	2017
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	21 214 486,00	21 214 486,00	21 467 677,57	21 546 629,78
Jäljellä oleva pääoma	11 462 756,00	11 737 015,50	11 636 185,26	11 991 454,32
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	8 302 660,00	8 302 660,00	8 302 660,00	8 302 660,00
Jäljellä oleva pääoma	2 189 297,88	2 505 916,73	2 189 297,88	2 505 916,73

Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuista

	Kaupunki	
	2018	2017
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	87 837 545,00	86 956 218,00
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	0,00	0,00
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	56 431,57	57 470,63

41) Muut taloudelliset vastuut

	Kaupunki		Konserni	
	2018	2017	2018	2017
Turvavyöhyke koronvaihtosopimus, Danske Bank, 25506666SA				
Tehostettu korkovyöhykesw ap				
Käypä arvo	-19 804,00	-35 049,00	-19 804,00	-35 049,00
Kohde-etuuden arvo	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
Sopimus erääntyy 15.3.2021				
Kaupunki saa pankilta euribor 6 kk korkoa ja maksaa pankille euribor 12 kk korkoa tilanteessa missä 12 kk euriborkorko on alle 3,40%				
Turvavyöhyke koronvaihtosopimus, Danske Bank 25508786SA, 43677793SA				
Deflaatiosw ap				
Käypä arvo	-2 058,00	-4 770,00	-2 058,00	-4 770,00
Kohde-etuuden arvo	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
Sopimus erääntyy 15.3.2021				
Kaupunki maksaa vuosi-inflaatiota 3 kuukauden viiveellä. Tämä on edelliseen lisämaksukomponentti.				
Koronvaihtosopimus, Pohjola Pankki Oyj, 397448				
Koronvaihtosopimus on tehty Kuntarahoitus Oyj:n lainan 15081/11 korkoriskin suojaamiseksi.				
Koronvaihtosopimuksella muutetaan vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan.				
Sopimus erääntyy 15.3.2021				
Käypä arvo	-50 486,66	-50 785,53	-50 486,66	-50 785,53
Kohde-etuuden arvo	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
Koronvaihtosopimus, Nordea 1606226/2219301				
Koronvaihtosopimus on tehty DanskeBankin lainan nro FI89 8119 9710 0200 27 korko-riskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella muutetaan vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan.				
Sopimus erääntyy 1.9.2025				
Käypä arvo	-55 085,00	-42 111,00	-55 085,00	-42 111,00
Kohde-etuuden arvo	3 500 000,00	4 000 000,00	3 500 000,00	4 000 000,00

Koronvaihtosopimus, Pohjola Pankki Oyj, 436190

Koronvaihtosopimus on tehty Kuntarahoitus Oyj:n lainan nro 17603/14 korkoriskin suojaamiseksi.

Koronvaihtosopimuksella muutetaan vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 9.12.2024

Käypä arvo	-18 832,51	-13 411,70	-18 832,51	-13 411,70
Kohde-etuuden arvo	1 500 000,00	1 750 000,00	1 500 000,00	1 750 000,00

Koronvaihtosopimus, Nordea 1701908/2536144

Koronvaihtosopimus on tehty Kuntarahoitus Oyj:n lainan nro 17157/14 korkoriskin suojaamiseksi.

Koronvaihtosopimuksella muutetaan vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 17.1.2024

Käypä arvo	5 999,00	26 733,00	5 999,00	26 733,00
Kohde-etuuden arvo	2 750 000,00	3 250 000,00	2 750 000,00	3 250 000,00

Koronvaihtosopimus, Kuntarahoitus 55419

Koronvaihtosopimus on tehty puoleen Kuntarahoitus Oyj:n lainan nro 18475/16 korkoriskin suojaamiseksi.

Koronvaihtosopimuksella muutetaan vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 7.10.2026

Käypä arvo	-14 808,81	4 489,66	-14 808,81	4 489,66
Kohde-etuuden arvo	2 600 000,00	2 925 000,00	2 600 000,00	2 925 000,00

Koronvaihtosopimus, Pohjola Pankki Oyj, 2108934

Koronvaihtosopimus on tehty puoleen Kuntarahoitus Oyj:n lainan nro 18475/16 korkoriskin suojaamiseksi.

