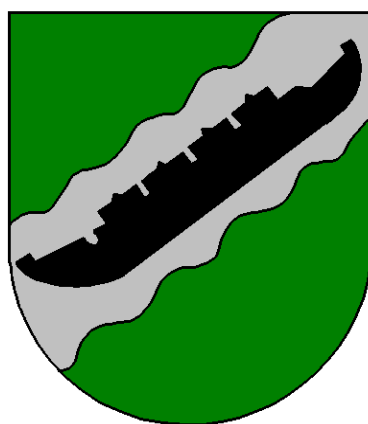


# Utajärven kunta



# TASEKIRJA 2014

# Sisällysluettelo

<b>1 TOIMINTAKERTOMUS .....</b>	<b>3</b>
<b>1.1 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA .....</b>	<b>3</b>
1.1.1 KUNNANJOHTAJAN KATSAUS .....	3
1.1.2 KUNNAN HALLINTO JA SIINÄ TAPAHTUNEET MUUTOKSET .....	4
1.1.3 YLEINEN JA OMAN ALUEEN TALOUDELLINEN KEHITYS .....	5
1.1.4 OLENNAISET MUUTOKSET KUNNAN TOIMINNASSA JA TALOUDESSA .....	7
1.1.5 ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ.....	8
1.1.6 KUNNAN HENKILÖSTÖ 31.12.2014 .....	9
1.1.7 ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ SEKÄ MUISTA TOIMINNAN KEHITTÄMISEEN VAIKUTTAVISTA TEKIJÖISTÄ .....	10
1.1.8 YMPÄRISTÖTEKIJÄT .....	11
<b>1.2 SELONTEKO SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ .....</b>	<b>11</b>
<b>1.3 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS .....</b>	<b>15</b>
1.3.1 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN .....	15
1.3.2 TOIMINNAN RAHOITUS.....	16
<b>1.4 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET .....</b>	<b>17</b>
<b>1.5 KUNNAN KOKONAISTULOT JA MENOT .....</b>	<b>18</b>
<b>1.6 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS .....</b>	<b>19</b>
1.6.1 YHDISTELMÄ KONSERNITILINPÄÄTÖKSEEN SISÄLTYVISTÄ YHTEISÖISTÄ.....	19
1.6.2 OLENNAISET KONSERNIA KOSKEVAT TAPAHTUMAT .....	19
1.6.3 SELONTEKO KONSERNIVALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ .....	23
1.6.4 KONSERNIN TILINPÄÄTÖS JA SEN TUNNUSLUVUT .....	24
<b>1.7 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY.....</b>	<b>27</b>
<b>2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN.....</b>	<b>28</b>
<b>2.1 KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU .....</b>	<b>28</b>
2.1.1 KEHITTÄMISPALVELUT .....	28
2.1.2 SIVISTYSPALVELUT.....	49
2.1.3 TEKNISET PALVELUT .....	51
2.1.4 YHTEENVETO .....	53
<b>2.2 TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN .....</b>	<b>54</b>
<b>2.3 INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN .....</b>	<b>56</b>
<b>2.4 RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN .....</b>	<b>58</b>
<b>2.5 YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIoidEN TOTEUTUMISESTA.....</b>	<b>59</b>
<b>3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT .....</b>	<b>60</b>
<b>3.1 TULOSLASKELMA .....</b>	<b>60</b>
<b>3.2 KUNNAN RAHOITUSLASKELMA .....</b>	<b>61</b>

<b>3.3 KUNNAN TASE</b> .....	<b>62</b>
<b>3.4 KONSERNILASKELMAT</b> .....	<b>63</b>
<b>4 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT</b> .....	<b>66</b>
<b>5.1 MUIDEN ERIYTETTYJEN YKSIKÖIDEN TILINPÄÄTÖKSET</b> .....	<b>81</b>
<b>6 ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT</b> .....	<b>84</b>

# 1 TOIMINTAKERTOMUS

## 1.1 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

### 1.1.1 KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

Kataisen hallituksen vuonna 2011 käynnistämä valtavan suuri kuntasektorin rakennemuutosprosessi ajautui viime vuonna lopullisesti umpikujaan. Alun perinkin epärealistinen, sekä tavoitteiltaan, aikataulutukseltaan että tekniseltä toteutukseltaan suunniteltu prosessi on teettänyt sekä valtion virkamieskoneistolta että kuntasektorilta suuren määrän turhaa työtä, mm. tarpeettomia selvityksiä. Pahinta on kuitenkin se, että luottamus kuntakentällä valtioon on rapautunut pahasti. Kunnat ovat loppen kyllästyneitä näennäistyöskentelyyn, jota valtiovalta on ohjeistanut.

Sosiaali-terveys-järjestämislain tilanne on kiteytettynä seuraava. Perustuslakivaliokunta on tutkinut puolueiden keväällä 2014 sopimaa menettelytapaa sote-järjestämisen suhteen. Valiokunta totesi, että esitetystä muodosta lakiesitys ei onnistu. Tämän jälkeen sosiaali-terveysvaliokunta totesi, että lain valmistuminen nykyisen eduskunnan päättämänä ei toteudu ja asia lykkääntyy uudelle valtioneuvostolle ja eduskunnalle. Kuntien näkökulmasta katsottuna olisi hyvin tärkeää, että sote-järjestämislaki saataisiin rivakasti muotoutettua. Valmisteluun tulisi kytkeä rahoituksen järjestäminen sekä lähipalvelujen turvaaminen. Rahoituksessa tulisi rakentaa kokonaisnäkemys kuntien tehtäväkentästä, sote-rahoituksen lisäksi myös muista valtionosuuksista. Tulisi huomioida rahoitusperiaatteen vaatimukset sekä kuntien keskinäisen oikeudenmukaisuuden näkökulma. Lain valmistelu olisi järkevää toteuttaa parlamentaarisesti, varaten siihen riittävästi aikaa. Realistinen oletus voisi olla, että uuteen järjestelmään voitaisiin siirtyä aikaisintaan v. 2018 alusta. Kuntalain uudistaminen onnistui, eduskunta hyväksyi uuden Kuntalain maaliskuussa ja se tulee voimaan pääosin v. 2017 alusta. Tämän myötä seuraavat kuntavaalit pidetään huhtikuussa 2017 eikä lokakuussa 2016.

Tulevaisuuden kunnan roolia on paljon mietiskelty sote-palvelujen siirtyessä laajempien alueiden hoidettaviksi. Utajärvellä ajatus on jo tässä vaiheessa kohtuullisen selkeä. Kunta hoitaa luonnollisesti erikoislakien edellyttämät tehtävät, liittyen mm. opetukseen, maankäyttöön ja kaavoitukseen jne. Yhä tärkeämpään rooliin nousee kuntalaisten hyvinvoinnin ja alueen elinvoiman kehittäminen. Molemmat sektorit on mainittu uuden Kuntalain 1 §:ssä.

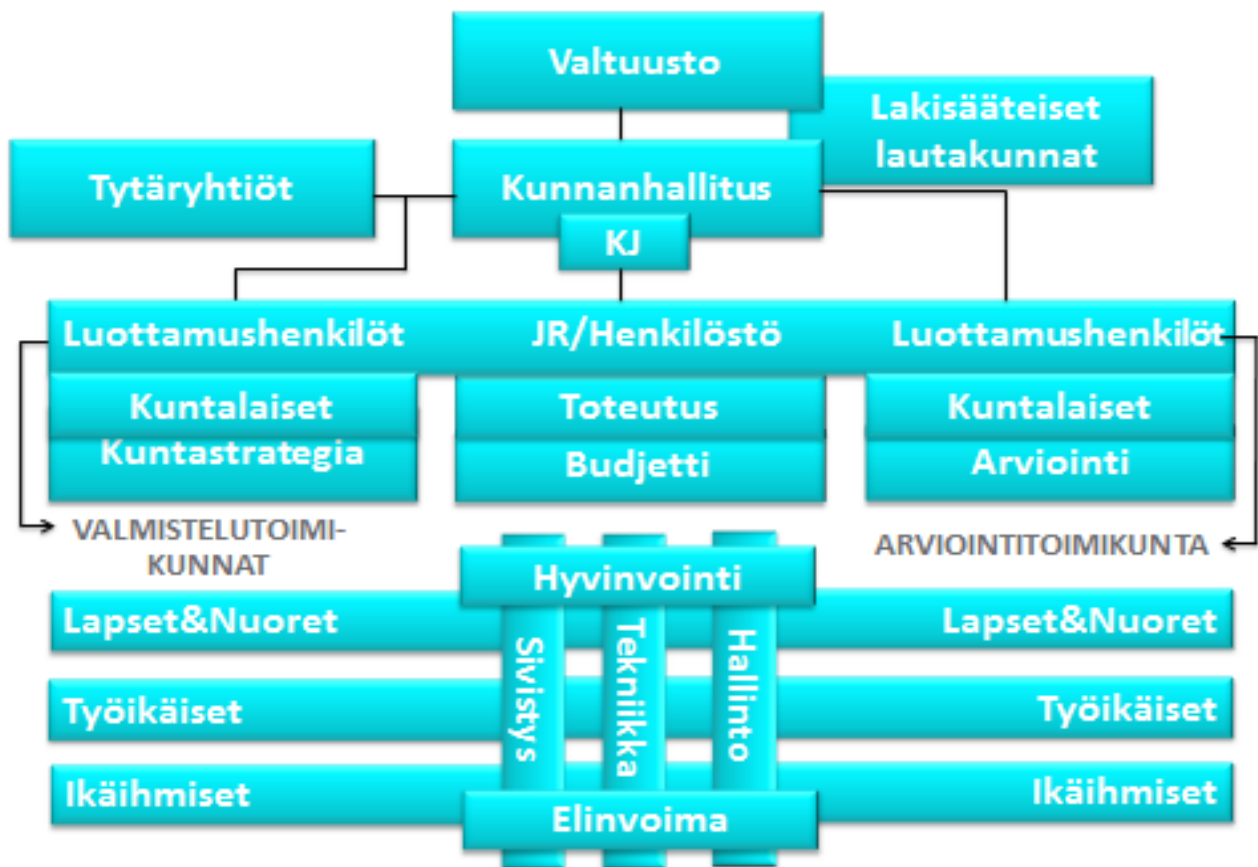
Elinvoiman kehittämisen tehostamiseksi rakenteellisia järjestelyjä on tehty. Oulujokilaakson kunnat, Muhos, Utajärvi ja Vaala ovat muodostaneet alueellisen kehittämissyhtiön. Yhtiö on aloittanut toimintansa vuoden 2015 alusta. Utajärven yrityspuiston yhtiöjärjestystä ollaan uudistamassa, poistetaan päällekkäisyydet Humanpoliksen toiminnan kanssa. Oulunkaaren ja Oulun seudun uusyrityskeskuksen roolit yritysneuvonnassa selvitetään. Kunnan strategiakorttien elinvoimaosiot sekä kunnan markkinointistrategian toimenpiteet ohjaavat elinvoiman kehittämistä.

Kunnan elinkeinostrategia ja yrityspuiston liiketoimintasuunnitelma päivitetään vuonna 2015.

Kunnan talouden parantuminen jatkui viime vuonna. Vahva kuntatalous luo edellytykset kuntapalvelujen ja alueen elinvoiman monipuoliselle kehittymiselle ja sitä kautta kunnan itsenäisyyden säilymiselle.

Kyösti Juujärvi  
Kunnanjohtaja

## 1.1.2 KUNNAN HALLINTO JA SIINÄ TAPAHTUNEET MUUTOKSET



### Valtuuston ja kunnanhallituksen kokoonpano tilikaudella

Valtuuston jäsenmäärä 21 valtuutettua: Puheenjohtaja Pirttikoski Eero, I varapuheenjohtaja Juntunen Risto, II varapuheenjohtaja Moilanen Ahti, jäsenet Kamula Pertti, Kinnunen Tarja, Kokko Raili, Kujala Mikko, Merilä Kaisu, Mikkonen Mari, Mustonen Markku, Nikula Mirja, Oilinki Tero, Rähä Niina, Räisänen Pentti, Saarenpää Leo, Savolainen Jukka-Pekka, Savolainen Kai, Soronen Heikki, Tuovinen Pentti, Tuovinen Reetta, Vääräniemi Antti.

### Valtuuston voimasuhteet

Suomen Keskusta	13	valtuutettua
Perussuomalaiset	4	“
Sosialidemokraatit	2	“
Vasemmistoliitto	2	“

Kunnanhallituksen jäsenmäärä on yhdeksän.

Puheenjohtaja Tuovinen Pentti, I varapuheenjohtaja Kinnunen Tarja, II varapuheenjohtaja Tapio Heino, jäsenet Karvonen Raili, Mikkonen Mari, Oilinki Tero, Saarenpää Leo, Savolainen Kai, Tuovinen Reetta

### Kunnanhallituksen voimasuhteet

Suomen Keskusta	6	jäsentä
Perussuomalaiset	1	”
Sosialidemokraatit	1	“
Vasemmistoliitto	1	“

Kuntalain 75 §:n mukaan tilivelvollisia ovat kunnallisen toimielimen jäsenet ja ao. toimialueen tehtäväalueen johtavat viranhaltijat.

Nuorisovaltuusto on perustettu 1.9.2006.

### **1.1.3 YLEINEN JA OMAN ALUEEN TALOUDELLINEN KEHITYS**

#### **Yleinen taloudellinen kehitys**

Talouden vaikeudet jatkuivat vuonna 2014. Kehitystä huonontaneet tekijä ovat suurelta osin sellaisia, että ne eivät väisty nopeasti. Suomen talous joutuu heikentyneenä kohtaamaan tilanteen, jossa työikäisen väestön määrä supistuu nopeasti ja vanhusten osuus kasvaa.

Talouden kehitys on jäänyt selvästi jälkeen useimmista euroalueen maista. Suomen BKT:n määrä on edelleen runsaat 5 % pienempi kuin vuonna 2008. Suomen vienti on supistunut vuodesta 2008 noin viidenneksen, mikä on enemmän kuin missään muussa kehittyneessä taloudessa.

Taloukasvu näyttää jäävän pitkällä aikavälillä hitaaksi. Kun viime vuosina julkisen talouden alijäämä ja velka ovat kasvaneet, on julkisen talouden pitkän aikavälin kestävyys vaakalaudalla. Kehitys onkin talouspolitiikan toimin käännettävä uralle, jolla kasvun, työllisyyden ja julkisen talouden näkymiä parannetaan. Tämä onkin huhtikuun vaalien jälkeen valittavan parlamentin tärkein tehtävä.

Suomen vientivetoinen kansantalous jatkoi laskuaan vuonna 2014. Kansantuotteen kehitys oli -0,2 % verrattuna vuoteen 2013. Syynä tähän on globaalin kasvun hidastuminen ja eurotalouden jatkuvat vaikeudet. Kuluvan vuoden bruttokansantuotteen kasvun ennusteet liikkuvat nollan tienoilla. Vuoden 2015 osalta ennakoidaan, että vienti kasvaa vaisusti, 1-2 %. Kulutuksen kasvu, sekä julkisen että yksityisen, on nollan vaiheilla. Yksityisten investointien ennakoidaan kasvavan hie-man. Julkiset investoinnit eivät kasva. Korkotaso pysyy pitkään hyvin alhaisena.

Sekä työllisyysaste että työttömyysaste pysyvät vuoden 2014 tasolla. Inflaatioennuste on 0-1 %:n välillä.

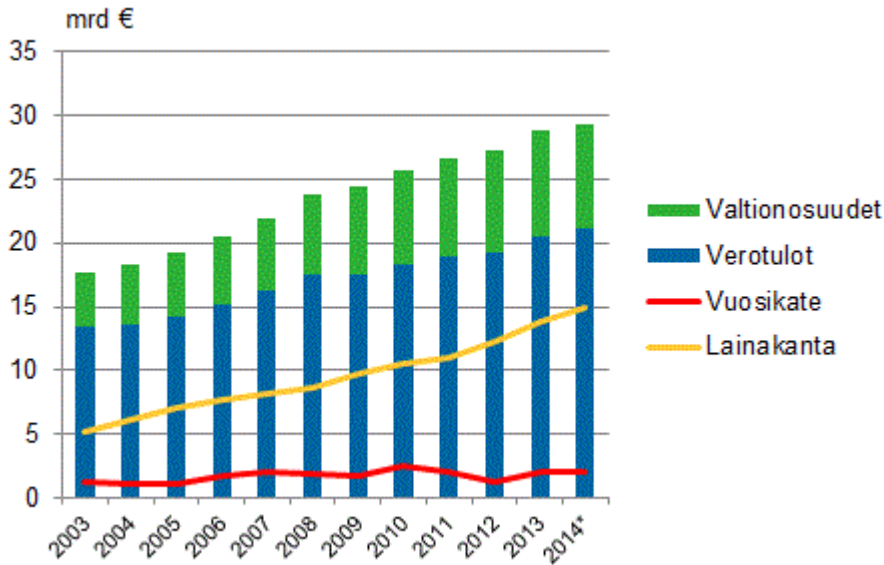
Pitkään jatkunut julkisen talouden alijäämä on merkinnyt julkisen velan nopeaa kasvua, eikä tämän kasvun tahtuminen ole näköpiirissä. Julkisyhteisöjen velka-aste ylittää vuonna 2016 selvästi EU:n kasvu- ja vakaussopimuksessa määritellyn 60 %:n rajan. Valtion talous pysyy alijäämäisenä vielä vuosia. Kuntatalous pysyy myös alijäämäisenä ainakin vuodet 2015-16.

#### **Kuntien ja kuntayhtymien taloudellinen tilanne**

Kuntien lainakannan kasvu hidastui vuonna 2014

Manner-Suomen kuntien yhteenlaskettu lainakanta oli vuoden 2014 lopussa 14,9 miljardia euroa. Kasvu hidastui edellisvuoteen verrattuna ja oli 7,9 prosenttia. Kuntien vuosikatteet heikkenivät 1,6 prosenttia, johon vaikutti muun muassa valtionosuuksien pieneneminen 1,3 prosentilla. Sitä vastoin kuntien toimintakulut kasvoivat edelliseen vuoteen verrattuna hyvin maltillisesti, 1,0 prosenttia. Tiedot ilmenevät Tilastokeskuksen kuntien ja kuntayhtymien talous neljännesvuosittain -tilastosta, jota varten kerättiin tietoja Manner-Suomen 304 kunnalta ja 146 kuntayhtymältä.

## Manner-Suomen kuntien valtionosuudet, verotulot, vuosikate ja lainakanta 2003–2014\*



\*Tilinpäätösarviot

Kuntien toimintakatteet heikkenivät edellisvuotta vähemmän, vain 1,5 prosenttia toimintakulujen kasvun hidastumisen ansiosta. Kuntien verorahoituksen eli valtionosuuksien ja verotulojen kasvu hidastui edellisvuodesta 1,4 prosenttiin. Kuntien valtionosuuksien kasvu taittui, sillä ne pieneni-  
vät 105 miljoonalla eurolla edellisvuodesta. Verotulojen 516 miljoonan euron kasvu piti silti ve-  
rorahoituksen kehityksen lievästi positiivisena. Verotulojen kasvu oli kuitenkin huomattavasti  
pienempää kuin edellisenä vuonna, jolloin se oli 1,3 miljardia euroa. Kunnista ainoastaan 14 ar-  
vioi vuosikatteen jäävän negatiiviseksi vuonna 2014, kun edellisvuoden tilinpäätöstietojen mu-  
kaan vuosikate oli negatiivinen 28 kunnalla. Kokonaisuudessaan vuosikatteen heikkenivät kuiten-  
kin 1,6 prosentilla.

Kuntien yhteenlaskettu lainakanta oli vuoden 2014 lopussa 14,9 miljardia euroa. Lainakanta kas-  
voi edelliseen vuoteen verrattuna 1,1 miljardia euroa. Lainakannan kasvu hidastui edellisvuo-  
desta, jolloin kasvua oli 1,6 miljardia euroa. Asukasta kohden laskettu kuntien lainakanta oli 2  
733 euroa, kun vastaava luku oli edellisvuonna 2 542 euroa.

Kuntien toimintakulut ilman liikelaitoksia kasvoivat 1,0 prosenttia. Kasvu hidastui merkittävästi  
edellisvuodesta, jolloin kasvua oli 3,3 prosenttia. Toimintakuluista palvelujen ostot kasvoivat 3,0  
prosentilla, kun taas palkkakulut laskivat lievästi 0,1 prosenttia edellisvuoden tasosta. Kuntien  
toimintatuotot ilman liikelaitoksia kasvoivat myös edellisvuotta vähemmän. Kasvua niissä oli 1,1  
prosenttia.

Kuntayhtymien toimintakulut ilman liikelaitoksia pysyivät puolestaan edellisen vuoden tasolla.  
Toimintakuluista palvelujen ostot kasvoivat 3,7 prosentilla, mutta toisaalta palkkakulut pieneni-  
vät 1,1 prosenttia. Kuntayhtymien toimintatuotot ilman liikelaitoksia kasvoivat 0,7 prosenttia,  
joka oli edellisvuotta vähemmän.

Vuonna 2014 kuntien ja kuntayhtymien tilinpäätösarvioihin vaikutti kuntalain muutos, joka vel-  
voitti kunnat ja kuntayhtymät yhtiöittämään markkinoilla toimivat liikelaitokset ja muut yksiköt  
vuoden 2014 loppuun mennessä. Tämän seurauksena muun muassa kuntien ja kuntayhtymien ti-  
likauden tulos Manner-Suomen tasolla moninkertaistui edellisvuodesta satunnaisesti eriin merkit-  
tyjen kirjanpidollisten voittojen vuoksi. Lisäksi kuntien bruttomääräiset investointimenot ja -tulot

kasvoivat huomattavasti edellisvuodesta. Nettoinvestoinnit kasvoivat kuitenkin vain 1,0 prosenttia edelliseen vuoteen verrattuna. Yhtiöittämisten lopulliset tilinpäätösvaikutukset tarkentunevat kesäkuussa julkaistavassa kuntien ja kuntayhtymien taloustilaston ennakkotiedoissa.

Kuntien ja kuntayhtymien talous neljännesvuosittain -tilaston tiedot ovat ennakkollisia ja ne voivat tarkentua tulevien julkaisujen yhteydessä. Tilaston vuosisummatiedot eivät ole suoraan vertailukelpoisia kesäkuussa julkaistavan kuntien ja kuntayhtymien taloustilaston ennakkotietojen kanssa. Kunta- ja kuntayhtymäkohtaisia tietoja ei julkaista.

*Lähde: Kuntien ja kuntayhtymien talous neljännesvuosittain, 4. neljännes 2014, Tilastokeskus*

#### **Manner-Suomen kuntien ja kuntayhtymien tilinpäätösarviotietoja 2014, milj. euroa**

	Kunnat		Kuntayhtymät	
	2014, milj. €	Muutos, %	2014, milj. €	Muutos, %
Tuloslaskelma:				
= Toimintakate (+ tai -)	-27 473	1,5	817	13,1
Verotulot	21 066	2,5	.	.
Valtionosuudet	8 148	-1,3	.	.
Korkotuotot	218	6,5	5	-25,0
Muut rahoitustuotot	335	-4,9	13	-5,4
Korkokulut	223	11,2	98	1,4
Muut rahoituskulut	46	14,7	26	-4,5
= Vuosikate (+ tai -)	2 029	-1,6	711	14,8
Poistot ja arvonalentumiset	2 017	-2,0	554	-0,2
Investoinnit:				
Investointimenot yhteensä	6 883	80,3	841	-3,2
Rahoitusosuudet investointimenoihin	193	-8,2	19	-20,4
Investointihyödykkeiden myyntitulot	3 984	329,0	18	-31,0
Lainat:				
Lainakanta 31.12.	14 883	7,9	2 923	0,5

*Lähde: Kuntien ja kuntayhtymien talous neljännesvuosittain, 4. neljännes 2014, Tilastokeskus*

#### **1.1.4 OLENNAISET MUUTOKSET KUNNAN TOIMINNASSA JA TALOUDESSA**

Utajärven kunnan itsenäisyys on perusoletus, jonka pohjalta kunta on strategiaansa linjannut. Kunta pyrkii vastaamaan tulevaisuuden haasteisiin muuttamalla kuntaorganisaation toiminnan, ohjauksen, palveluprosessit ja elinvoiman kehittämisen muotoon, jolla se pystyy nykyistä tehokkaammalla tavalla toimimaan. Uusittu toimintajärjestelmä otettiin käyttöön vuoden 2013 alusta. Yhtenä tärkeänä asiana palveluprosessien uudistamisessa on kehittää digitaalista ympäristöä.

Kunnan toiminnot kehittyvät yhä enemmän kuntayhteistyön suuntaan. Oulunkaaren yhteistoiminta-alue on kehittänyt toimintaansa sote-sektorilla sekä kuntapalvelutoimiston kautta. Toiminta oli tuloksekasta. Sote-sektorin toimintojen tulevat muodot ovat edelleen hämärän peitossa. Selvää kuitenkin lienee, että laajat, ehkä maakunnan kokoiset sote-alueet huolehtivat sekä palvelujen järjestämisestä että tuottamisesta. Kuuluuko alueiden hallintoon suorat vaalit, onko alueilla yksikanavainen



rahoitus, milloin uuteen järjestelmään siirrytään, kaikki nämä asiat tulevat huhtikuun 2015 eduskuntavaalien jälkeen muodostettavan valtioneuvoston tärkeimpään valmistelusalkkuun.

## **Talous**

Vuoden 2014 tilinpäätöksen tulos oli positiivinen ylimääräisistä poistoista (136 000 €) ja pakollisesta varauksesta (600 000 €) huolimatta. Tulos oli 0,08 Meuroa budjettiin merkityn alkuperäisen 0,262 Meuron sijasta. Vuosikate oli 1,38 Meuroa alkuperäisen budjetoidun 1,42 Meuron sijasta ja muutosta edelliseen vuoteen verrattuna oli -0,355 Meuroa. Toimintakate kasvoi edelliseen vuoteen verrattuna noin 3% ja toteutuma alkuperäiseen budjettiin verrattuna oli 104,1% , euroissa ylitys oli 0,805 Meuroa. Kunnan lainakanta lisääntyi 0,3 Meuroa. Vuoden lopussa lainaa oli 6,51 Meuroa.

Tulopuolella kunnallisverot pysyivät lähes ennallaan, yhteisöverot lisääntyivät 16% ja kiinteistöverot lisääntyivät 6%. Verotulojen kokonaiskertymä oli 9,69 Meuroa, jossa lisäystä edelliseen vuoteen verrattuna oli 2,31%. Valtionosuuksien kokonaiskertymä oli 12,12 Meuroa, jossa lisäystä edelliseen vuoteen oli 1%. Verorahoituksen (verotulot + valtionosuudet) kokonaiskertymä oli 21.81 Meuroa, jossa lisäystä edelliseen vuoteen verrattuna oli 0,302 Meuroa, prosentteina 1,41% Päävastuualueista kehittämispalvelut ja tekniset palvelut ylittivät nettoraaminsa. Tekniset palvelujen ulkoisen raamin toteutuma oli 112,3 % ja kehittämispalvelujen toteutuma oli 106,1%. Sivistyspalvelut pysyivät hyvin raamissa toteutuman ollessa 98,5%

Ulkoiset toimintatuotot ylittyivät 0,119 Meuroa. Henkilöstökulut alittivat budjetin 0,282 Meuroa. Toteutuma oli 96% budjetoidusta. Aineet ja tarvikkeet ylittivät budjetin 0,055 Meurolla, toteutuman ollessa 103,8%, edelliseen vuoteen verrattuna nousua oli n. 3,97%. Palveluiden ostot ylittivät budjetin 0,520 Meuroa. Toteutuma oli 103,8 % budjetista. Edelliseen vuoteen verrattuna laskua oli 1,05%. Erikoissairaanhoidon nettomeno oli 3,907 Meuroa, laskua edellisvuoteen verrattuna oli 2%.

### **1.1.5 ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ**

Tässä kohdassa esitetään arvio tulevasta kehityksestä erityisesti talouden näkökulmasta tarkasteltuna. Kolme näkökohtaa ovat akuuteimmat:

- 1) Sote-uudistus. Sote-uudistuksen eteenpäin vieminen on tulevan valtioneuvoston ykkösasioita. Hallituksen tulee tehdä esitys, jossa määritellään järjestämisalueet, tuotantoalueet, yksikanavaisen rahoituksen periaatteet, aikataulukutus. Sote-rahoitus tulee kytkeä kokonaisuuteen, missä yhtenä osana on muu valtionosuusrahoitus. Valmistelussa tulee huomioida rahoitusperiaate sekä oikeudenmukaisuuden näkökulma, kunta- ja valtiosektorin kesken sekä myös kuntien välillä. Sote kuluttaa Utajärvellä noin 50 % verorahoituksesta, joten tämän sektorin tehokas toiminta/talous on äärimmäisen oleellinen tekijä kunnan selviytymiselle.
- 2) Tytäryhtiöt. Kuntakonsernin tytäryhtiöiden toimintastrategioita ollaan parhailaan uusimassa. Yrityspuiston yhtiöjärjestys sopeutetaan kunnan tarkennettavaan elinkeino-ohjelmaan sekä alueellisen kehittämissyhtiön Humanpolis Oy:n toimintaan. Kiinteistöyhtiöiden tulevien vuosien kehityskulku sopeutetaan myös kunnan kokonaisstrategiaan. Tässä katsotaan taloyhtiöiden investoinnit (uus- ja korjausrakentaminen), mahdollisesti purettavat kiinteistöt, sekä yhtiöiden talouden vakauttaminen kestäväälle tasolle.
- 3) Kuntaan valmistuu vuoden 2015 aikana kuntakonsernin kiinteistöjen PTS-suunnitelma, jonka kautta ns. korjausvelka saadaan määriteltyä ja tulevat investoinnit priorisoitua.

## 1.1.6 KUNNAN HENKILÖSTÖ 31.12.2014

### Utajärven kunnan palkatun henkilöstön määrä 31.12.2014

Toimintayksikkö	Vakinaiset	Määräaikaiset	Työllistetyt	Yhteensä	Yhteensä ilman työllistettyjä
Kehittämispalvelut	16	5	9	30	21
Sivistyspalvelut	65	13	0	78	78
Tekniset palvelut	33	2	7	42	35
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>114</b>	<b>20</b>	<b>16</b>	<b>150</b>	<b>134</b>

Henkilöstömäärästä 150 oli naisia 107 ja miehiä 43. Oppisopimustyöntekijät ovat määräaikaisina hallintokunnissa. Osa-aikaisten määrä koko henkilöstömäärästä oli 14, josta osa-aikaeläkkeellä oli 1 henkilöä.

