

Utajärven kunta



TILINPÄÄTÖS 2015

Sisällysluettelo

1 TOIMINTAKERTOMUS	3
1.1 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	3
1.1.1 KUNNANJOHTAJAN KATSAUS	3
1.1.2 KUNNAN HALLINTO JA SIINÄ TAPAHTUNEET MUUTOKSET	5
1.1.3 YLEINEN JA OMAN ALUEEN TALOUDELLINEN KEHITYS	6
1.1.4 OLENNAISET MUUTOKSET KUNNAN TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	8
1.1.5 ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ.....	9
1.1.6 KUNNAN HENKILÖSTÖ 31.12.2015	10
1.1.7 ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ SEKÄ MUISTA TOIMINNAN KEHITTÄMISEEN VAIKUTTAVISTA TEKIJÖISTÄ	12
1.1.8 YMPÄRISTÖTEKIJÄT	14
1.2 SELONTEKO SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	14
1.3 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS	17
1.3.1 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN	17
1.3.2 TOIMINNAN RAHOITUS.....	18
1.4 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET	19
1.5 KUNNAN KOKONAISTULOT JA MENOT	20
1.6 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS	21
1.6.1 YHDISTELMÄ KONSERNITILINPÄÄTÖKSEEN SISÄLTYVISTÄ YHTEISÖISTÄ.....	21
1.6.2 KONSERNIN TOIMINNAN OHJAUS	21
1.6.3 OLENNAISET KONSERNIA KOSKEVAT TAPAHTUMAT	21
1.6.4 SELONTEKO KONSERNIVALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	28
1.6.5 KONSERNIN TILINPÄÄTÖS JA SEN TUNNUSLUVUT	29
1.6.6 KESKEISET LIITETIEDOT	32
1.7 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY.....	32
2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN.....	33
2.1 KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU	33
2.1.1 HALLINTOPALVELUT	33
2.1.2 ELINVOIMAPALVELUT.....	37
2.1.3 HYVINVOINTIPALVELUT.....	39
2.1.4 SIVISTYSPALVELUT.....	52
2.1.5 TEKNISET PALVELUT	55
2.2 TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN	60
2.3 INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN	62
2.4 RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN	64
2.5 YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIoidEN TOTEUTUMISESTA	65

3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	66
3.1 TULOSLASKELMA	66
3.2 KUNNAN RAHOITUSLASKELMA	67
3.3 KUNNAN TASE.....	68
3.4 KONSERNILASKELMAT.....	69
4 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	72
5 MUIDEN ERIYTETTYJEN YKSIKÖIDEN TILINPÄÄTÖKSET	87
6 ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT	91

1 TOIMINTAKERTOMUS

1.1 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

1.1.1 KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

Sipilän keväällä 2015 muodostettu hallitus on linjannut kansantalouden, siinä ohessa julkitalouden kehitykselle uudet suuntaviivat. Julkisen talouden osalta on päämääränä tehdä hallituskauden aikana päätökset ja rakenteelliset uudistukset kestävyysvajeen – 10 mrd. € - poistamiseksi vuoteen 2030 mennessä. Ohjelmaan on sisällytetty viisi strategista tavoitetta (painopistealuetta) joissa on yhteensä 26 kärkihanketta. Ne muodostavat yhdessä rakenteellisten uudistusten, ns. reformien kanssa hallituksen muutosohjelman. Kärkihankkeet, valtion budjetti vuodelle 2016 sekä kilpailukykyä parantavat toimet muodostavat kokonaisuuden.

Yksi kolmesta reformista on sosiaali- terveydenhuollon uudistus. Hallitus on sopinut sote-uudistuksen tavoitteiden saavuttamisen kannalta tärkeimmistä aluejakoon ja sosiaali- terveydenhuollon järjestämiseen liittyvistä asioista. Linjausten tarkoituksena on luoda edellytykset kansantalouden kestävyysvajeen vähentämiseksi 3 miljardilla eurolla tarvittavalle kustannusten kasvun hidastamiselle.

Vastuu sote-palveluiden järjestämisestä siirtyy 18 maakunnalle, jotka vastaavat ko. palveluiden järjestämisestä lain ja sen pohjalta tehdyn valtioneuvoston järjestämiss päätöksen mukaisesti. Sote-palveluja johdetaan tulevaisuudessa yhtenä kokonaisuutena, palvelut yhdistetään asiakkaan näkökulmasta sujuvaksi hoito- ja palveluketjuksi peruspalveluista erityispalveluihin saakka. Näin saadaan aikaan vaikuttavimpia palveluita vähemmillä kustannuksilla.

Uuden lainsäädännön on määrä astua voimaan 1.1. 2019. Lailla luodaan uusi hallinnon rakenne sekä rahoituksen periaatteet. Aikataulu kokonaisuudessaan on haastava. Kuluvan kevään aikana valtioneuvoston tulisi saada aikaan lakiluonnokset mm. seuraavista aiheista:

- sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämislaki
- maakuntalaki
- järjestämislain ja maakuntalain voimaantulolaki
- maakuntien valtiosuuslaki
- uusi kunnan peruspalveluiden valtiosuuslaki
- ym

Lakikokonaisuus on erittäin monimutkainen. Lausuntokierrokselle kuntiin lakien on määrä lähteä ennen kesälomia.

Kaksi muutakin reformia koskevat syvällisesti kuntia. Ne ovat nimeltään Tulevaisuuden kunta sekä Kuntien tehtävien ja velvoitteiden vähentäminen. Tulevaisuuden kunta –reformissa arvioidaan kuntien asemaa, kuntademokratian toimivuutta ja tehtävien muutosta itsehallintoalueiden perustamisen jälkeen. Erityisenä painopisteenä on kunnan yleiseen toimialaan kuuluvat elinvoimatehtävät. Kuntien tehtävien ja velvoitteiden vähentäminen –reformissa vähennetään kuntien kustannuksia karsimalla lakisääteisiä tehtäviä ja velvoitteita. Kehitetään palveluprosesseja ja edistetään kokeilukulttuuria.

Utajärvellä ajatus tulevaisuuden kunnasta on jo tässä vaiheessa kohtuullisen selkeä. Kunta hoitaa luonnollisesti erikoislakien edellyttämät tehtävät, liittyen mm. opetukseen, maankäyttöön ja kaavoitukseen. Yhä tärkeämpään rooliin nousee kuntalaisten hyvinvoinnin ja alueen elinvoiman kehittäminen. Molemmat sektorit on mainittu uuden Kuntalain 1 §:ssä.

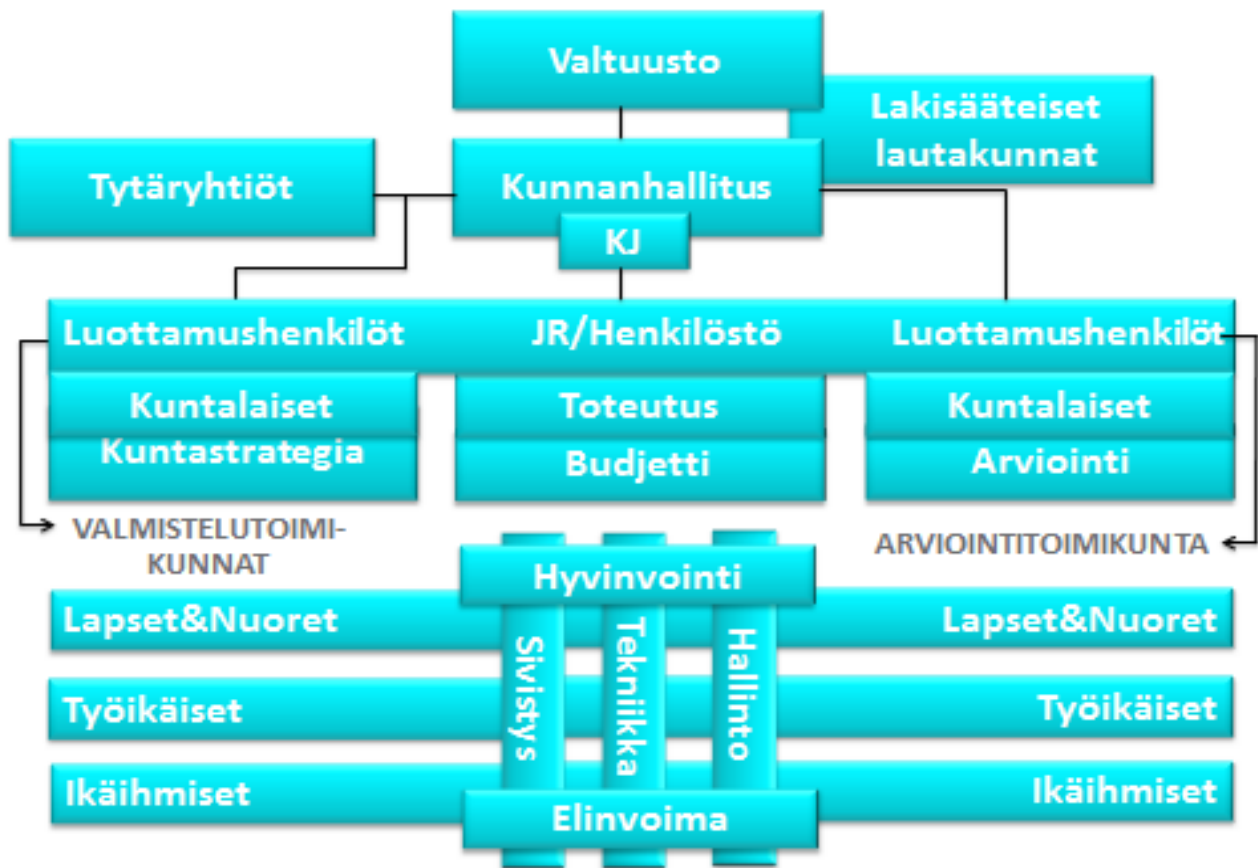
Elinvoiman kehittämisen tehostamiseksi rakenteellisia järjestelyjä on tehty. Oulujokilaakson kunnat, Muhos, Utajärvi ja Vaala ovat muodostaneet alueellisen kehittämissyhtiön, joka aloitti toimintansa vuoden 2015 alusta. Utajärven yrityspuiston yhtiöjärjestystä on uusittu. Oulunkaaren rooli yritysneuvonnassa jatkuu. Kunnan strategiakorttien elinvoimaosiot, kunnan markkinointistrategian toimenpiteet, pk-yrittäjyyden ja kuntalaisten hyvinvoinnin palvelulupaukset ohjaavat elinvoiman kehittämistä. Kunnan elinkeinostrategia muuttuu elinvoimaohjelmaksi. Yrityspuiston liiketoimintasuunnitelma päivitetään vuonna 2016.

Kunta vietti 150 –vuotissyntymäpäiviään monenlaisten tapahtumien merkeissä. Pääjuhlassa paljastettiin juhlavuoden patsas sekä julkistettiin kunnan 150 –vuotishistoriikki. Elokuussa valtuusto piti juhlakokouksen, jossa tehtiin kolme juhlavuoden päätöstä. Syyskuussa koko jokilaaksossa vietettiin Euroopan Geopark –verkoston seminaareja, joihin saapui osanottajia yli kolmestakymmenestä maasta.

Kuntatalous pysyi edelleen terveenä. Kunta teki yhdeksäntenä perättäisenä vuonna ylijäämäisen tilinpäätöksen. Vahva kuntatalous luo edellytykset kuntapalvelujen ja alueen elinvoiman monipuoliseen kehittämiseen ja sitä kautta kunnan itsenäisyyden säilymiseen.

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 Aitta Jari 23.6.2015 alkaen, Kamula Pertti, Kinnunen Tarja, Kokko Raili, Kujala Mikko, Merilä Kaisu 10.02.2015 saakka, Mikkonen Mari, Mustonen Markku, Nikula Mirja, Oilinki Tero, Rähä Niina, Räisänen Pentti, Saarenpää Leo, Savolainen Kai, Savolainen Jukka-Pekka, 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 2015. 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.

Bruttokansantuote kasvoi viime vuonna vain 0,5 %. Suomen BKT:n määrä on edelleen 5 % pienempi kuin vuonna 2008. Suomen vienti on supistunut vuodesta 2008 noin viidenneksen, mikä on enemmän kuin missään muussa kehittyneessä taloudessa.

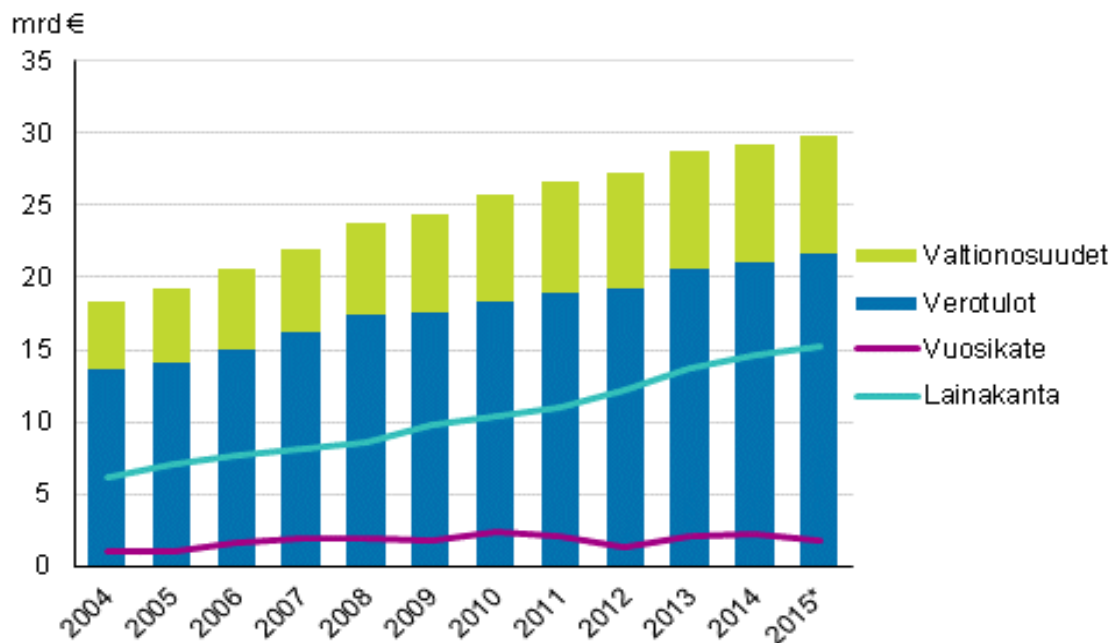
Työttömyysaste oli 9,4 %, inflaatio painui deflaation puolelle, ollen – 0,2 %. Suomen velkaantumisen ulkomaille kuitenkin loppui, vaihtotase oli 244 Meuroa ylijäämäinen. Vuonna 2016 ei odoteta kansantalouden kehitykseen merkittävää kohentumista.