Koronvaihtosopimuksella muutetaan vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 7.10.2026

Käypä arvo	-25 347,53	-7 961,00	-25 347,53	-7 961,00
Kohde-etuuden arvo	2 600 000,00	2 925 000,00	2 600 000,00	2 925 000,00

Koronvaihtosopimus Kuntarahoitus Oyj

Koronvaihtosopimus on tehty Kuntarahoitus Oyj:n lainan korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella on muutettu osa vaihtuvista koroista kiinteiksi. Koronvaihtosopimuksen pääoma suojaa osittain lainaa. Koronvaihtosopimus on kertalyhenteinen. Sopimus erääntyy 10.10.2021.

Lainapääomaa vastaava nimellisarvo yhteensä			272 249,00	272 249,00
Käyä arvo yhteensä (pankin ilmoituksen mukaan)			-8 484,20	-9 706,28

Koronvaihtosopimus Handelsbanken

Koronvaihtosopimus on tehty Handelsbankenin yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella on muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. Koronvaihtosopimukseen sisältyy myös korkokatto. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 15.7.2019.

Lainapääomaa vastaava nimellisarvo yhteensä			2 126,95	42 538,91
Käyä arvo yhteensä (pankin ilmoituksen mukaan)			-113,61	-622,42

Korkokattosopimus, SEB

Korkokattosopimus Skandinaviska Enskilda Bankenin yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Korkokattosopimuksella rajoitetaan lainasta maksettavaa korkoa. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma Sopimus erääntyy 15.7.2019.

Lainapääomaa vastaava nimellisarvo yhteensä			42 538,91	85 077,81
Käyä arvo yhteensä (pankin ilmoituksen mukaan)			1 089,65	365,66

Koronvaihtosopimus DanskeBank

Koronvaihtosopimus Danske Bankin yksittäisen lainan korko-
riskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella on muutettu
vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma,
eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan.

Sopimus erääntyy 31.12.2019.

Lainapääomaa vastaava nimellisarvo yhteensä	435 598,40	435 598,40
Käyä arvo yhteensä (pankin ilmoituksen mukaan)	-2 693,50	-4 660,88

Koron- ja valuutavaihtosopimus Nordea

Koron- ja valuutanvaihtosopimus Nordean yksittäisen SEK-määräisen
lainan korko- ja valuutariskin suojaamiseksi.

Koron- ja valuutanvaihtosopimuksella on muutettu vaihtuvat korot ja
valuutan muuntokurssi kiinteiksi. Lainan sekä koron- ja valuutanvaihto-
sopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat
toisiaan. Sopimus erääntyy 16.10.2020.

Lainapääomaa vastaava nimellisarvo yhteensä	0	64 547,52
Käyä arvo yhteensä (pankin ilmoituksen mukaan)	0	-7 769,63

Kaupungin tilinpäätöshetken suojausaste 31.12.2018 on 66 %, jolla tasolla se pysyy vuoden 2020 loppuun saakka huomioiden
nykyinen lainasalkku. Korkoken noustessa +1 % nousisivat nykyiset korkokulut 0,5-0,6 milj. euroa, korkojen noustessa +2 %
korkokulut nousisivat 1,1-1,2 milj.euroa.

Maankäyttö- ja rakennuslaina	n. 6,3 milj.	n. 1,7 milj.	n. 6,3 milj.	n. 1,7 milj.
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus				
Yrityskorttien rahoitusvastuut	7 736,94	7 389,49		
Arvonlisäveron palautusvastuu	2 923 802,52	2 066 477,83	2 923 802,52	2 146 826,83
Sitoumus Pohjois-Pohjanmaan ympäristökeskukselle (vanha jätteekäsittelyalue)	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).				
Yhteistyö- ja kumppanuussopimukset	618 000,00	441 500,00	618 000,00	441 500,00
Potilasvakuutuksen vastuuvetäjä, vammaispalvelulain mukaisen tulevan tuetun asumisen vastuu			306 158,46	306 756,40
Toiminta-avustukset	159 942,58	169 000,00	159 942,58	169 000,00

Kaupungin ja urakoitsijan välisessä urakan taloudellisessa loppuselityksessä ei ole päästy yhteisymmärrykseen hankkeen
lisä- ja muutostöistä ja sen mahdollisesti aiheuttamista viiveistä hankkeelle.