### Utajärven kunnan palkatun henkilöstön määrä 31.12.2014

Toimintayksikkö	Vakinaiset	Määräaikaiset	Työllistetyt	Yhteensä	Yhteensä ilman työllistettyjä
Kehittämispalvelut	12	10	13	35	22
Sivistyspalvelut	61	15	0	76	76
Tekniset palvelut	33	5	7	45	38
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>106</b>	<b>30</b>	<b>20</b>	<b>156</b>	<b>136</b>

	alle 30v	30-39v	40-49v	50-59v	60-64v	65 ja yli	yhteensä	%
Miehet	3	8	10	17	5	0	43	28,7
Naiset	12	23	33	34	5	0	110	71,3
<b>Yhteensä</b>	<b>15</b>	<b>31</b>	<b>43</b>	<b>51</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>150</b>	<b>100</b>

Henkilöstöstä 150 henkeä, 59,33 % oli yli 49-vuotiaita.

Koko henkilöstön naisten keski-ikä oli 45,7 ja miesten 47,8 vuotta.

Koko henkilöstön palkkoja maksettiin vuonna 2014 yhteensä 5 202 285 euroa (v. 2013 5254 917 euroa).

<b>Poissaolot 2014</b>												
	Sairauspäivät			Tapaturma			Kuntoutus			Koulutus		
	2014	2013	muutos	2014	2013	muutos	2014	2013	muutos	2014	2013	muutos
Hallintokunta												
Kehittämispalvelut	516	340	176	0	0	0	30	5	25	75	26	49
Sivistyspalvelut	980	1602	-622	18	75	-57	147	149	-2	197	181	16
Tekniset palvelut	464	1296	-832	4	39	-35	23	152	-129	14	0	14
<b>yhteensä</b>	<b>1960</b>	<b>3238</b>	<b>-1278</b>	<b>22</b>	<b>114</b>	<b>-92</b>	<b>200</b>	<b>306</b>	<b>-106</b>	<b>286</b>	<b>207</b>	<b>79</b>

Koulutusajalta palkkakustannukset v. 2014 olivat 27 869 € ilman työnantajan sivukuluja. Vuorotteluvapaalla v.2014 oli kuusi henkilöä. Sairauspoissaolot 14 päivää/työntekijä/vuosi.

Sairausajan palkkoja maksettiin vuonna 2014 134 865 euroa (ed. 172 690 €) ja tapaturmista aiheutuvien poissaolojen palkkoja yhteensä v. 2014 1 888 euroa (ed. vuonna 8 300 €). Luvut on ilman työnantajan sivukuluja. Kela maksoi sairaus- ja äitiyspäivärahoja kunnalle 52 164 euroa (ed. 65 492 €) ja vakuutusyhtiö tapaturmista aiheutuneita korvauksia 4 238 euroa (ed. 4 108 €).

Vanhuuseläkkeelle jäi yhteensä 4 henkilöä. Työkyvyttömyyseläkkeelle 3 henkilöä. Osatyökyvyttömyyseläkkeelle 2 henkilöä. Osa-aikaeläkkeellä on ollut 1 henkilö.

Eläkepääätökset/eläkelaji	2014	2013
Työkyvyttömyyseläke	3	1
Osatyökyvyttömyyseläke	2	0
Osa-aikaeläke	1	0
Vanhuuseläke	4	3
Yhteensä henkilöä	10	4

### **1.1.7 ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ SEKÄ MUISTA TOIMINNAN KEHITTÄMISEEN VAIKUTTAVISTA TEKIJÖISTÄ**

Kunnan toimintaan vaikuttavat toiminnalliset riskit, rahoitusriskit ja vahinkoriskit. Kokonaisvaltainen riskienkartoitus on tehty 2011. Kartoituksen perusteella esitettäviä parannuksia ja toimenpiteitä on käsitelty mm. kiinteistöjen ohjeistuksia parantamalla.

Merkittävimmissä toiminnallisissa riskeissä ei ole tapahtunut muutoksia. Ne liittyvät henkilöstön saatavuuteen ja osaamiseen, tietojärjestelmien toimivuuteen, palvelutuotannon turvaamiseen ja suhdanne-vaihteluihin. Viime aikoina työpaikkojen sisäilmaongelmat ovat nousseet esille.

Suhdannevaihtelut vaikuttavat verotulojen kehittymisen heikkenemiseen, asuntojen ja kiinteistöjen kauppaan ja sitä kautta kunnan tulopohjan vakauteen. Tulopohjan peittäminen ja kustannusten ennakkoimattomat muutokset vaikuttavat palvelutoiminnan järjestämiseen ja investointihankkeiden toteutukseen. Lyhyen tähtäyksen säästötavoitteet voivat heikentää vanhan rakennuskannan sekä katu-, vesi- ja viemäriverkoston perusparannuksen rahoitusta ja kasvattaa siten korjausvelkaa.

Henkilöstön saatavuuteen liittyviä haasteita on Utajärven kunnalla ollut viime vuosina muutamilla yksittäisillä tehtävälajoilla. Ammattiryhmiä, joihin on ilmennyt jonkin verran vaikeuksia saada työvoimaa ovat mm. sosiaalityöntekijät. Myös pätevän hoitohenkilöstön palkkaamisessa lyhytaikaisiin sijaistuksiin on ollut ajoittain vaikeuksia.

Henkilöstön saatavuuden, osaamisen sekä myös talouden kehittymisen vuoksi on kuntayhteistyö edennyt yhteistoiminta-alueen sekä kuntapalvelutoimiston rakentumisen yhteydessä. Tämä vastaa juuri em. riskeihin laajemmin sekä lisäksi tietojärjestelmiin sisältyviin riskeihin, talous- ja henkilöstöhallinnon riskeihin.

Kunnan talouden kehittyminen on edelleen ollut positiivisella uralla eikä globaali finanssitalouden kriisi ole vielä vaikuttanut kunnan rahoituksen saantiin. Rahan hinta on laskenut korkotason laskiessa eikä lievä marginaalien kasvu ole ollut olennaista.

Riskikartoituksen mukaan todennäköisin vahinkoriski saattaa olla iso tulipalo jossakin suuressa ja toiminnan kannalta välttämättömässä kiinteistössä. Lainsäädännön ja mm. vakuutusyhtiön ohjeiden ja määräysten noudattamisella pienennetään tätä riskiä. Vahinkoihin on varauduttu vakuuttamisella. Vakuutukset käydään kerran vuodessa läpi, jolloin katsotaan vahinkotilastot, vakuutusmaksujen kehittyminen, omavastuut yms. Pääsääntöisesti kaikki omaisuus on vakuutettu suurehkoilla omavastuilla. Toiminnan keskeytymisen varalta on vakuutus ainoastaan aluelämpökeskuksella. Kaikkien vakuutusten kokonaisvaltainen kilpailuttamistoimet yhdessä tytäryhtiöiden kanssa tehtiin v. 2013.

### **1.1.8 YMPÄRISTÖTEKIJÄT**

Utajärven kunnassa ei ole laadittu erillistä ympäristöraporttia. Kunnan oman toiminnan ympäristöön liittyvät riskit ovat vähäiset.

Pohjaveden pilaantumisen riski mm. öljyvahingot ja niiden korjaaminen, esimerkiksi kaivurin kaatuminen sora- ja betonimontulla, latukoneen öljyvuodot ladulle, hylättyjen ajoneuvojen jättäminen pohjavesialueelle (esim. lähelle vedenottamoita), Naaman vedenottamon vierestä kulkeva autotiellä tapahtuvat esim. öljyvahingot ja kolarit.

Kunnan molemmat kaatopaikat (Rokua, Utajärvi) on suljettu ja maisemoitu asianmukaisesti. Jälkitarkkailuohjelman mukaista tarkkailua suoritetaan eikä siinä ole ilmennyt mitään hälyttävää. Jäteveden puhdistamo on poistettu käytöstä ja jätevedet on johdettu siirtoviemäriä pitkin Ouluun käsiteltäväksi.

Muita, isompia ympäristövahinkoja ei myöskään ole kunnan alueella ilmennyt. 1950-luvulla tehty Oulujoen valjastaminen voimatalouskäyttöön on muuttanut ympäristöä ja maisemaa voimakkaasti ja aiheuttanut myös tietynlaisia haittoja mm. kauneusaltaiden vesien tilassa. Näitä haittoja on pyritty korjaamaan ja ympäristön tilaa parantamaan erilaisilla yhteisillä hankkeilla mm. Oulujoen moninaiskäyttöohjelman mukaisesti.

## **1.2 SELONTEKO SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ**

Sisäisen valvonnan järjestäminen perustuu kuntalakiin ja sisäisen valvonnan ohjeisiin sekä muihin sääntöihin, määräyksiin ja ohjeisiin.

Kuntalakiin (325/2012) kesällä 2012 lisätyt säännökset kunnan ja kuntakonsernin sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta ovat tulleet voimaan vuonna 2014. Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan kunnan ja kuntakonsernin sisäisiä menettely- ja toimintatapoja, joiden avulla pyritään varmistumaan organisaation tavoitteiden saavuttamisesta ja toiminnan laillisuudesta. Riskienhallinnalla tunnistetaan, arvioidaan ja hallitaan tavoitteiden saavuttamista uhkaavia tekijöitä. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen on siten osa kunnan ja kuntakonsernin johtamista.

Valtuusto on päättänyt kunnan ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Lisäksi hallintosääntöön on otettu tarpeelliset määräykset asiaa koskevasta toimivallasta ja tehtävien jaosta. Kuntalain säännöksiin tavoitteena on ollut terävöittää kuntien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä ja siitä raportointia.

Utajärven sisäinen valvonta toteutuu käytännössä kunnan johtamis-, suunnittelu- ja ohjauskäytännöissä. Sisäisen valvonnan järjestämisvastuu on kunnanhallituksella. Sisäinen valvonta on osa johtamista ja samalla johtamisen apuväline, se tuottaa tietoa ja analyyskejä johdon tarpeisiin. Kunnan sisäistä valvontaa toteutetaan operatiivisella tasolla tilivelvollisten johtavien viranhaltijoiden toimesta. He vastaavat oman alueensa sisäisen valvonnan järjestämisestä ja toimivuudesta.

Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa selvitettävä, miten sisäinen valvonta ja siihen liittyvä riskienhallinta on kunnassa järjestetty, onko valvonnassa havaittu puutteita kuluneella tilikaudella ja miten sisäistä valvontaa on tarkoitus kehittää voimassa olevalla taloussuunnittelukaudella.

## **Säännösten ja määräysten noudattaminen**

Hyvä hallintotapa toteutuu palvelualueilla lakien, sääntöjen ja ohjeiden noudattamisella asioiden valmistelussa, päätöksenteossa ja toimeenpanossa. Keskeisiä toimintaa ohjaavia normeja ovat muun muassa kuntalaki ja kunnan hallintosääntö sekä muut sisäiset säännöt ja ohjeet. Viran- ja toimenhaltijoiden päätösvaltuudet on määritelty hallintosäännössä. Delegointiasiakirja laaditaan uuden hallintosäännön mukaisesti vuoden 2015 aikana. Sisäisen valvonnan ohjeet uudistetaan vuoden 2015 aikana.

Utajärven kunnan tytäryhtiöissä noudatetaan valtuuston hyväksymää Utajärven kunnan konserniohjetta. Konserniohjeella luodaan puitteet ensisijaisesti kuntakonserniin kuuluvien tytäryhtiöiden omistajaohjaukselle kunnan tavoitteiden mukaisesti. Hyvä hallinto- ja johtamistapa Utajärven kunnan tytäryhtiöissä -suositus hyväksyttiin 2.9.2014 kunnanhallituksessa täydentämään lakisääteisiä menettelytapoja ja konserniohjetta.

Suosituksella on tarkoitus yhtenäistää Utajärven kunnan tytäryhtiöiden johtamis- ja hallinto-käytäntöjä ja siten varmistaa, että kunnan omistuksia hoidetaan tarkoituksenmukaisesti, luotettavasti ja tehokkaasti konsernin kokonaisuutena turvaten.

Utajärvellä on sisäisen valvonnan tukena koko kunnan palvelut kattava laatu järjestelmä, joka pohjautuu ISO 9001:2000 – Standardiin. Johdon katselmusta varten, kunnan laatu vastuuhenkilöt laativat laatu vastaavan yhteenvetoraportin hallintokuntansa vastuualueesta. Laatu vastuuraporteissa käydään läpi tarkastelukauden ja vastualueen toiminta sekä analysoidaan edellisen tarkastelukauden kehittämistoimenpiteiden etenemistä. Raporteissa analysoidaan toiminnan toteutuminen säännösten, määräysten ja päätösten toteutumisen näkökulmista. Hallintokunnan johtaja tekee lopullisen yhteenvedon vastuualueensa toiminnasta.

Laatu vastuuraportit käsitellään vuosittain johdon katselmuksessa. Katselmukseen on kutsuttu viranhaltijaorganisaation laatu vastuuhenkilöt, hallintokuntien johtajat, valtuuston puheenjohtajat sekä kunnanhallituksen jäsenet. Sisäisen valvonnan onnistumisesta raportoidaan toimielimille, esimerkiksi talousraporttien yhteydessä. Sisäistä valvontaa arvioidaan myös tilinpäätöksen hyväksymisen yhteydessä. Lisäksi vuosittaisissa valtuustoseminaarissa käydään läpi hallintokuntakohtaiset nykytila-analyysit, joissa arvioidaan toiminnan onnistumista ja nostetaan esille keskeiset kehittämistarpeet.

## **Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus**

Valtuuston talousarviossa asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden asettamisen valvonta kuuluu toimielinten tilivelvollisten viranhaltijoiden tehtäviin. Kunnanhallitus seuraa talousarvion toteutumista aktiivisesti ja valtuustolle raportoidaan toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta. Strategiakorteissa on vuosittaiset toiminnalliset tavoitteet ja tavoitteiden toteutuminen käydään läpi kunnanhallituksessa neljä kertaa vuodessa.

Tuloksen muodostumisesta ja talousarvion toteutumisesta sekä siinä mahdollisesti esiintyneistä poikkeamista ja sen johdosta tehdyistä toimenpiteistä sekä toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta mainitaan toimintakertomuksessa.

### **Riskienhallinnan järjestäminen**

Utajärven kunnan riskienhallintaa toteutetaan mm. laatujärjestelmän avulla. Riskienhallinnan haasteena on fokuksitua investointeihin, rahoitukseen, vahinkoihin ja tietoturvaan liittyvien riskien kartoitukseen. Kunnan vakuutusurva seurataan vuosittain vahinkotapahtumien, vakuutusmaksujen ja omavastuuosuuksien osalta. Riskienhallintaa varten, kunnassa on tehty riskienhallinnan laatuarvio vuonna 2011. Riskienhallinnan laatuarvion pohjalta on laadittu riskienhallinnan jatkotoimenpiteet, joita on tehty vuoden 2014 aikana ja työ jatkuu edelleen.

Riskienhallinta työsuojelunäkökulmasta:

Riskit on henkilöstön keskuudessa tiedostettu ja toimintatapaohjeet on laadittu yhteistyössä kirjallisena ja näin on huomioitu myös henkinen työsuojelu.

Työturvallisuuslain mukaiset toimenpiteet on otettu käytännöksi toimia ja toimintaa seurataan.

Ei sallita yksin työskentelyä siellä, missä on suuri riskin mahdollisuus. Leikkaavilla työkaluilla toimitaan työturvallisuussäännösten mukaisesti.

Utajärven kunnassa on päivitetty henkilöstöhallinnon ohjeet ja liitteet. Työsuojelukansio on esitelty tiimeissä ja esimiehille. Uusina ohjeina on otettu käyttöön mm poissaolo-ohje ja uuden työntekijän opas. Kehityskeskustelut ovat toteutuneet pääsääntöisesti.

Henkilöstön jaksamisen turvaamiseksi on käynnistetty työnohjauksia/tiimivalmennusta sekä ryhmätyönohjausta että yksilötyönohjausta. Sisäilmanlaadun vuoksi on tehty sisäilmakartoituksia ja rakennusten teknisiä kuntokartoituksia.

Kunnan valmiussuunnitelma on päivitetty vuoden 2014 aikana. Oulunkaaren valmiussuunnitelmaan kuuluu myös ICT-valmiussuunnitelma, joka koskee kaikkia jäsenkuntia, koska meillä on yhteinen tietoliikenneverkko, konesali ja ylläpitoresurssi. Oulunkaaren valmiussuunnitelmassa määritellään häiriö- ja ongelmatilanteisiin liittyvät komentoketjut ja viestintäohjeet, arvioidaan riskit sekä käsitellään varautumista häiriötilanteisiin ns. jatkuvuussuunnitelman osalta. Toipumissuunnitelmassa on käsitelty riskien arvioinnin jatkumona keskeisimpiä riskejä, niihin varautumista ja niistä toipumista.

### **Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta**

Kunnan hankinnoissa noudatetaan hankintalakia. Kansallisen kynnyksarvon alittaville hankinnoille on kunnanhallitus hyväksynyt sisäiset hankintaohjeet.

Luovutuksen ja omaisuuden hoidon osalta on toimittu päätösten ja ohjeiden mukaisesti.

## **Sopimustoiminta**

Kunnan sopimushallinta ja -seuranta on kunkin hallintokunnan vastuulla. Sopimusten seuranta ja vastuu on kunkin sopimuksen hyväksyneellä viranhaltijalla.

## **Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä**

Toimielin ja sen alainen johtava viranhaltija vastaa toiminnan sisäisestä valvonnasta. Kunnan laatu-järjestelmän mukaiset laatuvastuuhenkilöt tekevät laatuvaaturaportit toimialueittain joulukuun johdonkatselmukseen jossa ne käydään läpi johtoryhmän, kunnanhallituksen jäsenten ja valtuuston puheenjohtajiston kanssa.

Sisäisen valvonnan rakenteet ja menettelytavat perustuvat hallintosääntöön, toiminnan ja talouden suunnitteluun, valmistelutoimikuntien toimintasääntöihin sekä seurannan menettelyihin, toimintojen prosessikuvauksiin ja työ- ja tehtäväkuvauksiin. Keskeisimpänä kehittämishaasteena on riskikartoituksen toteutus määräajoin ja sen pohjalta riskienhallinnan kehittäminen ja organisointi.

## 1.3 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

### 1.3.1 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN

#### Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

	2014	2013
( ulkoiset)	1000e	1000e
Toimintatuotot	3277	3396
Toimintakulut	-23669	-23108
<b>Toimintakate</b>	<b>-20392</b>	<b>-19712</b>
Verotulot	9696	9476
Valtionosuudet	12118	12035
Korkotuotot	37	9
Muut rahoitustuotot	11	10
Korkokulut	-92	-84
Muut rahoituskulut	-1	-3
<b>Vuosikate</b>	<b>1377</b>	<b>1732</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-1297	-1137
Satunnaiset erät		
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>80</b>	<b>595</b>
Poistoeron lisäys (-), vähennys (+)		
Varausten lisäys (-), vähennys (+)		
Rahastojen lisäys (-), vähennys (+)		
<b>Tilikauden ylijäämä</b>	<b>80</b>	<b>595</b>

#### TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/toimintakulut, %	%	13,85	14,70
Vuosikate / poistot %	%	106	152
Vuosikate, euroa/asukas	e	476	588
Asukasmäärä	hlö	2895	2945

#### Toimintatuotot/toimintakuluista, %

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

#### Vuosikate %, poistoista

= 100 \* vuosikate / poistot



## 1.3.2 TOIMINNAN RAHOITUS

### Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2014 1 000 €	2013 1 000 €
<b>Toiminnan rahavirta</b>		
Vuosikate	1 377	1 732
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauserät	600	-3
<b>Investointien rahavirta</b>		
Investointimenot	-1 247	-1 775
Rahoitusosuudet investointimenoihin	10	84
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot		9
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>740</b>	<b>47</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-800	-2 000
Antolainasaamisten vähennykset		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	850	1 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-882	-813
Lyhytaikaisten lainojen muutos	300	1 000
Muut maksuvalmiuden muutokset	-160	626
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>-692</b>	<b>-187</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>48</b>	<b>-140</b>
Rahavarat 31.12.	1 195	1 147
Rahavarat 1.1.	1 147	1 287
<b>RAHAVARAT</b>	<b>48</b>	<b>-140</b>

### RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

		2014	2013
Toiminnan ja inv. rahavirran kertymä, ka/5v.	e	890	953
Investointien tulorahoitus, %	%	111,29	102,40
Pääomamenojen tulorahoitus, %	%	47,18	38,45
Lainanhoitokate		1,51	2,02
Kassan riittävyys, pv	pv	16	14
Asukasmäärä	hlö	2895	2945

#### Investointien tulorahoitus, %

= 100 \* vuosikate / investointien omahankintamenot

#### Pääomamenojen tulorahoitus, %

= 100 \* vuosikate / (investointien omahankintameno + antolainojen nettolisäys + lainanlyhennykset)

#### Lainanhoitokate

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

#### Kassan riittävyys, pv

= 365 \* kassavarat 31.12. / kassasta maksut tilikaudella

## 1.4 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET

### Tase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	2014	2013	VASTATTAVAA	2014	2013
	1 000 €	1 000 €		1 000 €	1 000 €
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	20 506	19 766	<b>OMAPÄÄOMA</b>	13 180	13 100
Aineettomat hyödykkeet	87	87	Peruspääoma	9055	9055
Muut pitkävaikutteiset menot	87	87	Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	4045	3450
Ennakkomaksut			Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	80	595
Aineelliset hyödykkeet	12 291	12 361	<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>	600	
Maa- ja vesialueet	984	815	Muut pakolliset varaukset	600	0
Rakennukset	7922	7370	<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	2	2
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3157	3579	Valtion toimeksiannot	0	0
Koneet ja kalusto	63	112	Lahjoitusrahastojen pääomat	2	2
Muut aineelliset hyödykkeet	38	38	<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	8 842	8 791
Ennakkomaksut ja kesk.hankin-	127	447	Pitkäaikainen	4 575	4 653
nat			Lainat rahoitus- ja vakuutuslait.	4276	4369
Sijoitukset	8 128	7 318	Lainat julkisyhteisöiltä	20	29
Osakkeet ja osuudet	4773	4763	Muut velat/Liittymism. ja muut velat	279	255
Muut lainasaamiset	3355	2555	Lyhytaikainen	4 267	4 138
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>	0	0	Lainat rahoitus- ja vakuutuslait.	901	816
Valtion toimeksiannot	0	0	Lainat julkisyhteisöiltä	9	23
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	2 118	2 127	Lainat muilta luotonantajilta	1300	1000
Vaihto-omaisuus			Saadut ennakot	0	1
Saamiset	922	980	Ostovelat	625	621
Pitkäaikaiset saamiset			Muut velat	150	115
Lyhytaikaiset saamiset	922	980	Siirtovelat	1282	1562
Myyntisaamiset	653	699			
Lainasaamiset			<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>22 624</b>	<b>21 893</b>
Muut saamiset	148	236			
Siirtosaamiset	121	45			
Rahoitusarvopaperit					
Rahat ja pankkisaamiset	1196	1147			
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>22 624</b>	<b>21 893</b>	Omavaraisuusaste, %	58,26	59,84
			Suhteellinen velkaantuneisuus,%	35,24	35,29
			Kertynyt yli-/alijäämä, 1000e	4125	4045
			Kertynyt yli-/alijäämä, e/asukas	1425	1374
			Lainakanta 31.12	6 506	6 238
			Lainat euroa/asukas	2344	2118
			Lainasaamiset	3 355	2 555
			Asukasmäärä	2895	2945

## 1.5 KUNNAN KOKONAISTULOT JA MENOT

TULOT	1 000 €	%	MENOT	1 000 €	%
Toiminta			Toiminta		
Toimintatuotot	3277	12,46	Toimintakulut	23669	90,72
Verotulot	9696	36,87	- Valmistus omaan käyttöön		
Valtionosuudet	12118	46,08	Korkokulut	92	0,35
Korkotuotot	37	0,14	Muut rahoituskulut	1	0,00
Muut rahoitustuotot	11	0,04	Satunnaiset kulut		
Satunnaiset tuotot			Tulorahoituksen korjauserät		
Tulorahoituksen korjauserät	0,5	0,00	Pakollisten varausten muutos		
- Pys.vast.hyödykk.luovutusvoitot			- Pakollisten varausten lis./väh.	-600	-2,30
			- Pys.vast.hyödykk.luovutustappiot		0,00
Investoinnit			Investoinnit		
Rahoitusosuudet investointeihin	10	0,04	Investointimenot	1247	4,78
Pys vast.hyödykk.luovutustulot	0,3	0,00			
Rahoitustoiminta			Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten vähennykset	0		Antolainasaamisten lisäykset	800	3,07
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	850	3,23	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	882	3,38
Llyhytaikaisten lainojen lisäys	300	1,14	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0	0,00
Oman pääoman lisäykset			Oman pääoman vähennykset		
<b>Kokonaistulot yhteensä</b>	<b>26300</b>	<b>100,0</b>	<b>Kokonaismenot yhteensä</b>	<b>26091</b>	<b>100,0</b>
Kokonaistulot				26 300 394,93	
Kokonaismenot				26 091 442,88	
				208 952,05	
Muut maksuvalmiuden muutokset				160 421,01	
Rahavarojen muutos				48 531,04	
				208 952,05	

## 1.6 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

### 1.6.1 YHDISTELMÄ KONSERNITILINPÄÄTÖKSEEN SISÄLTYVISTÄ YHTEISÖISTÄ

	Yhdistely konsernitilinpäätökseen	
	<i>Yhdistelty (kpl)</i>	<i>Ei yhdistelty (kpl)</i>
Tytäryhteisöt		
Yhtiöt		
Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt	3	0
Kunnallista liiketoimintaa harjoittavat yhtiöt		
Muut yhtiöt	1	0
Osuuskunnat		
Yhdistykset		
Säätiöt		
Kuntayhtymät	3	0
Osakkuusyhteisöt		
Muut omistusyhteisyhteisöt		4
<b>Yhteensä</b>	<b>7</b>	<b>4</b>

### 1.6.2 OLENNAISET KONSERNIA KOSKEVAT TAPAHTUMAT

#### VUOKRATALOYHTIÖIDEN VUOSIKERTOMUSTIEDOT 2014

##### **Kiinteistö Oy Järvenneito, y-tunnus 0872739-4**

Kiinteistö Oy Järvenneito on Utajärvi-konserniin kuuluva tytäryhtiö ja sen koko osakekannan omistaa Utajärven kunta. Yhtiö omistaa 117 rivitaloaluoneistoa. Asunnoista 28 kpl on yksiöitä, 15 kpl kolmioita ja loput 74 kaksioita ja pienkaksioita. Yhtiön talot on rakennettu vuosien 1975 – 1992 ja ne ovat valtion aravalainalla rakennettuja rivitaloja.

Asuntojen käyttöaste oli 89,96 %, kun se edellisenä vuonna oli 92,42 %. Alhaisen käyttöasteen vuoksi vuokria jäi saamatta 68.794,02 euroa. Neliövuokra suurimmassa osassa yhtiön asunnoista on 9,55 euroa/jm<sup>2</sup>/kk. Vuokria korotettiin 1.5.2014.

Tilinpäätöksessä lämmityskustannukset ovat 132.048,71 euroa, josta kaukolämmön osuus on 31.525,09 euroa. Vesi- ja jätevesimaksut ovat 40.249,74 euroa. Korjauksiin käytettiin 100.650,43 euroa. Ahmalassa uusittiin lämmönsiirrin, jonka kustannukset ovat 10.686,57 euroa. Ahmalassa remontoitiin lisäksi kahden asunnon sauna- ja pesuhuonetilat. Mäntykujalla remontoitiin vesivahingon vuoksi pesuhuone- ja saunatilat 15.606,45 eurolla ja siihen saatiin vakuutusyhtiöltä korvaus 9.641,16 euroa.

Tilikauden 2014 päättyessä oma pääoma on 162.922,63 euroa ja osakepääoma 267.666,45 euroa. Taseen loppusumma on 2.762.318,52 euroa. Liikevaihto on yhteensä 623.753,99 euroa. Lainoja lyhennettiin 181.412,43 euroa ja korkokulut ovat 37.917,43 euroa. Lainasaldo 31.12.2014 on 2.493.208,07 euroa, josta kunnan lainaa 459.997,01 euroa. Asukkailta perittyjä vuokravakuuksia on lyhytaikaisissa veloissa yhteensä 27.087,98 euroa. Vuokrasaavat vuoden lopussa ovat 5.286,85 euroa. Poistoja on tehty suunnitelman mukaisesti lainanlyhennysten verran. Tilikauden tulos on

42.052,52 euroa ylijäämäinen. Yhtiöllä on aiemmilta vuosilta verotuksessa vahvistettuja tappioita yhteensä 100.279,18 euroa.

### **Kiinteistö Oy Mäyrä, y-tunnus 0190234-8**

Yhtiö omistaa Utajärven keskustassa sijaitsevan kolmikerroksisen 23 huoneiston kerrostalon. Yhtiön osakkeista Utajärven kunta omistaa 82 % ja Stora Enso Oyj 18 %.

Asuntojen käyttöaste oli 92,94 %, kun se edellisellä vuonna oli 85,40 %. Asuntojen vajaakäytön vuoksi vuokria jäi saamatta 8.010,90 euroa. Vuokria ei korotettu vuonna 2014 ja ne ovat rapuissa A, B ja C 7,08 euroa/jm<sup>2</sup>/kk ja D-siiven yksioissa 10,22 euroa/jm<sup>2</sup>/kk.

Kiinteistön lämmityskustannukset ovat 25.332,95 euroa ja vesimaksut 8.621,64 euroa. Korjauksiin käytettiin 16.263,98 euroa, josta autokatoksen katon uusiminen oli 3.392,78 euroa.

Osakepääoma on 37.842,28 euroa. Oma pääoma tilikauden lopussa on 48.593,21 euroa. Taseen loppusumma on 312.849,27 euroa. Liikevaihto on 107.172,52 euroa. Lainoja lyhennettiin 15.700,00 euroa ja korkokulut olivat 3.952,64 euroa. Lainasaldo 31.12.2014 on 172.688,93 euroa, josta kunnan lainaa 70.638,93. Asukkailta perittyjä vuokravakuuksia on lyhytaikaisissa veloissa yhteensä 6.054,80 euroa. Rakennuksesta tehtiin tasapoisto 9.689,45 euroa. Vuokrasaatavat vuoden lopussa ovat 221,36 euroa. Tilinpäätöksessä on muodostettu 0.325,00 euron asuintalovaraus, jonka jälkeen tilikauden tulos 2,05 euroa voitollinen.

### **Kiinteistö Oy Rokuanrivi, y-tunnus 0502369-0**

Yhtiö omistaa Rokualla sijaitsevat 10 huoneistoa. Yhtiön osakkeista Utajärven kunta omistaa 54 % (27 kpl) ja Rokuan terveystoiminta- ja kuntouttamissäätiö 46 % (23 kpl).

Asuntojen käyttöaste oli 96,01 % kun se edellisellä vuonna oli 94,77 %. Vajaakäytön vuoksi vuokria jäi saamatta 1.695,64 euroa. Vuokria ei korotettu vuonna 2014 ja ne ovat 6,70 euroa/jm<sup>2</sup>/kk.