Pitkään jatkunut julkisen talouden alijäämä on merkinnyt julkisen velan nopeaa kasvua, eikä tämän kasvun taittuminen 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

Vuonna 2015 Manner-Suomen kuntien yhteenlaskettu lainakanta oli 15,2 miljardia euroa. Lainakanta kasvoi edellisvuodesta 566 miljoonaa euroa eli 3,9 prosenttia. Kasvu oli jälleen edellisvuotta hitaampaa. Tuolloin lainakanta kasvoi 890 miljoonaa euroa eli 6,5 prosenttia. Tiedot ilmenevät Tilastokeskuksen kuntien ja kuntayhtymien talous neljännesvuosittain -tilastosta, jota varten kerättiin tilinpäätösarvotietoja Manner-Suomen 301 kunnalta ja 140 kuntayhtymältä.

Manner-Suomen kuntien valtionosuudet, verotulot, vuosikate ja lainakanta 2004–2015*



*Tilinpäätösarviot

Kuntien toimintakatteet heikkenivät edellisvuodesta 1,1 miljardia euroa eli 4,0 prosenttia erityisesti toimintatuottojen vähenemisen vuoksi. Kuntien verorahoitus eli valtionosuudet ja verotulot kasvoivat edellisvuoteen verrattuna 614 miljoonaa euroa eli 2,1 prosenttia. Verorahoituksen kasvusta 591 miljoonaa euroa aiheutui verotuloista ja 22 miljoonaa euroa valtionosuuksista.

Kuntien vuosikate heikkeni 426 miljoonaa euroa eli 19,4 prosenttia viime vuodesta. Yhteensä 11 kuntaa arvioi vuosikatteen jäävän negatiiviseksi, kun edellisvuoden tilinpäätöstietojen mukaan vuosikate oli negatiivinen 10 kunnalla. Manner-Suomen kuntien yhteenlaskettu vuosikate oli 1,8 miljardia euroa vuonna 2015.

Kuntien yhteenlaskettu lainakanta oli vuoden 2015 lopussa 15,2 miljardia euroa. Lainakanta kasvoi edelliseen vuoteen verrattuna 566 miljoonaa euroa. Lainakannan kasvu hidastui viime vuodesta, jolloin kasvua oli 890 miljoonaa euroa. Asukasta kohden laskettu kuntien lainakanta oli 2793 euroa, kun vastaava luku oli edellisvuonna 2697 euroa.

Kuntien toimintakulut ilman liikelaitoksia kasvoivat 1,8 prosenttia. Kasvu kiihtyi jonkin verran edellisvuodesta, jolloin kasvua oli 1,2 prosenttia. Toimintakuluista palvelujen ostot kasvoivat 2,8 prosenttia ja henkilöstökulut 0,6 prosenttia edellisvuoden tasosta. Kuntien toimintatuotot ilman liikelaitoksia puolestaan vähenivät 0,2 prosenttia edellisvuodesta.

Kuntayhtymien toimintakulut ilman liikelaitoksia kasvoivat 0,1 prosenttia edellisen vuoden tasosta. Toimintakuluista palvelujen ostot kasvoivat 0,2 prosenttia, mutta toisaalta henkilöstökulut pienenevät 0,9 prosenttia. Kuntayhtymien toimintatuotot ilman liikelaitoksia kasvoivat 1,0 prosenttia.

Vuoden 2015 tilinpäätösarvioista laskettujen vuosimuutosten vertailukelpoisuuteen vaikuttavat vuonna 2014 toteutetut markkinoilla toimivien liikelaitosten ja muiden yksiköiden yhtiöittämiset.

Esimerkiksi kuntien yhteenlaskettu vuosikate ei enää sisällä yhtiötettyjen yksikköjen ylijäämiä, mikä selittää osaltaan vuosikatteen negatiivista muutosta. Myös kuntien yhteenlaskettu tilikauden tulos oli vuonna 2015 huomattavasti heikompi kuin edellisvuonna. Tämä on seurausta siitä, että vuonna 2014 yhtiöittämisistä saatuja kirjanpidollisia voittoja ei ollut enää vuonna 2015. Lisäksi kuntien bruttomääräiset investointimenot ja -tulot olivat huomattavan suuret vuonna 2014 yhtiöittämissiin liittyvien kirjausten vuoksi.

Lähde: Kuntien ja kuntayhtymien talous neljännesvuosittain, 4. neljännes 2015, 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. Lähivuosina tulee pohdittavaksi Oulunkaaren kuntayhtymän asema kuntien yhteistyömuotona. Vuoden 2019 alusta aloittavat maakunnat sote-palvelujen järjestämisen. Onko Oulunkaarella roolia sote-palvelujen tuottamisessa, onko kuntapalvelutoimisto edelleen talous-, henkilöstö- ja tietohallintotoimija Utajärvellä; näihin kysymyksiin etsitään vastausta.

Talous

Vuoden 2015 tilinpäätöksen tulos oli positiivinen kertaluonteisista poistoista ja Utajärven Yrityspuistolle annetusta ylimääräisestä avustuksesta huolimatta. Budjetoidusta tuloksesta jäätettiin kuitenkin 76 420e. Toimintatulot alittivat budjetin 2,9 prosentilla. Erityisesti Tuet ja avustukset tulokohta jäi vajaaksi, johtuen lähinnä työllistämistuista, joiden budjetointi on ollut haastavaa viime vuosina.

Toimintakulut ylittivät budjetin 2,1 prosentilla, vaikka sosiaali- ja terveystalouden asiakaspalvelujen ostot Oulunkaarelta kasvoivat jälleen edelliseen vuoteen verrattuna yli 200 000 eurolla. Vuoden 2015 budjetti ylitettiin näiden menojen osalta 411 000 eurolla. Lisäksi Utajärven Yrityspuistolle annettiin ylimääräinen 280 000 euron avustus, joka osaltaan vaikutti toimintakulujen kasvuun.

Verotulot ylittyivät 424 000 e, kasvuprosentti tällä ryhmällä oli 4,3 % budjettiin verrattuna. Myös valtionosuudet ylittyivät 105 000e, kasvuprosentti budjettiin verrattuna oli 0,9 %. Rahoitustuotot ja -kulut päättyivät historiallisesti positiiviseksi, eli saadut korkotuotot olivat maksettuja korkoja isommat.

Vuoden aikana tehtiin mittava päiväkotinvestointi. Kyseisen investoinnin takia talousarviolainoja nostettiin poikkeukselliset 2 500 000 e. Kuitenkin pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin n. 972 000 e ja lyhytaikaisia lainoja 1 300 000 e, joten kokonaislainanotto kasvoi vain n. 250 000 e.

Seuraavasta taulukossa vertaillaan vuoden 2015 tuloslaskelman toteutumaa talousarvioon 2015 ja tilinpäätökseen 2014.

TULOSLASKELMA	TP 2014	TA 2015	TP 2015	TP14/TP15 ero, €	TP14/TP15 kasvu %	TA15/TP15 ero, €	TA15/TP15 kasvu%
Myyntituotot	1 873 982	1 713 956	1 881 350	7 368	0,4	167 394	9,8
Maksutuotot	161 039	170 500	186 794	25 755	16,0	16 294	9,6
Tuet ja avustukset	518 169	516 720	385 604	-132 565	-25,6	-131 116	-25,4
Muut toimintatuotot	724 394	952 250	803 190	78 796	10,9	-149 060	-15,7
Toimintatuotot	3 277 584	3 353 426	3 256 938	-20 646	-0,6	-96 488	-2,9
Henkilöstökulut	-6 791 580	-7 063 045	-6 810 350	18 770	0,3	-252 695	-3,6
Asiakaspalvelujen os.	-11 154 348	-10 987 900	-11 370 511	216 163	1,9	382 611	3,5
Muiden palvelujen os.	-3 170 404	-3 520 270	-3 671 654	501 250	15,8	151 384	4,3
Aineet, tarvikkeet, tav.	-1 452 784	-1 486 760	-1 432 560	-20 224	-1,4	-54 200	-3,6
Avustukset	-952 374	-398 500	-607 257	-345 117	-36,2	208 757	52,4
Muut toimintakulut	-147 513	-128 740	-182 700	35 187	23,9	53 960	41,9
Tomintakulut	-23 669 003	-23 585 215	-24 075 031	406 028	1,7	489 816	2,1
TOIMINTAKATE	-20 391 419	-20 231 789	-20 818 093	426 674	2,1	586 304	2,9
Kunnan tulovero	6 505 965	6 617 000	6 820 119	314 154	4,8	203 119	3,1
Kiinteistövero	2 393 851	2 400 000	2 519 749	125 898	5,3	119 749	5,0
Yhteisöveron tuotto	796 029	800 000	901 066	105 037	13,2	101 066	12,6
Verotulot	9 695 845	9 817 000	10 240 934	545 089	5,6	423 934	4,3
Valtionosuudet	12 118 335	11 850 000	11 954 917	-163 418	-1,3	104 917	0,9
Rahoitustuotot ja -kulut	-45 488	-63 550	14 241	59 729	-131,3	77 791	-122,4
VUOSIKATE	1 377 273	1 371 661	1 391 998	14 725	1,1	20 337	1,5
Suunn.muk. poistot	-1 157 666	-1 170 000	-1 075 212	-82 454	-7,1	-94 788	-8,1
Kertaluonteiset poistot	-139 153	0	-156 913	17 760	12,8	-156 913	
TILIKAUDEN TULOS	80 454	201 661	159 874	79 420	98,7	-41 787	-20,7

1.1.5 ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

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

- 1) Sote-uudistus ja Tulevaisuuden kunta. Sote-uudistuksen eteenpäin vieminen annetussa aikataulussa muokkaa kuntien toimintaympäristön vuoden 2019 alusta eteenpäin. Tulevaisuuden kunnan toiminnot ja rahoitusjärjestelmä päätetään samalla aikataululla. Tähän kytkeytyy myös aluehallinnon uudistaminen, edelleen samalla aikataululla. Voidaan sanoa, että parhaillaan on meneillään Suomen alue- ja paikallishallinnon historian merkittävin kokonaisprosessi. Kunnan tehtävä tässä on seurata valppaasti asioiden valmistelua ja reagoida jo valmisteluvaiheessa. Tämä taas edellyttää johtavien päättäjien ja virkamiesten intensiivistä panostusta prosessin seuraamiseen. Kunnan tuleva asemoituminen ratkaisee osaltaan kunnan mahdollisuuden jatkaa eloaan itsenäisenä kuntana.
- 2) Elinvoiman kehitys. Asian merkitys korostuu yhä enemmän tulevaisuuden kunnan muotoutuessa. Kunnan tulee saada aikaan tehokas paikallinen ja alueellinen organisointi elinvoiman kehittämiseen. Kunnan tulee myös panostaa asiaan taloudellisia ja henkisiä resursseja. Voidaan todeta, että elinvoiman positiivinen kehitys on ykkösasia kunnan itsenäisyyden säilymiselle.

- 3) Kiinteistöt. Kuntaan valmistuu vuoden 2016 aikana kuntakonsernin kiinteistöjen PTS-suunnitelma, jonka kautta ns. korjausvelka saadaan määriteltyä ja tulevat investoinnit priorisoitua. Tässä katsotaan konsernin investoinnit (uus- ja korjausrakentaminen), mahdollisesti purettavat kiinteistöt, sekä yhtiöiden talouden vakauttaminen kestäväälle tasolle.

1.1.6 KUNNAN HENKILÖSTÖ 31.12.2015

Utajärven kunnan palkatun henkilöstön määrä 31.12.2015, kpl

Toimintayksikkö	Vakinaiset	Määräaikaiset	Työllistetyt	Yhteensä	Yhteensä ilman työllistettyjä
Hallintopalvelut	12	2	0	14	14
Hyvinvointipalvelut	3	1	3	7	4
Elinvoimapalvelut	1	5	1	7	6
Sivistyspalvelut	63	18	0	81	81
Tekniset palvelut	34	6	4	44	40
YHTEENSÄ	113	32	8	153	145

Henkilöstömäärästä 153 oli naisia 110 ja miehiä 43. Oppisopimustyöntekijät ovat määräaikaisina hallintokunnissa. Osa-aikaisten määrä koko henkilöstömäärästä oli 9, josta osa-aikaeläkkeellä oli 1 henkilöä.

Utajärven kunnan palkatun henkilöstön määrä 31.12.2014, kpl

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
YHTEENSÄ	114	20	16	150	134

	alle 30v	30-39v	40-49v	50-59v	60-64v	65 ja yli	yhteensä	%
Miehet	3	7	10	17	6	0	43	28,1
Naiset	10	26	35	34	5	0	110	71,9
Yhteensä	13	33	45	51	11	0	153	100

Henkilöstöstä 153 henkeä, 40,52 % oli yli 49-vuotiaita.

Koko henkilöstön naisten keski-ikä oli 44,4 ja miesten 47,9 vuotta.

Koko henkilöstön palkkoja maksettiin vuonna 2015 yhteensä 5 189 512 euroa (v. 2014 5 202 285).

Poissaolot 2015												
	Sairauspäivät			Tapaturma			Kuntoutus			Koulutus		
Hallintokunta	2015	2014	muutos	2015	2014	muutos	2015	2014	muutos	2015	2014	muutos
Hallintopalvelut	86			0			15			24		
Hyvinvointipalvelut	35			0						22		
Elinvoimapalvelut	53			0			12			0		
Sivistyspalvelut	862	980	-118	39	18	18	60	147	-87	104	197	-93
Tekniset palvelut	536	464	72	6	6	+0	20	23	-3	40	14	26
yhteensä	1572	1960	388	45	22	23	105	200	-95	191	286	-95

Koulutusajalta palkkakustannukset v. 2015 olivat 25 384 € ilman työnantajan sivukuluja. Vuorotteluvapaalla v. 2015 oli kuusi henkilöä. Sairauspoissaolot 11 päivää/työntekijä/vuosi.

Sairausajan palkkoja maksettiin vuonna 2015 163 678 euroa (ed. 134 865 €) ja tapaturmista aiheutuvien poissaolojen palkkoja yhteensä v. 2015 3026 euroa (ed. vuonna 1 888 €). Luvut ovat ilman työnantajan sivukuluja. Kela maksoi sairaus- ja äitiyspäivärahoja kunnalle 78 769 euroa (ed. 52 164 €) ja vakuutusyhtiö tapaturmista aiheutuneita korvauksia 2852 euroa (ed. 4 238 €).

Vanhuuseläkkeelle jäi yhteensä 2 henkilöä. Osa-aikaeläkkeellä on ollut 1 henkilö.

Henkilökuntaa juhlistettiin juhluvuoden aikana Kuntaliiton myöntämillä ansiomerkeillä. Mitalin sai 52 työntekijää.

Eläkepäätökset/eläkelaji	2015	2014
Työkyvyttömyyseläkkeet	0	3
Osa-aikaeläke	1	1
Vanhuuseläke	2	4
Yhteensä henkilöä	3	8

Kunnan palveluksessa 31.12.2015 oleva henkilöstö 153, kpl

TUNNUSLUKU/ MITTARI	2012	2013	2014	2015
Kunnan nettomenot €/ asukas	6125,64	6693,42	7043,67	7286,70
Asukasluku	2950	2945	2895	2857
Tulovero %	19,5	19,5	20,5	20,5
Vakituinen henkilöstö	103	106	114	113

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 2015. Kartoitus tehtiin kaikissa työpisteissä. Kartoituksen perusteella esitettäviä parannuksia on käsitelty esimiestyryhmässä ja johtoryhmässä. Parannuksia toteutettiin kiinteistöjen ohjeistuksia parantamalla, suojaimia hankkimalla, työolosuhteita parantamalla, ergonomiakoulutuksia järjestämällä ja kiinnittämällä huomio henkilöstön hyvinvointiin hankkimalla sähköpöytiä, pitämällä kehityskeskusteluja, mahdollistamalla työnohjauksia ja järjestämällä virkistystoimintaa.