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

42) Henkilöstön lukumäärä

Kaupunki	
2018	2017

Henkilöstön lukumäärä 31.12.

Kaupunginhallitus	104	103
Perusturvalautakunta	473	488
Kasvatus- ja sivistyslautakunta	416	424
Yhdyskuntatekniikan lautakunta	165	161
Yhteensä 31.12.	1 158	1 176

- josta määräaikaiset

	258	269
--	-----	-----

Työllistetyt

- hlöä/keskimäärin	35,0	31,6
- työpäiviä	7 269	6 674

43) Henkilöstökulut

Kaupunki	
2018	2017

Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	51 919 793,20	50 418 641,61
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	0,00	0,00
Henkilöstökulut yhteensä	51 919 793,20	50 418 641,61

44) Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetty luottamushenkilömaksut

	Kaupunki	
	2018	2017
Kuusamon keskusta	12 702,75	11 673,38
Kuusamon perussuomalaiset ry		1 174,50
Kuusamon kokoomus ry	2 573,25	1 879,50
Kuusamon sos.dem. työväenyhdistys ry	688,50	652,00
Kuusamon vihreät	2 901,30	133,95
Vasemmistoliitto	1 543,00	1 191,00
Yhteensä	20 408,80	16 704,33

45) Tilintarkastajan palkkiot

	Kaupunki	
	2018	2017
KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	11 018,13	26 069,25
Tilintarkastajan lausunnot		8 883,36
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	6 984,55	10 154,15
Muut palkkiot		2 604,00
Palkkiot yhteensä	18 002,68	47 710,76
BDO Auditor Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	18 623,93	
Tilintarkastajan lausunnot		
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	6 929,12	
Muut palkkiot		
Palkkiot yhteensä	25 553,05	
Kaikki palkkiot yhteensä	43 555,73	

46) Kunnan ja intressitahojen liiketoimet

Kaupunki on antanut kokonaan omistamalleen Kiinteistö Oy Kuusamon Vuokrataloille lainoja, joista 31.12.2018 on avoimena 4.004.753,89 euroa. Yhdestä lainasta peritään korkoa. Lainoille ei ole saatu turvaavaa vakuutta. Kyse on ennen kuntalain 2015 voimaantuloa annetuista lainoista.

Kaupunginjohtajan kanssa on tehty 2.11.2015 johtajasopimus, jossa on sovittu 8 kuukauden palkkaa vastaavasta erokorvauksesta.

Kuusamon Erä-Veikot ry ja Kuusamon kaupunki on tehnyt yhteistyösopimuksen vuosille 2017-2019 liittyen Ruka Nordic MC-tapahtumaan sekä continental-cup, SM- ja Suomen Cup ja FIS -kisojen järjestämiseen. Vuosittainen avustussumma on 260.000 euroa (alv 0%). Kaupungin ja Kuusamon Erä-Veikkojen välillä on tehty toistaiseksi voimassa oleva yhteistyösopimus tiloista ja toiminnoista.

Kaupunki on myöntänyt avustusta Kuusamon Pallo-Karhut, lentopallo ry:lle 27.000 euroa/kausi kausina 2018- 2019 (kausi päättyy 31.3.2018) sekä 2019-2020 naisten edustusjoukkueelle. Mahdollisiin Eurocup-peleihin avustus on lisäksi 5.000 euroa/kausi. Yhteisavustuson 32.000 euroa kattaen kaikki Mestaruusliiga ja Eurocup-pelit.

47) Yhteenlaskettu arvo konsernitilinpäätökseen yhdisteltävän yhteisön ja säätiön antamista muista kuin edellä 34-35 kohdissa tarkoitetuista vakuuksista lajeittain eriteltynä

Ei ole.