Kiinteistön lämmityskustannukset ovat 7.634,34 euroa ja vesimaksut 4.134,04 euroa. Korjauksiin käytettiin 7.257,29 euroa, johon sisältyy kiinteistölle tehty kuntoarvio 1.984,00 euroa.

Yhtiön osakepääoma on 8.409,40 euroa ja oma pääoma 8.456,73 euroa. Taseen loppusumma on 133.558,70 euroa. Liikevaihto on 41.761,20 euroa. Valtiokonttorin laina maksettiin pois halvempikorkoisella Kuntarahoituksen lainalla, jota 25.3.2014 nostettiin 54.140,00 euroa. Kuntarahoituksen lainaa lyhennettiin 5.414,00 euroa. Korkokuluja maksettiin 1.454,50 euroa. Lainasaldo 31.12.2014 on 72.699,69 euroa, josta kunnan lainaa on 23.882,69 euroa. Rakennuksista tehtiin 4 %:n poisto 4.051,16 euroa ja tilinpäätöksessä on muodostettu 10.360,00 euron asuintalovaraus, jonka jälkeen tulos on 2,70 euroa voitollinen.

### **Utajärven Yrityspuisto Oy**

Utajärven Yrityspuisto Oy on Utajärven kunnan omistama kehitys- ja teollistamisyhtiö. Yhtiön osakepääoma on 1.631.423,02 euroa, kunnan omistusosuus on 100 %. Osakkeita on 970 kpl, joiden nimellisarvo on n. 1681,88. Yhtiö on rekisteröity 17.10.1997.

Yhtiön toimialana on rakennuttaa toimitiloja yritysten käyttöön vuokra- tai lunastusvuokraperiaatteella sekä sijoittaa yrityksiin. Yhtiö voi ostaa, omistaa ja hallita toimitiloja ja maa-alueita sekä muuta kiinteätä tai irtainta omaisuutta sekä vuokrata ja myydä näitä edelleen yritystoiminnan harjoittamista varten. Yhtiöjärjestyksen mukaan yhtiö voi antaa takausta yrityksen puolesta, antaa lainaa yritykselle tai sijoittaa yritykseen.

Lisäksi toimialana on tuottaa elinkeinotoimenpalveluja, harjoittaa konsultointia, neuvoa ja tukea alkavaa yritystoimintaa. Tavoitteena on edistää kunnan elinkeinotoimen tavoitteiden toteuttamista ja uusien työpaikkojen lisäämistä kuntaan. Yhtiö voi myös osallistua muun yritystoiminnan tukipalvelun tuottamiseen.

Yhtiölle on rekisteröity aputoiminimi ”Varauskeskus Suppa” matkatoimisto- ja varauskeskustoimintaa varten sekä niihin liittyvää alueellista call center- ja alueportaalitoimintaa: matkailuun liittyvien tietojärjestelmien ja ohjelmien sekä serveripalvelujen kehittämistä ja kauppa sekä em. toimialoihin liittyvää koulutusta, konsultointia, markkinointia ja myyntiä varten.

### **Tilikauden toiminnasta**

Utajärven Yrityspuisto Oy:n yhteistyöyritysten suurimmat toimialat ovat muoviteollisuus, elintarviketeollisuus sekä mekaaninen puunjalostus. Matkailutoimiala on maailmalla nopeimmin kasvava toimiala. Se lähtee nopeutuvaan kehitykseen taloustaantumalla hellitettyä. Rokua Geoparkin odotetaan kehittyvän aktiiviseksi jäseneksi maailman Geopark-alueiden verkostoon.

Yrityksillä on suuntaus keskittyä ydinliiketoimintansa mahdollisimman tehokkaaseen hoitamiseen ja antaa muiden tahojen omistaa kiinteistöt. Tämä menettely avaa UYP Oy:lle mahdollisuuden tarjota palvelujaan eri toimialojen yrityksille. UYP Oy:n kannattavuus riippuu vuokralle annettujen tilojen määrästä ja niistä saaduista vuokratuloista sillä edellytyksellä, että vuokraavat yritykset pystyvät maksamaan vuokransa myös taloudellisesti kriittisinä aikoina. UYP Oy:n tuottamat elinkeinopalvelut yrityksille ovat maksuttomia ja siltä osin yhtiön kannattavuus on riippuvainen myös Utajärven kunnan maksamasta elinkeinon kehittämisrahasta. Vuokralle annettuja tiloja ei ole vielä riittävästi ja siksi niitä ansaintalogiikan mukaisesti tulisi rakentaa tai ostaa lisää yhtiön vuokratulojen ja kannattavuuden parantamiseksi.

Vuoden 2103 loppupuolella Mustikkakankaalla toimintansa käynnistäneen Timo Timber Oy:n tuotannon aloittaminen viivästyi rahoituspäätösten viipyessä, ja tästä käynnistyi monivaiheinen ketju, joka näkyy Utajärven Yrityspuisto Oy:n toiminnassa ja kannattavuudessa lähes koko toimintavuoden ajan. Yrityksen olisi pitänyt päästä ostamaan puuta sahaukseen jo vuoden 2013 puolella, ja kun niin ei tapahtunut, puuta ei ollut enää riittävästi saatavilla siinä vaiheessa kun rahoitus oli kunnossa. Tämän takia yritys jäi tuotantotavoitteestaan jo heti alkuvaiheessa ja lisäksi tuli yllättäviä tuotantokatkoksia laitteistovikojen takia. Yrityksen myynti toimi kuitenkin hyvin, sillä koko kapasiteetille oli sovittu kaupat jo valmiiksi. Utajärven Yrityspuisto Oy antoi yritykselle takauksia ja lainoja sekä vuokra-alennusta, joilla yritys pystyi jatkamaan toimintaansa ja työllisti vuoden lopussa 12 ihmistä.

Toimintavuoden aikana annettiin takauksia yhteensä viidelle yritykselle ja korjattiin Mustikkakan-kaan lämpöverkkoa sekä rakennettiin/saneerattiin palanut lämpökeskus.

Yhtiön omistamiin kiinteistöihin asennettiin kiinteä laajakaista.

Yleisenä tavoitteena oli edelleen yhteistoiminnan tiivistäminen erilaisten kehittämis- ja neuvontatahojen kanssa.

Neopolar Oy jatkoi Mustikkakankaalla uusien tuotteiden ja uudenlaisen yritystoiminnan kehitystyötä, jonka tavoitteena on saada alipainekuivaamo hyödynnettyä. UYP Oy on osallistunut puotomiamalan kehittämiseksi käytyihin neuvotteluihin jatkuvasti.

UYP Oy:n ja kunnan käytettävissä olevat yritystonttimaat ovat lisääntyneet merkittävästi. Uusien alueiden asemakaavoitusta valmisteltiin vuonna 2014 ja työ jatkuu.

Yritysneuvonta **Oulunkaaren kuntayhtymän** kanssa on toiminut hyvin. Utajärven Yrityspuisto Oy:n järjestämää yritysneuvontaa on tehnyt enimmäkseen Oulunkaaren kuntayhtymän yritys-asiamies Ilkka Pirttikoski, joka toimii myös kuntayhtymän elinkeinotiimin sihteerinä.

**Uuden yritystoiminnan** käynnistämiseksi ja siirtymiseksi paikkakunnalle käytiin yhteistyöneuvotteluja eri tahojen kanssa vuoden aikana useita. Liiketoimintasuunnitelmia valmistui runsaasti. Tämä työ on jatkuvaa ja tehokasta mahdollisuuksien etsimistä, jossa on myös saavutettu tuloksia. Utajärvellä uusia yrityksiä perustettiin toimintavuoden aikana 13 kpl, olemassa olevista 5 lopetti toimintansa, joten nettolisäys oli 8 yritystä.

### **Liikevaihto ja tuloksen muodostuminen**

Päättäneen tilikauden liikevaihto oli yhteensä 480 912,23 euroa (edellinen vuosi 528 310,24 euroa). Tilikauden tulos huononi edellisestä vuodesta -63 602,82 euroon (edellisen vuoden tulos oli -17 948, 49 euroa). UYP Oy:n tase oli edellisenä vuonna 3 544 515,35 € ja vuoden 2014 lopussa taseen loppusumma oli 4 440 278,30 euroa. Vuoden 2014 aikana UYP Oy:n yritysalueiden kehittämistoimet olivat lähinnä lainojen ja takausten antoa sekä toimitilojen kunnostamista ja vuoden 2013 lopussa palaneen Mustikkakankaan lämpökeskuksen uudistamista, jolla haluttiin turvata riittävä lämpöenergian tuotanto puun kuivaamistarpeen kasvaessa.

### **Tulevasta toiminnasta**

Utajärven kunnan elinkeinostrategia uudistettiin vuoden 2013 aikana ja sen seurauksena myös Utajärven Yrityspuisto Oy:n liiketoimintasuunnitelma päivitettiin kesällä 2014. UYP Oy toteuttaa päivitetyn liiketoimintasuunnitelmansa mukaisesti Utajärven kunnan elinkeinostrategiaa, mistä kunta maksaa korvauksen UYP Oy:lle.

Uuden yritystoiminnan tarvitsemia tiloja tarkastellaan tarpeen mukaan tapauskohtaisesti. Lähtökohdaisesti toteutetaan toimet, joilla pystytään lisäämään työpaikkoja ja säilyttämään entisiä. Nykyisten tilojen saneeraus ja laajentaminen on katsottava merkittäväksi keinoksi säilyttää ja lisätä työpaikkoja. Mustikkakankaan lämpöhuollon turvaamiseksi tehdään ratkaisu lämpörittäjäyden periaatteen pohjalta kun se on mahdollista.

### **Tulevaisuuden varautuminen**

Matkailutoimialalla käynnistetään pitkän aikavälin kehittämistoimia Suomen ensimmäisen Geoparkin tuotekehityksen hyväksi ja siinä toiminnassa merkittävin rooli tulee olemaan Humanpolis Oy:llä.

Mustikkakankaan teollisuusalueen välttämätöntä kaavoituksen uusimista ollaan käynnistämässä. Yritystoimintaa varten on kunnalle ostettu lisää raakamaata, jotta saataisiin suurempi yhtenäinen alue tarjottavaksi suurenkin alueen tarvitseville yrityksille. Alueet liittyvät Mustikkakankaan teollisuusalueeseen sekä kirkonkylällä Lämpötien suunnassa rataa ja valtatiehen.

Yritystoiminnan monipuolistaminen Mustikkakankaalla ja koko kunnassa luo alueelle edellytyksiä synergiaetuihin ja vahvistaa kunnan elinvoimaa. Yritysten määrä kasvaessa UYP Oy:n haavoittuvuus esim. suhdanteiden muuttuessa vähenee. Yritystoiminnassa on rahoituspohjan turvaaminen tärkeä edellytys sekä uuden liiketoiminnan syntymiselle että kehittämis- ja investointitoiminnalle Utajärvellä. UYP Oy on mukana tuossa toiminnassa.

### **Hallitus ja toimitusjohtaja**

Yhtiön hallituksen nimeää vuosittain yhtiökokous vuodeksi kerrallaan. Yhtiön toimitusjohtajana on toiminut kunnan kehitysjohtaja Asko Merilä tammikuun loppuun 2015 saakka. Väliaikaisena toimitusjohtajana toimii Ilkka Pirttikoski.

### **1.6.3 SELONTEKO KONSERNIVALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ**

Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä selkoa,

- miten konsernivalvonta on kuntakonsernissa järjestetty
- onko valvonnassa havaittu puutteita kuluneella tilikaudella
- miten konsernivalvontaa on mainituilla kohdealueilla tarkoitettu kehittää voimassa olevalla taloussuunnittelukaudella

Utajärven valtuusto on hyväksynyt konserniohjeet 31.1.2012 (§7). Konserniohjeilla Utajärven kunnanhallitus antaa konsernitason toimintaohjeet ja -periaatteet sekä täsmentää kunnan ja kunnanhallituksen asemaa konsernin johtajana. Yhtiöt toimivat kunnanhallituksen ohjauksen alaisina. Käytännössä yhtiöiden toimintaa ja näiden konserniohjeiden noudattamista valvoo kunnanjohtaja ja kunnanjohtajan määräämä henkilö.

Konserniohje sisältää konsernin johtamiseen, ohjaukseen ja seurantaan liittyviä asioita sekä määrittelee, minkälaista yhteistyötä konsernitason tasolla tehdään esimerkiksi rahoituksessa, sijoitustoiminnassa, riskien hallinnassa sekä henkilöstöasioissa.

”Hyvä hallinto- ja johtamistapa Utajärven kunnan tytäryhtiöissä” suosituksen on kunnanhallitus hyväksynyt 2.9.2014 § 201. Tytäryhtiöiden tulee toiminnassaan noudattaa itselleen hyväksymiään suosituksista ilmeneviä periaatteita.

Konserniohjeita sovelletaan seuraaviin Utajärven kunnan omistamiin osakeyhtiöihin:

Kiinteistö Oy Järvenneito  
Kiinteistö Oy Mäyrä  
Kiinteistö Oy Rokuan rivi  
Utajärven Yrityspuisto Oy



## 1.6.4 KONSERNIN TILINPÄÄTÖS JA SEN TUNNUSLUVUT

### Konsernituloslaskelma ja tunnusluvut

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	26 326	25 920
Toimintakulut	-45 892	-44 843
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	20	2
<b>Toimintakate</b>	<b>-19 546</b>	<b>-18 921</b>
Verotulot	9 687	9 468
Valtionosuudet	12 118	12 035
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	60	15
Muut rahoitustuotot	18	19
Korkokulut	-214	-203
Muut rahoituskulut	-3	-6
<b>Vuosikate</b>	<b>2 120</b>	<b>2 407</b>
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 120	-1 915
Tilikauden yli- ja alipariarvot		
Arvonalentumiset		
Satunnaiset erät		
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>0</b>	<b>492</b>
Tilinpäätössiirrot	-23	-6
Vähemmistöosuudet	-1	-1
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>-24</b>	<b>485</b>

### TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/toimintakulut %	57,36	57,80
Vuosikate / poistot %	100,00	125,70
Vuosikate, e/as.	732	818
Asukasmäärä	2895	2945

## Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	<b>2014</b> 1 000 €	<b>2013</b> 1 000 €
<b>Toiminnan rahavirta</b>		
Vuosikate	2 120	2 407
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauserät	746	208
<b>Investointien rahavirta</b>		
Investointimenot	-2 010	-2 408
Rahoitusosuudet investointimenoihin	10	84
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1	27
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>867</b>	<b>318</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Antolainauksen muutokset		
Antolainauksen lisäykset	-1 470	-2 269
Antolainauksen vähennykset	20	9
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 307	1 091
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 477	-1 362
Lyhytaikaisten lainojen muutos	345	1 014
Oman pääoman muutokset	-15	-27
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	2	-3
Vaihto-omaisuuden muutos	-1	-6
Saamisten muutokset	443	156
Korottomien velkojen muutokset	-395	512
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>-241</b>	<b>-885</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>626</b>	<b>-567</b>
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	3 075	2 450
Rahavarat 01.01.	2 449	3 017
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>626</b>	<b>-567</b>

## RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja inv.rahavirran kertymä 5v. 1000€	533	434
Investointien tulorahoitus %	106,02	103,58
Pääomamenojen tulorahoitus %	43,03	40,49
Lainanhoitokate	1,38	1,67
Kassan riittävyys pv	21,98	17,50
Asukasmäärä	2895	2945

## Konsernitase ja sen tunnusluvut

### VASTAAVAA

	2014 1000e	2013 1000e
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	26 678	25 329
Aineettomat hyödykkeet	438	326
Aineettomat oikeudet	86	88
Muut pitkävaikutteiset menot	329	231
Ennakkomaksut	23	7
Aineelliset hyödykkeet	21 516	21 761
Maa- ja vesialueet	1 159	982
Rakennukset	15 979	15 756
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 279	3 614
Koneet ja kalusto	755	832
Muut aineelliset hyödykkeet	51	48
Ennakkomaks. ja kesk.hankin- nat	293	529
Sijoitukset	4 724	3 242
Osakkuusyhteisöosuudet	499	468
Muut osakkeet ja osuudet	299	297
Muut lainasaamiset	3 476	2 076
Muut saamiset	450	400
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>	63	241
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	5 956	5 485
Vaihto-omaisuus	83	82
Saamiset	2 797	2 954
Pitkäaikaiset saamiset	166	91
Lyhytaikaiset saamiset	2 631	2 863
Rahoitusarvopaperit	97	101
Rahat ja pankkisaamiset	2 978	2 348
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>32 697</b>	<b>31 055</b>

### VASTATTAVAA

	2014 1000e	2013 1000e
<b>OMAPÄÄOMA</b>	11 320	11 364
Peruspääoma	9 055	9 055
Muut omat rahastot	61	66
Edellisten tilik. ylijäämä (alijäämä)	2 228	1 758
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-24	485
<b>VÄHEMMISTÖOSUUDET</b>	33	32
<b>POISTOERO JA VAPAAEHT. VARAUKSET</b>	323	296
Poistoero	108	57
Vapaaehtoiset varaukset	215	239
<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>	1 013	246
Muut pakolliset varaukset	1 013	246
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	70	246
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	19 938	18 871
Pitkäaikainen	11 752	11 006
Lainat rahoitus- ja vakuutuslait.	9 233	8 329
Lainat julkisyhteisöiltä	2 239	2 419
Muut velat/Liittymism. ja muut velat	280	258
Lyhytaikainen	8 186	7 865
Lainat rahoitus- ja vakuutuslait.	2 660	2 227
Lainat julkisyhteisöiltä	178	161
Saadut ennakot	9	5
Ostovelat	1 681	1 670
Muut velat	423	378
Siirtovelat	3 235	3 424
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>32 697</b>	<b>31 055</b>

omavaraisuusaste%

suhteellinen velkaantuneisuus %

kertynyt ylijäämä(alijäämä),1000e

kertynyt ylijäämä(alijäämä)/asukas

Konsernilainat e/asukas

Konsernin lainakanta 31.12.

Konsernin lainasaamiset

asukasmäärä

35,72	37,66
41,41	39,78
2204	2244
761	762
5040	4468
14591	13159
3476	2076
2895	2945

## 1.7 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY

Vapaaehtoisia varauksia, rahansiirtoja ja investointivaruksia ei tehdä vuoden 2014 tilinpäätökseen. Kunta tekee vuoden 2014 tilinpäätökseen pakollisen varauksen 600 000e.

Varaus käytetään Utajärven Yrityspuisto Oy:n ja Kiinteistö Oy Järvenneidon taloudellisen tilanteen parantamiseksi.

Kunnan tilikauden tulos on ylijäämäinen **80 454,40€**

Kunnanhallitus esittää, että ylijäämä siirretään taseeseen tilikauden yli-/alijäämä tilille

Kertyneet ylijäämät 4 045 319,58 €  
Tilikauden 2014 ylijäämä 80 454,40 €  
Ylijäämä yhteensä 4 125 773,98 €

	tp 2012	tp 2013	tp 2014	ta 2015	ts 2016
PERUSPÄÄOMA	9 054 605,45	9 054 605,45	9 054 605,45	9 054 605,45	9 054 605,45
ED.TILIK. YLIJÄÄMÄ	2 103 050,11	3 449 860,71	4 045 319,58	4 125 773,98	4 327 434,98
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	<b>1 346 810,60</b>	<b>595 458,87</b>	<b>80 454,40</b>	<b>201 661,00</b>	<b>37 729,00</b>
OMAPÄÄOMA	12 504 466,16	13 099 925,03	13 180 379,43	13 382 040,43	13 419 769,43
Ylijäämä	<b>3 449 860,71</b>	<b>4 045 319,58</b>	<b>4 125 773,98</b>	<b>4 327 434,98</b>	<b>4 365 163,98</b>
Omavaraisuusaste %	63,95	59,84	58,26	59,15	59,32

## 2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

### 2.1 KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

#### 2.1.1 KEHITTÄMISPALVELUT

	TP 2013	TA 2014	TA- 2014 muutos	TA muutok- sen jälkeen	Toteutuma 2014	Poikkeama	Käyttö %
<b>Ulkoiset</b>							
Toimintatulot	884 946	574 275		574 275	736 484,08	-162 209,08	128,2
Toimintamenot	14 783 486	13 993 829	50 000	14 043 829	15 004 180,90	-960 351,90	106,8
<b>Netto (toimintakate)</b>	<b>13 898 540</b>	<b>13 419 554</b>	<b>50 000</b>	<b>13 469 554</b>	<b>14 267 696,82</b>	<b>-798 143</b>	<b>105,9</b>
<b>Sisäiset</b>							
Toimintatulot	159 871	197 360		197 360	197 656,68	-296,68	100,2
Toimintamenot	28 064	32 434		32 434	51 938,58	-19 504,58	-100,0
<b>Netto (toimintakate)</b>	<b>131 807</b>	<b>164 926</b>		<b>164 926</b>	<b>145 718,10</b>	<b>19 207,90</b>	<b>88,4</b>
<b>Yhteensä</b>							
Toimintatulot	1 044 817	771 635		<b>771 635</b>	<b>934 140,76</b>	-162 505,76	121,1
Toimintamenot	14 811 551	14 026 263	50 000	<b>14 076 263</b>	<b>15 056 119,48</b>	-979 856,48	107,0
<b>Netto (toimintakate)</b>	<b>13 766 734</b>	<b>13 254 628</b>	<b>50 000</b>	<b>13 304 628</b>	<b>14 121 978,72</b>	<b>-817 350,72</b>	<b>106,1</b>
<b>Poistot</b>	<b>13 231</b>	<b>15 379</b>		<b>15 379</b>	<b>14 928,89</b>	<b>450,11</b>	<b>97,1</b>
<b>Henkilöstö lkm.</b>							

TUNNUSLUKU / MITTARI Ulkoinen	TP 2011	TP 2012	TP 2013	TP 2014
Kehittämispalvelut/nettomenot €/asukas	3837	4175,49	4719,37	4928,39
Työttömien osuus työvoimasta %	12	11,5	11,8	13,2
Hallintotiimi €/asukas	98,15	100,83	89,50	106,70
Atk-kopiointi €/asukas	43,06	44,36	43,12	41,62
Työllistäminen	65,25	124,21	139,15	109,65

#### Hallinto

Kehittämispalvelujen kokonaisuuteen kuuluvat hallinto/talous, elinkeinot, työllisyys ja sosiaali- ja terveystoimen sekä ympäristöterveydenhuollon kustannukset. Uusi hallintojohtaja aloitti tehtävänsään 04/2014. Therefore dokumentinhallintaohjelma otettu käyttöön. Kirjanpidon kustannuspaikka kartta rakennettiin uuden organisaatiomallin mukaisesti. Tiedonohjaussuunnitelman laatiminen aloitettiin yhdessä Oulunkaaren ja Oulunkaaren kuntien kanssa. Sähköpöytiä on hankittu 11 kpl henkilöstöhallinnon budjetista virastotaloihin 1,2 ja 3. Atk tukeen ollaan resursoitu määräaikaisen työntekijän palkkaamisella yhdessä koulun kanssa. Videoneuvottelua on kehitetty ottamalla Lync-ohjelma käyttöön.

Utajärvi on mukana valtiovarainministeriön hallinnoimassa Etäpalvelu hankkeessa. Valtiovarainministeriön sähköisiä asiointipalveluja on otettu käyttöön palvelujen valmistuttua.

Kehittämispalvelujen ulkoiset+sisäiset nettomenot toteutuivat 106,1%:sti. Ylitys oli 817 350,72e. Ylitys aiheutui Oulunkaaren sosiaali- ja terveystalouden Utajärven palvelutuotantoalueen erikoissairaanhoidon ylityksestä, joka oli 650 866,19e sekä 600 000e pakollisesta varauksesta, joka menoerä kohdistuu kehittämispalveluiden kautta tytäryhtiöitten talouden tervehdyttämiseen

Hallintotiimi hoitaa kunnan ja Utajärven Yrityspuisto Oy:n toimistotehtävät. Yhteispalvelupisteessä hoidetaan kunnan, Kelan ja Te-toimiston avustavat asiakaspalvelutehtävät. Hallintotiimin kustannukset toteutuivat 90,4 %:sti.

Utajärven kunta on ollut mukana USO2, Uuden sukupolven organisaatiot - hankkeessa. Kuluvana vuonna on alkanut USO3 –hanke, jossa kunta on mukana. Kuntien rooli ja palvelurakenteet ovat muotoutumassa uudelleen – nyt jos koskaan tarvitaan kuntajohdon yhteistä uudistamistyötä ja sitä haetaan USO3 –hankkeen kautta. Uuden sukupolven organisaatiot – verkosto tarjoaa tälle työlle oivan alustan. USO on osallistujakuntien vertaisoppimis- ja vertaistukiverkosto, kokemus ja tutkimustiedon kokoaja sekä paikallinen kehittämistyön konsulttija.

Oulunkaaren kuntayhtymältä ostettavat sosiaali- ja terveystalouden palvelujen kustannukset toteutuivat 105,9%:sti. Kuntapalvelutoimiston (henkilöstö- talous ja tietohallinnon palvelut) kustannukset toteutuivat 75,7 %:sti. Pudasjärven kaupunki on isäntäkuntana tuottamassa ympäristöterveydenhuollon palvelut (terveystarkastus, ympäristösihteerin ja eläinlääkintäpalvelut) ja niiden kustannukset toteutuivat 90,92 %:sti. Kuntapalvelutoimistolta ostettiin palkka- ja eläkeasiamiehen tehtävät. Oulunkaarelta ostetaan viestintäasiantuntijan palveluja 20 % hänen työajastaan. Tarvittaessa ostetaan hankinta-asiamiehen palveluja.

Työllistämiseen käytettiin vuonna 2014 nettona 227 216 euroa. Palkkatuella työllistettiin yhteensä 52 henkilöä (josta soten puolelle 14 hlö). Kuntouttavassa työtoiminnassa oli 27 henkilöä, työtoimintaa toteutettiin ensisijaisesti työtoimintana tavallisissa kunnan työyhteisöissä. Työllistämistä edistävään toimenpiteisiin osallistui yhteensä 110 henkilöä, joista nuoria 40. Työpajalla määräaikaissa tehtävissä olevien tehtävät vakinaistettiin. Työttömyysprosentti oli keskimäärin Utajärvellä 13,2 %, kun se oli Pohjois-Pohjanmaalla 14,6 % ja koko maassa 12,4 %.

## **Elinvoima**

Elinkeinojen kehittämiseen osallistuttiin muun muassa erilaisten hankkeiden kautta 245 363 euron nettopanostuksella. Ohjelmakauden 2014–20 mahdollisuudet hyödynnetään tehokkaasti. Paras esimerkki on kansainväliseen verkostoon kuuluvan Rokua Geoparkin nouseminen kansallisesti tunnetuksi matkailualueeksi. Kehittämisen organisointi rakennetaan yhä enemmän alueelliseksi. Humanpolis Oy aloitti toimintansa vuoden 2015 alussa Oulujokilaakson kuntien alueellisena kehittämissyhtiönä. Oulunkaaren kuntayhtymän osaamista hyödynnetään myös jatkossa. Kehittämisen linjaukset on määritelty v. 2013 aikana valmistuneessa elinkeino-strategiassa. Strategiaa uusitaan ja muutetaan elinkeino-ohjelmaksi vuoden 2015 aikana. Samaten uusitaan Yrityspuisto Oy:n yhtiöjärjestys ja liiketoimintasuunnitelma. Utajärven Yrityspuisto Oy panostaa tulevaisuudessa ennen kaikkea yritystilojen rakentamiseen ja vuokraamiseen työpaikkojen ja asukkaiden saamiseksi. Markkinointitoimenpiteet suunniteltiin vuoden 2014 aikana markkinointitiimin toimesta ja toteutettiin markkinointistrategian ja sen toimenpidekorttien mukaisesti.

Maaseutuelinkeinoviranomaisen tehtävät: Uuden Oulun, Iin, Pudasjärven ja Utajärven maaseutuhal- linnon yhteistoiminta-alue on aloittanut toimintansa 1.1.2013. Järjestelyvastuu on Oulun kaupungilla.

Maksajavirastosopimuksen mukaisesti maaseutuelinkeinoviranomaistoita hoitaa Oulun maaseutu-yksikkö. Henkilöstöä on yhteensä seitsemän ja heillä kaikilla on tehtävien jaon mukaisia töitä koko toiminta-alueella. Päätoimipaikassa Oulussa ympäristötalossa on uudet toimitilat neljälle työntekijälle. Kuntien välisen yhteistoimintasopimuksen mukaisesti Pudasjärven sivutoimipisteessä Karhukunnaalla on uudet toimitilat kahdelle työntekijälle ja Utajärven vakituudessa sivutoimipisteessä kunnantalolla on yksi työntekijä. Iin kunnan sivutoimipisteessä ja Ylikiimingin ja Yli-Iin asiakaspalvelupisteissä käydään viikoittain.

### Maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alueen tunnuslukuja

2011	li	Oulu	Pudasjärvi	Utajärvi	Yhteensä
Maatilat kpl	102	364	151	115	732
-niistä kotieläintiloja	43	129	80	42	294
Peltoala ha	2547	10320	3988	4423	21278
Tukihakemukset kpl	611	2134	1015	705	4465
Tulvavahingot kpl	0	0	0	0	0
Petoeläinvahingot kpl	2	4	65	4	75
Tuet ja korvaukset milj. €	2,27	8,39	4,65	3,79	19,10
2012	li	Oulu	Pudasjärvi	Utajärvi	Yhteensä
Maatilat (kpl)	97	354	143	113	707
-niistä kotieläintiloja	39	122	83	37	281
Peltoala ha	2539	10287	3954	4534	21314
Tukihakemukset kpl	575	2051	956	697	4279
Tulvavahingot kpl	0	7	0	0	7
Petoeläinvahingot kpl	16	12	39	4	71
Tuet ja korvaukset milj. €	2,38	8,40	4,84	3,88	19,50
2013	li	Oulu	Pudasjärvi	Utajärvi	Yhteensä
Maatilat (kpl)	93	348	143	109	693
-niistä kotieläintiloja	37	116	81	35	269
Peltoala ha	2539	10266	3925	4557	21287
Tukihakemukset kpl	553	1993	957	668	4171
Tulvavahingot kpl	2	13	7	0	22
Petoeläinvahingot kpl	1	5	23	1	30
Tuet ja korvaukset milj. €	2,28	8,24	4,79	3,81	19,21
2014	li	Oulu	Pudasjärvi	Utajärvi	Yhteensä
Maatilat (kpl)	93	339	137	107	676
-niistä kotieläintiloja	37	105	78	37	257
Peltoala ha	2565	10291	3940	4557	21353
Tukihakemukset kpl	554	1921	901	661	4037
Petoeläinvahingot kpl	0	8	31	1	40
Tuet ja korvaukset milj. €	2,20	8,03	4,69	3,72	18,64

Maatalouden erityistukisopimuksia on voimassa Oulun kaupungin alueella 84 kpl. Suosituimpia sopimuksia ovat luonnonmukainen viljely, perinnebiotoopin hoito, luonnon ja maiseman monimuotoisuus, suojavyöhykkeen perustaminen ja hoito, turvepeltojen pitkäaikainen nurmiviljely ja alkupe-  
räisrotujen kasvattaminen. Kaikista erityissopimuksista kertyy tuloa maatiloille yhteensä noin 331 800 euroa.