Toimielimet ja konserniyhteisöt ovat talousarvion laadinnan yhteydessä analysoineet toimintaympäristön muutoksia, tunnistaneet tavoitteista uhkaavia riskejä, arvioineet niiden vaikutuksia ja toteutumisen todennäköisyyttä sekä laatineet tarvittavat suunnitelmat ja toimenpiteet riskien hallitsemiseksi. Kunnanhallitus on koonnut näiden perusteella koko kuntakonsernia koskevan riskianalyysin ja menettelytavat merkittävimpien riskien hallitsemiseksi.

Työpisteittäin laadittiin riskienhallinnan ohjeen mukaisesti puutteet/toimenpiteet.

TOIMINNALLISET RISKIT

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.

Henkilöstön osalta suurin toiminnallinen riski on osaavien työntekijöiden saatavuuden varmistaminen sekä pitkien sairauspoissaolojen vaikutukset palvelutuotantoon. Osaavien työntekijöiden saatavuuden osalta keskeisessä asemassa on Utajärven kunnan maine työnantajana sekä onnistuneiden rekrytointiprosessien varmistaminen. Sairaslomien osalta haasteena on töiden suunnittelu, organisointi sekä aikataulutus niin, että prosessit kestävät tilapäisen vajeen henkilöstöresursseissa. Kuntien yhteisenä henkilöstöriskinä lähitulevaisuudessa on myös kiihtyvä eläköityminen. Kuntien nykyisestä henkilöstöstä noin 58 prosenttia jää eläkkeelle vuoteen 2030 mennessä, joten kuntien palveluksesta poistuu runsaasti hiljaista tietoa ja pitkäaikaisia työntekijöitä. Henkilöstön vaihtuvuus on toisaalta riski toiminnalle, mutta myös mahdollisuus tarkastella palvelurakennetta uusin silmin. Utajärven kunnan osalta koko henkilöstön keski-ikä vuonna 2015 oli miesten osalta 47,91 ja naisten 44,42, kun vuonna 2013 kunta-alalla työskentelevien keski-ikä oli 45,7 vuotta.

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.

Tietojärjestelmien toimivuus korostuu toiminnallisten riskienhallinnassa, sillä kunnan palvelutuotanto sekä muu ydintoiminta on yhä enemmän riippuvainen tietojärjestelmien toimivuudesta. Tietojärjestelmiin liittyvä riskienhallinta on siksi keskeinen osa koko tietohallinnon johtamista. Tietojärjestelmiin liittyvässä riskienhallinnassa keskeisinä toimijoina Utajärven kunnassa ovat Oulunkaaren kuntayhtymältä ostettavat Tietohallintopalvelut sekä erilliset operatiiviset toimijat. Operatiivisesta tietoriskien hallinnasta vastaavat tietojärjestelmien omistajat ja pääkäyttäjät sekä perustietotekniikkapalvelua tuottava Oulunkaaren kuntayhtymä. Oulunkaaren kuntayhtymän tietoturvapoliittikan on hyväksynyt yhtymähallitus 2.5.2012. Se on ollut pohjana Utajärven kunnan tietoturvapoliittikan hy-

väksymiselle. Tietoturva-ohjeistusta on määrä päivittää vuoden 2016 aikana yhteistyössä mahdollisesti naapurikuntien kanssa.

- a) henkilöstön tietoturvaosaaminen
 - Oulunkaari tarjoaa tänä vuonna jäsenkunnilleen tietoturvakoulutusta - ilman eri kustannusta
 - tavoitteena olisi, että kaikki kunnan työntekijät suorittaisivat itsenäisenä verkko-opiskeluna yleisen tietoturvan ja tietosuojan opiskelupaketin, jonka omaksuminen osoitetaan testillä

- b) tietoturvan seuranta
 - otamme maaliskuussa käyttöön uuden tietoturvan valvontapalvelun, jonka tuloksena voimme sekä seurata, reagoida, varautua ja raportoida mm. kunnille tietoturvaan liittyvästä tilanteesta.

Nämä molemmat liittyvät Utajärven tietohallinnon vuoden 2016 painopisteeseen, joka on tietoturvan parantaminen ja kyberuhkiin varautuminen.

Suhdannevaihtelut vaikuttavat verotulojen kehittymisen heikkenemiseen, asuntojen ja kiinteistöjen kauppaan ja sitä kautta kunnan tulopohjan vakauteen. Tulopohjan pettäminen 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.

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.

RAHOITUSRISKIT

Rahoitusriskeillä viitataan ensisijaisesti rahoituksen riittävyyteen liittyvään riskiin. Se voidaan jakaa tarkemmin korko-, valuutta-, maksuvalmius- ja takausriskeiksi. Korkoriski on uhka, joka liittyy kaikkiin sijoitus- ja lainanottopäätöksiin, joissa on hyödynnetty korkoinstrumentteja. Korkoriskin taustalla on korkojen muuttuminen ja kehittyminen eri ajanjaksoilla. Utajärven kunnalla ei ole korkosuojaus käytetty koronvaihtosopimuksia.

Valuuttakurssiriskejä ei kunnalla ole.

Maksuvalmiusriski muodostuu kunnan kyvystä kattaa kuntien jokapäiväisessä toiminnassa syntyvät menot. Utajärven kunta hallitsee maksuvalmiusriskiä päivittäisellä kassavarojen seurannalla. Näin kunta pystyy varautumaan ennalta menoihin eikä kunnan maksuvalmius vaarannu. Suomen hyvän

maksuluokituksen ja kehittyneiden rahoitusmarkkinoiden myötä suomalaisilla kunnilla ei ole myöskään ongelmia saada luottoja.

Samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta kunta on taannut lainoja Utajärven Yrityspuistolle, Asunto-osakeyhtiö Järvenneidolle, - Mäyrälle ja –Rokuan riville. Takauksia on lisäksi annettu Utajärven Palvelutaloyhdistykselle, Rokuan Terveys- ja Kuntouttamissäätiölle ja Rokuan Kuntoutus Oy:lle. Takausvastuut käyvät ilmi liitetiedoista.

VAHINKORISKIT JA KRIISIT

Kriisitilanteiden johtaminen ja niissä onnistuminen mm. myrskytuhot, pilaantunut vesi tai ruoka, sähkökatkokset, ihmisiin kohdistuvat uhat.

Kunta on varautunut vahinkoriskeihin moottoriajoneuvo-, omaisuus-, vastuu-, keskeytys- ja tapaturma ja matkavakuutuksilla.

Riskienhallinnan haasteena on fokuoituia investointeihin, rahoitukseen, vahinkoihin ja tietoturvaan liittyvien riskien kartoitukseen. Kunnan vakuutusurvaä 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.

1.1.8 YMPÄRISTÖTEKIJÄT

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

Pohjaveden pilaantumisriskejä öljyvahingot ja niiden korjaaminen, esimerkiksi kaivurin kaatuminen soraontulla, 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 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. Sisäisen valvonnan tarkoituksena on varmistaa, että kunnan toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa

ja että lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan ja että omaisuus ja voimavarat turvataan.

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 tunnustetaan, 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 säännöksiä 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.

Kunnanhallitus on toimintakertomuksessa selvittänyt, 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 toimienhaltijoiden päätösvaltuudet on määritelty hallintosäännössä. Deletointiasiakirja olisi tullut laatia hallintosäännön mukaisesti vuoden 2015 aikana. Valmistelu viedään loppuun 2016. Sisäisen valvonnan ohjeet uudistettiin 2015.

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 hallintokäytäntöjä ja siten varmistaa, että kunnan omistuksia hoidetaan tarkoituksenmukaisesti, luotettavasti ja tehokkaasti konsernin kokonaisuus turvaten.

Utajärvellä on sisäisen valvonnan tukena koko kunnan palvelut kattava laatujärjestelmä, joka pohjautuu ISO 9001:2000 – Standardiin. Johdon katselmusta varten, kunnan laatuvastuuhenkilöt laativat laatuvaastavan yhteenvetoraportin hallintokuntansa vastualueesta. Laatuvaastuuarporteissa 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 vastualueensa toiminnasta.

Laatuvastuuraportit käsitellään vuosittain johdonkatselmuksessa. Katselmukseen on kutsuttu viranhaltijaorganisaation laatuvastuuhenkilöt, 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-analyytit, 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.

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

Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä

Toimielin ja sen alainen johtava viranhaltija vastaa toiminnan sisäisestä valvonnasta. Kunnan laatu- ja järjestelmän mukaiset laatuvastuuhenkilöt tekevät laatuvastuuraportit 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

	2015	2014
(ulkoiset)	1000e	1000e
Toimintatuotot	3257	3277
Toimintakulut	-24075	-23669
Toimintakate	-20818	-20392
Verotulot	10241	9696
Valtionosuudet	11955	12118
Korkotuotot	64	37
Muut rahoitustuotot	33	11
Korkokulut	-82	-92
Muut rahoituskulut	-1	-1
Vuosikate	1392	1377
Poistot ja arvonalentumiset	-1232	-1297
Satunnaiset erät		
Tilikauden tulos	160	80
Poistoeron lisäys (-), vähennys (+)		
Varausten lisäys (-), vähennys (+)		
Rahastojen lisäys (-), vähennys (+)		
Tilikauden ylijäämä	160	80

Tuloslaskelman tunnusluvut

Toimintatuotot/toimintakulut, %	%	13,53	13,85
Vuosikate / poistot %	%	113	106
Vuosikate, euroa/asukas	e	487	476
Asukasmäärä	hlö	2857	2895

Toimintatuotot/toimintakuluista, %

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

Tunnusluku kuvaa maksurahoituksen osuutta toimintamenoista

Vuosikate %, poistoista

= $100 * \text{vuosikate} / \text{poistot}$

Tunnusluvun ollessa yli 100 oletetaan kunnan tulorahoituksen olevan riittävä. Oletus on pätevä vain jos poistot vastaavan kunnan vuotuista investointitasoa.

1.3.2 TOIMINNAN RAHOITUS

Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2015 1 000 €	2014 1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1 392	1 377
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauserät	-600	600
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-3 207	-1 247
Rahoitusosuudet investointimenoihin	396	10
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot		
Toiminnan ja investointien rahavirta	-2 019	740
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	412	-800
Antolainasaamisten vähennykset		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 500	850
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-972	-882
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 300	300
Muut maksuvalmiuden muutokset	1 280	-160
Rahoituksen rahavirta	1 920	-692
Rahavarojen muutos	-99	48
Rahavarat 31.12.	1 096	1 195
Rahavarat 1.1.	1 195	1 147
RAHAVARAT	-99	48

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

2015

2014

	1000€	2015	2014
Toiminnan ja inv. rahavirran kertymä 5v:lta		343	890
Investointien tulorahoitus, %	%	50	111,29
Pääomamenojen tulorahoitus, %	%	37	47,18
Lainanhoitokate		1	1,51
Kassan riittävyys, pv	pv	14	16
Asukasmäärä	hlö	2 857	2 895

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

Tunnusluku kertoo paljonko investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella (vuosikate)

Pääomamenojen tulorahoitus, % = $100 \cdot \text{vuosikate} / (\text{invest. omahankintameno} + \text{antolainojen nettolisäys} + \text{lainanlyh.})$

Tunnusluku kertoo vuosikatteen riittävydestä investointeihin ja lainojen lyhennyksiin

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

Lainanhoitokate kertoo tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi

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

Tunnusluku ilmaisee monenko pv:n kassasta maksut voidaan kattaa rahavaroilla.

1.4 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET

Tase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	2015	2014	VASTATTAVAA	2015	2014
	1 000 €	1 000 €		1 000 €	1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	21 674	20 506	OMAPÄÄOMA	13 146	13 180
Aineettomat hyödykkeet	87	87	Peruspääoma	9 055	9 055
Muut pitkävaikutteiset menot	87	87	Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	3 931	4 045
Ennakkomaksut			Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	160	80
Aineelliset hyödykkeet	13 854	12 291	PAKOLLISET VARAUKSET	194	600
Maa- ja vesialueet	1 064	984	Muut pakolliset varaukset	194	600
Rakennukset	9 064	7 922	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	2	2
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 852	3 157	Valtion toimeksiannot	0	0
Koneet ja kalusto	107	63	Lahjoitusrahastojen pääomat	2	2
Muut aineelliset hyödykkeet	126	38	VIERAS PÄÄOMA	10 041	8 842
Ennakkomaksut ja kesk.hankinnat	641	127	Pitkäaikainen	6 004	4 575
Sijoitukset	7 733	8 128	Lainat rahoitus- ja vakuutuslait.	5 688	4 276
Osakkeet ja osuudet	4 790	4 773	Lainat julkisyhteisöiltä	10	20
Muut lainasaamiset	2 943	3 355	Muut velat/Liittymism. ja muut velat	306	279
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	0	0	Lyhytaikainen	4 037	4 267
Valtion toimeksiannot	0	0	Lainat rahoitus- ja vakuutuslait.	1 026	901
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 709	2 118	Lainat julkisyhteisöiltä	10	9
Vaihto-omaisuus			Lainat muilta luotonantajilta	0	1 300
Saamiset	613	922	Saadut ennakot	1	0
Pitkäaikaiset saamiset			Ostovelat	849	625
Lyhytaikaiset saamiset	442	922	Muut velat	153	150
Myyntisaamiset	316	653	Siirtovelat	1 998	1 282
Lainasaamiset			VASTATTAVAA YHTEENSÄ	23 383	22 624
Muut saamiset	126	148			
Siirtosaamiset	171	121			
Rahoitusarvopaperit					
Rahat ja pankkisaamiset	1 096	1 196			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	23 383	22 624	Omavaraisuusaste, %	56,22	58,26
			Suhteellinen velkaantuneisuus,%	39,45	35,24
			Kertynyt yli-/alijäämä, 1000e	4091	4125
			Kertynyt yli-/alijäämä, e/asukas	1432	1425
			Lainakanta 31.12	6734	6 506
			Lainat euroa/asukas	2357	2247
			Lainasaamiset	2943	3 355
			Asukasmäärä	2857	2895

Taseen tunnusluvista **Omavaraisuusaste** = $100 * (\text{Omapääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$ mittaa kunnan vakavaraisuutta. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää 70% omavaraisuutta. 50% tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta.