Eriytettyjen yksiköiden tilinpäätökset

12. ERIYTETTYJEN YKSIKÖIDEN TILINPÄÄTÖKSET

Tuloslaskelma

Maankäyttösopimusyksikkö

	1.1.-31.12.2018	1.1.-31.12.2017
Liikevaihto	46 221,90	46 032,02
Liiketoiminnan muut tuotot	0,00	14 528,74
Materiaalit ja palvelut		
Palvelujen ostot	-15 000,00	-15 000,00
Liiketoiminnan muut kulut	0,00	-329 034,00
Liikelylijäämä (-alijäämä)	31 221,90	-283 473,24
Ylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaisia eriä	31 221,90	-283 473,24
Ylijäämä (-alijäämä) ennen varauksia	31 221,90	-283 473,24
Tilikauden ylijäämä (-alijäämä)	31 221,90	-283 473,24

Rahoituslaskelma

Maankäyttösopimusyksikkö

	1.1.-31.12.2018	1.1.-31.12.2017
Toiminnan rahavirta		
Liikelylijäämä (-alijäämä)	31 221,90	-283 473,24
Satunnaiset erät		
Muut tulorahoituksen korjauserät	0,00	-14 528,74
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-172 672,26	-156 095,82
Rahoitusosuudet investointimenoihin	172 672,26	156 095,82
Pysyvien vastaavien luovutustulot	0,00	14 944,39
Toiminnan ja investointien rahavirta	31 221,90	-283 057,59
Rahoituksen rahavirta		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Pitkäaikaisten saamisten muutokset	-4 728 498,00	-76 826,71
Lyhytaikaisten saamisten muutokset	0,00	329 034,00
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutokset	4 604 276,98	21 008,21
Rahoitustoiminnan netto	-124 221,02	273 215,50
Rahavarojen muutos	-92 999,12	-9 842,09
Laskennalliset rahavarat 31.12.	2 719 271,47	2 812 270,59
Laskennalliset rahavarat 1.1.	2 812 270,59	2 822 112,68

Tase
Maankäyttösojpmusyksikkö

VASTAAVAA	31.12.2018	31.12.2017	VASTATTAVAA	31.12.2018	31.12.2017
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineelliset hyödykkeet			Jäännöspääoma	147 487,62	147 487,62
Maa- ja vesialueet	132 594,47	132 594,47	Edellisten vuosien ylijäämä	1 460 342,10	1 743 815,34
VAIHTUVAT VASTAAVAT			Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	31 221,90	-283 473,24
Vaihto-omaisuus			VIERAS PÄÄOMA		
Muu vaihto-omaisuus	54 852,40	54 852,40	Lyhytaikainen		
Saamiset			Saadut ennakot	6 342 264,72	1 737 987,74
Pitkäaikaiset saamiset				<u>7 981 316,34</u>	<u>3 345 817,46</u>
Muut saamiset	5 074 598,00	346 100,00			
	5 262 044,87	533 546,87			
Laskennalliset rahavarat	2 719 271,47	2 812 270,59			
	<u>7 981 316,34</u>	<u>3 345 817,46</u>			

Vuonna 2017 maankäyttösojpmusyksikön maa- ja vesialueissa olleen tontin myynti on epähuomiossa käsitelty kustannuspaikalla 100000 Yhteiset erät. 31.12.2017 lukuihin on oikaistu tontin kirjanpitoarvo 415,65 euroa, myyntihinta 14.944,39 euroa ja myyntivoitto 14.528,74 euroa.