## Hyvinvointi

Kunnan johtoryhmä vastaa hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen systemaattisesta johtamisesta. Merkittävin terveyden ja hyvinvoinnin edistämisen haaste vuoden 2014 aikana oli edelleen kunnan korkea sairastavuus. Terveyspuntarin (KELA) vakioimaton sairausindeksi oli Utajärvellä 171,1% vuonna 2013, mikä tarkoittaa sitä, että Utajärvellä esiintyy kansantauteja 71,1% enemmän kuin maassa keskimäärin. Indeksillä on noussut hieman edellisestä vuodesta ja on edelleen Pohjois-Pohjanmaan toiseksi korkein. Vakioitu sairastavuusindeksi on 140,7%, missä on hieman laskua edelliseen vuoteen verrattuna, mutta on kuitenkin Pohjois-Pohjanmaan kolmanneksi korkein.

Turvallisuus on oleellinen osa kuntalaisen hyvinvointia, joten turvallisuussuunnitelma on jatkossa osa sähköistä hyvinvointikertomusta. Näin turvallisuutta koskevat tavoitteet ja toimenpiteet ovat osa kunnan strategiaa, toiminnan ja talouden suunnittelua ja päätöksen tekoa. Hyvinvointikertomusprosessissa tärkeimmiksi väestön hyvinvoinnin ja palvelujärjestelmän kehittämiskohteiksi valtuustokaudelle 2013-2016 on valittu jo aiemmin: *1. Terveyserojen kaventaminen (Liikunnallisen elämäntavan vahvistaminen kaikissa ikäryhmissä, Terveellinen ravitseminen, Kulttuurihyvinvoinnin vahvistaminen) 2. Asumisen ja asumisympäristön kehittäminen ja 3. Liikenneturvallisuuden lisääminen.* Nyt kehittämiskohteiksi on lisätty *4. Kylien turvallisuuden kehittäminen ja 5. Turvallisuuskulttuurin kehittäminen/vahvistaminen.* Kehittämiskohteille on määritelty tavoitteet ja toimenpiteet, jotka on lisätty kunnan strategiakortteihin vuodelle 2015.

Kuntalaisten hyvinvoinnin edistämisen kokonaisuuden merkittävimpiä toimenpiteitä vuonna 2014 olivat hyvinvointi- ja terveyseronäkökulmasta:

Työllistäminen ja kuntouttava työtoiminta: Utajärven kunta on maksanut vuonna 2013 yhtä työtöntä kohti työmarkkinatuen kuntaosuutta eli ns. sakkomaksua 70,39 euroa, mikä on koko maan alhaisin luku. Luku kuvaa sitä, kuinka hyvin kunnat hoitavat työttömyyttä. Vuonna 2014 jatkettiin edelleen työllistämisen toimintamallin kehittämistä ja toteuttamista. Tavoitteellinen panostaminen heikoimmassa työmarkkina-asemassa olevien henkilöiden (vaikeasti työllistyvät, pitkäaikaistyöttömät ja vammaiset) aktivointitoimenpiteisiin, kuntouttavaan voimaannuttamiseen sekä siirtymiseen kohti avoimia työmarkkinoita onnistui hyvin. Työllistämissuunnitelman ensisijaisina kohderyhminä olivat vaikeasti työllistyvät henkilöt (yli 500 päivää työttömänä olleet) sekä nuoret (nuorten yhteiskuntatakuu). Kaikille ensisijaisiin kohderyhmiin kuuluville henkilöille tarjottiin heidän yksilölliseen tilanteeseen soveltuvia palveluja, mm. kuntouttavaa työtoimintaa, palkkatukityötä tai palveluohjausta muiden palvelujen piiriin. Työmarkkinatuen kuntaosuutta vuonna 2014 maksettiin 13 640 euroa eli 4,70 €/asukas, mikä on Oulunkaaren kuntien alhaisin luku. Vuonna 2014 kunnalla oli työllistettynä 39 henkilöä. Kuntouttavaan työtoimintaan osallistui 27 henkilöä ja sitä järjestettiin 1391 toimintapäivää. Nuorten työpajalla ja työpajalla asiakkaita vuonna 2014 oli yhteensä 111, joista nuoria 40. Nuorten yhteiskuntatakuuseen vastaaminen: 1.1.2013 voimaan tulleen nuorten yhteiskuntatakuun tavoitteena on tarjota jokaiselle alle 25-vuotiaalle nuorelle ja alle 30-vuotiaalle vastavalmistuneelle työ-, työkokeilu-, opiskelu-, työpaja- tai kuntoutuspaikkaa viimeistään kolmen kuukauden kuluessa työttömäksi joutumisesta. Vuonna 2014 alle 30-vuotiaita nuoria oli palkkatukityössä 15 (joista soten puolella 5) henkilöä, kuntouttavassa työtoiminnassa 13 henkilöä ja työkokeilussa 2 henkilöä. Tavoitteena oli myös, että perusopetuksen jälkeen kaikki nuoret lähtevät jatko-opintoihin ja tässä onnistuttiin 100 %:sti. Nuorten työpajatoimintaan saatiin valtionavustusta 25 000 euroa ja etsivään nuorisotyöhön 30 000 euroa.

Kuntalaisten osallisuuden vahvistaminen: Uusi 1.1.2013 käyttöön otettu hallintomalli tukee kuntalaisten osallistumismahdollisuuksia päätöksentekoprosessin valmistelussa ja kunnan kehittämisessä. Ikäihmisten valmistelutoimikunta piti kuntalaisille avoimia toiminnallisia kokouksia viidellä eri kylällä ja pyysi osallistujilta heidän omia näkemyksiään hyvinvointinsa edistämiseksi.



Kuntalaisille tehtiin elokuussa 2014 kunnan vision mukainen Onnellisuuskysely, jonka mukaan 83 % kokee olevansa onnellisia. Lokakuussa järjestettiin suuren suosion saavuttanut kaikille kuntalaisille avoin Onnellisuusilta, jossa yhdistyi teatteritaide ja viimeisin psykologinen tieto onnellisuudesta.

Arkiliikunnan edistäminen: Kuntalaisille toteutettiin syyskuussa kysely Liikkumistottumuksista ja –olosuhteista, jonka tuloksia hyödynnettiin mm. Utajärvi pyöräilyn laatukunnaksi-ohjelman työstämisessä. Ohjelman tavoitteena on lisätä pyöräilymäärää 30 % vuoteen 2020 mennessä, millä saatavan säästön yhteenlaskettu hyöty vuoteen 2030 mennessä olisi Utajärvellä 1,1 milj euroa. Ohjelmaa työstettiin mm. kuntalaisille avoimessa pyöräilytyöpajassa, joka oli samalla kunnan ensimmäinen internettiin webstreamattu tilaisuus. Pyöräilyohjelman tekemiseen saatiin Liikenneviraston liikkumisen ohjauksen valtionavustusta 11 046 euroa. Ohjelma tulee hyväksyttäväksi vuoden 2015 keväällä. Kuntalaisille hankittiin sähköavusteinen pyörä, jota voi jatkossa lainata kirjastosta. Lisäksi hankittiin kaikille vapaasti käytettäväksi kiinteä pyöräpumppu, joka on asennettu kunnanviraston pihalle katokseen. Kunta järjesti kaikille kuntalaisille mahdollisuuden osallistua kunnan joukkueessa valtakunnalliseen pyöräilyn Talvi- että Kesäkilometrikisaan.

Green care-toiminta: Utajärven kunnan ja Luonnostaan hyvinvoiva –hankkeen yhteistyönä järjestettiin mm. Perhosia puutarhaan ja permakulttuuri -tilaisuus, Green Care -toimintatuokiot vanhusten päivätoiminnassa Suvituulella ja mielenterveyskuntoutujien ryhmässä Hyvinvointitalolla. Uutena toimintana kokeiltiin Lukukoira-toimintaa alakoulussa sekä rakennettiin perinneaitaa kirkonkylän keskustaan. Luonnostaan hyvinvoiva –julkaisussa on esiteltynä Utajärven Green care-toteutuksia.

Kunnassa otettiin käyttöön kävelykokoukset ja kunnan hallinnossa työskenteleville hankittiin sähkössäätöiset työpöydät.

Verkostoyhteistyötä on toteutettu Terve Kunta-verkoston kanssa, Oulunkaaren kuntayhtymän hyte-työryhmän ja PPSHP:n Terveystien edistämisen yksikön kanssa.

## **Utajärven kunta, Oulunkaaren kuntayhtymän tilinpäätös 2014**

Oulunkaaren kuntayhtymä on vastannut viisi vuotta jäsenkuntiensa Iin, Pudasjärven, Utajärven ja Vaalan sosiaali- ja terveystalvelujen järjestämisestä ja tuottamisesta. Simon kunta liittyi kuntayhtymän jäseneksi vuoden 2011 alusta. Kuntayhtymä on tuottanut myös seudullisen kuntapalvelutoimiston palvelut vuodesta 2009 lähtien sekä elinkeinoneuvontaa alueen yrityksille. Oulunkaaren kuntayhtymä toimii edelleen alueiden kehittämisestä annetun lain ja muiden seutuyhteistyötä koskevien lakien tarkoittamana seutukunnan yhteistyöorganisaationa.

Kuntayhtymän strategiassa on nostettu esiin neljä strategista päämäärää: asiakaslähtöiset palvelut, osaaminen ja hyvinvointi, tasapainoinen talous sekä alueellinen vaikuttavuus. Strategiasta nostetut painopisteet ovat toteutuneet hyvin. Strategian mukaiset päämäärät ovat edistyneet kaikissa toiminnissa ja värikorimalli-arvioinnin perusteella vihreän ja keltaisen korin palveluiden osuus on kasvanut. Monikanavaiset palvelut sekä hyvinvointia tukevat ja ennaltaehkäisevät palvelut ovat kehittyneet. Palvelun saatavuus, vaikuttavuus ja laatu ovat parantuneet. Kuntapalvelutoimiston tuotteistus on valmistunut. Lääkärien ja muiden ammattiryhmien osaajien saatavuus on parantunut. Työhyvinvointityöhön satsaamisesta yhtenä osoituksena on, että Oulunkaari valittiin mukaan Sosiaali- ja terveysministeriön Mielekäs-ohjelmaan. Asiakas- ja kuntalaispalautejärjestelmä on käytössä. Palvelu-

alojen palautteiden kerääminen on toteutettu vuosisuunnitelman mukaisesti, joista on laadittu yhteenveto tilinpäätöksen yhteyteen. Asiakas- ja kuntalaisraatitoimintaa on laajennettu. Sisäiseen koulutukseen on panostettu ja on toteutettu mm. mittava Terveiden ja hyvinvoinnin laitoksen potilas-turvallisuuskoulutus. Oulunkaari liittyi eArkistoon ensimmäisten joukossa.

Raportointijärjestelmään kehitettiin oma suoritteiden raportoinnin malli ja kuntaneuvotteluprosessin uudistamista valmisteltiin osana sote-uudistukseen valmistautumista. Luottamushenkilöiden verkkopalvelu otettiin käyttöön yhtymähallituksessa ja palvelutuotantolautakunnassa. Oulunkaaren järjestämiskeskuksen edustajat ovat osallistuneet tiiviisti omistajakuntien johtoryhmätyöskentelyyn. Vuoden 2014 aikana kehittämistoimintaan muodostettiin oma kehittämisrakenne järjestämiskeskuksen osaksi. Oulunkaaren innovaattorit aloittivat tuotekehittäjän erikoisammattitutkinto-opinnot. Terveiden ja hyvinvoinnin kehittämistyö jatkui vireästi jäsenkuntien, kehittäjäkumppaneiden ja järjestöjen kanssa.

Vuoden 2014 tilinpäätös on koko kuntayhtymän tasolla ylijäämäinen 78.318 euroa. Kuntapalvelutoimiston palautus jäsenkunnille on yhteensä 27.560 euroa. Sosiaali- ja terveystalouden nettokasvu verrattuna vuoden 2013 tilinpäätökseen on kolme prosenttia, josta erikoissairaanhoidon nettokasvu on 4,4 prosenttia. Oman toiminnan nettokasvu on 2,2 prosenttia, kunnittainen vaihteluväli on oman toiminnan osalta 0,6-3,2 % ja erikoissairaanhoidon kunnittainen vaihteluväli on 0,6-9,5 %. Julkisen talouden tilanne jatkuu haastavana. Talousarviovuoden aikana on talouden tasapainotukseen liittyen käynnistetty mm. erillinen Pudasjärven palvelualueen talouden tasapainotusohjelma, on kehitetty henkilöstömenojen hallintaa, koulutettu esimiehiä talouden hallinnassa ja on kiinnitetty huomiota talousosaamiseen mm. uusien esimiesten rekrytoinnissa ja perehdytyksessä. Simossa toteutettiin terveys- ja vanhustaloudessa asiakaslähtöinen rakennemuutos. Työmarkkinatuen kuntasuosuuksien osuudet ovat kaikissa kunnissa kääntyneet laskuun ja toimeentulotuen menokehitys on säilynyt mallillisena haastavasta työllisyystilanteesta huolimatta.

Työhyvinvoinnin arvioinnissa otettiin käyttöön innostuskysely. Kyselyn perusteella työhyvinvointi niin henkilöstön, kuin esimiesten ja johdon osalta on parantunut entisestään. Työ koetaan kyselyn perusteella merkitykselliseksi, työ on innostavaa ja työhön on mukava lähteä. Kyselyn mukaan 91 % henkilöstöstä ja työntekijöiden edustajista 95 % kertoivat voivansa suositella Oulunkaarta työpaikkana. Omistajaohjauksen arvioinnin perusteella Oulunkaaren yhteistyöhön oltiin tyytyväisiä ja arvioinnissa nousi esille mm. tyytyväisyys lähipalvelujen turvaamiseen, seudulliseen yhteistyöhön, talouden suunnitteluun ja ohjaukseen, kuntaneuvotteluprosessiin sekä resurssien kohdentamiseen. Myös kuntapalvelutoimiston toimintaan oltiin tyytyväisiä. Kehittämistä toivottiin kuntalaisten aktivoimiseen mukaan palvelujen kehittämistyöhön.

## Järjestämissopimuksen toteutuminen palvelualoittain

### Perhepalvelut

**Vastuuhenkilö: perhepalvelujohtaja Mirva Salmela**

*Sosiaalityö, vammaispalvelut, työ- ja päivätoiminta, päihdepalvelut, neuvolapalvelut*

<b>Tavoitteet ja toimenpiteet vuonna 2014</b>	<b>Tilanne 31.12.2014</b>	<b>Kommentit, jatko-suunnitelma</b>
<b>Sosiaalityö</b>		
Lastensuojelun asiakasprosessiin liittyvien yhteisten toimintamallien vakiinnuttaminen jatkuu laadukkaana lastensuojelutyön edistämiseksi.	Lastensuojelun kehittämistyö jatkunut muun muassa Lastenkaste-hankkeessa. Toimintojen kehittämisessä on huomioitu uudet lastensuojelun laatusuosituksukset.	Kehittämistyö jatkuu, tulossa mm. yhteisiä koulutuksia Kastehankkeen puitteissa.
Kehitetään moniammatillista yhteistyötä ja toimintatapoja korostaen hyvinvointia tukevia palveluja (peruspalvelut).	Moniammatillinen yhteistyö eri tahojen kanssa on vakiintunut. Sekä Vaalan kunnan että Oulunkaaren työntekijöitä on koulutettu Lapset puheeksi -mallin käyttöönottoon. Vanhempainkoulu on toteutettu suunnitelman mukaisesti.	
Sähköisten palvelujen kehittäminen (lastenvalvojan ajanvaraus, toimeentulotukihakemus, ohjaus ja neuvonta).	Suunnitellut sähköiset palvelut, kuten lastenvalvojan ajanvaraus ja viestiketju, jossa mahdollisuus saada suojatusti ohjausta ja neuvontaa, on otettu käyttöön.	Sähköinen toimeentulotukihakemus ei etene. Toimeentulotuki siirtyy mahdollisesti Kelalle v. 2017.
Aikuissosiaalityön prosessin täsmentäminen; panostetaan erityisesti palvelutarpeen arviointiin ja asiakassuunnitelmien laadintaan.	Asiakassosiaalityön prosesseja ja suunnitelmallista työtä on kehitetty. Asia on edennyt osittain Virta II -hankkeen puitteissa.	Koulutusta ja työpajoja tullaan järjestämään Virta II -hankkeen puitteissa keväällä 2015.
Kasvatus- ja perheneuvontapalvelujen ja toiminnan kehittäminen.	Perheneuvolan psykologi on saatu rekrytoitua ja aloittanut työt 1.9.2014.	
Lastensuojelun jälkihuoltopalvelujen kehittäminen yhteisen seudullisen ohjaajan työpanoksella.	Lastensuojelun jälkihuollon ohjaaja on aloittanut 1.6.2014.	Ostopalveluiden käyttöä on voitu vähentää.
<b>Vammaispalvelut</b>		
<b>Tilanne 31.12.2014</b>		
Kehitysvammaisten avohuollon palveluiden vakiinnuttaminen, palveluohj. työnkuvan selkeyttäminen ja panostaminen avopalveluihin.	Nykyisen palveluohjaajan työnkuvaa on selkiennytetty. Avohuollon työhön on lisätty työpanosta 19.5.2014 alkaen.	
Sosiaalihuolto- ja vammais- palvelulain mukaisten kulje-	Myönnetään kuljetuspalvelut kohdenetusti kunkin lain mukaisesti.	

tuspalveluiden oikea ja tarpeenmukainen kohdentuminen.		
Vammaispalvelun sosiaalityöntekijöiden ja ohjaajien osaamisen vahvistaminen järjestämällä yhteistä seudullista koulutusta.	Yhteistä koulutusta ja kehittämispäiviä on järjestetty, yhtenäistetty toimintatapoja ja käytänteitä.	Kehittämistyötä ja vammaispalveluiden osaamisen vahvistamista jatketaan edelleen
Palvelusetelin käyttöönotto henkilökohtaisen avun järjestämisessä.	Ei ole otettu käyttöön vielä tässä vaiheessa.	
<b>Asuminen</b>	<b>Tilanne 31.12.2014</b>	<b>Kommentit, jatko-suunnitelma</b>
Sympaatin ja Siirankamarin toimitilojen yhdistäminen jatkuu.	Remontti on valmis. Sprinkleri/tekni- nen tila on vielä kesken. Sympaatti ja Siirankamari toimivat ”saman katon” alla.	Toimintojen suunnittelu tilojen yhdistyttyä jatkuu.
Kehitysvammaisten tukiasumisen lisääminen.	Pari tukiasuntoa on remontoitu entisen Siirankamarin tiloihin ja yksi asunto on remontoitavana.	Jatketaan asian selvittelyä lisäasuntojen osalta tarpeen mukaisesti.
Mielenterveyskuntoutujien ostopalveluissa asuvien tilanteen kartoitus syksyn 2013 asiakaspalautteen pohjalta.	Mielenterveysasumisen osalta muut- toja tehty ja lisää sunnitelaan.	
Työ- ja päivätoiminnan ja asumispalveluiden henkilökunnan yhteiskäyttö.	Työ- ja päivätoiminnan ohjaajat käy- vät säännöllisesti aamuisin Oulunkaa- ren asumisyksikössä työtehtävissä.	
<b>Työ- ja päivätoiminta</b>	<b>Tilanne 31.12.2014</b>	<b>Kommentit, jatko-suunnitelma</b>
Työ- ja päivätoiminnan ja kehitysvammaisten asumis- palveluiden yhteistyön kehittä- minen.	Työ- ja päivätoiminnan ohjaajat käy- vät säännöllisesti aamuisin Oulunkaa- ren asumisyksikössä työtehtävissä. Yhteiset palaverit asiakasasioissa aloi- teltu.	Työ jatkuu edelleen toi- mintoja kehittämällä ja henkilöstön yhteiskäyt- töä tehostamalla.
Yksikön ulkopuolisten työtoi- minta- ja harjoittelupaikkojen lisääminen niille asiakkaille, jotka kykenevät työtoimin- taan yksikön ulkopuolella.	Työ- ja harjoittelupaikkoja on etsitty lisää niitä tarvitseville asiakkaille. Yh- teisiä palaveri työllistämisasioiden pa- rissa toimivien kanssa on pidetty vuo- den aikana.	Työ jatkuu edelleen.
Yhteistyön kehittäminen työ- ja päivätoiminnan ja mielen- terveyspalveluiden kanssa, koskien mielenterveystyön asiakkaiden työtoimintaa.	Yhteisiä palaverieja on pidetty ja asiak- kaiden työtoimintoja ja tarpeita on yh- dessä arvioitu.	Työ jatkuu edelleen.
<b>Päihdepalvelut</b>	<b>Tilanne 31.12.2014</b>	<b>Kommentit, jatko-suunnitelma</b>
Päihdehuollon avopalveluissa kehitettyjen toimintamallien	Toimintamallin vakiinnuttamista on jatkettu.	

vakiinnuttaminen ja tiivis yhteistyö terveyspalveluiden kanssa.		
Päihdeongelmaisten asumisen tukeminen yhdessä muiden palvelualueiden kanssa.	Asumista tuetaan moniammatillista yhteistyötä tehden. Kehittämistyö on kesken.	
<b>Neuvolapalvelut</b>	<b>Tilanne 31.12.2014</b>	<b>Kommentit, jatko-suunnitelma</b>
Sähköisten palvelujen edelleen kehittäminen ja asiakasohjauksen tehostaminen (Omahoito).	Sähköistä perhevalmennus-materiaalia (esim. imetysoh-jaus, vanhemmuuden tuki, synnytysvalmennus, puolison rooli vauvaperheessä) tehty oppilaitos-yhteistyönä (OAMK, OSAO). Asiakasohjausta Omahoidon käyttöön tehty aktiivisesti, mm. järjestetty avointen ovien tapahtuma neuvolassa, jossa Omahoitoa esiteltiin.	Oppilaitos yhteistyö jatkuu Omahoidon asiassällön tuottamiseksi ja aktiivinen asiakasohjaus Omahoidon käyttäjämäärän edelleen lisäämiseksi jatkuu. Ollaan mukana seudullisessa videovälitteisen etäneuvotteluohjelman kokeilussa, jossa asiakasperhe/-perheitä osallistuu ryhmämuotoiseen synnytysvalmennukseen kotikoneeltaan.
Vanhempainkoulutoiminnan vakiinnuttaminen moniammatillisena yhteistyönä.	Ihmeelliset vuodet -vanhempainkouluryhmä on toteutunut kevään 2014 aikana päivähoiton ja perhetyön yhteistyönä. Toimintamallin perehdytyskoulutus toteutettiin perhetyöntekijöille ja lapsiperheiden kotipalvelu-työntekijöille LastenKaste-hankkeen kautta.	Vanhempainkoulu jatkuu moniammatillisena yhteistyönä. Koulutetaan vähintään yksi uusi ohjaaja Oulunkaaren palveluista. Pidetään toimintamallin perehdytyskoulutus päivähoiton, neuvolan ym. henkilöstölle, toimintamalliosaamisen vahvistamiseksi kaikissa lapsiperhepalveluissa.
Perhetyön kehittäminen.	Perhetyön sisällöt, kriteerit, taksat ja koordinointi on avattu kolmessa seudullisessa työpajassa ja koottu sosiaalihuoltolain muutokset huomioiden seudulliseksi toimintamalliksi Lasten Kaste-hankkeen vetämänä.	Yhtenäinen seudullinen työmalli otetaan käyttöön. Tarkastellaan erikseen toimintamalliin sisältyvä perhetyön koordinoinnin toteuttaminen.
Varhaisen tuen palveluiden vahvistaminen.	Henkilöstöä on koulutettu varhaisen tuen toimintamallien käyttöön (Lapset puheeksi), havainnoimaan perheiden huolia ja ottamaan ne puheeksi.	Jatketaan moniammatillisia yhteistyökäytäntöjä sekä ryhmätoimintojen edelleen kehittämistä (mm. eroperheiden lasten ryhmäohjaa-

		jakoulutus). Koulutetaan lisäksi vähintään 1 uusi vanhempainkouluohjaaja.
Perhesuunnittelutyön ja ehkäisyneuvonnan sisällön kehittäminen.	Seudullinen työmalli on tehty. Mallia käytetään perhesuunnittelutyössä neuvolassa, ehkäisyohjauksessa neuvolassa ja koulu/opiskelijaterveydenhuollossa.	Uuden toimintamallin vakiinnuttaminen osaksi perustyötä.
Vahvistetaan oman palvelutuotannon resursointia lasten ja nuorten psykologisiin palveluihin.	Utajärvi-Vaalan yhteinen perheneuvolapsykologin on aloittanut tehtävässä 1.9.2014	

## Terveyspalvelut

**Vastuhenkilö: palvelujohtaja Tuula Saukkonen ja hoitotyön päällikkö Matti Vähäkuopus**

*Vastaanotto, kuntoutus, mielenterveysyö, osastohoito, suun terveydenhuolto, työterveyshuolto, erikoissairaanhoito*

Tavoitteet ja toimenpiteet vuonna 2014	Tilanne 31.12.2014	Kommentit, jatko-suunnitelma
<b>Vastaanotto</b>		
<p>Hyvä vastaanotto -toimintamallin vakiinnuttaminen:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Joustava, asiakaslähtöinen ja oikea-aikainen palvelu lääkärien ja hoitajien vastaanotoilla.</li> <li>- Sairaanhoitajien vastaanoton tehokas toiminta, kansansairauksien kontrollit.</li> </ul>	<p>Hoitotakuu toteutuu. Hoitotyön kirjaamista kehitetty ja linjattu. Päivitetty hoitopolut mm. diabetes-, astma- ja sydänpotilaille.</p>	<p>Hyvä vastaanotto -toimintamalli on käytössä. Lääkärin ns. normaalin vastaanottoajan odotusaika on 2 viikkoa. Tehostetaan pitkäaikais-sairauksia sairastavien asiakkaiden (mm. sydän, diabetes, astma, antikoagulaatio) hoitoa edelleen. Tehdään aktiivisesti terveydenedistämistyötä, kehitetään hyvää toiminta- ja hoitomallia mm. alkoholin liikakäytön ja tupakoinnin ehkäisyyn (Audit). Hoidon tarpeen arvio- ja triage-kehitystyö jatkuu. Hoitosuunnitelmien kehittämistyö jatkuu. Vastaanoton henkilöstön (lääkärit, sairaanhoitajat, lähihoitajat) sisäisen työnjaon kehittäminen jatkuu.</p>

		Kirjallinen asiakaspa- lautekysely tehty 7- 8/2014.
Hyvin toimiva puhelinpal- velu.	Ajoittain ruuhkaa puhelinpalvelussa. Kaikkiin jätettyihin takaisinsoitto- pyyntöihin soitetaan takaisin saman päivän aikana. Käytössä uusi puhelui- den ohjautumiskaavio, jonka tavoit- teena parantaa palvelua.	Tehostetaan asiakasoh- jausta edelleen mm. soittopyynnön jättö- mahdollisuus, laborato- rio- ym. vastausten ky- selyajat.
Sähköisten Omahoito-palve- luiden vakiinnuttaminen.	Omahoidossa rekisteröityjä käyttäjiä 570. Tavoite saavutettu.	Jatketaan edelleen pal- veluohjausta Omahoi- don ja e-reseptin käyt- töasteen lisäämiseksi.
<b>Kuntoutus</b>	<b>Tilanne 31.12.2014</b>	<b>Kommentit, jatko- suunnitelma</b>
Fysioterapeutin akuuttivas- taanotto toiminnan edelleen kehittäminen. Keinonivel- leikattujen jälkikontrollien siirtyminen erikoissairaanhoidon jälkeen fysioterapeuteille.	Akuuttivastaanotot ja määrävuosikont- rollit ovat toiminnassa.	Yhteistyötä vastaanoton kanssa toiminnan yllä- pitämiseksi jatketaan. Yhteistyön kannalta olisi helpompaa toimia samoissa tiloissa.
Ryhmätoimintojen (esim. neurologinen ryhmä, tuki- ja liikuntaelinsairauden ryhmä, painonhallintaryhmä) kehittä- minen fysioterapian saatavuus- den parantamiseksi.	Ryhmien toimintamallit suunniteltu ja neurologisen ryhmän toiminta jo va- kiintunut syksyn aikana.	Tarvetta jo toisellekin neurologiselle ryhmälle, uutta ryhmää suunnitel- laan.
<b>Mielenterveystyö</b>	<b>Tilanne 31.12.2014</b>	<b>Kommentit, jatko- suunnitelma</b>
Avohoitopainotteisuutta kehi- tetään edelleen lääketieteelli- sin ja hoidollisin perustein.	Mielenterveystyön resurssit ja osaami- nen mahdollistavat aikuisasiakkaiden kohdalla avohoitopainotteisen hoidon. Nuorille on järjestetty omaa ryhmätoi- mintaa yhteistyössä nuorisotoimen kanssa.	Psykiatristen sairaan- hoitajien vakanssit (2) ovat täytettynä. Kesällä 2015 avautuu toinen toimi nykyisen työnte- kijän jäädessä eläk- keelle. Toimi tulee ha- kuun kevään aikana.
Päihdetyön kehittäminen yh- dessä muiden sote-toimijoi- den kanssa.	Psykiatriset sairaanhoitajat hoitavat päihdeasiakkaiden terapeutit kes- kustelut.	Yhteistyö vaatii edel- leen kehittämistä, mutta toimintamallit ovat sel- kiytyneet ja kehittyneet päättäneen jakson ai- kana.
<b>Osastohoito</b>	<b>Tilanne 31.12.2014</b>	<b>Kommentit, jatko- suunnitelma</b>
Osastopaikkoja käytetään ly- hytaikaiseen kuntouttavaan hoitoon. Kaikki erikoissai- raanhoidosta ja perustervey- denhuollon päivystyksestä	Osastolle on pystytty ottamaan pää- sääntöisesti kaikki tarjotut potilaat, ul- kokuntalaiset huomioiden. Keskimää- räinen vuoden kuormitusprosentti on 91%. Ulkokuntalaisten hoitopäiviä oli	Suunnitellaan tiedotta- mista enemmän potilai- den jatkohoidon järjes- tämismahdollisuudesta

tarjottavat potilaat otetaan välittömästi jatkohoitoon. Hoitopäiviä myydään myös Oulunkaaren ulkopuolisille kunnille.	1969, joka on 39%:a kaikista toteutuneista hoitopäivistä. Kaikille oman kunnan potilaille on pystytty tarjoamaan jatkohoitopaikka heti.	Utajärven akuuttiosastolla (OYS:n osastoille).  Asiakaskysely toteutettiin paperikyselynä 10/2014 potilaille ja omaisille.
<b>Suun terveydenhuolto</b>	<b>Tilanne 31.12.2014</b>	<b>Kommentit, jatko-suunnitelma</b>
Toiminta tapahtuu hoitotakuun rajoissa myös vuonna 2014.	Hoito toteutunut hoitotakuun mukaisesti.	Asiakkaiden määrä lisääntynyt ja sen myötä asiakasmaksutulot nousseet.
Ammattien välisen työnjaon kehittäminen resurssien käytön optimoimiseksi. Ajanvarauksen siirtäminen hammashoitajille.	Työnjaon toimintamallien kehittäminen käynnissä.	Ajanvaraus siirretty hoitajille. Suuhygienisti tarkastaa alle kouluikäiset lapset ja tekee paljon oikomistoimenpiteitä.
<b>Työterveyshuolto</b>	<b>Tilanne 31.12.2014</b>	<b>Kommentit, jatko-suunnitelma</b>
Hyvän työterveyshuoltokäytännön mukaisten laaja-alaisien palvelujen tarjoaminen asiakasyrityksille sekä kunnalle toimintasuunnitelmien mukaisesti.	Toiminta on vakiintunutta ja yhdessä asiakasyrityksen kanssa sovitut käytännöt ohjaavat toimintaa.	Hyvän Työterveyshuoltokäytännön mukaisia ajatuksia viedään käytäntöihin.
Yritysten, kunnan ja Oulunkaaren työntekijöiden työhyvinvoinnin kohentaminen ja sairauspoissaolojen hallinta yhteistyössä asiakasyhteisöjen kanssa.	Effican sallimissa rajoissa kehitetään säännöllistä raportointia ja niiden tulkintaa yhteistyössä asiakasyritysten kanssa.	Esimerkiksi sairauspoissaoloraportointia on käytetty, mutta huomattavia puutteita edelleen on. Ratkaisuja haetaan.
Työterveyshuollon toiminnan harmonisointi Oulunkaarella.	Koko Oulunkaaren työterveyshuollon toimintaa kehitetään jatkuvasti mm. säännöllisissä työkokouksissa.	Koulutusmyönteisyys ja jatkuva oman ammattitaidon ylläpito.