Suhteellinen velkaantuneisuus = $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$. Tämä tunnusluku kertoo kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

1.5 KUNNAN KOKONAISTULOT JA MENOT

TULOT	1 000 €	%	MENOT	1 000 €	%
Toiminta			Toiminta		
Toimintatuotot	3257	11,29	Toimintakulut	24075	79,62
Verotulot	10241	35,49	- Valmistus omaan käyttöön		
Valtionosuudet	11955	41,43	Korkokulut	82	0,27
Korkotuotot	64	0,22	Muut rahoituskulut	0,6	0,00
Muut rahoitustuotot	33	0,11	Satunnaiset kulut		
Satunnaiset tuotot			Tulorahoituksen korjauserät		
Tulorahoituksen korjauserät	0	0,00	Pakollisten varausten muutos		
- Pys.vast.hyödykk.luovutusvoitot			- Pakollisten varausten lis+./väh-	600	1,98
			- Pys.vast.hyödykk.luovutustappiot	0	0,00
Investoinnit			Investoinnit		
Rahoitusosuudet investointeihin	396	1,37	Investointimenot	3207	10,61
Pys vast.hyödykk.luovutustulot	0	0,00			
Rahoitustoiminta			Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten vähennykset	412	1,43	Antolainasaamisten lisäykset	0	0,00
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2500	8,66	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	972	3,21
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	0,00	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	1300	4,30
Oman pääoman lisäykset			Oman pääoman vähennykset		
Kokonaistulot yhteensä	28858	100,0	Kokonaismenot yhteensä	30237	100,0
Kokonaistulot				28 857 252,94	
Kokonaismenot				30 237 082,23	
				-1 379 829,29	
Muut maksuvalmiuden muutokset				1280183,33	
Rahavarojen muutos				99645,96	
				1 379 829,29	

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	1	
Muut omistusyhteisyhteisöt		4
Yhteensä	7	4

Kiinteistö- ja asuntoyhtiöitä ovat Kiinteistö Oy Järvenneito, Kiinteistö Oy Mäyrä ja Kiinteistö Oy Rokuanrivi. Muut yhtiöt, Utajärven Yrityspuisto.

Kuntayhtymiä ovat Oulunkaaren kuntayhtymä, Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiri, Pohjois-Pohjanmaan liitto

Osakkuusyhteisöihin luetaan Humanpolis Oy. Muut omistusyhteisyhteisöt (ei yhdistellä tilinpäätöksessä, koska omistusosuus alle 20%) ovat As. Oy Utajärven Jokihovi, As. Oy Utarivi, ja As. Oy Sillankartio, Pottumies Oy (omistusosuus 23%)

1.6.2 KONSERNIN TOIMINNAN OHJAUS

Toimintakertomuksessa tehdään lyhyesti selkoa, miten konserniohjaus on kunnassa järjestetty. Selvityksestä tulee käydä ilmi, mitä tavoitteita kunta omistajana on asettanut tytäryhteisöilleen ja miten konserniohjauksen piiriin kuuluvien yhteisöjen toiminnan seuranta ja raportointi on vastuutettu kunnan toimielimille ja viranhaltijoille. Toimintakertomuksessa on lisäksi tehtävä selkoa, miten valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ovat toteutuneet kuntakonsernin toiminnassa. Näiden tavoitteiden toteutumaa esitellään edempänä.

1.6.3 OLENNAISET KONSERNIA KOSKEVAT TAPAHTUMAT

Alla on esitelty Utajärven kunnan tytäryhtiöiden keskeisimpiä tapahtumia vuodelta 2015

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 rivitalo- ja huoneistoa. 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.

Yhtiökokous pidettiin Utajärven kunnanvirastolla 25.3.2015. Hallitus kokoontui vuoden mittaan viisi kertaa. Tilintarkastajana jatkoi Utajärvi-konsernin valitsema JHTT Tuula Roininen BDO Audiator Oy:stä.

Isännöintipalvelut on ostettu Utajärven kunnalta ja tilitoimistopalveluista on toimeksiantosopimus Dextili Oy:n kanssa. Yhtiön toimitusjohtajana on 1.1.2014 alkaen toiminut Sanna Valtanen. Tekniset palvelut ostetaan kunnalta, vs. tekninen johtaja Petri Leskinen toimiessa yhtiön teknisenä asiantuntijana.

Kiinteistönhoito kilpailutettiin keväällä 2015 ja kiinteistönhoidosta on sopimus Kiinteistönhuolto Raimo Karhulan kanssa ajalle 1.5.2015 – 30.4.2018. Kiinteistönhuoltosopimus kattaa kaikki yhtiön omistamat vuokratalot kirkonkylän alueella. Ojarivissä on palkattu sivutoiminen kiinteistönhoitaja.

Asukaskokous pidettiin Utajärven kunnanvirastolla 9.3.2015. Asukasedustaja on ollut mukana yhtiön hallituksessa.

Asuntojen käyttöaste oli 86,38 %, kun se edellisenä vuonna oli 89,96 %. Alhaisen käyttöasteen vuoksi vuokria jäi saamatta 87.643 euroa. Neliövuokra suurimmassa osassa yhtiön asunnoista on 9,55 euroa/jm²/kk. Edellisen kerran vuokria tarkistettiin 1.5.2014. Yhtiö on päättänyt aloittaa veden kulutuksen mukaisen laskutuksen vuoden 2016 aikana. Etäluettavien vesimittareiden asennukset aloitettiin kertomusvuonna.

Kiinteistöille laadittiin pelastussuunnitelmat 12.2.2015 ja ne päivitetään kerran vuodessa. Kiinteistöille laadittiin myös energiatodistukset. Energiatodistus perustuu lakiin rakennuksen energiatodistuksesta (50/2013). Todistukset ovat voimassa maaliskuulle 2025.

Tilinpäätöksessä lämmityskustannukset ovat 113.664 euroa, josta kaukolämmön osuus on 29.010 euroa. Vesi- ja jätevesimaksut ovat 31.554 euroa. Korjauksiin käytettiin 144.246 euroa. Vesivahinkokorjauksia tehtiin vuoden mittaa Ahmalassa ja Utahonka IV:ssa. Vesivahinkokorjausten kustannukset olivat 25.839 euroa ja niihin saatiin vahinkovakuutus-korvauksia yhteensä 18.289 euroa. Etäluettavia vesimittareita hankittiin 50 kappaletta ja niiden asennukset aloitettiin Mannintien ja Mäntykujan kohteissa. Vesimittareista ja niiden asennuksista maksettiin 11.478 euroa. Vesimittari-asennukset jatkuvat ja laskutus aloitetaan vuoden 2016 aikana. Utahonka I/II kohteessa remontoitiin kaksi huoneistoa ja Ahmalassa jatkettiin pesuhuoneremontteja. Muuttojen yhteydessä tehtiin pieniä remonti- ja maalaustöitä.

Tilikauden 2015 päättyessä oma pääoma on 128.305 euroa ja osakepääoma 267.666 euroa. Taseen loppusumma on 2.480.659 euroa. Liikevaihto on yhteensä 582.935 euroa. Utajärven kunnan maksama avustus, 50.000 euroa kirjattiin muihin kiinteistön tuottoihin. Lainoja lyhennettiin lainaohjelman mukaisesti 203.139 euroa ja korkokulut ovat 32.977 euroa. Lainasaldo 31.12.2015 on 2.290.065 euroa, josta kunnan lainaa 459.997 euroa. Valtiokonttorin lainojen osuus on 1.558.931 euroa. Asukkailta perittyjä vuokravakuuksia on lyhytaikaisissa veloissa yhteensä 24.312 euroa. Vuokrasaatavat vuoden lopussa ovat 4.069 euroa. Kertomusvuonna vuokrasaatavia kirjattiin luottotappioksi 1.149 euroa. Poistoja on tehty suunnitelman mukaisesti lainanlyhennysten verran. Tilikauden tulos on 34.618 euroa alijäämäinen.

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 %.

Yhtiökokous pidettiin Utajärven kunnanvirastolla 25.3.2015. Hallitus kokoontui vuoden mittaan kolme kertaa. Tilintarkastajana jatkoi Utajärvi-konsernin valitsema JHTT Tuula Roininen BDO Audiator Oy:stä.

Isännöintipalvelut on ostettu Utajärven kunnalta ja tilitoimistopalveluista on toimeksiantosopimus Dextili Oy:n kanssa. Yhtiön toimitusjohtajana on 1.1.2014 alkaen toiminut Sanna Valtanen. Tekniset palvelut ostetaan kunnalta, vs. tekninen johtaja Petri Leskinen toimiessa yhtiön teknisenä asiantuntijana.

Kiinteistönhoito kilpailutettiin keväällä 2015 ja kiinteistönhoidosta on sopimus Kiinteistönhuolto Raimo Karhulan kanssa ajalle 1.6.2015 – 31.5.2018.

Asukaskokouksia pidettiin aiemmin sovitun mukaisesti vuoden mittaan kaksi, kokoukset olivat kunnanvirastolla 17.6.2015 sekä 13.10.2015.

Asuntojen käyttöaste oli 83,40 %, kun se edellisellä vuonna oli 92,94 %. Asuntojen vajaakäytön vuoksi vuokria jäi saamatta 17.812 euroa. Vuokria tarkistettiin 1.3.2015 lukien 0,30 euroa /jm²/kk ja ne ovat rapuissa A, B ja C 7,38 euroa/jm²/kk ja D-siiven yksiöissä 10,52 euroa/jm²/kk.

Kiinteistölle laadittiin pelastussuunnitelma 12.2.2015 ja se päivitetään kerran vuodessa. Kiinteistölle laadittiin myös energiatodistus, joka perustu lakiin rakennuksen energiatodistuksesta (50/2013). Todistus on voimassa 20.3.2025 saakka.

Kiinteistön lämmityskustannukset ovat 24.704 euroa ja vesimaksut 7.144 euroa. Korjauksiin käytettiin 46.499 euroa, josta 15.3.2015 tapahtuneen vesivahingon korjauskustannukset ovat 39.197 euroa. Utajärven kunnan avustus vesivahingon korjauksiin oli 30.000 euroa ja se kirjattiin muihin kiinteistön tuottoihin.

Osakepääoma on 37.842 euroa. Oma pääoma tilikauden lopussa on 48.595 euroa. Taseen loppusumma on 297.947 euroa. Liikevaihto on 99.769 euroa. Lainoja lyhennettiin 15.700 euroa ja korkokulut olivat 3.253 euroa. Lainasaldo 31.12.2014 on 156.989 euroa, josta kunnan lainaa 70.639. Asukkailta perittyjä vuokravakuuksia on lyhytaikaisissa veloissa yhteensä 7.737 euroa. Rakennuksesta tehtiin tasapoisto 9.689 euroa. Vuokrasaattavat vuoden lopussa ovat 560 euroa. Tilinpäätöksessä on purettu asuintalovaraus vuodelta 2005 suuruudeltaan 23.091 euroa sekä muodostettu uusi 26.600 euron asuintalovaraus, joiden jälkeen tilikauden tulos 1,92 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 terveyst- ja kuntouttamissäätiö 46 % (23 kpl).

Yhtiökokous pidettiin Utajärven kunnanvirastolla 25.3.2015. Hallitus toivoi yhtiökokoukselta omistajaohjausta yhtiön tulevaisuuden ja kehittämisen suhteen. Yhtiökokous linjasi, että neljän vuoden aikana, jolloin nykyistä Kuntarahoituksen lainaa lyhennetään, tehdään ainoastaan välttämättömim-

mät remontit. Hallitus kokoontui vuoden mittaan kolme kertaa. Tilintarkastajana jatkoi Utajärvi-konsernin valitsema JHTT Tuula Roininen BDO Audiator Oy:stä.

Isännöintipalvelut on ostettu Utajärven kunnalta ja tilitoimistopalveluista on toimeksiantosopimus Dextili Oy:n kanssa. Yhtiön toimitusjohtajana on 1.1.2014 alkaen toiminut Sanna Valtanen. Teknisen asiantuntijan palveluja ostetaan tarpeen mukaan Utajärven kunnalta.

Asukaskokous pidettiin 3.3.2015 Rokuan rivin huoneistossa B 6 . Asukastoimikuntaa ei ole, eikä hallituksessa ole ollut asukasedustajaa kesän 2014 jälkeen.

Asuntojen käyttöaste oli 81,16 % kun se edellisenä vuonna oli 96,01 %. Vajaakäytön vuoksi vuokria jäi saamatta 8.214 euroa. Vuokria tarkistettiin 1.3.2015 lukien 0,20 euroa/jm²/kk. Vuokra 1.3.2015 alkaen on 6,90 euroa/jm²/kk. Vuokralaisilta on peritty vesimaksu käyttämästään vedestä 1.3.2015 lukien. Veden hinta on 7,80 euroa/m³, vesimittarit ovat lämpimässä vedessä. Asukkaat maksavat vesimaksuennakkoa 10,00 euroa/kk/hlö. Ensimmäiset vesitasaukset laskutettiin 31.12.2015. Asukkailta perittäviä vesimaksuja tuloutu maaliskuu-joulukuulta 936 euroa.

Kiinteistölle laadittiin pelastussuunnitelma 12.2.2015 ja se päivitetään kerran vuodessa. Kiinteistöille laadittiin myös energiatodistus, joka perustu lakiin rakennuksen energiatodistuksesta (50/2013). Todistus on voimassa 5.6.2025 saakka.

Kiinteistön korjaus- ja huoltotyöt on ostettu urakoitsijalta tarpeen mukaan. Lumi- ja hiekoitustyöt on teetetty koneurakoitsijalla ja niihin on käytetty 3.162 euroa.

Kiinteistön lämmityskustannukset ovat 7.318 euroa ja vesimaksut 2.210 euroa. Korjaukset ovat 8.125 euroa, johon sisältyy vesivahingon korjaustyöt. Vahinko ei ollut vakuutuksesta korvattava. Pihatöiden kustannukset vuonna 2015 ovat 11.246 euroa.

Yhtiön osakepääoma on 8.409 euroa ja oma pääoma 8.457 euroa. Taseen loppusumma on 121.180 euroa. Liikevaihto on 36.905 euroa. Kuntarahoituksen lainaa lyhennettiin 10.828 euroa. Korkokulut ovat 487 euroa. Lainasaldo 31.12.2015 on 61.781 euroa, josta kunnan lainaa on 23.883 euroa. Rakennuksista tehtiin EVL:n mukainen 4 %:n poisto 3.889 euroa ja tilinpäätöksessä on purettu asuintalovarauksia vuosilta 2005 – 2008 yhteensä 6.594 euroa. Vuoden 2015 tulos on 0,11 euroa voitollinen.