Tuloslaskelma
Rukan pysäköintilaitos

	1.1.-31.12.2018	1.1.-31.12.2017
Liikevaihto	725 403,42	679 012,67
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-34 640,60	-39 405,07
Palvelujen ostot		
Muiden palvelujen ostot	-61 221,66	-67 461,25
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-125,19	0,00
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-20,97	0,00
Muut henkilösivukulut	-4,85	-0,27
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-177 272,28	-177 387,36
Liikelylijäämä (-alijäämä)	452 117,87	394 758,72
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkokulut	-123 210,94	-148 303,78
Muut rahoituskulut	-2 876,14	-2 370,93
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	326 030,79	244 084,01
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	326 030,79	244 084,01
Tilikauden ylijäämä	326 030,79	244 084,01

Rahoituslaskelma
Rukan pysäköintilaitos

1.1.-31.12.2018 **1.1.-31.12.2017**

Toiminnan rahavirta		
Liikelyljäämä (-alijäämä)	452 117,87	394 758,72
Poistot ja arvonalentumiset	177 272,28	177 387,36
Rahoitustuotot ja -kulut	-126 087,08	-150 674,71
Tulorahoituksen korjaukset, sisäinen korko	23 799,00	42 360,00
Investointien rahavirta		
Investointimenot		
Rahoitusosuudet investointimenoihin		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot		
Toiminnan ja investointien rahavirta	527 102,07	463 831,37
Rahoituksen rahavirta		
Lainankannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen muutos muilta	-130 770,00	-130 770,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Lyhytaikaisten saamisten muutokset	-20 203,88	-820,47
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-2 455,55	978,05
Rahoituksen rahavirta	-153 429,43	-130 612,42
Rahavarojen muutos	373 672,64	333 218,95
Vaikutus kunnan kassavaroihin tilikaudella	373 672,64	333 218,95
Vaikutus kunnan kassavaroihin edell.tilinpäätös	-2 910 437,55	-3 243 656,50
Vaikutus kunnan kassavaroihin yhteensä	-2 536 764,91	-2 910 437,55

Tase
Rukan pysäköintilaitos

VASTAAVAA	31.12.2018	31.12.2017	VASTATTAVAA	31.12.2018	31.12.2017
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineelliset hyödykkeet			Jäännöspääoma	1 096 072,93	1 072 273,93
Maa- ja vesialueet	2 425 000,00	2 425 000,00	Anvonkorotusrahasto	2 425 000,00	2 425 000,00
Rakennukset	5 815 127,31	5 992 399,59	Edellisten vuosien alijäämä	27 903,88	-216 180,13
Osakkeet ja osuudet	555,50	555,50	Tilikauden ylijäämä	326 030,79	244 084,01
Muut saamiset	50 846,28	50 846,28	VIERAS PÄÄOMA		
VAIHTUVAT VASTAAVAT			Pitkäaikainen		
Saamiset			Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 765 375,00	1 896 145,00
Lyhytaikaiset saamiset			Lainat julkisyhteisöiltä		
Myyntisaamiset	30 028,85	6 367,47	Sisäinen laina kaupungilta/rahoitusosuus	2 536 764,91	2 910 437,55
Rahat ja pankkisaamiset			Lyhytaikainen		
Pysäköintilaitoksen kassatili	3 149,00	6 606,50	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	130 770,00	130 770,00
	8 324 706,94	8 481 775,34	Ostovelat	8 400,34	10 842,97
			Muut velat	5 495,10	5 308,43
			Siirtovelat	2 893,99	3 093,58
				8 324 706,94	8 481 775,34

**TULOSLASKELMA
KUUSAMON JÄTEASEMA****1.1.-31.12.2018**

Liikevaihto	1 470 002,06
Valmistus omaan käyttöön	26 480,14
Materiaalit ja palvelut	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	
Ostot tilikauden aikana	-31 205,47
Palvelujen ostot	-1 065 034,29
Henkilöstökulut	
Palkat ja palkkiot	-114 468,92
Henkilösivukulut	
Eläkekulut	-20 254,56
Muut henkilösivukulut	-4 339,24
Poistot ja arvonalentumiset	
Suunnitelman mukaiset poistot	-90 146,76
Liiketoiminnan muut kulut	
Muut liiketoiminnan kulut	-32 282,09
Liikelylijäämä (-alijäämä)	138 750,87
Rahoitustuotot ja -kulut	
Muut rahoituskulut	-189,81
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	138 561,06
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	138 561,06
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	138 561,06