## **Vanhuspalvelut**

**Vastuhenkilö: palvelujohtaja Kyllikki Syrjäpalo**

*Kotihoito, asumispalvelut, hoivahoito*

<b>Tavoitteet ja toimenpiteet vuonna 2014</b>	<b>Tilanne 31.12.2014</b>	<b>Kommentit, jatko-suunnitelma</b>
<b>Kotiin annettavat palvelut</b>		



<p>Suunnitelma ikääntyneen väestön tukemiseksi ja iäkkäiden sosiaali- ja terveystalve-luista.</p> <p>Suunnitelman mukaisen työn vakiinnuttaminen yhteis-työssä terveystalve-luiden, järjestöjen ja kunnan kanssa.</p>	<p>Suunnitelma ikääntyneen väestön tu- kemiseksi laadittu yhteistyössä van- husneuvoston kanssa. Vanhuspalvelu- jen esimies on osa vanhus- ja vam- maisneuvoston toimintaa.</p>	<p>Vanhusneuvoston ja muiden yhteistyökump- paneiden roolin vahvis- taminen vanhuspalve- luissa.</p>
<p>Kotiin annettavien palvelui- den vahvistaminen.</p>	<p>Toimintatapojen uudelleen tarkastelu. Henkilöstö on yhteiskäytössä kotihoi- don ja asumispalveluiden välillä. Koti- hoidon avainosaajat valittu ja tietotek- nistä osaamista vahvistettu.</p>	<p>Osaamisen vahvistami- nen ja tietotekniikan mahdollisuuksien hyö- dyntäminen.</p>
<p>Palvelutarpeen arvioinnin ja palveluohjauksen kehittämi- nen sekä palvelusuunnitelman mukainen asiakastyö.</p>	<p>Palveluohjausmalli osittain käytössä ja työstämistä jatketaan edelleen. Hoito- ja palvelusuunnitelmien päivittäminen saatettu alkuun ja yhtenäistetty koko Oulunkaarella.</p>	<p>Palvelusuunnitelmien mukaisen asiakastyön toteuttaminen ja toimin- nan seuranta.</p>
<p>Omais- ja vuorohoitoproses- sin sekä toiminnan kehittämi- nen.</p>	<p>Vuorohoito on voitu järjestää kaikille omaishoidon asiakkaille, jotka käyttä- vät vuorohoitoa. Perhehoito käynnisty- nyt 1.12.2014 vuorohoitona.</p>	<p>Omaishoidon kehittä- minen SenioriKaste- hankkeen avulla.</p>
<p>Vaihtoehtoisten palvelujen kehittäminen:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Palvelusetelin käytön ar- viointi</li> <li>- Monikanavaisuuden hyö- dyntäminen</li> </ul>	<p>Palveluseteli ei ole käytössä.</p>	
<p>Perhehoidon käyttöönoton ar- viointi ja käynnistäminen.</p>	<p>Perhehoidon toimintasuunnitelma, ha- kemuslomakkeet ja laatukriteerit val- miina, SenioriKaste-hanketyötä on hyödynnetty valmistelussa. Perhehoito käynnistynyt 12/14.</p>	
<p>RAIsoft-ohjelmiston käyt- töönotto, palvelutarpeen ja ohjauksen kehittäminen.</p>	<p>RAIsoft-ohjelmiston hankinta on siir- tynyt.</p>	
<p>Senioriasuntokannan lisäämi- nen. Asuntopoliittinen ohjel- matyö yhdessä kunnan kanssa.</p>	<p>Asuntopoliittista yhteistyötä on tehty kunnan kanssa. Yhdessä isännöitsijän kanssa neuvotellaan ikäihmisten asu- misen vaihtoehtoista.</p>	
<p>Kehitetään ikääntyvien käy- tössä olevia palvelutaloja päi- vätoimintaan innostaviksi sekä mielekästä ja monipuolista sosiokulttuurista toimin- taa mahdollistaviksi toiminta- ja elinympäristöiksi yhteis- työssä eri toimijoiden kanssa</p>	<p>Hanketyö on hyvässä vauhdissa ja so- siokulttuurista toimintaa kehitetty mm. järjestöjen kanssa yhteistyössä. Kuntouttava työote on käytössä, hu- mioiden asukkaiden voimavarat ja viihtyminen jokapäiväisissä toimissa.</p>	<p>Ylläpidetään omaa viri- ketoimintaa asiakkaiden hyvinvoinnin edistä- miseksi.</p>

(esim. toiminnallinen arki, vaihtelevat toimintatuokiot, kerhot ym.).	Päivätoiminnan kehittämisen ensimmäinen tavoite on saavutettu. Hankkeen jälkeen kuntouttava päivätoiminta on vakiintunut toimintamuoto.	
Omahoito-alustan hyödyntäminen ohjaus- ja neuvontapalveluissa: - Seudullinen ohjaus- ja neuvontapalvelu - Sähköisten lomakkeiden ja hakemusten kehittäminen	Omahoitopalvelu otettu käyttöön syyskuussa 2014 vanhuspalveluissa. Sähköiset lomakkeet käytössä: omaishoidontuki, asumispalvelu, kuljetuspalvelu. Avoin kysymyskanava, johon palveluohjaaja vastaa.	Omahoitopalvelusta tiedottaminen ja käyttöönottoon kannustaminen jatkuu.
<b>Asumispalvelut</b>	<b>Tilanne 31.12.2014</b>	<b>Kommentit, jatko-suunnitelma</b>
Hoito- ja palveluketjun hyvä toimivuus.	Vapautuneet paikat täytetään SAS-työryhmän päätösten mukaisesti. Jonoa asumispalveluihin ei ole ollut. Jonotilanne 31.12. oli 0-päivää (ei yhtään jonottajaa).	Yhteistyötä tehdään eri toimijoiden kanssa.
Ikälain velvoitteiden toteuttaminen - Palvelutakuu - Palveluohjaus - Oikea-aikainen hoidon porrastus / toimintakykyarviot (RAIsoft)	Palvelut on voitu järjestää uuden vanhuspalvelulain velvoitteiden mukaisesti. Suunnitelma palveluohjauksen kehittämiseen on tehty. Omaiset mukana asiakkaan hoito- ja palvelusuunnitelman tekemisessä. RAIsoft-ohjelmiston hankinta on siirtynyt.	Uusi palveluohjauksen toimintamalli otettu käyttöön.  Asumispalveluiden asukkaille, omaisille ja henkilökunnalle tehty kysely 12/14. Vastauksia ei vielä käytettävissä.
Suvituulen kiinteistön peruskorjaus tai uudisrakentaminen.	Prosessi keskeytetty toistaiseksi.	
<b>Hoivahoito</b>	<b>Tilanne 31.12.2014</b>	<b>Kommentit, jatko-suunnitelma</b>
Kotiin annettavien palveluiden ja asumispalveluiden ensisijaisuus ennen hoivahoittoa.	Toteutuu suunnitelmallisesti ja SAS-työryhmän arvion perusteella.	Edetään tavoitteen mukaisesti.
Asiakasprosessin hallinta hoivahoidossa: - Palveluohjauksen toimivuus ja hallinta - Hoidon porrastus - Palvelukriteerit	Asiakasprosessia on hallittu suunnitelmallisesti palvelutarpeen arvioinnin ja palvelukriteereiden ja SAS-työryhmän kautta.	Asiakastyön prosessia hallitaan moniammatillisesti SAS-työryhmän avulla.
Suvituulen kiinteistön peruskorjaus tai uudisrakentaminen.	Prosessi keskeytetty toistaiseksi.	

## Oulunkaaren elinkeinopalvelut

Oulunkaaren yhtymähallitus päivitti 23.1.2013 seudullisen elinkeinostrategian ”Oulunkaaren elinkeinostrategia 2013–2016”. Lisätietoa strategiasta <http://www.oulunkaari.com/sivu/fi/yrittajalle/elinkeinostrategia>

Alla olevassa taulukossa on seudullisen yritysneuvojan yrityskontaktit 1.1.- 31.12.2014 seuraavasti:

- Yritysten perustamiseen liittyvät kontaktit (tapaamiset tai puhelinneuvonta)
- Perustetut yritykset, lakanneet yritykset ja yritysten nettolisäys sekä niiden perustettujen yritysten määrä, joissa yritysneuvoja on ollut mukana
- Olemassa olevien yritysten neuvontaan liittyvät kontaktit (mukana on osittain samoja yrityksiä) Yritysneuvojan kontaktimäärät ja niistä syntyneiden rahoitus- ja tukihakemusten määrät
- Sidosryhmäkontaktit (tapaamisia tai puhelimitse hoidettuja)

Kunta	Yritysten perustaminen					Yritysneuvonta		Sidosryh- mät kontaktit
	kontak- tit	perustetut yrit. yht.	perustamisessa yritysn. mu- kana	lakanneet yritykset	yritysten nettoli- säys	kontaktit	tulosteet	
Ii	42	33	9	18	15	43	12	
Pudas- järvi	18	27	7	9	18	80	8	
Utajärvi	19	13	7	5	8	60	18	
Vaala	6	14	0	7	7	8	5	
Kaikki yht.	85	87	23	39	48	191	38	98

## Utajärven palvelutuotanto

ULKOISET JA SISÄISET MENOT KÄYTTÖTALOUS	TP 2013	TA 2014	TP 2014	ERO TA - TP 2014	KÄYTTÖ- %
Utajärven perhepalvelut					
TOIMINTATUOTOT	278 875,06	314 900,00	314 076,68	823,32	99,7
TOIMINTAKULUT	-2 544 732,13	-2 812 375,00	-2 656 625,44	-155 749,56	94,5
<i>Henkilöstökulut</i>	<i>-984 767,64</i>	<i>-1 081 200,00</i>	<i>-1 023 279,88</i>	<i>-57 920,12</i>	<i>94,6</i>
<i>Palvelujen ostot</i>	<i>-1 014 973,42</i>	<i>-1 087 475,00</i>	<i>-1 074 830,41</i>	<i>-12 644,59</i>	<i>98,8</i>

TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-2 265 857,07	-2 497 475,00	-2 342 548,76	-154 926,24	93,8
Utajärven terveystoimintat					
TOIMINTATUOTOT	709 474,91	671 200,00	891 907,46	-220 707,46	132,9
TOIMINTAKULUT	-2 962 845,51	-2 950 475,00	-3 104 461,91	153 986,91	105,2
<i>Henkilöstökulut</i>	-1 822 107,18	-1 817 845,00	-1 831 113,42	13 268,42	100,7
<i>Palvelujen ostot</i>	-650 714,00	-683 330,00	-803 885,89	120 555,89	117,6
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-2 253 370,60	-2 279 275,00	-2 212 554,45	-66 720,55	97,1
Poistot ja arvonalentumiset	-3 185,36	-8 000,00	-3 185,36	-4 814,64	39,8
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-2 256 555,96	-2 287 275,00	-2 215 739,81	-71 535,19	96,9
Utajärven vanhuspalvelut					
TOIMINTATUOTOT	822 325,16	883 500,00	851 973,45	31 526,55	96,4
TOIMINTAKULUT	-3 145 774,64	-3 126 330,00	-3 284 538,25	158 208,25	105,1
<i>Henkilöstökulut</i>	-2 147 188,71	-2 131 660,00	-2 207 958,40	76 298,40	103,6
<i>Palvelujen ostot</i>	-626 134,74	-639 270,00	-666 272,05	27 002,05	104,2
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-2 323 449,48	-2 242 830,00	-2 432 564,80	189 734,80	108,5
<b>Utajärven oma tuotanto yhteensä</b>					
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>1 810 675,13</b>	<b>1 869 600,00</b>	<b>2 057 957,59</b>	<b>-188 357,59</b>	<b>110,1</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-8 653 352,28</b>	<b>-8 889 180,00</b>	<b>-9 045 625,60</b>	<b>156 445,60</b>	<b>101,8</b>
<i>Henkilöstökulut</i>	<i>-4 954 063,53</i>	<i>-5 030 705,00</i>	<i>-5 062 351,70</i>	<i>31 646,70</i>	<i>100,6</i>
<i>Palvelujen ostot</i>	<i>-2 291 822,16</i>	<i>-2 410 075,00</i>	<i>-2 544 988,35</i>	<i>134 913,35</i>	<i>105,6</i>
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-6 842 677,15	-7 019 580,00	-6 987 668,01	-31 911,99	99,5
Poistot ja arvonalentumiset	-3 185,36	-8 000,00	-3 185,36	-4 814,64	39,8
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-6 845 862,51	-7 027 580,00	-6 990 853,37	-36 726,63	99,5
Utajärven esh ja muut ulkop. palv.ostot					
TOIMINTAKULUT	-3 987 085,68	-3 255 000,00	-3 907 567,78	652 567,78	120,0
<i>Palvelujen ostot</i>	-3 961 959,61	-3 224 000,00	-3 874 866,19	650 866,19	120,2
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-3 987 085,68	-3 255 000,00	-3 907 567,78	652 567,78	120,0
<b>UTAJÄRVI YHTEENSÄ</b>					
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>1 810 675,13</b>	<b>1 869 600,00</b>	<b>2 057 957,59</b>	<b>-188 357,59</b>	<b>110,1</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-12 640 437,96</b>	<b>-12 144 180,00</b>	<b>-12 953 193,38</b>	<b>809 013,38</b>	<b>106,7</b>
<i>Henkilöstökulut</i>	<i>-4 954 063,53</i>	<i>-5 030 705,00</i>	<i>-5 062 351,70</i>	<i>31 646,70</i>	<i>100,6</i>
<i>Palvelujen ostot</i>	<i>-6 253 781,77</i>	<i>-5 634 075,00</i>	<i>-6 419 854,54</i>	<i>785 779,54</i>	<i>113,9</i>
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-10 829 762,83	-10 274 580,00	-10 895 235,79	620 655,79	106,0
Poistot ja arvonalentumiset	-3 185,36	-8 000,00	-3 185,36	-4 814,64	39,8
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-10 832 948,19	-10 282 580,00	-10 898 421,15	615 841,15	106,0

## Seudullinen kuntapalvelutoimisto

### Henkilöstöpalvelut

Henkilöstöpalvelut tuotettiin Iille, Pudasjärvelle, Simolle, Utajärvelle, Vaalalle ja Oulunkaaren kuntayhtymälle. Simon kunta on ollut mukana kuntapalvelutoimistossa vuoden 2011 alusta lähtien.

Henkilöstöpalvelujen palkkalaskelmien määrätavoite oli talousarviossa 48.800 kpl ja niitä tuotettiin

49.497 kpl. Lisäksi kunnille myytiin erillisten sopimusten mukaisesti palkka- ja eläkeasiamiespalveluja. Henkilöstöpalveluissa laskutusperusteena oli palkkalaskelmien määrä.

Palkkalaskelman hinta arvioitiin talousarviossa 14,37 € ja se toteutui 13,62 €:na. Kunnille tuotettiin palkkalaskelmia 21.879 kpl ja omalle toiminnalle 27.618 kpl eli osuudet olivat kunnille 45 % ja omalle toiminnalle 55 %. Kuntien henkilöstöpalvelujen ennakot olivat 315.126 euroa ja lopullinen laskutus oli 298.055 euroa.

ULKOISET JA SISÄISET KÄYTTÖTALOUS	TP 2013	TA 2014	TP 2014	ERO TA-TP 2014	KAYTTÖ- %
003201 Henkilöstöpalvelut					
TOIMINTATUOTOT	690 294,21	702 200,00	675 552,79	26 647,21	96,2
TOIMINTAKULUT	-681 890,81	-697 300,00	-667 149,39	-30 150,61	95,7
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	8 403,40	4 900,00	8 403,40	-3 503,40	

## Talouspalvelut

Talouspalvelut tuotettiin vuonna 2014 Iille, Pudasjärvelle, Simolle Utajärvelle ja Vaalalle sekä Oulunkaaren omalle toiminnalle. Talouspalveluissa oli määrätavoitteena 770.100 vientiä ja toteutui 821.269 vientiä (vuonna 2013 817.923 vientiä).

Laskutusperuste on ollut vientimäärä. Vientihinnaksi arvioitiin talousarviossa 1,06 €/vienti ja se toteutui 1,02 €/vienti. Vuonna 2013 hinta oli 1,00 €/vienti. Talousarvioon myynti arvioitiin 40 % kunnille ja 60 % omalle tuotannolle, ja toteuma oli talousarvion mukainen. Suoraan laskutettiin ns. läpilaskutuksena 338 €. Kuntien talouspalvelujen ennakot olivat 329.407 € ja lopullinen osuus 330.427 €, eli palautusta kunnille 1.020,94 euroa.

ULKOISET JA SISÄISET KÄYTTÖTALOUS	TP 2013	TA 2014	TP 2014	ERO TA-TP 2014	KAYTTÖ- %
003202 Talouspalvelut					
TOIMINTATUOTOT	812 444,70	818 300,00	833 090,30	-14 790,30	101,8
TOIMINTAKULUT	-807 355,70	-795 900,00	-828 001,30	32 101,30	104,0
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	5 089,00	22 400,00	5 089,00	17 311,00	22,7

## Tietopalvelut

Tietopalvelut-yksikön tehtävänä on huolehtia Oulunkaaren kuntayhtymän ja sen jäsenkuntien tietoteknisen toimintaympäristön tarkoituksenmukaisesta toiminnasta. Palvelutuotanto käsittää loppukäyttäjien tuen (Help Desk) lisäksi n. 8.000 käyttäjän, 2.690 työaseman ja noin 110 palvelinkoneen sekä alueverkon muodostaman kokonaisuuden ylläpidon. Tietopalveluita tuotettiin vuonna 2014 Oulunkaaren kuntayhtymän, Iin, Pudasjärven, Simon, Utajärven ja Vaalan kuntien organisaatioille.

Vuoden 2014 aikana Oulunkaaren alueella on saatettu valmiiksi Windows 7 -käyttöjärjestelmän käyttöönotto, otettu käyttöön sekä hallinnon että koulujen toimialueet ja toteutettu hallinnon langaton verkkoratkaisu koko palvelualueen toimipisteisiin. Lisäksi palvelutuotannon käyttäjälähtöisyyttä on kehitetty mm. palveluiden tuotteistamisella ja asiakaspalveluportaalin kehittämisellä.

Tietopalvelutuotannon laskutusperuste on perustunut hinnoitteluun euroa/työasema, sisältäen lisäksi palvelun kriittisyyteen perustuvan vasteaikakertoimen siten, että SoTe-työaseman kerroin on 1,5, hallintotyöaseman kerroin on 1 ja oppilastyöaseman 0,5. Toteutunut palveluhinnoittelu oli: hallinto 597,77 €/työasema, SoTe 896,66 €/työasema ja oppilastyöasema 298,89 €. Tietokoneiden lukumäärä kasvoi 488 kappaletta suhteessa tilinpäätökseen 2013. Suuri kaluston määrän kasvu (22,2 %) ylitti talousarviovaiheessa arvioidun ja näkyy tietopalveluiden talousarvion ylityksenä (2,3 %). Kustannusten kasvu oli kuitenkin laitemäärään nähden erittäin maltillinen ja työasemakohtainen kustannus laskikin vuoteen 2013 nähden 9,4 %.

Työasemaperusteisten kustannusten lisäksi kunnat maksoivat Oulunkaaren läpi laskuttaman sähköpostiohjelman maksuosuuden, joka oli 108.961,05 €. Oulunkaaren oma osuus sähköpostiohjelmistoon oli 79.145,01 €, joka jaettiin henkilöstön määrän mukaan hallintokunnille. Henkilöstön työpanoksen lisäksi keskeisiä kustannuksia aiheuttavia tekijöitä olivat sovellusohjelmistojen lisenssikustannukset sekä tietoliikennekustannukset.

<b>ULKOISET JA SISÄISET KÄYTTÖTALOUS</b>	<b>TP 2013</b>	<b>TA 2014</b>	<b>TP 2014</b>	<b>ERO TA-TP 2014</b>	<b>KAYTTÖ- %</b>
003203 Tietopalvelut					
TOIMINTATUOTOT	1 470 443,41	1 440 550,00	1 593 212,39	-152 662,39	110,6
TOIMINTAKULUT	-1 462 593,41	-1 432 700,00	-1 585 362,39	152 662,39	110,7
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	7 850,00	7 850,00	7 850,00	0,00	100,0

\*) TA2014 ei sisällä kuntapalvelutoimiston ylitysoikeutta 76.000 €.

Tilinpäätöksen liitteenä olevassa taulukossa näytetään Oulunkaaren kuntayhtymän hallinnon, hankkeiden, kuntapalvelutoimiston sekä sosiaali- ja terveystalouden yhteenvetotaulukko kunnittain.

KUNTAPALVELUTOIMISTO LOPPULASKUTUS 2014										
Yhteensä	lin kunta					Pudasjärvi	Utajärvi	Vaala	Simo	Kunnat yht
	li	Vesil	li-instit.	Ateria/tila	Yht.					
<b>Henkilöstöpalvelut</b>										
ennako €/v	83 458,00	1 439,00	12 950,00	17 267,00	115 114,00	83 458,00	38 851,00	46 046,00	31 657,00	315 126,00
v.2014 toteutunut €	77 473,54	1 811,85	12 805,54	15 448,39	107 539,32	78 617,86	37 817,22	44 669,55	29 411,88	298 055,84
Palautus-/Lisämaksua + (ne)	-5 984,46	372,85	-144,46	-1 818,61	-7 574,68	-4 840,14	-1 033,78	-1 376,45	-2 245,12	-17 070,16
Alv 24 %	-1 436,27	89,48	-34,67	-436,47	-1 817,92	-1 161,63	-248,11	-330,35	-538,83	-4 096,84
Brutto	-7 420,73	462,33	-179,13	-2 255,08	-9 392,60	-6 001,77	-1 281,88	-1 706,80	-2 783,95	-21 167,00
<b>Talouspalvelut</b>										
ennako €/v	55 741,00	7 182,00	10 505,00	14 364,00	87 792,00	105 586,00	55 312,00	60 350,00	20 367,00	329 407,00
v.2014 toteutunut €	58 232,93	7 409,13	10 867,41	12 161,97	88 671,43	102 039,42	56 208,65	61 982,27	21 526,17	330 427,94
Palautus-/Lisämaksua + (ne)	2 491,93	227,13	362,41	-2 202,03	879,43	-3 546,58	896,65	1 632,27	1 159,17	1 020,94
Alv 24 %	598,06	54,51	86,98	-528,49	211,06	-851,18	215,20	391,75	278,20	245,03
Brutto	3 089,99	281,64	449,38	-2 730,52	1 090,50	-4 397,76	1 111,84	2 024,02	1 437,38	1 265,97
<b>Tietopalvelut</b>										
ennakot/v	124 212,00	2 307,00	22 689,00	24 612,00	173 820,00	287 649,00	131 903,00	96 139,00	66 528,00	756 039,00
v.2014 toteutunut €	208 922,01	1 793,32	17 634,33	19 128,77	247 478,44	279 160,46	77 112,85	84 585,02	56 190,76	744 527,52
Palautus-/Lisämaksua + (ne)	84 710,01	-513,68	-5 054,67	-5 483,23	73 658,44	-8 488,54	-54 790,15	-11 553,98	-10 337,24	-11 511,48
Alv 24 %	20 330,40	-123,28	-1 213,12	-1 315,98	17 678,02	-2 037,25	-13 149,64	-2 772,95	-2 480,94	-2 762,76
Brutto	105 040,42	-636,96	-6 267,79	-6 799,21	91 336,46	-10 525,79	-67 939,79	-14 326,93	-12 818,18	-14 274,24
<b>KAIKKI YHTEENSÄ</b>										
ennako €/v	263 411,00	10 928,00	46 144,00	56 243,00	376 726,00	476 693,00	226 066,00	202 535,00	118 552,00	1 400 572,00
v.2014 toteutunut €	344 628,48	11 014,30	41 307,28	46 739,13	443 689,19	459 817,74	171 138,71	191 236,85	107 128,81	1 373 011,30
Palautus-/Lisämaksua + (ne)	81 217,48	86,30	-4 836,72	-9 503,87	66 963,19	-16 875,26	-54 927,29	-11 298,15	-11 423,19	-27 560,70
Alv 24 %	19 492,20	20,71	-1 160,81	-2 280,93	16 071,17	-4 050,06	-13 182,55	-2 711,56	-2 741,57	-6 614,57
Brutto	100 709,67	107,01	-5 997,53	-11 784,80	83 034,35	-20 925,32	-68 109,83	-14 009,71	-14 164,75	-34 175,26

# KUSTANNUSTENJAKORAPORTTI

## HALLINTO, ELINKEINOJEN KEHITTÄMINEN

Asukkaat 1.1.2014	li	Pj	Uj	Va	Si	Yht
Asukkaat	9 610	8 537	2 945	3 193	3 356	27 641
%	34,77	30,89	10,65	11,55	12,14	100,00
Asukkaat	9 610	8 537	2 945	3 193		24 285
%	39,57	35,15	12,13	13,15		100,00
Asukkaat	9 610	8 537	2 945			21 092
%	45,56	40,48	13,96			100,00

HALLINTO		Kunnat					Maksuosuus	li	Pudasjärvi	Utajärvi	Vaala	Simo	Yhteensä
Kp	Nimi	li	Pj	Uj	Va	Si							
1101	Yhtymävaltuusto	x	x	x	x	x	20 418,72	7 099,02	6 306,38	2 175,50	2 358,71	2 479,12	20 418,72
1102	Tarkastuslautakunta	x	x	x	x	x	25 776,38	8 961,72	7 961,11	2 746,33	2 977,61	3 129,61	25 776,38
1103	Yhtymähallitus, tiimit	x	x	x	x	x	45 140,38	15 694,04	13 941,73	4 809,46	5 214,47	5 480,67	45 140,38
1201	Yleinen toimisto	x	x	x	x	x	280 833,40	97 637,89	86 736,18	29 921,29	32 440,98	34 097,06	280 833,40
1204	Arkisto	x	x	x	x	x	35 503,08	12 343,42	10 965,23	3 782,66	4 101,20	4 310,57	35 503,08
1205	Viestintä	x	x	x	x	x	59 176,52	20 574,02	18 276,83	6 304,94	6 835,88	7 184,85	59 176,52
1206	Tietohallinto	x	x	x	x	x	97 868,69	34 026,20	30 227,02	10 427,38	11 305,48	11 882,61	97 868,69
1301	Asiakirjahall. Ja tied.ohj.	x	x	x	x	x	3 079,60	1 070,69	951,14	328,11	355,75	373,91	3 079,60
8001	Rahoitus	x	x	x	x	x	-1 895,28	-658,94	-585,36	-201,93	-218,94	-230,11	-1 895,28
8002	Perintäpalkkiot	x	x	x	x	x	-44,96	-15,63	-13,89	-4,79	-5,19	-5,46	-44,96
<b>HALLINTO YHTEENSÄ</b>							<b>565 856,53</b>	<b>196 732,43</b>	<b>174 766,37</b>	<b>60 288,97</b>	<b>65 365,94</b>	<b>68 702,82</b>	<b>565 856,53</b>

ELINKEINOJEN KEHITTÄMINEN		Kunnat					Maksuosuus	li	Pudasjärvi	Utajärvi	Vaala	Simo	Yhteensä
Kp	Nimi	li	Pj	Uj	Va	Si							
2101	Elinkeinoneuvonta	x	x	x			86 669,29	39 488,52	35 079,45	12 101,32			86 669,29
2102	Osallisuushankkeet	x	x	x			9 663,44	4 402,89	3 911,28	1 349,27			9 663,44
2805	Bioenergiapörssi	x	x	x			38 737,64	17 649,76	15 679,08	5 408,80			38 737,64
2807	NNCC -hanke	x	x	x			5 311,08	2 419,85	2 149,66	741,57			5 311,08
2808	Yrittäjäkaari	x	x	x	x		-7 937,63	-3 141,06	-2 790,35	-962,58	-1 043,64		-7 937,63
2809	Kuntalogistiikka	x	x	x	x		-10 159,51	-4 020,30	-3 571,41	-1 232,03	-1 335,78		-10 159,51
<b>ELINKEINOJEN KEHITTÄMINEN YHTEENSÄ</b>							<b>122 284,31</b>	<b>56 799,66</b>	<b>50 457,72</b>	<b>17 406,35</b>	<b>-2 379,42</b>	<b>0,00</b>	<b>122 284,31</b>
<b>HALLINTO JA ELINKEINOJEN KEHITTÄMINEN YHTEENSÄ V.2014</b>							<b>688 140,84</b>	<b>253 532,09</b>	<b>225 224,09</b>	<b>77 695,32</b>	<b>62 986,52</b>	<b>68 702,82</b>	<b>688 140,84</b>