Kiinteistöyhtiöiden tavoitteiden toteutuminen 2015

Tavoite	Toimenpide/Mittari	Toteutuma 2015
Laaditaan kiinteistöyhtiöiden talouden tervehtyttämissuunnitelma	-Tervehtyttämissuunnitelma	Yhtenä keinona nähtiin käyttöveden mittaaminen/ laskutus, mittareiden asennukset aloitettiin loppuvuoden aikana ja kulutuslaskutukseen päästään 1.3.2016 alkaen, sitä että tavoitteena on, että laskutukseen saadaan kaikki Järvenneidon kiinteistöt 1.9.2016 lukien. Toisena keinona nähtiin lämmitystavan muutos öljy- ja sähkölämmiteisistä taloista

		kotimaiselle energialle, tässä selvitystä tehdään Energia Plus –hankkeen toimesta.
Yhtiöiden kiinteistöjen korjaussuunnitelman (PTS) perusteella kiinteistöjen korjaukset priorisoidaan ja ruvetaan toteuttamaan	-Korjaussuunnitelman (PTS) perusteella kiinteistöjen korjaukset priorisoidaan ja ruvetaan toteuttamaan	Peruskorjausten toteuttamiselle ei ole taloudellista mahdollisuutta. Kiinteistö-kohtaisten kuntoarvioiden ja PTS-suunnitelmien laadinta ostopalveluna ei ole ajankohtainen investointi koska toimenpiteiden toteuttaminen ei ole realiteetti. Pakollisia pesuhuone- ja huoneistoremontteja on toteutettu kunnan maksaman avustuksen turvin.
Tytäryhtiöiden johtamis- ja hallintojärjestelmä uusitaan	-Uusi johtamis- ja hallintojärjestelmä	

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 ollut rakennuttaa toimitiloja yritysten käyttöön vuokra- tai lunastusvuokraperiatteella 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 kauppaa sekä em. toimialoihin liittyvää koulutusta, konsultointia, markkinointia ja myyntiä varten.

Tilikauden toiminnasta

Toimintavuoden aikana yhtiön toimintaa lähdettiin kehittämään ja uudistamaan uuden 1.5.2015 voimaan tulleen kuntalain vaatimusten mukaiseksi. Kehittämisessä otettiin myös huomioon toimintavuoden alussa perustetun Humanpolis Oy:n toiminta niin, että molempien yritysten toiminta on mahdollisimman tehokasta ja tarkoituksenmukaista ilman päällekkäisyyksiä.

Tärkeimmät muutokset, jotka päätettiin tehdä, olivat yrityksille annettavien takausten ja lainojen antamisesta luopuminen sekä toimialajako Humanpoliksen ja Yrityspuiston kesken siten, että Yrityspuisto Oy luopuu matkailutoimialan kehittämisestä ja se siirretään Humanpolis Oy:lle, joka vastaa myös Rokua Geopark –toiminnasta ja ottaa vastatakseen Varauskeskus Supan toiminnasta.

Utajärven Yrityspuisto Oy:n yhteistyöyritysten suurimmat toimialat ovat muoviteollisuus, elintarviketeollisuus sekä mekaaninen puunjalostus. Yrityksillä on suuntaus keskittyä ydinliiketoimintansa mahdollisimman tehokkaaseen hoitamiseen ja antaa muiden tahojen omistaa kiinteistöt. Tämä menettely on avannut 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 elinkeinojen kehittämiskorvauksesta. Vuokralle annettuja tiloja ei ole vielä riittävästi ja siksi niitä ansaintalogiikan mukaisesti tulisi rakentaa tai ostaa lisää yhtiön vuokratulojen ja kannattavuuden parantamiseksi.

Toimintavuoden aikana tehtiin pieniä korjauksia omistettuihin kiinteistöihin ja niiden laitteistoihin. Mustikkakankaan alipainekuivaamon laitteistoihin tehtiin korjauksia palamattomuuskäsittelyjen varmistamiseksi ja Timo Timber Oy:n piha-alueen asfaltointia laajennettiin.

Neopolar Oy jatkoi Mustikkakankaalla uusien tuotteiden ja uudenlaisen yritystoiminnan kehitystyötä, jonka tavoitteena on saada alipainekuivaamo hyödynnettyä. UYP Oy on osallistunut puutoimialan kehittämiseksi käytyihin neuvotteluihin jatkuvasti. Toimintavuoden keväällä käynnistettiin puutoimialan kehittämiseksi ajalle 1.4. – 19.10.2015 Puuta –esiselvityshanke, jonka keskeisenä tavoitteena on ollut puuraaka-aineen käytön lisääminen taloudellisesti kannattavasti, ja luoda Mustikkakankaan alueelle puu-alan yritysten keskittymä ja puuterminaali. Hankkeeseen saatiin Pohjois-Pohjanmaan Liitolta 70 –prosenttinen rahoitus. Esiselvityshankkeella päästiin hyvin alkuun ja siksi tehtiin puualan kehittämisen varmistamiseksi. loppuvuodesta jatkohankehakemus, jolla haettiin Pohjois-Pohjanmaan Liitolta uutta 70 –prosenttista rahoitusta.

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

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 16 kpl, olemassa olevista 4 lopetti toimintansa, joten nettolisäys oli 12 yritystä, nettolisäystä edelliseen vuoteen verrattuna 50 %.

Liikevaihto ja tuloksen muodostuminen

Päätyneen tilikauden liikevaihto oli yhteensä 1 332 426 euroa (edellinen vuosi 480 912 euroa), liikevaihdot sisältävät Utajärven kunnan antaman tuen. Tilikauden tulos huononi edellisestä vuodesta alaskirjausten takia -341 088 euroon (edellisen vuoden tulos oli -63 603 euroa).

UYP Oy:n tase oli edellisenä vuonna 4 440 278 ja vuoden 2015 lopussa taseen loppusumma oli 3 810 686 euroa. Omaa pääomaa oli alaskirjausten jälkeen jäljellä 76 466 euroa. Vuoden 2015 aikana UYP Oy:n yritysalueiden kehittämistoimet olivat lähinnä vuokralaisyritysten auttamista selviytymään velvoitteistaan sekä toimitilojen ja laitteistojen kunnostamista.

Tulevasta toiminnasta

Utajärven kunta antoi palvelulupauksen yrityksille toimintavuoden syksyllä ja sen seurauksena myös Utajärven Yrityspuisto Oy:n toimintaa linjattiin. UYP Oy toteuttaa toimintasuunnitelmansa mukaisesti Utajärven kunnan hyvinvointistrategiaa, 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.

Tulevaisuuteen varautuminen

Mustikkakankaan teollisuusalueen välttämätöntä kaavoituksen uusiminen on käynnistetty. 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.

Hallitus ja toimitusjohtaja

Yhtiön hallituksen nimeää vuosittain yhtiökokous vuodeksi kerrallaan. Yhtiön toimitusjohtajana on toiminut Asko Merilä tammikuun loppuun 2015 saakka. Väliaikaisena ja osa-aikaisena toimitusjohtajana on toiminut yritysasiainmies Ilkka Pirttikoski 1.2.2015 alkaen.

Utajärven Yrityspuisto Oy:n tavoitteiden toteutuminen 2015

Tavoite	Toimenpide/ Mittari	Toteutuma 2015
1. Tytäryhtiöiden johtamis- ja hallintojärjestelmä uusitaan	- Uusi johtamis- ja hallintojärjestelmä	- Valmistelu on tehty, päätökset keväällä 2016
2. Yrityspuiston yhtiöjärjestys uusitaan	- Uusi yhtiöjärjestys	- Valmistelu on tehty, yhtiökokous tekee päätöksen asiasta keväällä 2016
3. Yrityspuiston toimintasuunnitelma ja budjetti uusitaan	- Toimintasuunnitelma ja budjetti uusitaan	- Valmistelu on tehty, tarkentuu kevään 2016 aikana

1.6.4 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” suositusten on kunnanhallitus hyväksynyt 2.9.2014 § 201. Tytäryhtiöiden tulee toiminnassaan noudattaa itselleen hyväksymiään suosituksista ilmeneviä periaatteita.

Konsernin strategisia tavoitteita on seurattu kunnanhallituksessa vuoden 2015 aikana.

Konserniohjeita sovelletaan seuraaviin Utajärven kunnan omistamiin osakeyhtiöihin:

Kiinteistö Oy Järvenneito
Kiinteistö Oy Mäyrä
Kiinteistö Oy Rokuanrivi
Utajärven Yrityspuisto Oy

1.6.5 KONSERNIN TILINPÄÄTÖS JA SEN TUNNUSLUVUT

Konsernituloslaskelma ja tunnusluvut

	2015	2014
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	27 281	26 326
Toimintakulut	-47 395	-45 892
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	4	20
Toimintakate	-20 110	-19 546
Verotulot	10 224	9 687
Valtionosuudet	11 955	12 118
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	95	60
Muut rahoitustuotot	40	18
Korkokulut	-195	-214
Muut rahoituskulut	-2	-3
Vuosikate	2 007	2 120
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 086	-2 120
Tilikauden yli- ja alipariarvot		
Arvonalentumiset		
Satunnaiset erät		
Tilikauden tulos	-79	0
Tilinpäätössiirrot	-2	-23
Tilikauden verot	-1	
Laskennalliset verot	1	
Vähemmistöosuudet	1	-1
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-80	-24

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/toimintakulut %	57,56	57,36
Vuosikate / poistot %	96,20	100,00
Vuosikate, e/as.	703	732
Asukasmäärä	2857	2895

Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2015 1 000 €	2014 1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 007	2 120
Satunnaiset erät		
Tilikauden verot ja laskennalliset verot	-1	
Tulorahoituksen korjaukset	-644	746
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-3 710	-2 010
Rahoitusosuudet investointimenoihin	396	10
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	20	1
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 932	867
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainauksen lisäykset		-1 470
Antolainauksen vähennykset	1 492	20
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 517	2 307
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 613	-1 477
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 286	345
Oman pääoman muutokset	-12	-15
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset		2
Vaihto-omaisuuden muutos	-4	-1
Saamisten muutokset	594	443
Korottomien velkojen muutokset	179	-395
Rahoituksen rahavirta	1 867	-241
Rahavarojen muutos	-65	626
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	3 011	3 075
Rahavarat 01.01.	3 076	2 449
Rahavarojen muutos	-65	626

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja inv. rahavirran kertymä 5v. 1000€	56	533
Investointien tulorahoitus %	60,55	106,02
Pääomamenojen tulorahoitus %	58,42	43,03
Lainanhoitokate	1,22	1,38
Kassan riittävyys pv	20,77	21,98
Asukasmäärä	2857	2895

Konsernitase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	2015 1 000 €	2014 1 000e
PYSYVÄT VASTAAVAT	26 409	26 678
Aineettomat hyödykkeet	415	438
Aineettomat oikeudet	88	86
Muut pitkävaikutteiset menot	301	329
Ennakkomaksut	26	23
Aineelliset hyödykkeet	22 744	21 516
Maa- ja vesialueet	1 226	1 159
Rakennukset	16 772	15 979
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 949	3 279
Koneet ja kalusto	808	755
Muut aineelliset hyödykkeet	134	51
Ennakkomaks. ja kesk.hankinn.	855	293
Sijoitukset	3 250	4 724
Osakkuusyhteisöosuudet	500	499
Muut osakkeet ja osuudet	315	299
Muut lainasaamiset	2 435	3 476
Muut saamiset	0	450
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	63	63
VAIHTUVAT VASTAAVAT	5 600	5 956
Vaihto-omaisuus	86	83
Saamiset	2 502	2 797
Pitkäaikaiset saamiset	197	166
Lyhytaikaiset saamiset	2 305	2 631
Rahoitusarvopaperit	90	97
Rahat ja pankkisaamiset	2 921	2 978
VASTAAVAA YHTEENSÄ	32 072	32 697

VASTATTAVAA	2015 1 000 €	2014 1 000e
OMAPÄÄOMA	11 494	11 320
Peruspääoma	9 055	9 055
Muut omat rahastot	66	61
Edellisten tilik. ylijäämä (alijäämä)	2 453	2 228
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-80	-24
VÄHEMMISTÖOSUUDET	60	33
POISTOERO JA VAPAAEHT. VARAUKSET	0	323
Poistoero	0	108
Vapaaehtoiset varaukset	0	215
PAKOLLISET VARAUKSET	386	1 013
Muut pakolliset varaukset	386	1 013
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	69	70
VIERAS PÄÄOMA	20 063	19 938
Pitkäaikainen	12 492	11 752
Lainat rahoitus- ja vakuutuslait.	10 157	9 233
Lainat julkisyhteisöiltä	2 029	2 239
Muut velat/Liittymism.	306	280
Lyhytaikainen	7 571	8 186
Lainat rahoitus- ja vakuutuslait.	1 532	2 660
Lainat julkisyhteisöiltä	211	178
Saadut ennakot	10	9
Ostovelat	1 886	1 681
Muut velat	433	423
Siirtovelat	3 471	3 235
Laskenall.verovelat	28	
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	32 072	32 697

omavaraisuusaste%	36,04	35,72
suhteellinen velkaantuneisuus %	40,54	41,41
kertynyt ylijäämä(alijäämä),1000e	2372	2204
kertynyt ylijäämä(alijäämä)/as.	830	761
Konsernilainat e/asukas	4983	5040
Konsernin lainakanta 31.12.	14235	14591
Konsernin lainasaamiset,1000e	2434	3476
asukasmäärä	2857	2895

1.6.6 KESKEISET LIITETIEDOT

Uuden kuntalain 118.3§:ssä säädetyt erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettelyyn johtavat kunnan rahoituksen riittävyyttä tai vakavaraisuutta kuvaavat tunnusluvut määräytyvät konsernitason taloustietojen perusteella, mikä antaa aiempaa luotettavamman kuvan kunnan talouden kokonaisuudesta. Kuntakonsernin tilinpäätöstiedot kerätään lain voimaan tullessa vain taseen osalta.

Konsernituloslaskelman ja rahoituslaskelman tietojen keräämistä valmistellaan niin, että se olisi mahdollista vuodesta 2015 alkaen. Tämän vuoksi arviointimenettelyssä siirrytään kuntakonsernin tunnuslukuihin vuonna 2017, jolloin käytettävissä pitäisi olla vuosien 2015 ja 2016 tilastotiedot. Vuosina 2015 ja 2016 arviointimenettelyyn sovelletaan kuntalain voimaan tullessa voimassaolevia kunnan peruspalveluiden valtionosuudesta annetun lain ja sen perusteella annetun asetuksen mukaisia peruskuntien tunnuslukuja

Tämän vuoksi on päädytty siihen, että vuoden 2014 vertailutietoa konsernin osalta ei ole muutettu vastaamaan uutta konserniyleisohjetta poistoeron ja vapaaehtoisten varausten käsittelystä. Poistoeroa ja vapaaehtoisia varauksia Utajärven kuntakonsernissa on Ppshp:llä, Kiinteistö Oy Mäyrällä ja Kiinteistö Oy Rokuan rivillä. Ppshp:llä muutoksen vaikutus edellisten tilikausien alijäämään Utajärven osalta on vähennystä 177 563,07 €. Kiinteistö Oy Mäyrällä muutoksen vaikutus on edell. tilikausien ylijäämään n. 50 000,00 € ja Kiinteistö Oy Rokuan rivillä n. 20 000,00 € lisäystä.

1.7 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY

Kunta kirjaa vuoden 2015 tilinpäätöksessä pakollisen varauksen Oulunkaaren kuntayhtymän vuonna 2012 kirjaamasta lomapalkkavelan lisäyksestä johtuen. Pakollinen varaus vähentää kunnan edellisten tilikausien ylijäämää 194 187 €.

Kunnan vuoden 2015 tilikauden tulos on ylijäämäinen 159 873 €. Kunnanhallitus esittää, että ylijäämä siirretään taseeseen tilikauden ylijäämä tilille.