**RAHOITUSLASKELMA
KUUSAMON JÄTEASEMA****1.1.-31.12.2018**

Tulorahoitus	
Liikelylijäämä (-alijäämä)	138 750,87
Poistot ja arvonalentumiset	90 146,76
Rahoitustuotot ja -kulut	-189,81
Muut tulorahoituksen korjaukset	23 000,00
Investoinnit	
Tulorahoitus ja investoinnit, netto	251 707,82
Rahoitustoiminta	
Lyhytaikaisten saamisten muutokset	72 615,76
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	15 564,95
Rahoitustoiminnan netto	88 180,71
Vaikutus kunnan kassavaroihin	339 888,53
Vaikutus kunnan kassavaroihin tilikauden alussa	-615 896,70
Vaikutus kunnan kassavaroihin tilikaudella	339 888,53
Vaikutus kunnan kassavaroihin yhteensä	-276 008,17

TASE
KUUSAMON JÄTEASEMA

	31.12.2018	1.1.2018		31.12.2018	1.1.2018
VASTAAVAA			VASTATTAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineelliset hyödykkeet			Jäännöspääoma	276 008,17	615 896,70
Maa- ja vesialueet	95 951,38	95 951,38	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	138 561,06	0,00
Rakennukset	203 224,29	220 939,53	PAKOLLISET VARAUKSET		
Kiinteät rakenteet ja laitteet	651 883,66	724 315,18	Muut pakolliset varaukset	531 000,00	508 000,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT			VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikaiset saamiset			Lyhytaikainen		
Myyntisaamiset	119 275,84	210 801,88	Ostovelat	122 780,97	111 701,40
Muut saamiset	18 279,98	0,00	Muut velat	0,00	16 787,92
Kaatopaikan kassatili	1 008,35	378,05	Siirtovelat	21 273,30	0,00
	<u>1 089 623,50</u>	<u>1 252 386,02</u>		<u>1 089 623,50</u>	<u>1 252 386,02</u>

Allekirjoitukset ja merkinnät

Luettelot ja selvitykset

13. ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

Kuusamossa 25.3.2019

KUUSAMON KAUPUNKI

Tuomo Hänninen
Kaupunginhallituksen pj

Tuula Mustonen
Hallituksen 1. vj

Elina Kemppainen
Hallituksen 2. vj

Hannu Tuovila
Hallituksen jäsen

Jukka Kihlman
Hallituksen jäsen

Tiina Tiermas
Hallituksen jäsen

Salme Sahi
Hallituksen jäsen

Heikki Kallunki
Hallituksen jäsen

Hemmo Heiskanen
Hallituksen jäsen

Mika Flöjt
Hallituksen jäsen

Inka Hokkanen
Hallituksen jäsen

Tarmo Raatikainen
Hallituksen jäsen

Jouko Manninen
Kaupunginjohtaja

Tilintarkastusmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Kuusamossa päivänä kuuta 2019

BDO Audiator Oy

Rauno Lohi
JHT, HT

14. LUETTELOT JA SELVITYKSET

LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA

Tilinpäätöskirja, säilytetään sidottuna kirjana keskusarkistossa pysyvästi
Päiväkirja, atk-tuloste RONDO R8 järjestelmän Softco arkistointijärjestelmässä
Pääkirja, atk-tuloste RONDO R8 järjestelmän Softco arkistointijärjestelmässä
Palkanlaskennan palkkaluettelot ja tiliraportit paperitulosteena keskusarkistossa
Laskutusten laskutuslistat paperitulosteena hallintokunnittain
Myyntireskontran suorituspäiväkirjat ja suorituslistat paperitulosteena
Perhehuollon, elatusturvan, varastojen, palvelukassojen, käyttöomaisuus-
kirjanpidon ja konekeskuksen kirjanpitokirjat paperitulosteina hallintokunnittain