## KUNTAPALVELUTOIMISTON TUOTANTO

Kuntapalvelutoimisto	Maksuosuus	li	Pudasjärvi	Utajärvi	Vaala	Simo	Kunnatyhteensä	Oulunkaari	Kaikkiyhteensä
Henkilöstöpalvelut	674 293,61	107 539,32	78 617,86	37 817,22	44 669,55	29 411,88	298 055,84	376 237,77	674 293,61
Talouspalvelut	835 836,58	88 671,43	102 039,42	56 208,65	61 982,27	21 526,17	330 427,94	505 408,64	835 836,58
Tietopalvelut	1 474 110,69	247 478,44	279 160,46	77 112,85	84 585,02	56 190,76	744 527,52	729 583,17	1 474 110,69
<b>Kuntapalvelutoimisto yhteensä</b>	<b>2 984 240,88</b>	<b>443 689,19</b>	<b>459 817,74</b>	<b>171 138,71</b>	<b>191 236,85</b>	<b>107 128,81</b>	<b>1 373 011,30</b>	<b>1 611 229,58</b>	<b>2 984 240,88</b>



**SOTEN TUOTANTO**

Asukkaat 1.1.2014	li	Pj	Uj	Va	Si	Yht
Asukkaat	9 610	8 537	2 945	3 193	3 356	27 641
%	34,77	30,89	10,65	11,55	12,14	100,00
Asukkaat	9 610	8 537	2 945	3 193		24 285
%	39,57	35,15	12,13	13,15		100,00
Asukkaat	9 610	8 537	2 945			21 092
%	45,56	40,48	13,96			100,00

SOTE-HANKKEET		Kunnat					Maksuosuus	li	Pudasjärvi	Utajärvi	Vaala	Simo	Yhteensä
Kp	Nimi	li	Pj	Uj	Va	Si							
4802	Sote osallishankkeet	x	x	x	x	x	33 687,20	11 712,09	10 404,39	3 589,19	3 891,44	4 090,09	33 687,20
4811	Sujuva -hanke	x	x	x	x		39 091,53	15 469,20	13 742,00	4 740,56	5 139,77		39 091,53
4812	eResepti- ja Kanta -hanke	x	x	x	x	x	64 046,83	22 267,29	19 781,04	6 823,85	7 398,49	7 776,17	64 046,83
4813	ITTS -hanke	x	x	x	x	x	12 379,87	4 304,13	3 823,56	1 319,01	1 430,08	1 503,09	12 379,87
4815	Hyve -hanke	x	x	x	x	x	10 448,26	3 632,57	3 226,97	1 113,21	1 206,95	1 268,56	10 448,26
4817	Terps-2	x	x	x	x	x	9 732,28	3 383,64	3 005,84	1 036,92	1 124,24	1 181,63	9 732,28
4819	Ikäihminen toiminaja	x	x	x	x	x	-3 313,59	-1 152,04	-1 023,41	-353,05	-382,78	-402,32	-3 313,59
4820	SenioriKaste-hanke	x	x	x	x	x	17 585,09	6 113,84	5 431,20	1 873,60	2 031,37	2 135,07	17 585,09
4821	LastenKaste-hanke	x	x	x	x	x	9 036,73	3 141,82	2 791,02	962,82	1 043,89	1 097,18	9 036,73
4822	Virta 2 -hanke	x	x	x	x	x	8 216,62	2 856,69	2 537,73	875,44	949,16	997,61	8 216,62
4823	Voimaa vanhuspalveluihin	x	x	x	x	x	5 064,65	1 760,84	1 564,23	539,61	585,05	614,92	5 064,65
<b>SOTE-HANKKEET YHTEENSÄ</b>							<b>205 975,47</b>	<b>73 490,07</b>	<b>65 284,57</b>	<b>22 521,15</b>	<b>24 417,67</b>	<b>20 262,02</b>	<b>205 975,47</b>

Sotentuotanto	Maksuosuus	li	Pudasjärvi	Utajärvi	Vaala	Simo	Yhteensä
Perhepalvelut	20 286 142,83	6 119 880,23	7 085 993,63	2 342 548,76	2 746 215,10	1 991 505,11	20 286 142,83
Terveyspalvelut	20 488 469,92	5 777 195,27	6 440 593,96	2 215 739,81	2 650 424,85	3 404 516,03	20 488 469,92
Vanhuspalvelut	21 344 645,88	5 423 957,00	9 032 565,33	2 432 564,80	2 581 780,79	1 873 777,96	21 344 645,88
<b>Oma tuotanto yhteensä sis soten hankkeet</b>	<b>62 325 234,10</b>	<b>17 394 522,57</b>	<b>22 624 437,49</b>	<b>7 013 374,52</b>	<b>8 002 838,41</b>	<b>7 290 061,12</b>	<b>62 325 234,10</b>
Erikoissairaanhoido	36 890 229,61	11 448 168,32	11 753 363,14	3 907 567,78	4 614 912,53	5 166 217,84	36 890 229,61
<b>SOTEYHTEENSÄ</b>	<b>99 215 463,71</b>	<b>28 842 690,89</b>	<b>34 377 800,63</b>	<b>10 920 942,30</b>	<b>12 617 750,94</b>	<b>12 456 278,96</b>	<b>99 215 463,71</b>

Kuntien maksuosuudet yhteensä	Maksuosuus	li	Pudasjärvi	Utajärvi	Vaala	Simo	Yhteensä
V 2014	101 276 615,85	29 539 912,17	35 062 842,46	11 169 776,33	12 871 974,30	12 632 110,59	101 276 615,86

## 2.1.2 SIVISTYSPALVELUT

	TP 2013	TA 2014	TA- 2014 muutos	TA muutok- sen jälkeen	Toteutuma 2014	Poikkeama	Käyttö %
<b>Ulkoiset</b>							
Toimintatulot	424 976	340 451		340 451	412 496,00	-72 045,00	121,2
Toimintamenot	4 887 465	5 235 834		5 235 834	5 224 714,08	11 119,92	99,8
<b>Netto (toimintakate)</b>	<b>4 462 489</b>	<b>4 895 383</b>		<b>4 895 383</b>	<b>4 812 218,08</b>	<b>83 164,92</b>	<b>98,3</b>
<b>Sisäiset</b>							
Toimintatulot	6 089	0		0	262,50	-262,50	-100
Toimintamenot	743 943	805 365		805 365	805 066,01	298,99	100,0
<b>Netto (toimintakate)</b>	<b>737 854</b>	<b>805 365</b>		<b>805 365</b>	<b>804 803,51</b>	<b>561,49</b>	<b>99,9</b>
<b>Yhteensä</b>							
Toimintatulot	431 065	340 451		<b>340 451</b>	<b>412 758,50</b>	-72 307,50	121,2
Toimintamenot	5 631 408	6 041 199		<b>6 041 199</b>	<b>6 029 780,09</b>	11 418,91	99,8
<b>Netto (toimintakate)</b>	<b>5 200 343</b>	<b>5 700 748</b>		<b>5 700 748</b>	<b>5 617 021,59</b>	<b>83 726,41</b>	<b>98,5</b>
<b>Poistot</b>	<b>328 066</b>	<b>306 707</b>		<b>306 707</b>	<b>305 660,80</b>	<b>1 046,20</b>	<b>99,7</b>
<b>Henkilöstö lkm.</b>							

TUNNUSLUKU / MITTARI	2008 as. 3045	2009 as. 3014	2010 as. 2995	2011 as. 2957	2012 as. 2950	2013 as. 2945	2014 as. 2895
Sivistyspalvelut/ nettomenot €/asukas	1119,45	1164,03	1710,96	1494,98	1489,42	1515,28	1662
Perusopetus € / asukas	860,28	862,06	1017,32	878,99	863,38	877,15	818
Lukio € / asukas	142,24	150,46	164,94	155,77	179,88	190,13	186
Kansalaisopisto €/asukas	4,26	6,17	8,13	5,88	10,98	7,07	5,2
Kirjasto €/asukas	37,6	45,29	53,22	53,38	56,88	54,86	63
Kulttuuritoimi €/asukas	9,59	11,26	9,85	11,78	9,06	12,01	13
Liikuntatoimi €/asukas	21,12	20,48	41,41	25,15	20,98	21,18	23,5
Nuorisotoimi €/asukas	18,45	23,63	22,26	21,12	24,02	21,00	19
Päivähoito € / asukas			328,31	315,41	308,85	311,55	331

Sivistyspalveluiden kokonaisuuteen kuuluvat opetuspalvelut, kirjasto, kansalaisopisto, taidekoulu, nuorisopalvelut, liikuntapalvelut ja päivähoitopalvelut

Kaikilla sivistyspalveluiden vastualueilla toimitaan vertailutietojen perusteella tehokkaasti.

Opetuspalvelut pitävät sisällään esiopetuksen, perusopetuksen sekä lukion. Koululla on yhteinen opetussuunnitelma esi- ja perusopetuksen osalta. Koulu toimii siten, että esi- ja peruskoulun alimmat luokat (1-3lk) käyttävät uudisrakennuksen uutta osaa ja peruskoulun ylemmät luokat (4-9lk) vanhaa osaa. Lukio toimii koulun vanhassa osassa. Yhteistoiminnallisuuteen on panostettu mm. erilaisilla yhteisillä teemapäivillä. Lukion toimintaa on kehitetty hyväksytyin kehittämissuunnitelman mukaisesti. Koululla on yhteisiä opettajia eri asteiden välillä.

Kirjaston henkilökuntamäärä on suositusten mukainen. Kirjaston toiminta on laajentunut hyvinvoinnin edistämiseen; normaalin kirjastotoiminnan lisäksi kirjasto on panostanut lasten lukuinnostuksen lisäämiseen, kulttuuripalveluiden tarjoamiseen, näyttelytoiminnan kehittämiseen sekä kirjastosta on myös mahdollista lainata liikuntavälineitä.

Kansalaisopisto- ja taidekoulupalvelut ostetaan Muhoksen kunnalta ja ne tuottaa Oulujoki-opisto. Hyvinvointitalo on otettu myös toimintojen järjestämispaikaksi.

Nuoriso- ja liikuntapalvelut ostetaan yksityiseltä palveluntuottajalta. Nykyinen optio sopimuskausi päättyy kesällä 31.7.2015. Toimialueella on osaamista sekä tapahtumatuottamiseen, että hyvinvointia edistävään liikuntatoimintaan. Nuorisovaltuusto toimii aktiivisesti ja on ollut aloitteellinen nuorten asioiden suhteen. Liikuntapalvelut on järjestänyt sekä nuorten liikuntaharrastusmahdollisuuksia, että työikäisten liikuntaan ja elämäntapoihin liittyvää tapahtumatoimintaa.

Kulttuuripalvelujen tuottamisessa on erittäin tärkeä rooli paikallisilla järjestöillä, joiden kanssa kulttuurisihteeri työskentelee säännöllisesti.

Päivähoitopalvelut ovat pystyneet vastaamaan kunnan päivähoitotarpeeseen viiveettä. Myös vuoro- ja virikehoitoa on järjestetty kaikille sen tarpeessa oleville perheille. Päivähoidon varhaiskasvatussuunnitelma on valmistunut ja sen avulla päivähoitopalveluita pystytään kehittämään pitkäjänteisesti tulevaisuuteen. Erityislastentarhanopettajan tehtävien organisointi on tehty yhdessä koulun kanssa niin, että erityistarpeiden osalta koulun erityisopettaja konsultoi päivähoidon puolella. Toiminnasta on erittäin hyvä kokemus, sillä se hyödyttää pitkäjänteisesti erityistä tukea tarvitsevaa lasta, perhettä, päivähoitoa ja koulua.

Hanketoiminta on sivistyspalveluiden osalta laajaa. Hankkeiden kautta tuetaan ja kehitetään varsinaista perustyötä. Sivistyspalveluilla on seuraavanlaisia hankkeita: opetusryhmien pienentäminen, koulun kerhotoiminta, KiVa – koulu, Globe, Kirjatalokoot, Lue ja lainaa, Konsertti joka kouluun, ErasmusPlus- hanke, Utajärven lukion kehittämishanke, The 4 ens Comeniushanke, GeoPark, Osaava –hanke, Tukeva Toimiva lapsi & perhe, Hyrrä, Virta, lastensuojelun kehittäminen, ennaltaehkäisevä päihdetyö, oppilashuollon kehittäminen, lapset puheeksi. Lisäksi osallistutaan eLukion kehittämiseen verkostotoimijana ja oman toiminnan organisoijana. Seuraavissa olemme kouluna mukana: Oulun yrityskylä, Osaava-täydennyskoulutushanke, Tablet -laitteet opetuksessa ja iPad opetuksessa. Verkostohankkeissa olemme myös aktiivitoimijoina.

## 2.1.3 TEKNISET PALVELUT

	TP 2013	TA 2014	TA- 2014 muutos	TA muutok- sen jälkeen	Toteutuma 2014	Poikkeama	Käyttö %
<b>Ulkoiset</b>							
Toimintatulot	2 086 486	2 243 644		2 243 644	2 128 604,16	115 039,84	94,9
Toimintamenot	3 437 591	3 457 338	7 500	3 464 838	3 440 107,42	24 730,58	99,3
<b>Netto (toimintakate)</b>	<b>1 351 105</b>	<b>1 213 694</b>	<b>7 500</b>	<b>1 221 194</b>	<b>1 311 503,26</b>	<b>-90 309,26</b>	<b>107,4</b>
<b>Sisäiset</b>							
Toimintatulot	963 217	1 010 727		1 010 727	1 070 978,93	-60 251,93	106,0
Toimintamenot	357 170	370 288		370 288	411 893,52	-41 605,52	111,2
<b>Netto (toimintakate)</b>	<b>606 047</b>	<b>640 439</b>		<b>640 439</b>	<b>659 085,41</b>	<b>-18 646,41</b>	<b>102,9</b>
<b>Yhteensä</b>							
Toimintatulot	3 049 703	3 254 371	0	<b>3 254 371</b>	<b>3 199 583,09</b>	54 787,91	98,3
Toimintamenot	3 794 761	3 827 626	7 500	<b>3 835 126</b>	<b>3 852 000,94</b>	-16 874,94	100,4
<b>Netto (toimintakate)</b>	<b>745 058</b>	<b>573 255</b>	<b>7 500</b>	<b>580 755</b>	<b>652 417,85</b>	<b>-71 662,85</b>	<b>112,3</b>
<b>Poistot</b>	<b>795 533</b>	<b>835 698</b>		<b>835 698</b>	<b>976 229,68</b>	<b>-140 531,68</b>	<b>116,8</b>
<b>Henkilöstö lkm.</b>							

Tunnusluku /mittari	2011	2012	2013	2014
Nettomenot € /asukas (mukana sisäiset)	152,48	240,11	252,99	226,05
Kotim. polttoaineella tuot. lämpö MWh/% koko tuotannosta	7138 /96,6	8246/99,6	7875/99,8	8 262/ 100
Kaukolämmön myynti MWh	6150	7378	6440	6 584
Kaukolämmön hinta	46€/MWh	48,30€/MWh	48,30€/MWh	50,71 €/MWh
Kiinteistöjen ylläpitokulut € /m <sup>2</sup> (mukana sisäiset)	39,86	43,90	44,47	43,71
Tiestön kunnossapito €/km kaavatiet/yksitystiet	5332 /1426	5494/1235	5810/1199	5 823/ 762
Pumpattu vesi/myyty vesi m <sup>3</sup>	281413/220856	290330/219478	288501/224185	277648/224191
Veden/ jäteveden hinta	0,99/2,12	0,99/2,12	1,04/2,23	1,09/ 2,34
Vast. otettu jätevesi/laskutettu jätevesi m <sup>3</sup>	172718/108864	180471/105468	167736/109546	178100/101347
aterian hinta/Suvituuli (verollinen) suoritteisiin perustuva	4,29 €/157 464	4,48 €/133 537	4,81 €/125 927	4,89 €/128 556
ateriapäivän hinta (verollinen) ateriapäivät / kpl	18,22 /10 979	20,92 /9 796	20,57 €/9 811	22,39 /10 112
aterian hinta/koulut (verollinen) suoritteet / kpl	2,61 /51 568	2,80 €/97 283	3,07 €/91 919	2,73 €/100 347

Teknisen toimen henkilöstössä tapahtui muutoksia seuraavasti: kaksi siivoojaa ja kuorma-auton pääkuljettaja jäivät eläkkeelle. Eläköityneiden siivoojien tilalle palkattiin uudet työntekijät. Kuorma-auton kuljettajan tehtävät jaettiin olemassa olevan henkilöstön kesken siten, että aikaisemmin kuorma-auton varakuljettajana toiminut kuljettaja sai rinnalleen toisen kuljettajan rakennuspuolen henkilöstä. Edellisten henkilöstömuutosten lisäksi kuntaan palkattiin 2014 tammikuun alkupuoliskolla kiinteistörakennusmestari. Tehtäviin kuuluu kunnan kiinteistömässasta vastaaminen, mm.

pitkän tähtäimen suunnitelman laatiminen sekä kunnan rakennushankkeiden käytännön töistä vastaaminen. Vuonna 2013 aloitettuja pitkän tähtäimen suunnitelmien (Suvituulen & terveystakeskuk-sen, nuoriso- ja liikuntahallin sekä koulun vanhan osan) lisäksi pitkän tähtäimen suunnitelmien laa-timinen aloitettiin kaikkiin kunnan omistamiin kiinteistöihin.

Tehtävien ja asioiden digitalisoiminen käynnistettiin teknisellä sektorilla. Kuntaan hankittiin There-fore -dokumenttien arkistointiohjelma sekä kiinteistöpuolelle sähköinen huoltokirja. Sähköinen huoltokirja tulee sisältämään jatkossa kiinteistökohtaiset pitkän tähtäimen suunnitelmat. Tämä hel-pottaa tulevaisuudessa mm. vuosibudjettien laadintaa. Näiden hankittujen tuotteiden myötä kiinteis-töpuolella on saatu perustyökälyt kuntoon ja jatkossa pystytään keskittymään aikaisempaa parem-min johtamisen kehittämiseen.

Vaalan kunnan kanssa jatkettiin yhteistyötä teknisen toimen osalta siten, että Utajärven tekniset pal-velut ostivat rakennustarkastajan työpanosta kaksi päivää viikossa. Lisäksi Vaalan ja Paltamon alue-arkkitehdin palveluista ostettiin kaavoituksen asiantuntijatehtäviin vähäisessä määrin. Yhteistyöso-pimus asuntotoimen osalta purettiin vuoden 2014 alusta. Tällöin taloyhtiöiden toimitusjohtajuus siirtyi Utajärven kunnan asuntosihteerin tehtäväksi.

Vuoden 2014 merkittävimmät investoinnit olivat jäähallin katon remontti, koulun piha-alueen kun-nostaminen ja Siirankartanon remontti. Tämän lisäksi tehtiin pienempiä investointeja ja ensihoi-toyksikköä varten remontoitiin paloasemalle tilat.

Kiinteistöjen vuosikorjaustasoisia toimia suoritettiin hieman enemmän kuin käyttötalouden budjetti salli.

Korjausvelka on päässyt kasvamaan huomattavan suureksi keskeisimmissä rakennuksissa.

Lämpöenergian ostohinta nousi vuoden alussa voimaan tulleen veron takia 4,5 €/MWh. Tätä koro-tusta ei siirretty lämmön myyntihintaan. Kaukolämpöverkosta laajennettiin kortteliin 45, yksi kiin-teistö liittyi heti ja toinen liittymä vuoden 2015 aikana. Kaukolämpöverkoston vuotoja korjattiin 3 kpl

Käyttöomaisuuden myynnissä ei onnistuttu suunnitellulla tavalla vuonna 2014, mm. Roinilan tont-timyyntien osalta jäätin tavoitteista. Tämän vuoksi ulkoinen toiminta jäi tuottojen osalta vajaaksi, ja sen myötä suunniteltu toimintakate ei toteutunut.

## 2.1.4 YHTEENVETO

	TP 2013	TA 2014	TA- 2014 muutos	TA muutok- sen jälkeen	Toteutuma 2014	Poikkeama	Käyttö %
<b>Ulkoiset</b>							
Toimintatulot	3 396 407	3 158 370	0	3 158 370	3 277 584,24	-119 214,24	103,8
Toimintamenot	23 108 542	22 687 001	57 500	22 744 501	23 669 002,40	-924 501	104,1
<b>Netto (toimintakate)</b>	<b>19 712 135</b>	<b>19 528 631</b>	<b>57 500</b>	<b>19 586 131</b>	<b>20 391 418,16</b>	<b>-805 287,16</b>	<b>104,1</b>
<b>Sisäiset</b>							
Toimintatulot	1 129 177	1 208 087		1 208 087	1 268 898,11	-60 811,11	105,0
Toimintamenot	1 129 177	1 208 087		1 208 087	1 268 898,11	-60 811,11	105,0
<b>Netto (toimintakate)</b>							
<b>Yhteensä</b>							
Toimintatulot	4 525 584	4 366 457	0	4 366 457	4 546 482,35	-180 025,35	104,1
Toimintamenot	24 237 719	23 895 088	57 500	23 952 588	24 937 900,51	-985 312,51	104,1
<b>Netto (toimintakate)</b>	<b>19 712 135</b>	<b>19 528 631</b>	<b>57 500</b>	<b>19 586 131</b>	<b>20 391 418,16</b>	<b>-805 287,16</b>	<b>104,1</b>
<b>Poistot</b>	<b>1 136 830</b>	<b>1 157 784</b>		<b>1 157 784</b>	<b>1 296 819,37</b>	<b>-139 035,37</b>	<b>112,0</b>
<b>Henkilöstö lkm.</b>							

### Kunnan palveluksessa 31.12.2014 oleva henkilöstö 150.

TUNNUSLUKU/ MITTARI	2011	2012	2013	2014
Kunnan nettomenot €/ asukas	5704,86	6125,64	6693,42	7043,67
Asukasluku	2957	2950	2945	2895
Tulovero %	19,5	19,5	19,5	19,5
Vakituinen henkilöstö	100	103	106	114

## 2.2 TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN

### Talousarvion tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu

ulkoiset + sisäiset	TP 2013	Budjetti 2014	Muutos 2014	Budj+muut. 2014	Toteutuma 2014 01-12	%	Poikk.
<b>TOIMINTATUOTOT</b>							
Myyntituotot	1 833 725	1 579 475		1 579 475	3 142 880,53	199,0	-1 563 406
Maksutuotot	149 726	153 451		153 451	161 039,02	104,9	-7 588
Tuet ja avustukset	694 183	550 000		550 000	518 169,13	94,2	31 831
Muut toimintatuotot	718 773	875 444		875 444	724 393,67	82,7	151 050
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>3 396 407</b>	<b>3 158 370</b>		<b>3 158 370</b>	<b>4 546 482,35</b>	<b>144,0</b>	<b>-1 388 112</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>							
Henkilöstökulut	-6 788 463	-7 074 208		-7 074 208	-6 791 579,92	96,0	-282 628
Palvelujen ostot	-14 476 122	-13 796 966	-7 500	-13 804 466	-15 323 379,89	111,0	1 518 914
Aineet, tarvikkeet ja tav.	-1 397 307	-1 349 753		-1 349 753	-1 723 054,01	127,7	373 301
Avustukset muille	-289 912	-338 500	-50 000	-388 500	-952 373,55	245,1	563 874
Muut toimintakulut	-156 738	-127 574		-127 574	-147 513,14	115,6	19 939
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-23 108 542</b>	<b>-22 687 001</b>	<b>-57 500</b>	<b>-22 744 501</b>	<b>-24 937 900,51</b>	<b>109,6</b>	<b>2 193 400</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-19 712 135</b>	<b>-19 528 631</b>	<b>-57 500</b>	<b>-19 586 131</b>	<b>-20 391 418,16</b>	<b>104,1</b>	<b>805 287</b>
Verotulot	9 476 468	8 850 000	120 000	8 970 000	9 695 844,93	108,1	-725 845
Valtionosuudet	12 035 181	12 200 000		12 200 000	12 118 335,00	99,3	81 665
				0			
Rahoitustuotot- ja kulut							
Korkotuotot	9 720	500		500	37 105,19	7421,0	-36 605
Muut rahoitustuotot	10 881	7 750		7 750	10 678,08	137,8	-2 928
Korkokulut	-84 379	-106 000		-106 000	-91 879,81	86,7	-14 120
Muut rahoituskulut	-3 446	-3 270		-3 270	-1 391,46	42,6	-1 879
Rahoitustuotot ja -kulut	-67 224	-101 020		-101 020	-45 488,00	45,0	-55 532
<b>VUOSIKATE</b>	<b>1 732 290</b>	<b>1 420 349</b>	<b>62 500</b>	<b>1 482 849</b>	<b>1 377 273,77</b>	<b>92,9</b>	<b>105 575</b>
Poistot ja arvonalenn.							
Suunnitelman muk. poistot	-1 136 831	-1 157 784		-1 157 784	-1 157 665,95	100,0	-118
Kertaluonteiset poistot					-139 153,42		-139 153
Poistot ja arvonalentumiset	-1 136 831	-1 157 784		-1 157 784	-1 296 819,37	112,0	139 035
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>595 459</b>	<b>262 565</b>	<b>62 500</b>	<b>325 065</b>	<b>80 454,40</b>	<b>24,8</b>	<b>244 611</b>
Poistoeron lis.(-)/väh.(+)							
Varausten lis.(-)/väh.(+)							
Rahastojen lis.(-)/väh.(+)							
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ</b>	<b>595 459</b>	<b>262 565</b>	<b>62 500</b>	<b>325 065</b>	<b>80 454,40</b>	<b>24,8</b>	<b>244 611</b>

## Toiminnan rahoitustulot

	Tilinpäätös 2013	Budjetti 2014	Ta- muutos	Budj+muut. 2014	Toteutuma 2014	Poikkeama
<b>VALTIONOSUUDET</b>						
Peruspalvelujen valtionosuus	12 288 739	12 200 000		12 200 000	12 331 868,00	131 868,00
Opetusja kulttuuritoimen rahoitus	-253 558				-213 533,00	-213 533,00
Sosiaali- ja terveyshuoll. Valtionos.						
Opetus- ja kulttuurit. valtionos.						
Muut valtionosuudet						
Harkinnanvarainen rahoitusav.						
<b>VALTIONOSUUDET YHTEENSÄ</b>	<b>12 035 181</b>	<b>12 200 000</b>		<b>12 200 000</b>	<b>12 118 335,00</b>	-81 665,00
<b>VEROTULOT</b>						
Kunnan tulovero	6 538 666	5 900 000	120 000	6 020 000	6 505 964,93	485 964,93
Kiinteistövero	2 252 688	2 350 000		2 350 000	2 393 851,28	43 851,28
Osuus yhteisöveron tuotosta	685 113	600 000		600 000	796 028,72	196 028,72
<b>VEROTULOT YHTEENSÄ</b>	<b>9 476 467</b>	<b>8 850 000</b>		<b>8 850 000</b>	<b>9 695 844,93</b>	845 844,93
<b>TOIMINNAN RAHOITUS</b>	<b>21 511 648</b>	<b>21 050 000</b>		<b>21 050 000</b>	<b>21 814 179,93</b>	764 179,93

Kunnan tuloveron määräytyminen	Tulovero %	Verotettava tulo	Muutos
Verovuosi 2008	19,5	30 396 698	
verovuosi 2009	19,5	30 745 925	1,15 %
Verovuosi 2010	19,5	31 175 882	1,40 %
Verovuosi 2011	19,5	32 474 910	4,17 %
Verovuosi 2012	19,5	34 108 434	5,03 %
Verovuosi 2013	19,5	35 219 890	3,26 %

Kunnan kiinteistöveroprosentit	Yleinen	Vakituiset asunnot	Voimal. rakenn.	Vapaa-ajan rakenn.	Rakenta- mat- tomat
Verovuosi 2008	0,75 %	0,35 %	2,50 %	0,85 %	3,00 %
Verovuosi 2009	0,75 %	0,35 %	2,50 %	0,85 %	3,00 %
Verovuosi 2010	0,80 %	0,40 %	2,85 %	0,95 %	3,00 %
Verovuosi 2011	0,80 %	0,40 %	2,85 %	0,95 %	3,00 %
Verovuosi 2012	0,80 %	0,40 %	2,85 %	0,95 %	3,00 %
Verovuosi 2012	0,80 %	0,40 %	2,85 %	0,95 %	3,00 %
Verovuosi 2014	0,80 %	0,40 %	2,85 %	0,95 %	3,00 %

Arvonlisäveron palautukset	Alv 130 § 10%,14%,24%	Alv 130a§ Lasken. 5%	Yhteensä
2008	538 476	58 659	597 135
2009	642 797	54 839	697 636
2010	808 910	20	808 930
2011	1 154 340	0	1 154 340
2012	735 454	113	735 567
2013	844 406	33	844 439
2014	692 082	81	692 163



## 2.3 INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN

INVESTOINTIOSA ei sis. Liittymätuloja	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Ed. vuo- sien käyttö	Alkuper. ta- lousarvio 2014	TA- muutok- set	TA- muutosten jälkeen	Toteutuma 2014	Poikkeama 2014	Kustannus- arviosta käy- tetty 31.12.
<b>KUNNANHALLITUS</b>								
Osakkeiden osto								
meno	20 000		20 000		20 000	10 000,00	10 000,00	10 000,00
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>20 000</b>	<b>0</b>	<b>20 000</b>	<b>0</b>	<b>20 000</b>	<b>10 000,00</b>	<b>10 000,00</b>	<b>10 000,00</b>
<b>SIVISTYSLAUTAKUNTA</b>								
Koulu/Vasite kalusto								
meno	16 500		16 500		16 500	0,00	16 500,00	0,00
tulo						-481,80	481,80	-481,80
Utaj. koulun PTS ja saneer.								
meno	3 028 000	46 418	400 000	-257 500	142 500	47 200,71	95 299,29	93 618,71
Liikuntasalin laajennus								
nto	50 000	19 416	50 000	-50 000	0	-19 415,84	19 415,84	0,00
Koulun piha-alue								
meno	50 000		50 000	30 000	80 000	74 933,12	5 066,88	74 933,12
Juhlavuoden patsaat								
meno	40 000		20 000		20 000	32 000,00	-12 000,00	32 000,00
tulo						-10 000,00	10 000,00	-10 000,00
nto	40 000		20 000		20 000	22 000,00	-2 000,00	22 000,00
Päiväkodin rakentaminen								
meno				10 000	10 000	11 813,38	-1 813,38	11 813,38
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>3 184 500</b>	<b>65 834</b>	<b>536 500</b>	<b>-267 500</b>	<b>269 000</b>	<b>136 049,57</b>	<b>132 950,43</b>	<b>201 883,41</b>
<b>TEKNINEN LAUTAKUNTA</b>								
Maanosto								
meno	50 000		50 000	100 000	150 000	167 107,00	-17 107,00	167 107,00
tulo						-365,69	365,69	-365,69
nto	50 000		50 000	100 000	150 000	166 741,31	-16 741,31	166 741,31
Kiinteistön osto								
meno	50 000		50 000		50 000	0,00	50 000,00	0,00
Kohdentamaton saneeraus								
meno	50 000		50 000		50 000	10 260,52	39 739,48	10 260,52
Terv.kesk.tutk.ja saneeraus								
meno	115 000	0	15 000	30 000	45 000	37 065,35	7 934,65	37 065,35
Varikon piharak. Katto								
meno	12 400		10 000		10 000	0,00	10 000,00	0,00
Suvituulen saneeraus								
meno	25 000		25 000	-20 000	5 000	-19 862,71	24 862,71	24 862,71
Siirankartanon saneeraus								
meno	425 000	306 085	75 000	70 000	145 000	145 188,25	-188,25	451 273,25
Siirankartanon vanha p.								
meno	30 000		30 000	20 000	50 000	61 514,01	-11 514,01	61 514,01
Ensihoitoyksikkö								
meno				70 000	70 000	87 380,99	-17 380,99	87 380,99
Mustikkakankaan tiet								
nto	15 000		15 000	-15 000	0	0,00	0,00	0,00
Riipuisilta								
nto	100 000	0	100 000	-95 000	5 000	0,00	5 000,00	0,00
Kuntoiluvälineet								
meno	10 000		10 000	2 500	12 500	12 500,00	0,00	0,00
Rakennuskaavat.perusp.								
meno	50 000		50 000		50 000	1 051,00	48 949,00	1 051,00
Leikkikentät								

Jäähallin korjaus	meno	150 000	31 881	80 000		80 000	5 809,15	74 190,85	37 690,15
	meno	250 000		250 000	300 000	550 000	477 461,03	72 538,97	-227 461,03
	tulo	-50 000	0	-50 000		-50 000	0,00	-50 000,00	-50 000,00
	nto	200 000	0	200 000	300 000	500 000	477 461,03	22 538,97	477 461,03
Lämpölaitoksen verkost.l.	meno	20 000		20 000		20 000	24 689,74	-4 689,74	-4 689,74
	tulo	-15 000		-15 000		-15 000	0,00	-15 000,00	0,00
	nto	5 000	0	5 000	0	5 000	24 689,74	-19 689,74	-19 689,74
Verkoston laajennus, vesi	meno	20 000		20 000		20 000	14 967,41	5 032,59	14 967,41
Verkoston laajenn.viemäri	meno	20 000		20 000		20 000	10 578,86	9 421,14	9 421,14
Kaukokäyttövalvomon päiv.	meno	30 000		30 000		30 000	29 500,00	500,00	29 500,00
Ruohonleikkuri	meno	20 000		20 000	-20 000	0	0,00	0,00	0,00
Jäänhoitokone Zamboni	meno				25 000	25 000	25 800,00	-800,00	25 800,00
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>nto</b>	<b>1 427 400</b>	<b>337 966</b>	<b>855 000</b>	<b>467 500</b>	<b>1 322 500</b>	<b>1 090 644,91</b>	<b>231 855,09</b>	<b>1 428 610,91</b>
<b>KAIKKI YHTEENSÄ</b>	<b>nto</b>	<b>4 631 900</b>	<b>403 800</b>	<b>1 411 500</b>	<b>200 000</b>	<b>1 611 500,00</b>	<b>1 236 694,48</b>	<b>374 805,52</b>	<b>1 640 494,48</b>
<b>Liittymätulot</b>				11 000		11 000,00	23 512,00	-12 512,00	

Vuonna 2014 investointeja tehtiin vajaa 400 t€ vähemmän talousarvioon nähden jättämällä osa investoinneista tekemättä.