Kertyneet ylijäämät	4 125 773,98 €
Pakollinen varaus	-194 187,60 €
V. 2015 ylijäämä	159 873,84 €
Ylijäämä yhteensä	4 091 460,22 €

Seuraavassa taulukossa on esitetty ylijäämän, oman pääoman ja omavaraisuusasteen kehittymistä.

	TP 2013	TP 2014	TP 2015	TS 2016	TS 2017
Peruspo	9 054 605,45	9 054 605,45	9 054 605,45	9 054 605,45	9 054 605,45
Edell.tilik.ylij.	3 449 860,71	4 045 319,58	3 931 586,38	4 091 460,22	4 129 189,22
Tilik. Ylij.	595 458,87	80 454,40	159 873,84	37 729,00	53 546,00
Omapääoma	13 099 925,03	13 180 379,43	13 146 065,67	13 183 794,67	13 237 340,67
Ylijäämä	4 045 319,58	4 125 773,98	4 091 460,22	4 129 189,22	4 182 735,22
Omavar.%	59,84	58,26	56,22	56,38	56,61

2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2.1 KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

2.1.1 HALLINTOPALVELUT

Hallintopalveluiden tehtäväalue

Hallintopalveluiden tehtäväalueeseen kuului valtuuston, kunnanhallituksen, tilintarkastuksen, lupaja- ja valvontalautakunnan, keskusvaalilautakunnan, ikäihmisten-, lasten ja nuorten- ja työikäisten valmistelutoimikunnan, arviointitoimikunnan, kunnan johtamisen, edustamisen ja tiedottamisen, hallintotiimin ja työntekijöiden työterveyshuollon menot.

Ulkopuolisilta ostettavia palveluja ovat Oulunkaaren kuntayhtymältä ostetut kuntapalvelutoimiston talous- henkilöstö- ja tietohallintopalvelut sekä viestintäasiantuntijan ja eläkeasiamiehen –palvelut.

Hallintopalveluiden talousarvion toteutuminen ja määrärahan ylitykset

	TA 2015	TA- 2015 muutos	TA muutok- sen jälkeen	Toteutuma 2015	Poikkeama	Käyttö %
Ulkoiset						
Toimintatulot	72 356		72 356	86 919,90	-14 563,90	120,1
Toimintamenot	1 673 182	17 000	1 690 182	1 834 941,63	-144 759,63	108,6
Netto (toimintakate)	1 600 826	17 000	1 617 826	1 748 021,73	-130 196	108,0
Sisäiset						
Toimintatulot	228 231		228 231	230 176,13	-1 945,13	100,9
Toimintamenot	250		250	13 467,30	-13 217,30	-100,0
Netto (toimintakate)	227 981		227 981	216 708,83	11 272,17	95,1
Yhteensä						
Toimintatulot	300 587		300 587	317 096,03	-16 509,03	105,5
Toimintamenot	1 673 432	17 000	1 690 432	1 848 408,93	-157 976,93	109,3
Netto (toimintakate)	1 372 845	17 000	1 389 845	1 531 312,90	-141 467,90	110,2

Valtuuston kokouksessa 09.12.2015 §335 haettiin hallintopalveluiden osalta ylitysoikeus 140 000 euroille. Tämä ylitysoikeus ylitettiin vielä 1 467,90 €. 140 000 € ylitys alkuperäiseen talousarvoon verrattuna johtui pääasiassa Oulunkaaren kuntapalvelutoimiston ja työterveyshuollon ylityksistä.

Hallintopalveluiden tunnuslukuja/mittareita

Vuoden 2015 alussa on otettu kirjanpidossa käyttöön organisaatiouudistuksen myötä uusi kustannuspaikkajako. Sen myötä on Hallintopalveluissa uusittu myös tunnuslukuja ja mittareita vastaamaan uutta organisaatiomallia. Vanhojen vuosien tunnusluvut eivät ole vertailukelpoisia, joten ne on jätetty pois.

TUNNUSLUKU / MITTARI	TP 2015
(ulkoiset luvut) asukasm.	2857
Hallintopalveluiden nettomenot € /as.	535,99
Hallintotiimi € /as.	116,74
Kunnan tietohallinnon kulut €	197 952
Kunnan tietohallinnon kulut €/as.	69,29
Oulunkaaren tietohallinnon kulut (utaj.)€/as.	49,49
Oulunkaaren henkilöstöpalvelut -kulut € /as.	14,53
Oulunkaaren talouspalvelut –kulut €/as.	33,31
Luottamuselinhallinto €/as.	56,53

Hallintopalvelujen toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen 2015

Tavoite	Toimenpide / Mittari	Toteutuma
1. Terve kuntatalous	<ul style="list-style-type: none"> - Kunnan suhteellinen velkaantuneisuus <50 % - Omavaraisuusaste > 50 % - Lainamäärä ei saa ylittää maan keskiarvoa enemmän kuin 50 % - Vuosikate positiivinen - Tuloveroprosentti enintään 0,5 %-yksikköä maan keskiarvoa korkeampi - Taseessa on ylijäämää 	<ul style="list-style-type: none"> - Toteutui 39,49 % - Toteutui 56,22 % - Toteutui. 2357e/as. koko maan ka. 2793e/as. - Toteutui - Ei toteut. Keskim.tulovero% 19,84 (Utajärvellä 20,5%), - Toteutui
2. Sähköiset palvelut	<ul style="list-style-type: none"> - Sähköisen asiakirjahallinnon prosessi aloitettu 	<ul style="list-style-type: none"> - Toteutui
3. Motivoiva henkilöstöpolitiikka	<ul style="list-style-type: none"> - Sairauspoissaolot laskee - Henkilöstö jää vanhuuseläkkeelle, ei työkyvyttömyyseläkkeelle - Työvoiman vaihtuvuus vähäistä 	<ul style="list-style-type: none"> - Toteutui – 388 pv - Toteutui 0 hlöä - Vaihtuvuus vähäistä
4. Nykyaikainen johtaminen	<ul style="list-style-type: none"> - Johtamisjärjestelmän modernisointi laatuajärjestelmän uusimisprosessissa 	<ul style="list-style-type: none"> - Käynnistynyt USO3 myötä

Tiedonohjaussuunnitelman laatiminen on edennyt suunnitelman mukaisesti Oulunkaaren ja Oulunkaaren kuntien kanssa. Therefore -dokumentinhallintaohjelman käyttöä on laajennettu. Sähköpöytä on edelleen hankittu henkilöstöhallinnon budjetista virastotaloihin 1,2 ja 3. Pöytiä on tällä hetkellä yhteensä 29 kpl. Atk-tukeen vakinaistettiin it-asiiantuntija. Videoneuvottelua on kehitetty ottamalla uusia ajanmukaisia ohjelmia käyttöön. Kevään aikana mm. Yhteispalvelupiste muutti sisäilmaongelmien vuoksi väistöiloihin.

Utajärvi on mukana valtiovarainministeriön hallinnoimassa Etäpalveluhankkeessa. Valtiovarainministeriön sähköisiä asiointipalveluja on otettu käyttöön palvelujen valmistuttua. Hallintotiimi hoitaa kunnan ja Utajärven Yrityspuisto Oy:n toimistotehtävät. Yhteispalvelupisteessä hoidetaan kunnan, Kelan ja Te-toimiston avustavat asiakaspalvelutehtävät. Utajärven kunta on ollut mukana USO3, Uuden sukupolven organisaatio ja johtaminen - hankkeessa. 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 konsulttoija. Hankintayksikkö infoja on saatu kuukausittain Oulunkaaren hankkeen myötä etäyhteydellä.

Utajärven kunnassa on jo vuodesta 2013 toiminut uusi hallintomalli. Valmistelutoimikunnat eli lasten- ja nuorten valmistelutoimikunta, työikäisten valmistelutoimikunta, ikäihmisten valmistelutoimikunta ja arviointitoimikunta työstävät kunnan strategian mukaisesti asioita kunnanhallitukselle. Arviointitoimikunta on tuonut esiin, että toimikuntien tulee kehittää toimintaansa. Arviointitoimikunta kehitti webstreamauksen tiedottamiskanavaksi valtuustolle, kunnanhallitukselle, toimikunnille ja viranhaltijoille. Arviointitoimikunta järjesti kyselyn kaikille toimikunnille vuonna 2015 toimikuntien toiminnan kehittämistä. Kysely purettiin joulukuussa 2015 ja lisäksi järjestettiin helmikuussa 2016 kaikille valtuutetuille kyselyn purkamistilaisuus. Toimikuntien toimintaa on kehitetty sopimalla kolme toimikuntien yhteistä kokousta vuodelle 2016, jonne viedään kaikkia toimikuntia koskevat kuntastrategian asiat. Vuoden 2016 alussa toimikunnat kokoontuivat elinvoimaohjelman suunnitteluun. Kaikkia toimikuntia koskevia yhteisiä asioita ovat mm. elinvoima, sähköiset palvelut, tila-asiat ja markkinointi.

Seudullisen kuntapalvelutoimiston toiminta vuonna 2015

Henkilöstöpalvelut

Henkilöstöpalvelut tuotettiin Iille, Pudasjärvelle, Simolle, Utajärvelle, Vaalalle ja Oulunkaaren kuntayhtymälle. Simon kunta on ollut mukana kuntapalvelutoimistossa vuoden 2011 alusta lähtien. Lisäksi kunnille myytiin erillisten sopimusten mukaisesti palkka- ja eläkeasiamiespalveluja. Henkilöstöpalveluissa laskutusperusteena oli toimintolaskenta.

Talouspalvelut

Talouspalvelut tuotettiin vuonna 2015 Iin, Simon, Utajärven ja Vaalan kunnille, Pudasjärven kaupungille sekä Oulunkaaren omalle toiminnalle. Laskutusperusteena oli vuonna 2015 ensimmäistä kertaa toimintolaskenta. Talousarvioon myynti arvioitiin 67 % kunnille ja 33 % omalle tuotannolle, ja laskutuksen toteuma oli tilinpäätöksessä 65 % kunnille ja 35 % omalle tuotannolle. Suoraan laskutettiin ns. läpilaskutuksena 3.033,30 euroa. Kuntien Talouspalvelujen ennakot olivat 576.400 euroa ja lopullinen osuus 592.543,20 euroa, eli lisälaskutusta kunnille syntyi 16.143,20 euroa.

Tietopalvelut

Kuntapalvelutoimiston tietopalvelut -yksikön perustehtävä on turvata Oulunkaaren kuntayhtymän ja sen jäsenkuntien tietoteknisen toimintaympäristön tarkoituksenmukaisesta toiminnasta. Palvelutuotanto käsittää loppukäyttäjien tuen (Help Desk) lisäksi n. 7.000 käyttäjän, 3.100 tietokoneen ja 50 palvelinkoneen sekä alueverkon muodostaman kokonaisuuden ylläpidon. Ylläpidettävien tietokoneiden määrä kasvoi edelliseen vuoteen nähden noin 17 %. Tietopalveluita tuotettiin vuonna 2015 Oulunkaaren kuntayhtymän, Iin, Pudasjärven, Simon, Utajärven ja Vaalan kuntien organisaatioille.

Vuoden 2015 merkittävimmät tietopalveluiden toteuttamat kehittämistoimenpiteitä ovat olleet ict-kaluston inventointi ja ajantasaisen kalustorekisterin luominen sekä palveluiden tuotteistaminen. Tuotteistamiseen perustuva palvelutuotannon laskutus kohdistaa kustannukset aikaisempaa laskentamallia tarkemmin kustannusten aiheuttamisperusteen mukaisesti.

Kuntapalvelutoimiston loppulaskutus 2015

Yhteensä	lin kunta					Pudasjärvi	Pudasjärven Lämpö Oy	Utajärvi	Vaala	Simo	Kunnat yht	Oulun- kaari	Kaikki Yht
	li	Vesil	li-instit.	Ateria/tila	Yht.								
Henkilöstöpalvelut													
ennako €/v	79 750,00	2 100,00	13 000,00	18 600,00	113 450,00	95 600,00	0,00	40 930,00	58 650,00	66 370,00	375 000,00		375 000,00
2015 toteutunut €	84 236,60	2 244,03	11 704,85	18 260,38	116 445,86	69 768,17	0,00	41 501,40	62 363,81	54 902,05	344 981,29	307 468,16	652 449,45
Palautus-/Lisämaksua + (netto), €	4 486,60	144,03	-1 295,15	-339,62	2 995,86	-25 831,83	0,00	571,40	3 713,81	-11 467,95	-30 018,71	307 468,16	277 449,45
Alv 24 %	1 076,78	34,57	-310,84	-81,51	719,01	-6 199,64	0,00	137,14	891,31	-2 752,31	-7 204,49		
Brutto	5 563,38	178,60	-1 605,99	-421,13	3 714,87	-32 031,47	0,00	708,54	4 605,12	-14 220,26	-37 223,20		
Talouspalvelut													
ennako €/v	122 870,00	20 910,00	15 340,00	15 550,00	174 670,00	147 050,00	0,00	111 460,00	86 770,00	56 450,00	576 400,00		576 400,00
2015 toteutunut €	80 044,80	22 669,83	18 663,67	31 173,54	152 551,84	164 324,05	5 621,21	95 150,82	116 634,12	58 261,16	592 543,20	317 822,54	910 365,74
Palautus-/Lisämaksua + (netto), €	-42 825,20	1 759,83	3 323,67	15 623,54	-22 118,16	17 274,05	5 621,21	-16 309,18	29 864,12	1 811,16	16 143,20	317 822,54	333 965,74
Alv 24 %	-10 278,05	422,36	797,68	3 749,65	-5 308,36	4 145,77	1 349,09	-3 914,20	7 167,39	434,68	3 874,37		
Brutto	-53 103,25	2 182,19	4 121,35	19 373,19	-27 426,52	21 419,82	6 970,30	-20 223,38	37 031,51	2 245,84	20 017,57		
Tietopalvelut													
ennakot/v	168 720,00	3 000,00	26 800,00	32 900,00	231 420,00	342 850,00	0,00	72 890,00	137 570,00	91 870,00	876 600,00		876 600,00
2015 toteutunut €	296 259,23	2 155,15	12 673,32	14 224,55	325 312,25	320 067,63	0,00	141 383,47	107 685,28	69 716,29	964 164,92	569 890,97	1 534 055,89
Palautus-/Lisämaksua + (netto), €	127 539,23	-844,85	-14 126,68	675,45	93 892,25	-22 782,37	0,00	68 493,47	-29 884,72	-22 153,71	87 564,92	569 890,97	657 455,89
Alv 24 %	30 609,42	-202,76	-3 390,40	-4 482,11	22 534,14	-5 467,77	0,00	16 438,43	-7 172,33	-5 316,89	21 015,58		
Brutto	158 148,65	-1 047,61	-17 517,08	157,56	116 426,39	-28 250,14	0,00	84 931,90	-37 057,05	-27 470,60	108 580,50		
KAIKKI YHTEENSÄ													
ennako €/v	371 340,00	26 010,00	55 140,00	67 050,00	519 540,00	585 500,00	0,00	225 280,00	282 990,00	214 690,00	1 828 000,00	0,00	1 828 000,00
2015 toteutunut €	460 540,63	27 069,01	43 041,84	63 658,47	594 309,95	554 159,85	5 621,21	278 035,69	286 683,21	182 879,50	1 901 689,41	1 195 181,67	3 096 871,08
Palautus-/Lisämaksua + (netto), €	89 200,63	1 059,01	-12 098,16	-3 391,53	74 769,95	-31 340,15	5 621,21	52 755,69	3 693,21	-31 810,50	73 689,41	1 195 181,67	1 268 871,08
Alv 24 %	21 408,15	254,16	-2 903,56	-813,97	17 944,79	-7 521,64	1 349,09	12 661,37	886,37	-7 634,52	17 685,46		
Brutto	110 608,78	1 313,17	-15 001,72	-4 205,50	92 714,74	-38 861,79	6 970,30	65 417,06	4 579,58	-39 445,02	91 374,87		

2.1.2 ELINVOIMAPALVELUT

Elinvoimapalveluiden tehtävääalue

Elinvoimapalveluiden tehtävääalueeseen kuuluvat Oulun maaseutupalvelut, messut ja tapahtumat, va-
rauskeskus Supan toiminta, erilaisten hankkeiden hallinta ja elinkeinoelämän kehittäminen.