KÄYTETYT TOSITESARJAT

RONDO R8 järjestelmän Softco arkistointijärjestelmässä

Rondo-laskut	80	800002 -	830788
PSOP	85	760000 -	765950

Paperitulosteina kirjausjärjestyksessä

Kirjanpito	1	1 -	1254
Pegasos palkat	60	300000 -	300272
Myyntireskontrasuoritukset	3	30001 -	31948
Ostoreskontra/keskushallinto	8	200000 -	200003
Kassanhoito	10	240000 -	241244
Ostoreskontrasuoritukset	11	260000 -	260523
Yleislaskutus/terveyskeskus	13	400000 -	442862
Yleislaskutus/perusturva	14	480000 -	484427
Yleislaskutus/keskushallinto	15	500000 -	500145
Populus matkalaskut	23	220000 -	220022
Yleislaskutus/sivistystoimi	24	510000 -	515915
Palvelukassat, Ceepos	25	620000 -	620250
Yleislaskutus/kultt. ja vapaa-aika	29	530000 -	530659
Yleislaskutus/tukipalvelukeskus	34	540000 -	541440
Yleislaskutus/yhdyskuntatekniikka	35	550000 -	565575
Käyttöomaisuuskirjanpito	9	700000 -	700012
Konekeskus	50	750000 -	750011
Lääkekeskus	31	920200 -	920223
Tk:n tarvikevarasto	32	920400 -	920424
Perhehuollot	40	5001 -	5058

15. LAUTAKUNTIEN, JAOSTOJEN JA VAIKUTTAMISTOIMIELINTEN KOKOONPANOT

Perusturvalautakunnan kokoonpano 1.6.2017 - 31.5.2021:

Puheenjohtaja, Pertti Juutinen
I varapuheenjohtaja, Hannu Ervasti
II varapuheenjohtaja, Veli Määttä

Jäsenet:

Kesk: Jari Heikkala 13.11.2018 alkaen, Pertti Juutinen, Merja Karjalainen, Tero Kokko 12.11.2018 saakka, Heli Leinonen, Veli Määttä, Helena Palosaari, Liisa Pitkänen, Minna Suoraniemi, Osmo Säkkinen, Irma Teeriniemi

Kok: Hannu Ervasti

SDP (sit.): Rauno Hemmilä

Vihr: Raisa Kuusisto 5.2.2018 saakka, Vuokko Käsmä 6.2.2018 alkaen, Jaana Voutilainen

Vas: Pentti Kyyhkynen

Kasvatus- ja sivistyslautakunnan kokoonpano 1.6.2017 - 31.5.2021:

Puheenjohtaja, Marja Tornberg
I varapuheenjohtaja, Riitta Wedman
II varapuheenjohtaja, Juhani Määttä

Jäsenet:

Kesk: Konstantin Denisov 24.4.2018 alkaen, Hannu-Pekka Hummasti, Heikki Härkönen, Janne Kallunki, Keijo Lehtinen, Juhani Määttä, Anni Rontti, Tytti Taivalkoski, Marja Tornberg, Mervi Tornberg-Karjalainen, Hannu Tuovila 23.4.2018 saakka

Kok: Matti Ervasti, Harri Laurila, Pauli Miettinen

SDP: Riitta Wedman

Vihr: Helena Karjalainen

Yhdyskuntatekniikan lautakunnan kokoonpano 1.6.2017 - 31.5.2021:

Puheenjohtaja, Hannu Poussu
I varapuheenjohtaja, Pekka Virtanen
II varapuheenjohtaja, Jouni Mustonen

Jäsenet:

Kesk: Heino Ervasti, Sirpa Kämäräinen, Jouni Mustonen, Markku Mustonen, Hannu Poussu, Tuomo Pulkkanen, Liisa Siikaluoma, Juha Säkkinen, Tuija Vanttaja, Ulla Voutilainen

Kok: Arto Hannola, Sari Kurtti

Vihr: Marjo Kämäräinen, Pekka Virtanen

Vas: Anne Murto

Yhdyskuntatekniikan lautakunnan ympäristöjaoston kokoonpano 1.6.2017 - 31.5.2021:

Puheenjohtajisto 1.1. - 31.12.2018
Puheenjohtaja, Pentti Korva
I varapuheenjohtaja, Vesa Turpeinen
II varapuheenjohtaja, Hannu Poussu

Jäsenet:

Kesk: Leila Iisakka, Pentti Korva, Sirpa Kämäräinen, Hannu Poussu, Liisa Siikaluoma, Vesa Turpeinen