Liikuntasalin laajennus ja Suvituulen saneeraus näkyvät investointilistassa tulona. Kyseessä on em. kiinteistöihin vuoden 2013 tehdyt hankesuunnitteluun ja kuntotutkimukseen liittyvät työt. Koska suunnittelu ja taustatutkimukset eivät johtaneet varsinaiseen investointiin, jouduttiin ne siirtämään käyttötalouden puolelle menoksi.

Ensihoitoyksikön rakentamiskustannukset ylittivät alun perin suunnitellun budjetin reilulla 17 000 €:lla. Isoin tekijä tähän ylitykseen oli se, kun investoinnin edetessä huomattiin, että halliin tarvitaan sähköiset nosto-ovet. Aikaisemmin paloasemalla on ollut vain yksi sähkökäyttöinen nosto-ovi. Tämä investointi tullaan kattamaan ensihoitoyksikön maksamilla vuokrilla.

Siirrankartanon osalta tuli ylitystä siitä syystä, että kohteen aloittaminen siirtyi edelliseltä vuodelta vuodelle 2013. Kohteen laajentamis- ja kunnostamistyöt jatkuvat vielä vuodelle 2014.

## 2.4 RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

### Talousarvion rahoitusosan toteutumisvertailu

RAHOITUSOSA	TP 2 013	TA 2014	Ta:n muutos	TA.muutok- sen jälkeen	Toteutuma 2014	Käyttö %	Poikkeama
<b>Toiminnan rahavirta</b>							
Vuosikate	1 732 290	1 420 349	62 500	1 482 849	1 377 273,77	92,9	105 575,23
Satunnaiset erät							
Tulorahoituksen korjauserät	-3 045	-163 000		-163 000	600 546,49	-368,4	-763 546,49
<b>Investointien rahavirta</b>							
Investointimenot	-1 775 696	-1 476 500	-200 000	-1 676 500	-1 247 541,97	74,4	-428 958,03
Rahoitusosuudet inv.men.	84 062	65 000		65 000	10 000,00	15,4	55 000,00
Pysyvien vast. hyödykkeiden luov.tulo	9 487	163 000		163 000	301,00	0,2	162 699,00
<b>Toiminta ja investoinnit</b>	<b>47 098</b>	<b>8 849</b>	<b>-137 500</b>	<b>-128 651</b>	<b>740 579,29</b>	<b>-575,6</b>	<b>-869 230</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>							
Antolainauksen muutokset							
Antolainasaamisten lisäys	-2 000 000				-800 000,00	100,0	-800 000,00
Antolainasaamisten vähennykset							
Lainakannan muutokset							
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 000 000	850 151		850 151	850 000,00	100,0	151,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-813 451	-870 000		-870 000	-881 627,24	101,3	11 627,24
Lyhyt.aik.lainojen muutos	1 000 000				300 000,00	100,0	-300 000,00
Oman pääoman muutokset							
Muut maksuvalmiuden muutokset							
Toimeksia. varojen ja po:n muutos	-2 767				-23,70	100,0	23,70
Vaihto-omaisuuden muutos							
Saamisten muutos	66 676				57 634,24	100,0	-57 634,24
Korottomien velkojen muutos	562 593				-218 031,55	100,0	218 031,55
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>-186 949</b>	<b>-19 849</b>		<b>-19 849</b>	<b>-692 048,25</b>	<b>100,0</b>	<b>672 199,25</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-139 851</b>	<b>-11 000</b>	<b>-137 500</b>	<b>-148 500</b>	<b>48 531,04</b>	<b>100,0</b>	<b>48 531,04</b>
Rahavarojen muutos							
Rahavarat 31.12	1 147 379				1 195 909,74	100,0	-1 195 909,74
Rahavarat 1.1	1 287 229				1 147 378,70	100,0	-1 147 378,70
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-139 850</b>				<b>48 531,04</b>	<b>100,0</b>	<b>-48 531,04</b>

## 2.5 YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA

KÄYTTÖTALOUSOSA(ulk.+sis.)	Sitov.	Määrärahat				
	Netto	Talousarvio	Ta-muutos	Ta+muutos	Toteutuma	Poikkeama
<b>Toimielin: Kunnanhallitus</b> Tehtävä: kunnanhallitus	N	13 254 628	50 000	13 304 628	14 121 978,72	-817 350,72
<b>Toimielin:Sivistyslautakunta</b> Tehtävä:Sivistystoimi	N	5 700 748		5 700 748	5 617 021,59	83 726,41
<b>Toimielin: Tekninen ltk.</b> Tehtävä: tekninen toimi	N	573 255	7 500	580 755	652 417,85	-71 662,85
<b>YHTEENSÄ</b>		19 528 631	57 500	19 586 131	20 391 418,16	-805 287,16
TULOSLASKELMAOSA	Sitov.	Määrärahat				
	Brutto	Talousarvio	Ta-muutos	Ta+muutos	Toteutuma	Poikkeama
<b>TULOT</b>						
Verotulot	B	8 850 000	120 000	8 970 000	9 695 844,93	-725 844,93
Valtionosuudet	B	12 200 000		12 200 000	12 118 335,00	81 665,00
Korkotulot	B	500		500	37 105,19	-36 605,19
Muu rahoitustulot	B	7 750		7 750	10 678,08	-2 928,08
<b>MENOT</b>						0,00
Korkokulut	B	106 000		106 000	91 879,81	14 120,19
Muut rahoituskulut	B	3 270		3 270	1 391,46	1 878,54
<b>YHTEENSÄ</b>		20 948 980	120 000	21 068 980	21 768 691,93	-699 711,93
INVESTOINTIOSA(ei liit.tuloja)	Sitov.	Määrärahat				
	Netto	Talousarvio	Ta-muutos	Ta+muutos	Toteutuma	Poikkeama
<b>Toimielin: Kunnanhallitus</b>						
Aineeton omaisuus	N	20 000,00		20 000,00	10 000,00	10 000,00
<b>Toimielin:Sivistyslautakunta</b>						
Irtainomaisuus	N	16 500		16 500	-481,80	16 981,80
Kiinteäomaisuus	N	20 000		20 000	22 000,00	-2 000,00
Talonrakennus	N	500 000	-267 500,00	232 500	114 531,37	117 968,63
<b>Toimielin: Tekninen ltk.</b>						
Aineeton omaisuus	N	50 000	100 000,00	150 000	166 741,31	-16 741,31
Irtain omaisuus	N	30 000	7 500,00	37 500	38 300,00	-800,00
Julkinen käyttöomaisuus	N	250 000	-110 000,00	140 000	31 549,89	108 450,11
Kiinteäomaisuus	N	50 000		50 000	0,00	50 000,00
Talonrakennus	N	405 000	470 000,00	875 000	799 007,44	75 992,56
Vesilaitos	N	50 000		50 000	44 467,41	5 532,59
Viemärlaitos	N	20 000		20 000	10 578,86	9 421,14
<b>YHTEENSÄ</b>		1 411 500	200 000,00	1 611 500,00	1 236 694,48	374 805,52
RAHOITUSOSA	Sitov.	Määrärahat				
	Brutto	Talousarvio	Ta-muutos	Ta+muutos	Toteutuma	Poikkeama
<b>TULOT</b>						
Antolainasaamisten vähennykset	B					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	B	850 151	0	850 151	850 000,00	-151,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	B				300 000,00	300 000,00
<b>MENOT</b>						
Antolainasaamisten lisäykset	B	0		0	800 000,00	-800 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	B	870 000		870 000	881 627,24	-11 627,24
<b>YHTEENSÄ</b>		-19 849	0	-19 849	-531 627,24	-511 778,24
YHTEENSÄ	menot	21 919 401	257 500	22 176 901	23 403 011,15	-1 226 110,15
	tulot	21 919 401	120 000	22 039 401	23 035 475,20	-996 074,20
	nto	0	-137 500	-137 500	-367 535,95	230 035,95
Inv netto ei sis.liittymätuloja		11 000,00		11 000,00	23 512,00	

### 3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

#### 3.1 TULOSLASKELMA

	01.01.-31.12. 2014		01.01.-31.12. 2013	
<b>Toimintatuotot</b>				
Myyntituotot	1 873 982,42		1 833 725,42	
Maksutuotot	161 039,02		149 726,03	
Tuet ja avustukset	518 169,13		694 183,37	
Muut toimintatuotot	724 393,67	3 277 584,24	718 772,16	3 396 406,98
Valmistus omaan käyttöön				
<b>Toimintakulut</b>				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-5 116 255,29		-5 043 393,47	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-1 479 366,39		-1 492 256,87	
Muut henkilösivukulut	-195 958,24		-252 812,48	
Palvelujen ostot	-14 324 752,24		-14 476 122,24	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 452 783,55		-1 397 306,66	
Avustukset	-952 373,55		-289 911,92	
Muut toimintakulut	-147 513,14	-23 669 002,40	-156 738,17	-23 108 541,81
<b>Toimintakate</b>				
Verotulot	9 695 844,93		9 476 467,59	
Valtionosuudet	12 118 335,00		12 035 181,00	
Rahoitustuotot- ja kulut				
Korkotuotot	37 105,19		9 720,00	
Muut rahoitustuotot	10 678,08		10 881,20	
Korkokulut	-91 879,81		-84 379,38	
Muut rahoituskulut	-1 391,46	21 768 691,93	-3 445,82	21 444 424,59
<b>VUOSIKATE</b>		<b>1 377 273,77</b>		<b>1 732 289,76</b>
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman muk. poist.	-1 157 665,95		-1 136 830,89	
Kertaluonteiset poistot	-139 153,42	-1 296 819,37	0,00	-1 136 830,89
Satunnaiset erät				
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>		<b>80 454,40</b>		<b>595 458,87</b>
Poistoeron lis. (-)/vähenn. (+)				
Varausten lis. (-)/vähenn. (+)				
Rahastojen lis. (-)/vähenn. (+)				
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ</b>		<b>80 454,40</b>		<b>595 458,87</b>

### 3.2 KUNNAN RAHOITUSLASKELMA

	1.1.-31.12.	2014	1.1.-31.12.	2013
<b>Toiminnan rahavirta</b>				
Vuosikate	1 377 273,77		1 732 289,76	
Satunnaiset erät				
Tulorahoituksen korjauserät	<u>600 546,49</u>	1 977 820,26	<u>-3 045,06</u>	1 729 244,70
<b>Investointien rahavirta</b>				
Investointimenot	-1 247 541,97		-1 775 695,85	
Rahoitusosuudet inv.men.	10 000,00		84 062,13	
Pysyvien vast. hyödykk. luovutust.	<u>301,00</u>	-1 237 240,97	<u>9 487,00</u>	-1 682 146,72
Toiminnan ja investointien rahavirta		<b>740 579,29</b>		<b>47 097,98</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys	-800 000,00		-2 000 000,00	
Antolainasaamisten vähennykset	<u></u>	-800 000,00	<u></u>	-2 000 000,00
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	850 000,00		1 000 000,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-881 627,24		-813 450,72	
Lyhyt.aik.lainojen muutos	<u>300 000,00</u>	268 372,76	<u>1 000 000,00</u>	1 186 549,28
Oman pääoman muutokset				
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksia. varojen ja po:n muutos	-23,70		-2 767,01	
Vaihto-omaisuuden muutos				
Saamisten muutos	57 634,24		66 676,26	
Korottomien velkojen muutos	<u>-218 031,55</u>	-160 421,01	<u>562 593,23</u>	626 502,48
Rahoituksen rahavirta		<b>-692 048,25</b>		<b>-186 948,24</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>		<b>48 531,04</b>		<b>-139 850,26</b>
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12	1 195 909,74		1 147 378,70	
Rahavarat 1.1	<u>1 147 378,70</u>	<b>48 531,04</b>	<u>1 287 228,96</u>	<b>-139 850,26</b>

### 3.3 KUNNAN TASE

#### Tilinpäätöslaskelma

VASTAAVAA			VASTATTAVAA		
	2014	2013		2014	2013
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>20 506 203,94</b>	<b>19 766 328,83</b>	<b>OMAPÄÄOMA</b>	<b>13 180 379,43</b>	<b>13 099 925,03</b>
Aineettomat hyödykkeet	87 181,64	87 181,64	Peruspääoma	9 054 605,45	9 054 605,45
Muut pitkävaikutteiset menot	87 181,64	87 181,64	Edellisten tilik. ylijäämä (alijäämä)	4 045 319,58	3 449 860,71
			Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	80 454,40	595 458,87
Aineelliset hyödykkeet	12 291 027,97	12 361 152,86	<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>	<b>600 000,00</b>	<b>0,00</b>
Maa- ja vesialueet	983 806,94	814 963,63	Muut pakolliset varaukset	600 000,00	0,00
Rakennukset	7 921 659,19	7 370 472,85	<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	<b>1 517,43</b>	<b>1 517,43</b>
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 156 920,44	3 578 958,45	Valtion toimeksiannot	0,00	0,00
Koneet ja kalusto	63 282,73	111 599,18	Lahjoitusrahastojen pääomat	1 517,43	1 517,43
Muut aineelliset hyödykkeet	37 926,38	37 926,38	<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>8 842 133,10</b>	<b>8 791 791,89</b>
Ennakkomaks. ja kesk.hankinnat	127 432,29	447 232,37	Pitkäaikainen	4 574 826,48	4 653 655,42
Sijoitukset	8 127 994,33	7 317 994,33	Lainat rahoitus- ja vakuutuslait.	4 276 115,66	4 369 470,32
Osakkeet ja osuudet	4 773 475,67	4 763 475,67	Lainat julkisyhteisöiltä	20 046,26	29 032,54
Muut lainasaamiset	3 354 518,66	2 554 518,66	Muut velat/Liitt.m. ja muut velat	278 664,56	255 152,56
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>	<b>66,73</b>	<b>43,03</b>	Lyhytaikainen	4 267 306,62	4 138 136,47
Valtion toimeksiannot	66,73	43,03	Lainat rahoitus- ja vakuutuslait.	900 854,66	815 854,68
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>2 117 759,29</b>	<b>2 126 862,49</b>	Lainat julkisyhteisöiltä	8 986,28	23 272,56
Saamiset	921 849,55	979 483,79	Lainat muilta luotonantajilta	1 300 000,00	1 000 000,00
Pitkäaikaiset saamiset			Saadut ennakot	161,15	790,86
Lyhytaikaiset saamiset	921 849,55	979 483,79	Ostovelat	625 494,66	620 699,98
Myyntisaamiset	652 967,89	699 347,05	Muut velat	149 520,38	115 069,81
Lainasaamiset	0,00	0,00	Siirtovelat	1 282 289,49	1 562 448,58
Muut saamiset	147 676,48	235 504,90			
Siirtosaamiset	121 205,18	44 631,84			
Rahat ja pankkisaamiset	1 195 909,74	1 147 378,70			
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>22 624 029,96</b>	<b>21 893 234,35</b>	<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>22 624 029,96</b>	<b>21 893 234,35</b>

### 3.4 KONSERNILASKELMAT

#### Konsernituloslaskelma

	2014	2013
Toimintatuotot	26 326 366,08	25 920 321,91
Toimintakulut	-45 892 815,91	-44 842 989,08
Osuus osakkuusyht.voitosta (tapp.)	20 205,25	1 547,93
<b>Toimintakate</b>	<b>-19 546 244,58</b>	<b>-18 921 119,24</b>
Verotulot	9 687 116,01	9 468 223,12
Valtionosuudet	12 118 335,00	12 035 181,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	59 761,97	14 544,53
Muut rahoitustuotot	18 276,09	19 184,75
Korkokulut	-214 525,48	-202 729,84
Muut rahoituskulut	-2 683,06	-5 653,61
<b>Vuosikate</b>	<b>2 120 035,95</b>	<b>2 407 630,71</b>
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 120 031,44	-1 915 309,52
Tilikauden yli- ja alipariarvot		
Arvonalentumiset	-2 120 031,44	-1 915 309,52
Satunnaiset erät		
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>4,51</b>	<b>492 321,19</b>
Tilinpäätössiirrot	-22 879,26	-6 089,97
Vähemmistöosuudet	-850,62	-713,11
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>-23 725,37</b>	<b>485 518,11</b>



## Konsernin rahoituslaskelma

	2014		2013	
<b>Toiminnan rahavirta</b>				
Vuosikate	2 120 035,95		2 407 630,71	
Satunnaiset erät				
Tulorahoituksen korjauserät	746 548,53	2 866 584,48	208 149,41	2 615 780,12
<b>Investointien rahavirta</b>				
Investointimenot	-2 009 635,75		-2 408 540,79	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	10 000,00		84 062,13	
Pysyvien vast. hyödykk. luovutustulot	512,04	-1 999 123,71	27 308,17	-2 297 170,49
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>		<b>867 460,77</b>		<b>318 609,63</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>				
Antolainauksen muutokset				
Antolainauksen lisäykset	-1 470 000,00		-2 269 500,00	
Antolainauksen vähennykset	19 500,00	-1 450 500,00	9 348,78	-2 260 151,22
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 307 473,33		1 090 547,30	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 477 075,29		-1 361 633,99	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	345 251,71	1 175 649,75	1 013 707,57	742 620,88
Oman pääoman muutokset		-15 522,54		-27 148,51
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiant. varojen ja pääom. muutok.	1 453,66		-3 190,88	
Vaihto-omaisuuden muutos	-1 101,64		-6 187,25	
Saamisten muutokset	443 391,10		155 669,69	
Korottomien velkojen muutokset	-394 919,95	48 823,17	512 434,51	658 726,07
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		<b>-241 549,62</b>		<b>-885 952,78</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>		<b>625 911,15</b>		<b>-567 343,15</b>
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.		3 075 572,08		2 449 660,93
Rahavarat 01.01.		2 449 660,93		3 017 004,08
<b>Rahavarojen muutos</b>		<b>625 911,15</b>		<b>-567 343,15</b>

## Konsernitase

VASTAAVAA	2014	2013	VASTATTAVAA	2014	2013
PYSYVÄT VASTAAVAT	26 678 003,28	25 328 552,18	OMAPÄÄOMA	11 320 035,67	11 364 363,57
Aineettomat hyödykkeet	437 907,02	326 005,79	Peruspääoma	9 054 605,45	9 054 605,45
Aineettomat oikeudet	86 552,32	87 556,46	Muut omat rahastot	61 425,44	65 922,69
Muut pitkävaikutteiset menot	328 793,05	231 052,75	Edellisten tilik. ylijäämä (alijäämä)	2 227 730,16	1 758 317,32
Ennakkomaksut	22 561,65	7 396,58	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-23 725,38	485 518,11
Aineelliset hyödykkeet	21 515 773,28	21 761 019,24	VÄHEMMISTÖOSUUDET	32 940,22	32 088,95
Maa- ja vesialueet	1 159 601,31	981 660,72	POISTOERO JA VAPAAEHT.		
Rakennukset	15 979 024,32	15 755 953,07	VARAUKSET	323 564,97	295 606,37
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 279 272,97	3 614 204,31	Poistoero	108 232,20	56 460,18
Koneet ja kalusto	754 733,40	831 798,00	Vapaaehtoiset varaukset	215 332,77	239 146,19
Muut aineelliset hyödykkeet	50 587,55	47 807,51	PAKOLLISET VARAUKSET	1 012 594,03	246 186,68
Enn.maks. ja kesk.hankinnat	292 553,73	529 595,63	Muut pakolliset varaukset	1 012 594,03	246 186,68
Sijoitukset	4 724 322,98	3 241 527,15	TOIMEKSIANTOJEN		
Osakkuusyhteisöosuudet	498 620,25	468 407,33	PÄÄOMAT	70 091,55	246 285,75
Muut osakkeet ja osuudet	299 433,07	297 350,16	Valtion toimeksiannot	17 796,26	89 344,86
Muut lainasaamiset	3 476 269,66	2 075 769,66	Lahjoitusrahastojen pääomat	1 517,43	1 517,43
Muut saamiset	450 000,00	400 000,00	Muut toimeksiantojen pääomat	50 777,86	155 423,46
TOIMEKSIANTOJEN			VIERAS PÄÄOMA	19 938 365,95	18 870 388,41
VARAT	63 356,06	241 003,93	Pitkäaikainen	11 751 796,64	11 005 621,64
Valtion toimeksiannot	17 862,99	89 387,89	Lainat rahoitus- ja vakuutuslait.	9 232 660,10	8 329 382,13
Muut toimikisiantojen varat	45 493,07	151 616,04	Lainat julkisyhteisöiltä	2 239 460,59	2 417 850,61
VAIHTUVAT VASTAAVAT	5 956 233,05	5 485 363,62	Muut velat/Liitt.m. ja muut velat	279 675,95	258 388,90
Vaihto-omaisuus	83 344,42	82 242,78	Lyhytaikainen	8 186 569,31	7 864 766,77
Aineet ja tarvikkeet	83 344,42	82 101,34	Lainat rahoitus- ja vakuutuslait.	1 360 326,75	1 227 008,81
Muu vaihto-omaisuus	0,00	141,44	Lainat julkisyhteisöiltä	178 390,01	160 946,15
Ennakkomaksut	0,00	0	Lainat muilta luotonantajilta	1 300 000,00	1 000 000,00
Saamiset	2 797 316,55	2 953 459,91	Saadut ennakot	8 949,94	5 135,05
Pitkäaikaiset saamiset	166 001,04	91 186,23	Ostovelat	1 680 675,63	1 669 443,71
Myyntisaamiset	149 131,05	68 379,39	Muut velat	422 759,93	377 985,62
Muut saamiset	16 869,99	22 806,84	Siirtovelat	3 235 467,05	3 424 247,43
Lyhytaikaiset saamiset	2 631 315,51	2 862 273,68			
Myyntisaamiset	1 911 776,85	2 015 799,05			
Lainasaamiset	0,00	10,32			
Muut saamiset	348 878,86	447 575,17			
Siirtosaamiset	370 659,80	398 889,14			
Rahoitusarvopaperit	97 182,68	101 645,00			
Osakkeet ja osuudet	160,61	160,61			
Sijoitukset rahamarkkinainstr.	97 022,07	101 484,39			
Rahat ja pankkisaamiset	2 978 389,40	2 348 015,93			
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>32 697 592,39</b>	<b>31 054 919,73</b>	<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>32 697 592,39</b>	<b>31 054 919,73</b>

# 4 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

## TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

### 1 Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät ja jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

#### **Pysyvät vastaavat**

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvät vastaavat on merkitty taseeseen hankintamenoon, vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla.

Poistot on tehty valtuuston 13.12.2012 § 65 vahvistaman poistosuunnitelman perusteiden mukaan.

Tarkemman poistosuunnitelman on kunnanhallitus vahvistanut 12.2.2013 § 42 ja 1.10.2013 § 249.

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

Mustikkakankaalla palanut lämpölaite kirjanpitoarvoltaan 37.714,48 € on poistettu lokakuulle 2014.

Ylimääräisiä poistoja on kirjattu 103.993,52 €, koskien hyödykkeitä joiden kirjanpitoarvo on 5.000,00 € tai alle.

Asia käsitellään 7.4.2015 kunnanhallituksen kokouksessa sekä myöhemmin valtuustossa.

Avustusten käsittely

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintahintaan saadut

rahoitusavustukset on merkitty hyödykkeen hankintamenoon vähennykseksi.

Tonttien myyntivoitot ja tappiot

Tonttien myyntivoitot kirjattu tuloslaskelmaosan muihin tuottoihin, myyntitappiot muihin kuluihin.

Rahoitusomaisuus

Rahoitusomaisuuden arvostus

Rahoitusomaisuusarvopapereita ei ole.

---

### 2 Tuloksen ja taseen vertailukelpoisuus

Tuloslaskelma ja tase ovat vertailukelpoisia edelliseen tilikauteen verrattuna

---

### 3 Oikaisut, jotka on tehty edelliseltä tilivuodelta esitettäviin tietoihin

Ei ole tehty oikaisuja

---

### 4 Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Poistosuunnitelman muutos (1.1.2013 alk.) lisää suunnitelman mukaisia poistoja verrattuna aikaisempiin vuosiin.

---

### 5 Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut sekä virheiden korjaukset,

Ei ole

---

### 6 Valuuttamääräiset erät

Ei ole

---

## Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat tiedot

### Laatimisperiaatteet

Kunnan konsernitilinpäätös käsittää konsernituloslaskelman, konsernitaseen, konsernin rahoituslaskelman sekä niiden liitteenä ilmoitettavat tiedot. Konsernitilinpäätös laaditaan konserniyhteisöjen taseiden ja tuloslaskelmien sekä niiden liitetietojen yhdistelmänä. Lisäksi konsernitilinpäätökseen yhdistellään rivi riviltä peruspääoman jäsenosuuksien mukaisessa suhteessa niiden kyntäytymien tase, tuloslaskelma ja liitetiedot, joissa kunta on jäsenenä.

Osakkuusyhteisöistä yhdistellään yhteisöjen omistusosuutta vastaava määrä osakkuusyhteisöjen voitosta ja tappiosta sekä oman pääoman muutoksesta. Noudatetaan olennaisuuden periaatetta.

### Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki tytäryhteisöt.

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä.

### Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty. Keskinäiset palautuskelpoiset liittymämaksut on siirretty maa-alueisiin ja eliminoitu ed. tilikauden yli- /alijäämästä Kunnan ja tytäryhteisöjen sisäiset kiinteistöverot on eliminoitu.

### Keskinäisen omistuksen eliminointi

Omistuksen eliminoinnissa on käytetty pariarvomenetelmää. Pariarvomenetelmässä yhteisön osakkeiden tai osuuksien hankintameno eliminoidaan kunkin tilikauden päättyessä olevaa omaa pääomaa tai omistusosuuden ollessa alle 100 %, konsernin omistuksen mukaista oman pääoman osuutta vastaan.

### Vähemmistöosuudet

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

### Suunnitelmapoistojen oikaisu

Kiinteistötytäryhteisöjen ja säätiöiden aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi ja jäännösarvo on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisöpoistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- tai alijäämän oikaisuksi.

### Osakkuusyhteisöt

Ei ole olemassa yhdisteltäviä osakkuusyhteisöjä.

### Vapaaehtoiset varaukset

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

### Poikkeavat arvostus ja jaksotusperiaatteet ja menetelmät

Ei ole

### Poikkeavat tilikaudet

Kaikilla tilikausi 1.1. - 31.12.

## Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

### 8 Toimintatuotot kunnan määrittelemänä tehtäväkokonaisuuksina

Konserniin kuuluvat tytäryhteisöt ja kuntayhtymistä omistuksen osuus

#### Toimintatuotot tehtäväalueittain (ulkoiset)

Vuosi	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Yleishallinto	1 593 887,06	1 838 362,34	736 484,08	884 945,57
Sosiaali- ja terveystuotot	21 550 490,96	20 933 342,63	0,00	0,00
Opetus- ja kulttuurituotot	412 496,00	424 975,73	412 496,00	424 975,73
Yhdyskuntatuotot	2 196 919,57	2 187 742,94	1 556 031,67	1 550 587,41
Muut palvelut, muu taseyksikkö	572 572,49	535 898,27	572 572,49	535 898,27
Kunnan toimintatuotot yhteensä	<b>26 326 366,08</b>	<b>25 920 321,91</b>	<b>3 277 584,24</b>	<b>3 396 406,98</b>

### 9 Verotulojen erittely

	2014	2013
Kunnan tulovero	6 505 964,93	6 538 666,43
Osuus yhteisöveron tuotosta	796 028,72	685 112,89
Kiinteistövero	2 393 851,28	2 252 688,27
Muut verotulot		
Verotulot yhteensä	<b>9 695 844,93</b>	<b>9 476 467,59</b>

### 10 Valtionosuuksien erittely

	2014	2013
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus (ilman tasauksia)	9 874 420,00	9 866 467,00
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	2 457 448,00	2 422 272,00
Järjestelmämuutoksen tasaus	0,00	0,00
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-213 533,00	-253 558,00
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus		
Valtionosuudet yhteensä	<b>12 118 335,00</b>	<b>12 035 181,00</b>

## 12 Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

### Poistojen aloittaminen

Poistot on tehty Kv 13.12.2012 § 65, vahvistetun poistosuunnitelman mukaan. Tarkennuksia tehty muiden pitkävaikutteisten menojen ja rakennusten poistojen suhteen

Muut pitkävaikutteiset menot

- 1) Poistot aloitetaan heti syntymäkauden alusta lukien.  
Rakennukset ja rakennelmat
  - 1) Aloitetaan sen kuukauden alusta, kun rakennus tai peruskorjaus valmistuu, otetaan käyttöön tai on hankittu
  - 2) Peruskorjaus lisätään alkuperäiseen hankinta-arvoon
  - 3) Peruskorjaukselle, joka on huomattavaa laatua ja rakennuksen arvo olennaisesti nousee, määritellään oma poistosuunnitelma.