Elinvoimapalveluiden määrärahojen toteutuma ja ylitykset

	TA 2015	TA- 2015 muutos	TA muutok- sen jälkeen	Toteutuma 2015	Poikkeama	Käyttö %
Ulkoiset						
Toimintatulot	89 600		89 600	231 266,16	-141 666,16	258,1
Toimintamenot	784 360		784 360	1 082 163,15	-297 803,15	138,0
Netto (toimintakate)	694 760	0	694 760	850 896,99	-156 137	122,5
Sisäiset						
Toimintatulot	0		0	0,00	0,00	0,0
Toimintamenot	47 314		47 314	33 918,19	13 395,81	-100,0
Netto (toimintakate)	-47 314		-47 314	-33 918,19	-13 395,81	71,7
Yhteensä						
Toimintatulot	89 600		89 600	231 266,16	-141 666,16	258,1
Toimintamenot	831 674		831 674	1 116 081,34	-284 407,34	134,2
Netto (toimintakate)	742 074	0	742 074	884 815,18	-142 741,18	119,2

Elinvoimapalveluiden määrärahojen ylitys on 142 741,18€. Ylityksen aiheutti loppuvuodesta pää-
tetty, Utajärven Yrityspuistolle annettu, ylimääräinen avustus.

Elinvoimapalvelujen toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen 2015

Tavoite	Toimenpide / Mittari	Toteutuma 2015
4. Varauspalvelut alueen yrityksille	- Varausjärjestelmän kehittäminen -> Varausten lisääminen 20 %	- Varausjärjestelmä ulkoistettiin Suomen keskusvaraamolle kh 2.2.16 §35
5. Yhteistyö Vaalan ja Muhoksen kanssa	- Humanpoliksen kehittäminen	- Kolmen kunnan yhteinen kehittämissyhtiö Humanpolis Oy aloitti toimintansa 2015 vuoden alussa

Elinkeinojen kehittämiseen osallistuttiin muun muassa erilaisten hankkeiden kautta 124 352 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 määritellään v. 2016 aikana valmistuvassa elinvoimaohjelmassa. Samassa yhteydessä on uusit-

tu/uusitaan Yrityspuisto Oy:n yhtiöjärjestys ja liiketoimintasuunnitelma. Markkinointitoimenpiteitä tehdään markkinointistrategian ja sen toimenpidekorttien mukaisesti.

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

Maksajavirastosopimuksen mukaisesti maaseutuelinkeinoviranomaistoita hoitaa Oulun maaseutuyksikkö. 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 vakituksessa sivutoimipisteessä kunnantalolla on yksi työntekijä. Iin kunnan sivutoimipisteessä ja Yli-Iin ja Yli-Iin asiakaspalvelupisteissä käydään viikoittain.

Maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alueen tunnuslukuja

2012	Ii	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	Ii	Oulu	Pudasjärvi	Utajärvi	Yhteensä
Maatilat (kpl)	93	348	143	109	693
-niistä kotieläintiloja	37	116	81	31	265
Peltoala ha	2539	10266	3925	4557	21287
Tukihakemukset kpl	547	1964	928	650	4089
Tulvavahingot kpl	2	13	7	0	22
Petoeläinvahingot kpl	1	5	32	1	39
Tuet ja korvaukset milj. €	2,26	8,07	4,63	3,70	18,66
2014	Ii	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	638	2210	1069	777	4694
Petoeläinvahingot kpl	0	8	31	2	41
Tuet ja korvaukset milj. €	2,30	8,23	4,79	3,82	19,14
2015	Ii	Oulu	Pudasjärvi	Utajärvi	Yhteensä
Maatilat (kpl)	93	322	130	98	643
-niistä kotieläintiloja	32	101	75	36	244
Peltoala ha	2540	9964	4137	4677	21318
Tukihakemukset kpl	500	1684	821	590	3595
Petoeläinvahingot kpl	0	7	31	4	42
Tuet ja korvaukset milj. €	2,20	7,90	4,60	3,70	18,4

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.- 31.12.2015 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		Sidosryhmät kontaktit
	kontaktit	perustetut yrit. yht.	perustamisessa yritys.n.mukana	lakaneet yritykset	yritysten nettolisäys	kontaktit	tulosteet	
Ii	35	27	8	23	4	38	5	
Pudasjärvi	19	29	8	11	18	73	8	
Utajärvi	23	16	9	4	12	55	7	
Vaala	8	6	3	11	-5	6	2	
Kaikki yht.	85	78	28	49	29	172	22	48

2.1.3 HYVINVOINTIPALVELUT

Hyvinvointipalvelujen palvelualue kattaa Hyvinvoinnin edistämisen (sisältää myös turvallisuuden, yhteisöllisyyden ja osallisuuden edistämisen sekä verkostoitumisen alueellisiin ja kansallisiin hyteverkostoihin), laatutyöstä vastaamisen, työllisyyspalvelut (työpajatoiminta ja palkkatukityöllistäminen) nuorten työpaja, etsivä nuorisotyö, kuntouttava työtoiminta, nuorten kesätyöllistäminen ja Oulunkaaren kuntayhtymältä ostettavat sosiaali- ja terveydenhuollon palvelut. Valtuusto teki 9.12.2015 päätöksen 25-30 kiintiöpakolaisen vastaanottamisesta, joten maahanmuuttopalvelut tulivat uutena vastuualueena vuoden 2015 lopussa Hyvinvointipalvelujen vastuualueelle.

Hyvinvointipalveluiden määrärahan toteutuma ja ylitys

	TA 2015	TA- 2015 muutos	TA muutok- sen jälkeen	Toteutuma 2015	Poikkeama	Käyttö %
Ulkoiset						
Toimintatulot	403 220		403 220	209 850,47	193 369,53	52,0
Toimintamenot	11 939 670	0	11 939 670	11 974 632,31	-34 962,31	100,3
Netto (toimintakate)	11 536 450	0	11 536 450	11 764 781,84	-228 332	102,0
Sisäiset						
Toimintatulot	0		0	230,62	-230,62	0,0
Toimintamenot	33 647		33 647	12 746,83	20 900,17	-100,0
Netto (toimintakate)	-33 647		-33 647	-12 516,21	-21 130,79	37,2
Yhteensä						
Toimintatulot	403 220		403 220	210 081,09	193 138,91	52,1
Toimintamenot	11 973 317		11 973 317	11 987 379,14	-14 062,14	100,1
Netto (toimintakate)	11 570 097	0	11 570 097	11 777 298,05	-207 201,05	101,8

Valtuusto on myöntänyt kokouksessaan 09.12.2015 § 66 hyvinvointipalvelulle 400 000€ määrärahan ylityksen johtuen Oulunkaaren erikoisairaanhoidon ja sosiaali- ja terveystalveluiden oman toiminnan arvioiduista ylityksistä. Ylitys oli kuitenkin arvoitua pienempi, sillä Hyvinvointipalveluiden oma toiminta alitti budjetin, jolloin kokonaisylitykseksi jäi 207 201,05€.

Hyvinvoinnin edistäminen

Kuntalain 1 §:n mukaisesti kunta pyrkii edistämään asukkaidensa hyvinvointia ja kestäväää kehitystä alueellaan. Hyvinvointia edistääkseen kunta:

- kehittää kunnan elinvoimaa ja toimintakykyä pitkäjänteisesti ja kokonaisvaltaisesti.
- tunnistaa eri-ikäisten kuntalaisten hyvinvointitarpeet sekä -odotukset ja luo sille edellytyksiä mm. hyvinvointipalveluilla.
- ehkäisee ja vähentää aktiivisesti sosiaalisia ongelmia ja eriarvoisuutta.
- tiedostaa, että hyvinvoinnin edistäminen on kunnan asukkaiden ja eri yhteisöjen yhteinen asia.

Utajärvellä kunnan johtoryhmä vastaa hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen systemaattisesta johtamisesta.

Merkittävin terveyden ja hyvinvoinnin edistämisen haaste vuoden 2015 aikana oli edelleen kunnan korkea sairastavuus. Vuonna 2014 Terveyspuntarin (KELA) vakioimaton sairausindeksi oli Utajärvellä 165,9 %, mikä tarkoittaa sitä, että Utajärvellä esiintyy kansantauteja 65,9 % enemmän kuin maassa keskimäärin. Indeksii on laskenut edellisestä vuodesta (luku oli 171,1 % vuonna 2013), mutta se on edelleen Pohjois-Pohjanmaan toiseksi korkein. Vakioitu sairastavuusindeksi oli 136,1 %, missä on myös laskua edelliseen vuoteen verrattuna (vuonna 2013 luku oli 140,7 %). Luku on Pohjois-Pohjanmaan kuntien neljänneksi korkein, kun se oli edellisenä vuonna kolmanneksi korkein.

Utajärvellä on panostettu hyvinvoinnin edistämistyön kehittämiseen jo useiden vuosien ajan. Kunta sai tästä työstä tunnustusta, kun Pohjois-Pohjanmaan liitto myönsi huhtikuussa 2015 Utajärven kunnalle Vuoden hyvinvointiteko-palkinnon. Tunnustus annettiin Utajärven hyvinvoinnin toimintamallista ja perusteluina mainittiin seuraavaa: *Hyvinvoinnin toimintamalli parantaa ihmisten mahdollisuuksia vaikuttaa hyvinvointiinsa. Se on innostava, kannustava ja osallistava. Hyvinvointiajattelu näkyy Utajärven kaikessa toiminnassa.*

Vuoden 2015 aikana valmistuivat seuraavat suunnitelmat: Utajärven kunnan suunnitelma ikääntyneiden tukemiseksi 2015-2018, Utajärvi pyöräilyn laatukunnaksi-ohjelma sekä Liikkumisen edistämisen ja Kulttuurihyvinvoinnin ohjelmat.

Hyvinvointityön vaikutuksia seurataan ja arvioidaan hyvinvointitiedolla johtamisen tueksi kehityksessä sähköisessä hyvinvointikertomuksessa, jossa käydään tarkemmin läpi kunnan hyvinvoinnin tilaa. Vuosittainen Hyvinvointiraportti työstetään yhtä aikaa tilinpäätöksen kanssa. Arvioinnin pohjalta nousevat Hyvinvoinnin edistämisen kehittämisaalueet kirjataan vuosittain kunnan Strategiakorttiin.

Hyvinvointipalveluiden toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen 2015

Hyvinvoinnin edistämisen palvelusuunnitelma on kuntalaisten fyysisen, psyykkisen, sosiaalisen, emotionaalisen ja hengellisen hyvinvoinnin edistäminen huomioiden hyvinvoinnin eri ulottuvuudet: osallisuus ja vaikuttaminen, elämänlaatu ja –hallinta, henkinen hyvinvointi, terveys- ja toimintakyky, turvallisuus, opiskelu ja työ, tasa-arvo ja oikeudenmukaisuus, asuminen ja ympäristö sekä toimeentulo.

Tavoitteena on

- Hyvinvointi- ja turvallisuussuunnittelu ja toiminta
- Kuntalaisten ja vapaa-ajan asukkaiden osallisuuden ja yhteisöllisyyden vahvistaminen
- Terveyserojen kaventaminen

Toiminnalliset tavoitteet olivat

Tavoite	Toimenpide / Mittari	Toteutuma
1. Hyvinvoinnin monialainen kehittäminen	- Hyte-ryhmän kokoontuminen min. 4 krt/vuosi	Poikkihallinnollinen Hyte-ryhmä kokoontui 3 krt, johtoryhmä käsittelee hyte-asioista jokaisessa kokouksessa.
2. Verkostoituminen ja uusimman hyte-tiedon hyödyntäminen	- Alueellisiin hyte-ryhmiin osallistuminen min 2 krt/vuosi - Kansallisiin hyte-verkostoihin osallistuminen min. 2 krt/vuosi	Toteutui hyvin Toteutui hyvin
3. Turvallisuuden lisääminen	- Turvallisuustyöryhmän toiminta, kokoontuminen min. 2 krt/vuosi - Kylien turvallisuustyön kehittäminen - Liikenneturvallisuustyön toteuttaminen	Kokoontui 1 krt Toteutui suunnitellusti Toteutui
4. Nuorten palvelujen yhteensovittaminen	- Nuorten ohjaus- ja palveluverkoston kokoontuminen min. 4 krt/vuosi	Kokoontumisia 4 krt
5. Lasten palvelujen yhteensovittaminen	- Perustetaan Lasten ohjaus- ja palveluverkosto	Päätös perustamisesta tehty
6. Vapaa-ajan asukkaiden aktivoiminen	- Mökkiläistoimikunnan kokoontuminen min. 2 krt/vuosi	Kokoontui 3 kertaa

Laadunhallinnan palvelusuunnitelma oli varmistaa ja kehittää kunnan toiminnan laatua ja tehokkuutta.

Tavoitteena oli

- Tehdä laatu- ja toimintajärjestelmästä kunnan johtamis- ja kehittämistyötä optimaalisesti tukeva systemaattinen toimimalli

Tavoite	Toimenpide / Mittari	Toteuma
Laatu- ja toimintajärjestelmän vakiinnuttaminen tukemaan kunnan johtamis- ja kehittämistyötä	<ul style="list-style-type: none"> - Laatu työryhmä kokoontuu min. 2 krt/vuosi - Laatu järjestelmän mukaiset auditoinnit ja CAF-arvioinnit sekä johdon katselmus toteutuvat 	<ul style="list-style-type: none"> - Laatuasiat päätetty siirtää esimiestyöryhmälle, joka käsittelee laatuasioita yhden kerran. - CAF-arviointi ja Johdon katselmus toteutuvat.