Vihr: Pekka Virtanen

PS: Outi Tiihonen

Yhdyskuntatekniikan lautakunnan tiejaoston kokoonpano 1.6.2017 – 31.5.2021:

Puheenjohtaja, Heino Ervasti

Varapuheenjohtaja, Juha Säkkinen

Jäsenet:

Kesk: Heino Ervasti, Juha Säkkinen

Kok: Sari Kurtti

Nuorisovaltuuston kokoonpano 1.9.2017 - 31.8.2018:

Jäsenet: Ulriikka Karvonen, Pinja Kurtti, Minna Leinonen, Lauri Maaninka, Antti Määttä, Hannes Määttä, Henna Määttä, Iida Törmänen, Elias Viitala, Janina Vohlakari

Nuorisovaltuuston kokoonpano 1.9.2018 - 31.8.2019:

Jäsenet:

Reeti Huhtala Rukan koulu

Ulriikka Karvonen Lukio

Pinja Kurtti Rukan koulu

Minna Leinonen KAO

Hannes Lämsä KAO

Ella Murtovaara Nilon koulu

Antti Määttä Lukio

Henna Määttä KAO

Elias Viitala Lukio

Janina Vohlakari Lukio

Sari Tyynelä, nuorisovaltuuston yhdyshenkilö

Janne Kallunki, nuorisovaltuuston kummiluottamushenkilö

Vanhusneuvoston kokoonpano 1.6.2017- 31.5.2021:

Puheenjohtaja, Liisa Siikaluoma

Varapuheenjohtaja, Vuokko Käsmä

Jäsenet:

Saara Hannola, Kuusamon Eläkkeensaajat ry

Sirkka Kokko, Koillismaan Diabetesyhdistys ry

Pentti Kyyhkynen, Kuusamon Eläkeläiset ry

Elli Leskelä, Koillismaan Senioriopettajat ry

Mia Marsch, Koillismaan Omaishoitajat ja Läheiset ry

Anneli Murtovaara, Koillismaan Äitien Lomahuolto ry

Viljo Määttä, Veteraanijärjestöt

Liisa Rieki, Eläkeliiton Kuusamon yhdistys ry

Reijo Ronkainen, Koillismaan Seudun Muisti ry

Toivo Toljamo, Kuusamon Kansalliset Seniorit ry

Arto Veteläinen, Kuusamon Senioritanssijat ry

Asiantuntijat (ei jäseniä):

Satu Kangas, perusturvan toimiala

Marke Vornanen, kasvatus- ja sivistyksen toimiala

Pirkko Peltoniemi, sihteeri

Vammaisneuvoston kokoonpano 1.6.2017- 31.5.2021:

Puheenjohtaja, Elina Kemppainen

Varapuheenjohtaja, Tuula Mustonen

Jäsenet:

Pirkko Liisa Ervasti, Kuusamon Hengitysyhdistys ry

Jukka Heikkinen, kokemusasiantuntija

Liisa Hokkinen, Kuusamon Kehitysvammaisten tuki ry

Eeva Laajalahti, Koillismaan allergia- ja astmayhdistys

Pilvi Määttä 26.9.2018 alkaen, Kuusamon seurakunta

Veikko Nevala, Pohjois-Pohjanmaan näkövammaiset

Sisko Palosaari, Kuusamon invalidit ry

Kyösti Rajala, kokemusasiantuntija

Johanna Saapunki 25.9.2018 saakka, Kuusamon seurakunta

Elvi Tornberg, Koillismaan Kuuloyhdistys ry

Martti Tyni, Koillismaan Parkinson-kerho

Raili Tyynelä 26.2.2018 alkaen, Kuusamon Mielenterveyden tuki ry

Asiantuntijat (ei jäseniä):

Jari Jaakkonen, erityisryhmien sosiaalityöntekijä 18.6.2018 alkaen, perusturva

Virpi Lämsä, kasvatus- ja sivistystoimi

Anniina Määttä, sihteeri, perusturva

Jyrki Oikarinen, rakennuttajainsinööri, yhdyskuntatekniikan toimiala