Kiinteät rakenteet ja laitteet (kadut, tiet, muut maa- ja vesirakenteet, vesi-, viemäri- ja lämpöverkot ym)

- 1) Tehdään puolen vuoden poisto, koska ei ole mahdollista määritellä käyttöönottohetkeä.  
Koneet ja kalusto
  - 1) Sen kuukauden alusta lukien, jolloin otettu käyttöön, tai koko vuoden poisto, jos käyttöönottohetkeä vaikea selvittää.

### Arvioidut poistoaajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit sekä poistomenetelmät

	Poistoaika	Poistomenetelmä
<b>AINEETTOMAT HYÖDYKKEET</b>		
Aineettomat oikeudet		
Aineettomat oikeudet	5 v	tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot		
Atk-ohjelmistot	2 v	tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot	2 - 20 v	tasapoisto
<b>AINEELLISET HYÖDYKKEET</b>		
Maa- ja vesialueet		
Maa- ja vesialueet	Ei poistoa	
Rakennukset ja rakennelmat		
Hallinto- ja laitosrakennukset	30 v/kiint.koht.	tasapoisto
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20 v	tasapoisto
Asuinrakennukset	30 v	tasapoisto
Muut rakennukset	20 v	tasapoisto
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Kadut, tiet, muut maa- ja vesirakenteet	20 %	menojäännöspoisto
Vesi- ja viemäriverkostot	10 %	menojäännöspoisto
Kaukolämpöverkostot	15 %	menojäännöspoisto
Atk-verkot, puhelinverkot ja keskuskeskukset	10 v	tasapoisto
Sähkö-, vesi yms.laitosten koneet	10 v	tasapoisto
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	10 v	tasapoisto
Koneet ja kalusto		
Kuljetusvälineet	5 v	tasapoisto
Muut raskaat koneet	10 v	tasapoisto
Muut kevyet koneet	5 v	tasapoisto
Atk-laitteet	3 v	tasapoisto
Muut laitteet ja kalusteet	3 v	tasapoisto
Muut aineelliset hyödykkeet		
Arvo- ja taide-esineet	Ei poistoa	
Keskeneräiset hankinnat		
Keskeneräiset hankinnat	Ei poistoa	

PYSYVIEN VASTAAVIEN SIOITUKSET

Osakkeet ja osuudet

Ei poistoa

Pysyvien vastaavien käyttöomaisuuskirjanpito tehdään CGI:n Pro Economica-ohjelmalla.

**13 Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta**

	2013-2017	2013-2017/v
Keskimääräiset suunn.mukaiset poistot 2013-2017	5 993 650,25	1 198 730,05
Keskimääräinen poistonalaisten investointien omah.meno	8 978 675,69	1 795 735,14
Ero euroa	-2 985 025,44	-597 005,09
Ero %	-33,25	-33,25
Keskimääräiset poistot ovat pienemmät kuin vuosittaiset investoinnit		
Tulevien vuosien 2015 - 2017 hankkeiden vuosittainen ka	5 249 500,00	1 749 833,33
Investointi- ja poistotason poikkeama johtuu osin hankintamenoja alentavista rahoitus- osuuksista ja osin siitä, että tarkastelujaksoon ajoittuu poikkeuksellisen suuria investointihankkeita. Olellainen poikkeama on n 10%		

**14 Selvitys tuottoihin ja kuluihin sisältyvistä pakollisten varausten muutoksista**  
(ei merkitykseltään vähäisiä)

**Pakollisten varausten muutokset**

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Eläkevastuu 1.1	0,00	0,00		
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00		
Eläkevastuu 31.12	0,00	0,00		
Kaatopaikan maisemointivaraus 1.1	0,00	0,00		
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00		
Kaatopaikan maisemointivaraus 31.12	0,00	0,00		
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1	246 186,68	202 853,78		
Lisäykset tilikaudella	166 407,35	43 332,90		
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00		
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12	412 594,03	246 186,68		
Muut pakolliset varaukset 1.1	0,00	0,00		
Lisäykset tilikaudella	600 000,00	0,00	600 000,00	
Muut pakolliset varaukset 31.12	600 000,00	0,00	600 000,00	

- 15 Selvitys olennaisista muihin toimintatuottoihin sisältyvistä pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitoista ja olennaisista muihin toimintakuluihin sisältyvistä pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntitappioista

**Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot**

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
<b>Muut toimintatuotot</b>				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	0,00	4 005,00	0,00	4 005,00
Rakennusten myyntivoitot	0,00	6 490,38	0,00	0,00
Muut myyntivoitot				
<b>Myyntivoitot yhteensä</b>	<b>0,00</b>	<b>10 495,38</b>	<b>0,00</b>	<b>4 005,00</b>
<b>Muut toimintakulut</b>				
Tonttien myyntitappiot	0,00	1 651,52	0,00	1 651,52
Rakennusten myyntitappiot	0,00	0,00	0,00	0,00
Osakkeiden ja osuuksien myyntitappiot	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Myyntitappiot yhteensä</b>	<b>0,00</b>	<b>1 651,52</b>	<b>0,00</b>	<b>1 651,52</b>

---

**TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

**Taseen vastaavia koskevat liitetiedot**

- 21 Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti:

- poistamaton hankintameno tilikauden alussa
- lisäykset ja vähennykset tilikauden aikana, samoin siirrot
- tilikauden sumu-poistot
- tilikauden arvonalentumiset ja niiden palautukset
- tilikauden rahoitusosuudet

**Liite 1**



**PYSYVÄT VASTAAVAT TASE-ERÄKOHTAISESTI 2014**

**LIITE 1**

	Aineettomat hyödykkeet			Aineelliset hyödykkeet							Yhteensä
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Yhteensä	Maa-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkom. ja keskener. työt		
Poistamaton hankintameno 1.1.		87 181,64	<b>87 181,64</b>	814 963,63	7 370 472,85	3 578 958,45	111 599,18	37 926,38	447 232,37	<b>12 361 152,86</b>	
Lisäykset tilikauden aikana		0,00	<b>0,00</b>	169 209,00	657 001,00	163 878,65	38 300,00		209 153,32	<b>1 237 541,97</b>	
Rahoitusosuudet tilikaudella			<b>0,00</b>		0,00	0,00	0,00		-10 000,00	<b>-10 000,00</b>	
Vähennykset tilikauden aikana		0,00	<b>0,00</b>	-365,69			-481,80			<b>-847,49</b>	
Muut investointitulot										<b>0,00</b>	
Siirrot erien välillä			<b>0,00</b>		481 262,96	37 690,44	0,00		-518 953,40	<b>0,00</b>	
Tilikauden sumupoisto		0,00	<b>0,00</b>		-547 742,69	-527 827,33	-82 095,93			<b>-1 157 665,95</b>	
Tilikauden kertal. poistot					-39 334,93	-95 779,77	-4 038,72			<b>-139 153,42</b>	
Arvonlennukset ja niiden palaut.											
<b>Poistamaton hankintameno 31.12.</b>		<b>87 181,64</b>	<b>87 181,64</b>	<b>983 806,94</b>	<b>7 921 659,19</b>	<b>3 156 920,44</b>	<b>63 282,73</b>	<b>37 926,38</b>	<b>127 432,29</b>	<b>12 291 027,97</b>	
Arvonkorotukset											
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>		<b>87 181,64</b>	<b>87 181,64</b>	<b>983 806,94</b>	<b>7 921 659,19</b>	<b>3 156 920,44</b>	<b>63 282,73</b>	<b>37 926,38</b>	<b>127 432,29</b>	<b>12 291 027,97</b>	

	Osakkeet ja osuudet					Joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset					Yhteensä
	Osakkeet konserniyhtiöt	Osakkeet omistusyht. yhteisöt	Kuntayhtymä osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Jvk-lainasaamiset	Saamiset konserni-yhteisöt	Saamiset kyltä	Saamiset muut yhteisöt		
Poistamaton hankintameno 1.1.	1 934 661,22	454 942,40	2 330 008,25	43 863,80	4 763 475,67		554 518,66		2 000 000,00	<b>2 554 518,66</b>	
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	10 000,00		0,00	10 000,00				800 000,00	<b>800 000,00</b>	
Rahoitusosuudet tilikaudella					0,00						
Vähennykset tilikauden aikana		0,00			0,00					<b>0,00</b>	
Muut investointitulot					0,00						
Siirrot erien välillä		0,00			0,00						
Tilikauden sumupoisto					0,00						
Tilikauden kertal. poistot					0,00						
Arvonlennukset ja niiden palaut.					0,00						
<b>Poistamaton hankintameno 31.12.</b>	<b>1 934 661,22</b>	<b>464 942,40</b>	<b>2 330 008,25</b>	<b>43 863,80</b>	<b>4 773 475,67</b>	<b>0,00</b>	<b>554 518,66</b>	<b>0,00</b>	<b>2 800 000,00</b>	<b>3 354 518,66</b>	
Arvonkorotukset											
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>	<b>1 934 661,22</b>	<b>464 942,40</b>	<b>2 330 008,25</b>	<b>43 863,80</b>	<b>4 773 475,67</b>	<b>0,00</b>	<b>554 518,66</b>	<b>0,00</b>	<b>2 800 000,00</b>	<b>3 354 518,66</b>	

Maa- ja vesialueisiin sisältyvät kiinteistöihin kohdistuvat siirtokelpoiset, mutta ei palautettavat liittymismaksut

Maa- ja vesialueet	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	200 454,90	198 352,90	56 589,80	54 487,80
Muut maa- ja vesialueet				
<b>Maa- ja vesialueet yhteensä</b>	<b>200 454,90</b>	<b>198 352,90</b>	<b>56 589,80</b>	<b>54 487,80</b>

Jos pysyvien vastaavien hyödykkeisiin sisältyy sellaisia hyödykkeitä, joilla ei ole tase-arvoa (esim. kokonaan poistettu tai lahjoituksena saatu hyödyke), on olennaisista em. hyödyke-eristä annettava selvitys liitetiedoissa. Ei ole

22-24 Omistuksia muissa yhteisöissä  
 Tytäryhteisöt, kuntayhtymät sekä osakkuusyhteisöt

Liite 2	2014						
UTAJÄRVEN KUNTA							
KONSERNIYHTEISÖT							
	Koti- paikka	Kunnan omistus- osuus %	Konsernin omistus- osuus %	Vähem- mistö- osuus %	Kuntakonsernin osuus omasta pääomasta	tilikauden voi- tosta / tappios 2014	vieraasta pääomasta
<b>TYTÄRYHTEISÖT</b>							
<b>Yhdistelty nimellisarovmenetelmällä</b>							
Utajärven Yrityspuisto, Utajärvi	Utajärvi	100,00	100,00		417 543,17	-63 602,82	4 022 735,13
Kiinteistö Oy Järvenneito, Utajärvi	Utajärvi	100,00	100,00		162 922,63	42 052,52	2 599 395,89
Kiinteistö Oy Mäyrä, Utajärvi	Utajärvi	82,00	82,00	18,00	39 846,43	2,05	190 410,06
Kiinteistö Oy Rokuanrivi, Utajärvi	Utajärvi	53,33	53,33	46,67	4 509,97	2,70	78 712,47
<b>Yhteensä</b>					<b>624 822,21</b>	<b>-21 545,55</b>	<b>6 891 253,55</b>
<b>KUNTAYHTYMÄT</b>							
<b>Yhdistelty suhteellisesti perus- pääomaosuuden mukaan</b>							
Oulunkaaren kuntayhtymä	li	12,69200	12,69200		-156 220,49	9 940,14	1 674 792,92
Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiri	Oulu	1,53470	1,53470		1 984 640,49	-93 455,99	3 374 696,49
Pohjois-Pohjanmaan liitto	Oulu	0,87148	0,87148		8 463,04	881,62	9 583,58
<b>Yhteensä</b>					<b>1 836 883,04</b>	<b>-82 634,23</b>	<b>5 059 072,99</b>
<b>OSAKKUUSYHTEISÖT</b>							
Ei ole							
<b>Muut omistusyhteisyhteisöt</b>							
Ei yhdistellä, koska omistusosuus alle 20 %							
As Oy Utajärven Jokihovi	Utajärvi						
As Oy Utarivi	Utajärvi						
As.Oy Sillankartio	Utajärvi						
Utajärven Yrityspuiston osuus osakkeista:							
Pottumies Oy	Utajärvi	23,00	23,00				

25 Pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset tytäryhteisöiltä, kuntayhtymiltä sekä osakkuus- ja omistusyhteis.

Saamisten erittely	2014		2013	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		147 242,60		118 495,90
Lainasaamiset	554 518,65		554 518,65	
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	554 518,65	147 242,60	554 518,65	118 495,90
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		48 832,36		92 545,63
Lainasaamiset				
Muut saamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtosaamiset		68 109,83		0,00
Yhteensä	0,00	116 942,19	0,00	92 545,63
Saamiset osakkuus- ja muilta omistusyhteisyyksiltä				
Myyntisaamiset	0,00	2 062,08	0,00	516,95
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	0,00	2 062,08	0,00	516,95
Saamiset muilta				
Myyntisaamiset		354 951,51		396 355,44
Muu taseyksikkö		99 879,34		91 433,13
Lainasaamiset		0,00		0,00
Muut saamiset		147 676,48		235 504,90
Siirtosaamiset		53 095,35		44 631,84
Yhteensä		655 602,68		767 925,31
<b>Saamiset yhteensä</b>	<b>554 518,65</b>	<b>921 849,55</b>	<b>554 518,65</b>	<b>979 483,79</b>

26 Siirtosaamisiin liittyvät olennaiset erät

Pitkäaikaiset siirtosaamiset	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Menoennakot				
Etukäteen maksetut vuokratulot				
<i>Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä</i>				
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Siirtyvät korot				
Kelan korvaukset työterveyshuollosta	88 863,34	127 849,70	37 000,00	40 000,00
Projektien tuet ja avustukset	10 000,00	1 923,53	10 000,00	
Muut tulojäämät	286 407,59	277 759,60	74 205,18	4 631,84
<i>Tulojäämät yhteensä</i>				
<b>Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä</b>	<b>385 270,93</b>	<b>407 532,83</b>	<b>121 205,18</b>	<b>44 631,84</b>

**TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

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

**Oman pääoman erittely**

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Peruspääoma 1.1	9 054 605,45	9 054 605,45	9 054 605,45	9 054 605,45
Lisäykset				
Vähennykset				
Peruspääoma 31.12	9 054 605,45	9 054 605,45	9 054 605,45	9 054 605,45
Arvonkorotusrahasito 1.1				
Lisäykset				
Vähennykset				
Arvonkorotusrahasito 31.12				
Muut omat rahastot				
Muut rahastot 1.1	65 922,69	118 243,36		
Siirrot rahastoon	582,08	12 946,03		
Siirrot rahastosta	-5 079,34	-12 734,71		
Muiden rahastojen pääoma 31.12	0,00	-52 531,99		
Muut omat rahastot yhteensä 31.12	61 425,43	65 922,69		
Edellisten tilikausien yli/alijäämä 1.1	2 227 730,16	1 758 317,32	4 045 319,58	3 449 860,71
Siirto vahinkorahastoon				
Edellisten tilikausien virheen oikaisu				
Edellisten tilikausien yli/alijäämä yht 31.12	2 227 730,16	1 758 317,32	4 045 319,58	3 449 860,71
Tilikauden yli-/alijäämä	-23 725,38	485 518,11	80 454,40	595 458,87
<b>Oma pääoma yhteensä</b>	<b>11 320 035,66</b>	<b>11 364 363,57</b>	<b>13 180 379,43</b>	<b>13 099 925,03</b>

**30** Tase-erien mukaan eritelty tieto sellaisista pitkäaikaiseen vieraaseen pääomaan kuuluvista veloista, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua

Lainat jotka erääntyvät 1.1.2020 tai sen jälkeen

**Pitkäaikaiset velat**

	2014	2013
Joukkovelkakirjalainat		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 415 890,00	1 453 406,24
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Lainat muilta luotonantajilta		
Saadut ennakot		
Ostovelat		
Muut velat		
Siirtovelat		
<b>Pitkäaikaiset velat yhteensä</b>	<b>1 415 890,00</b>	<b>1 453 406,24</b>

- 32 Erittely olennaisista pakollisiin varauksiin merkityistä eristä, jos se on tarpeen tase-erien selventämiseksi

**Pakolliset varaukset**

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Muut pakolliset varaukset				
Takuuvaraus	600 000,00		600 000,00	
Vahingonkorvausvaraus				
Vuokravastuut käyttämättömistä tiloista				
Ympäristövastuut				
Potilasvahinkovastuut (ky)	412594,03	246186,68		
<b>Muut pakolliset varaukset yhteensä</b>	<b>1 012 594,03</b>	<b>246 186,68</b>	<b>600 000,00</b>	

- 33 Erikseen pitkä- ja lyhytaikaiset velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille sekä osakkuus- ja omistusyhteisyhteisöille

**Vieras pääoma**

	2014		2013	
	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		250,94		721,83
Liittymisvelat ja muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä		250,94		721,83
Velat kuntayhtymille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		55 169,59		59 418,48
Liittymisvelat ja muut velat		0,00		0,00
Siirtovelat		619 855,27		769 145,36
Yhteensä		675 024,86		828 563,84
Velat osakkuus- ja muille omistusyhteisyhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		179,40		623,89
Liittymisvelat ja muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä		179,40		623,89
<b>Vieras pääoma yhteensä</b>	<b>0,00</b>	<b>675 455,20</b>	<b>0,00</b>	<b>829 909,56</b>

36 Palautuskelpoiset liittymismaksut

**Muiden velkojen erittely**

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Muut velat				
Liittymismaksut	278 664,56	255 152,56	278 664,56	255 152,56
Muut velat				
<b>Muut velat yhteensä</b>	<b>278 664,56</b>	<b>255 152,56</b>	<b>278 664,56</b>	<b>255 152,56</b>

37 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot	62 175,15	68 429,93	17 100,00	38 617,43
Menojäämät				
Lomapalkkajaksotukset	2 078 614,22	2 022 099,40	602 076,37	598 364,80
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotus	77 570,23	92 371,55		
Korkojaksotukset	40 799,31	40 847,53	13 239,78	15 561,15
Muut menojäämät	976 308,14	1 200 499,02	17 457,19	257 361,82
<b>Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä</b>	<b>3 235 467,05</b>	<b>3 424 247,43</b>	<b>649 873,34</b>	<b>909 905,20</b>

**Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot**

- 40 Velat, joista kunta on pantannut, kiinnittänyt tai muulla tavalla antanut vakuudeksi omaisuutta, eriteltyinä vakuuslajeittain kultakin kirjanpitolain 1:6 §:n mukaan taseen vastattavissa esitettävän vieraan pääoman erältä

**Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin**

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2012
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitokselta	495 302,74	594 090,04		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	377 466,88	377 466,88		
Lainat julkisyhteisöiltä	1 729 464,07	1 824 956,26		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	3 371 380,00	3 371 380,00		
Lainat muilta luotonantajilta				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	0,00	0,00		
<b>Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä</b>	<b>3 748 846,88</b>	<b>3 748 846,88</b>		

44 Leasingvuokrasopimusten mukaisten vuokrien jäljellä olevien määrien yhteissumma

**Leasingvastuiden yhteismäärä**

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	117 691,70	96 060,08	66 696,90	79 143,09
Myöhemmin maksettavat	194 287,08	188 550,60	78 720,69	110 736,47
<b>Yhteensä</b>	<b>311 978,78</b>	<b>284 610,68</b>	<b>145 417,59</b>	<b>189 879,56</b>

Leasing sopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuita.

45 Kunnan antamat vastuusitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta  
(KPA 2:7.2 § 3-kohta)

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
<b>Takaussitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta</b>				
Alkuperäinen pääoma	6 370 358,79	6 180 456,59	6 223 027,59	6 073 027,59
Jäljellä oleva pääoma	3 924 425,20	4 257 286,43	3 761 747,00	4 109 955,23

46 Kunnan antamat muut vastuusitoumukset (KPA 2:7,2 § 4-kohta)

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
<b>Takaukset muiden puolesta</b>				
Alkuperäinen opääoma	1 086 593,96	2 356 303,41	1 034 093,96	2 303 803,41
Jäljellä oleva pääoma	1 469 999,98	1 593 333,32	1 417 499,98	1 540 833,32

**Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista**

	2014	2013
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	12 775 122,47	12 796 811,99
Kunnan osuus takauskesk.kattamattomista takausvastuista 31.12.	0,00	0,00
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastoista 31.12.	9 291,34	8 621,08

- 47 Muut kuntaa koskevat taloudelliset vastuut, joita ei ole merkitty taseeseen  
( esim. pitkäaik. vuokrasopimukset, ympäristövastuu; jos ei voi ilmoittaa rahamäärää niin ilmoitetaan vastuun olemassaolo)

**Muut taloudelliset vastuut**

	Konserni		Kunta	
	2014	2013	2014	2013
Sopimusvastuut				
Maankäyttösopimuksista kunnalle aiheutuvat velvoitteet				
Sopimuksiin sis. lunastusvelvoitteet				
Sitoumukset avustuksiin				
Sopimuksiin sis palautusvastuu	25 943,12	22 568,24		
Vuokravastuut				
30.11.2027 asti P-P sairaanhoitopiiri	63 920,15	59 421,17		
1.12.2030 asti Oulunkaaren kuntayhtymä	644 466,13	684 956,14		
31.7.2021 asti P-P liitto	4 894,23	4 836,71		
<b>Sopimusvastuut yhteensä</b>	<b>739 223,63</b>	<b>771 782,28</b>		
Johdannaissopimukset				
Valuuttatermiinit				
Käypä arvo				
Kohde-etuudet				
Korkotermiinit				
Käypä arvo	-11791,22	-5174,38		
Kohde-etuudet	703 368,36	441 226,25		
Arvonlisäveron palautusvastuut	253 934,28	282 149,20		
Perustamishankkeiden valtionosuuksien palautusvastuut				

**Henkilöstöä koskevat liitetiedot**

- 48 Henkilöstön lukumäärä
- Määrät annetaan Kunta-alan henkilöstöraporttisuosituksen mukaisesti:
- toistaiseksi palkatut
  - määräaikaiset
  - työllistetyt
  - oppisopimussuhteiset
- Ei:**
- Perhe- ja omaishoitajia
  - sopimuspalokuntalaisia
  - kuntouttavan työtoiminnan piirissä olevia työntek.

Henkilöstön lukumäärä 31.12.2014	2014	2013
Yleishallinto	30	35
Sosiaali ja terveystoimi	0	0
Opetus - ja kulttuuritoimi	78	76
Yhdyskuntapalvelut	42	45
Muut palvelut		
Liiketoiminta		
<b>Yhteensä</b>	<b>150</b>	<b>156</b>



49 Tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilöstökulut ( ellei eritelty tuloslaskelmassa )

<b>Henkilöstökulut</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	6 791 579,00	6 788 462,82
Aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	105 347,42	131 231,26
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>	<b>6 896 926,42</b>	<b>6 919 694,08</b>
Sis. kelan korvaukset (ei l-etuja)		

---

50 Tilintarkastajan palkkiot

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>BDO Auditor Oy</b>		
Tilintarkastuspalkkiot	9 977,66	9 200,18
Tilintarkastajan lausunnot	680,00	881,64
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät		
Muut palkkiot	1 043,46	1 680,80
<b>Palkkiot yhteensä</b>	<b>11 701,12</b>	<b>11 762,62</b>

---

## ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET

### 5.1 MUIDEN ERIYTETTYJEN YKSIKÖIDEN TILINPÄÄTÖKSET

#### MUU TASEYKSIKKÖ

TULOSLASKELMA	tp 2014	tp 2013
<b>TOIMINTATUOTOT</b>		
Myyntituotot	606 964,65	571 303,26
Maksutuotot	0,00	0,00
Tuet- ja avustukset		
Muut tuotot		
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>606 964,65</b>	<b>571 303,26</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>		
Palkat ja palkkiot	-115 594,05	-102 674,71
Eläkekulut	-21 100,79	-18 250,08
Muut henkilösivukulut	-5 253,56	-4 499,26
Henkilöstökorvaukset	0,00	254,16
Palvelujen ostot	-228 083,15	-199 433,81
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-61 873,35	-59 092,65
Avustukset		
Muut kulut	-10 481,09	-13 213,20
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-442 385,99</b>	<b>-396 909,55</b>
Suunnitelman mukaist poistot	-278 154,84	-209 208,49
<b>LIIEKEYLIJÄÄMÄ</b>	<b>-113 576,18</b>	<b>-34 814,78</b>
Korokulut		
Korvaus po.sta	-89 698,42	-89 698,42
<b>ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-203 274,60</b>	<b>-124 513,20</b>
<b>ENNEN VARAUKSIA</b>		
<b>RAHOITUSOSA</b>	<b>tp 2014</b>	<b>tp 2013</b>
Liikealijäämä	-203 274,60	-124 513,20
Poistot ja arvonalen- tumiset	278 154,84	209 208,49
<b>YHTEENSÄ</b>		
<b>TULORAAHOITUS</b>	<b>74 880,24</b>	<b>84 695,29</b>
Käyttöomaisuus investoinnit	-55 046,27	-314 865,92
Rahoitusosuudet	0,00	24 062,13
investointeihin		
<b>INV.YHTEENSÄ</b>	<b>-55 046,27</b>	<b>-290 803,79</b>
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		
Lyhennys	0,00	0,00
Liittymämk.velka	23 512,00	12 800,00
Lyhyt.aik.saam.muutos	-8 446,21	-68 260,71
Muut lyhyta.velat	-17 202,46	-11 465,21
Oikaisu aik.vuodelle		
<b>YHDYSTILIN MUUTOS</b>	<b>17 697,30</b>	<b>-273 034,42</b>
<b>SISÄINEN KORKO</b>		

Vuoden aloittavassa taseessa vesilaitokselle eriytetystä peruspääomasta on peritty sisäistä korvausta sijoitetulle pääomalle 6 %:n mukaan eli po 1 494 973,63 x 6% = 89 698 sama korko arvioidaan myös vuosille 2015-2018

**SISÄISET LAINAT JA PERUSPÄÄOMASIJOTUS**

TA:ssa 2015- 2018 ei osoiteta sisäistä lainaa eikä peruspääomasijoituksen muutosta

**TASE**

<b>VASTAAVAA</b>	<b>EUROA TASE 1.1</b>	<b>MUUTOS lisäys+poistot</b>	<b>TASE 31.12.2014</b>
Pysyvät vastaavat			
Aineelliset hyödykkeet			
Maa- ja vesialueet	0,00	1 051,00	1 051,00
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 034 958,40	-243 283,48	1 791 674,92
Koneet ja laitteet	13 950,78	19 123,91	33 074,69
Keskeneräiset	0,00	0,00	0,00
Aineelliset hyödykkeet	2 048 909,18	-224 159,57	1 825 800,61
Vaihtuvat vastaavat			
Vaihto-omaisuus			
Aineet ja tarvikkeet			
Saamiset			
Lyhytaikaiset saamiset			
Myyntisaamiset	92 833,13	8 446,21	101 279,34
	<b>2 141 742,31</b>	<b>-215 713,36</b>	<b>1 927 079,95</b>
<b>VASTATTAVAA</b>			
Oma pääoma			
Peruspääoma	1 494 973,63		1 494 973,63
Liittymismaksurahasto			0,00
Edell. tilikausien ylijäämä/alijäämä	-393 720,67	-203 274,60	-596 995,27
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset			
Investointivaraus			
Vieraspääoma			
Pitkäaikainen vieraspääoma			
Lainat rahoituslaitoksilta	0,00		0,00
Lainat kunnilta			
Muut pitkäaikaiset velat	255 152,52	23 512,00	278 664,52
Liittymämaksut, palautettavat			
Lyhytaikainen vieras pääoma			
Ostovelat	46 205,56	-17 202,46	29 003,10
YHDYSTILI	739 131,27	-17 697,30	721 433,97
	<b>2 141 742,31</b>	<b>-214 662,36</b>	<b>1 927 079,95</b>

## UTAJÄRVEN KUNTA

### Käytetyt kirjanpito kirjat tilikaudella 1.1. - 31.12.2014

<b>Tositelaji</b>	<b>Ohjelma</b>	<b>Arkistointi</b>
<b>Päivä- ja pääkirjat</b>	<b>Pro Economica</b>	<b>Rondo</b>
032 Muistiotositteet		
040 Käyttöomaisuusviennit		
100 Ostoreskontran suoritukset		
110 Myyntireskontran viitesuoritukset		
125 Jaksotukset		
130 Myyntireskontran suoritukset		
210 Palvelukassa		
<b>Tiliotekirjaukset</b>	<b>Basware</b>	<b>Atk-tuloste + liitteet</b>
201 Tiliotteet		Kunnan arkisto
<b>Palkkakirjanpito</b>		
301 Palkat	<b>Pegasos-palkat</b>	<b>Rondo</b>
65 Populus matkalaskut	<b>Populus</b>	
<b>Ostoreskontra</b>	<b>Pro Economica</b>	<b>Rondo</b>
470 Kierrätettävät ostolaskut/Rondo	Rondo/ Pro Economica	
<b>Yleislaskutus</b>	<b>Pro Economica</b>	<b>Rondo</b>
601 Myyntilaskut/Kehittämispalvelut		
650 Sivistystoimi		
680 Teollisuus- ja toimitilojen vuokrat		
685 Muu kiinteistötoimi/Maa-alueet		
690 Liike- ja palvelutoiminta		
691 Teknisentoimen yleislaskutus		
765 Muu pääomatalous/Antolainat		
770 Rahoitus		
780 Kaukolämpölaskutus		
620 Päivähoito	Pro Consona	Rondo
721 Vesilaskut/Komartek	Komartek	Rondo
Tase		sidottuna
Tase-erittely		sidottuna/nidottuna
Alv-laskelmat		Rondo
Tuloslaskelma		Rondo
Rahoituslaskelma		Rondo
Talousarvion toteutuminen		Rondo

## 6 ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

### UTAJÄRVEN KUNTA

#### Vuoden 2014 tilinpäätöksen allekirjoitukset

Utajärvi 07.04.2015

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

#### Tilinpäätösmerkintä

Tilinpäätös on laadittu hyvän kirjanpitoavan mukaisesti. Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Utajärvi \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ 2015

Tuula Roininen, JHTT