Työllistämispalvelujen palvelusuunnitelma on hoitaa työllisyyttä ratkaisukeskeisellä toimintamallilla, jossa jokainen ihminen kohdataan yksilönä. Toiminta on voimaannuttavaa ja siinä keskitytään yksilön vahvuuksiin ja työllistymisen esteiden poistamiseen. Työllistämispalveluihin kohdistui vuoden 2015 aikana useita muutoksia. Muutosten seurauksena kuntien vastuu vaikeimmin työllistävien henkilöiden palveluista ja niiden rahoittamisesta lisääntyi merkittävästi. Samaan aikaan TE-toimiston palkkatukimäärärahojen myöntäminen kuitenkin väheni merkittävästi. Vuoden 2015 alusta tulivat voimaan seuraavat muutokset:

- 300 päivää työmarkkinatukea työttömyyden perusteella saaneiden henkilöiden työllistämistä vastuu siirtyi valtiolta kunnille. Kunta rahoittaa tällöin 50 % 300 – 999 päivää työmarkkinatukea saaneiden työmarkkinatuesta ja 70 % yli 1000 päivää työmarkkinatukea työttömyyden perusteella saaneiden työmarkkinatuesta.
- Palkkatuki muuttui siten, että se on joko 30 %, 40 % tai 50 % palkkauskustannuksista.
- Työvoiman palvelukeskustoiminta lakisääteistettiin ja toiminta ulotetaan koko maahan. Laki astui voimaan 1.1.2015, ja kaikkien kuntien tuli olla mukana monialaisessa yhteispalvelussa viimeistään vuoden 2016 alussa. Lakiuudistus velvoittaa kuntia, TE-toimistoa ja Kelaa arviomaan työttömien palvelutarpeet yhdessä.

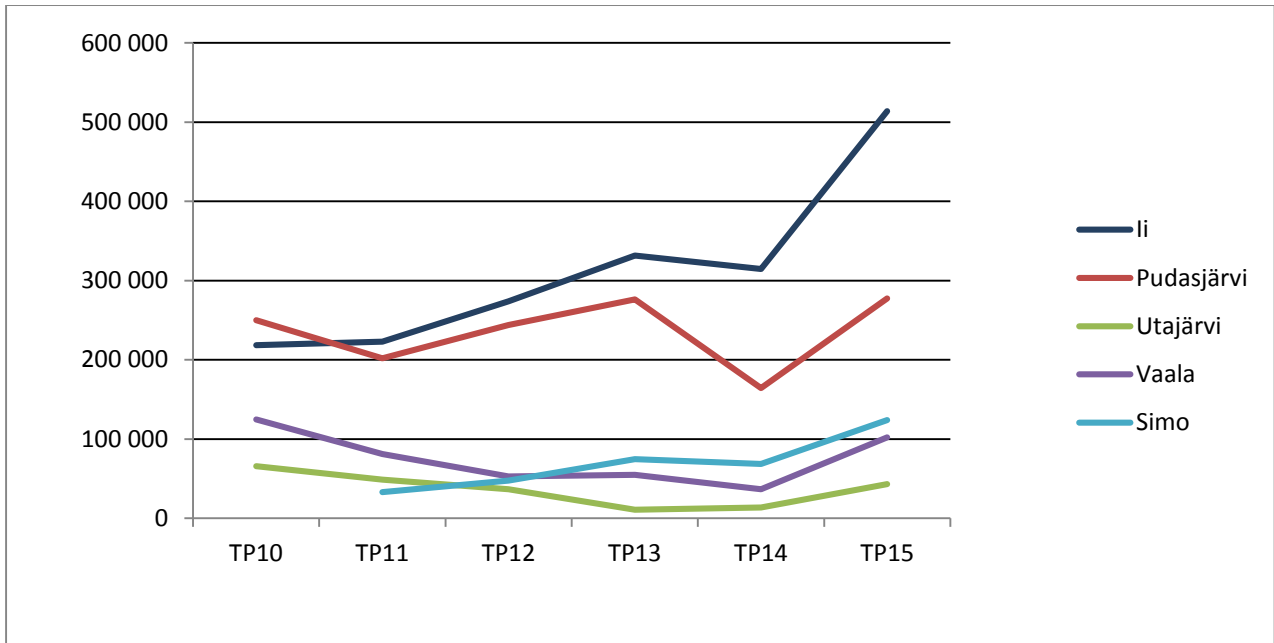
Työllisyysuunnitelmassa vuodelle 2015 Työllistämispalvelujen ensisijaisiksi kohderyhmiksi on määritelty alle 30-vuotiaat nuoret ja 300 päivää työmarkkinatukea työttömyyden perusteella saaneet henkilöt. Työllistämispalvelujen tavoitteet asetettiin korkeiksi, mutta vuoden 2015 aikana tapahtuneiden palkkatukimäärärahoja koskevien kunnasta riippumattomien syiden johdosta asetettuja tavoitteita ei saavutettu:

Tavoite / toteutuma:

- Työttömyysprosentti laskee 8 %:iin vuoden 2015 loppuun mennessä. Työttömyysprosentti oli joulukuussa 2015 16,6 %.

- 300 päivää työmarkkinatukea työttömyyden perusteella saaneiden määrä nolla vuoden 2015 loppuun mennessä. Luku oli 7 henkilöä joulukuussa 2015.
- Työmarkkinatuen kuntaosuus alle 10 000 €/vuosi. Vuonna 2015 maksettiin työmarkkinatuen kuntaosuuksia yhteensä 42 959 €.

Vertailtaessa tilannetta Oulunkaaren kuntayhtymän muihin kuntien tilanteeseen, Utajärven kunnan työllistämispalvelut onnistuivat kuitenkin haasteellisessa tilanteessa erittäin hyvin.



Kuvio x. Työmarkkinatuen kuntaosuudet Oulunkaaren kunnissa vuosina 2010 - 2015.

Kelan työmarkkinatuen kuntamaksut	TP10	TP11	TP12	TP13	TP14	TP15
Ii	218 332	223 060	273 713	331 455	314 711	513 866
Pudasjärvi	250 231	201 959	244 159	276 131	164 350	277 425
Utajärvi	65 640	48 959	36 794	10 700	13 640	42 959
Vaala	124 599	80 997	52 897	54 873	36 547	102 167
Simo		33 054	47 517	74 733	68 540	124 093
		588 029	655 079	747 893	597 788	1 060 509

Taulukko x. Työmarkkinatuen kuntaosuudet euroina Oulunkaaren kunnissa vuosina 2010 - 2015.

Toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Toimenpide / Mittari	Toteutuma
1. Nuorten kouluttautumisen ja työllistymisen vahvistaminen	<ul style="list-style-type: none">- Haetaan valtion-avustusta nuorten työpajatoimintaan sekä etsivään nuorisotyöhön- Nuorisotakuu toteutuu- Nuorten kesätyöllistäminen	<ul style="list-style-type: none">- Toteutui- Toteutui- Toteutui
2. Aikuisten työpajatoiminnan sisällön kehittäminen	<ul style="list-style-type: none">- Toiminta verkostoitunutta ja yksilön tavoitteita tukevaa matalan kynnyksen toimintaa	<ul style="list-style-type: none">- Toteutui
3. Kuntouttavan työtoiminnan kehittäminen	<ul style="list-style-type: none">- Tehdään kuntouttavan työtoiminnan toimintasuunnitelma- Perustetaan remonttiryhmä- Kehitetään ryhmämuotoista kuntouttavaa työtoimintaa yhteistyössä aikuisosiaalityön kanssa	<ul style="list-style-type: none">- Siirretty tehtäväksi vuonna 2016- Perustettu- Toteutui
4. Palkkatukityöllistämisen kehittäminen	<ul style="list-style-type: none">- Uusia työpaikkoja yrityksiin- Tiedottaminen yrityksiin- Yritysten tukeminen ja opastaminen palkkatuen hakemisessa- Kuntalisän vahvistaminen	<ul style="list-style-type: none">- Palkkatukityöllistämisen kehittäminen ei toteutunut kunnasta riippumattomista syistä (mm. palkkatukimäärärahojen loppuminen)- Toteutui (yhdistyksille)
5. Tiedottaminen	<ul style="list-style-type: none">- Laaditaan viestintäsuunnitelma	<ul style="list-style-type: none">- Toteutui

Työllistämisen nettomenot olivat taloussuunnitelmassa yhteensä 445 492 euroa. Menot jakaantuvat seuraavasti: Työllistäminen 325 190 euroa, työpaja 48 098 euroa, kuntouttava työtoiminta 22 139 euroa ja nuorten kesätyöllistäminen 25 000 euroa. Nettomenot olivat 305 331 euroa, joten alitusta tuli 140 161 euroa.

Nuorten työpajatoiminnan palvelusuunnitelma on toteuttaa nuorten työpajatoimintaa seinättömän työpajamallin mukaisesti ja tarjota nuoren yhteiskuntaan sijoittumista tukevaa ja voimavaraistavaa toimintaa yksilöllisesti ja tarvelähtöisesti.

Tavoitteena on

- Nuoren osallisuuden tukeminen ja yhteiskuntaan sijoittuminen, koulutusvalmiuksien parantaminen, edistää opintojen loppuun suorittamista ja tukea avoimille työmarkkinoille sijoittumisesta.

Toiminnalliset tavoitteet ovat:

Tavoite	Toimenpide / Mittari	Toteutuma
Koulutuksen ulkopuolelle jääneet ja työttömät alle 29-vuotiaat nuoret hyödyntävät työpajatoimintaa	- Tarjotaan toimintaa 100%:sti kaikille kohderyhmään kuuluville ja tavoitetaan vähintään 30 alle 29-vuotiasta nuorta vuodessa	- Toteutui
Kaikki työpajajakson aloittaneet nuoret suorittavat sen loppuun, mikäli he eivät työllisty tai lähde opiskelemaan jo pajajakson aikana.	- Motivoidaan, kannustetaan ja tuetaan jakson loppuun suorittamisessa.	- Toteutui
Kaikilla pajajakson suorittaneilla alle 29-vuotiailla nuorilla on pajajakson päättyessä koulutukseen tai työelämään johtava toteuttamiskelpoinen suunnitelma.	- Tehdään suunnitelma nuoren kanssa ja tarvittaessa mukana yhteistyöverkosta	- Toteutui
Kaikki pajajakson suorittaneet alle 29-vuotiaat nuoret sijoittuvat työhön, koulutukseen tai muuhun aktiiviseen toimintaan voimavarojensa mukaan	- Motivoidaan, kannustetaan ja tuetaan sijoittumista yksilöllisten tarpeiden mukaisesti	- Toteutui

Nuorten työpajatoimintaan saatiin valtionavustusta 24 000 euroa. Nettomenot olivat taloussuunnitelmassa 31 987 euroa ja toteuma oli 14 663 €.

Etsivän nuorisotyön palvelusuunnitelma on kohderyhmään kuuluvien nuorten tavoittaminen, tukeminen ja auttaminen tarvittaessa sellaisten palvelujen ja muun tuen piiriin, joilla edistetään heidän kasvuaan ja itsenäistymistään sekä pääsyään koulutukseen ja työmarkkinoille.

Tavoitteet toteutuivat hyvin:

- Kehittämistyön tavoitteena oli kartoittaa Utajärven palvelutarpeen tilanteen alle 29-vuotiaiden tuen tarpeessa olevien nuorten osalta, suunnitella ja toteuttaa ennaltaehkäiseviä työmenetelmiä, jotka kohdistuvat kaikkiin Utajärven nuoriin, kehittää yhteistyötä lähikuntien etsivän nuorisotyöntekijöiden kanssa, osallistua koulutuksiin ja luoda yhteistyöverkostoja, kehittää yhteistyötä nuorten työpajan kanssa, järjestää koulupäivystystä säännöllisesti, osallistua yläkoulun ja lukion vanhempainiltoihin sekä kehittää viestintää ja tiedottamista.
- Asiakastyön tavoitteena oli tavoittaa tuen tarpeessa olevat nuoret, pyrkiä saamaan kontakti nuoriin päivittäin ja hyödyntää sosiaalista mediaa yhteydenpidossa, auttaa nuoret sellaisten palvelujen ja muun tuen piiriin, joilla edistetään hänen kasvuaan ja itsenäistymistään sekä pääsyään koulutukseen ja työmarkkinoille, luottamuksellisen aikuiskontaktin luominen, nuoren vahvuuksien löytäminen, nuoren ohjaaminen ja opastus tarvittaessa myös arkisessa elämänhallinnassa kuten virastoissa asioimisessa ja taloudellisessa elämäntavassa, vastauksien etsiminen yhdessä nuoren kanssa niihin kysymyksiin ja haasteisiin, joita tulee vastaan it-

senäistymisessä ja elämän eri siirtymävaiheissa, tukeminen ja rinnalla kulkeminen sekä ennaltaehkäisevien menetelmien ja toimintamallien toteuttaminen.

Etsivään nuorisotyöhön saatiin valtionavustusta 30 000 euroa. Etsivän nuorisotyön budjetti on sivistyspalvelujen alaisuudessa.

Utajärven kunta, Oulunkaaren kuntayhtymän tilinpäätös 2015

Oulunkaaren kuntayhtymä on vastannut kuusi vuotta jäsenkuntiansa Iin, Pudasjärven, Utajärven ja Vaalan sosiaali- ja terveystalouden 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. Kuntayhtymä uudistaa ja kehittää toimintojaan jatkuvana prosessina. Strategiasta nostetut painopisteet ovat toteutuneet myös viime vuonna hyvin. Strategian mukaiset päämäärät ovat edistyneet kaikissa toiminnoissa ja värikorimalli-arvioinnin perusteella vihreän ja keltaisen korin palveluiden osuus on edelleen kasvanut. Oulunkaaren kehittämistyö palkittiin Sosiaali- ja terveysministeriön Mielekäs työpaikka -tunnuksella. Mielekäs-tunnustuksen perusteluja olivat mm. laajan toiminta-alueen haasteiden voittamiseksi tehty aktiivinen työ, kehittämistoiminnan tuki organisaation kaikilla tasoilla ja luottamuksen kehittämiseen panostaminen. Lääkäreiden ammatillisen tuen mallin avulla lääkäriytyövoiman saatavuutta ja pysyvyyttä on saatu parannettua. Myös Oulun seudun omaishoitajat palkitsivat kuntayhtymän hyvästä kumppanuudesta omaishoitajien työn tukemiseksi.

Kehittämistiimin koordinoima kehittämistoiminta on jatkunut aktiivisena ja Oulunkaaren henkilökunta ja innovaattorit ovat kehittäneet koko kuntayhtymän toimintoja asiakaslähtöisesti ja alueellisesti tasapuolisesti. Oulunkaaren innovaattorit jatkoivat tuotekehittäjän erikoissammattitutkintotoimintoja. Kuntayhtymän toiminnasta on viestitetty aktiivisesti muun muassa yhteisöpalvelu Twitterin kautta.

Vuoden 2015 tilinpäätös on koko kuntayhtymän tasolla ylijäämäinen 134.698 euroa. Sosiaali- ja terveystalouden nettokasvu verrattuna vuoden 2014 tilinpäätökseen on 0,5 prosenttia, erikoissairaanhoidon menot pienenevät 0,3 prosenttia ja oman toiminnan nettokasvu on yksi prosentti. Kunnittainen vaihteluväli oman toiminnan osalta on -4,5-6 % ja erikoissairaanhoidon kunnittainen vaihteluväli on -6,1-6,9 %. Seudullisen kuntapalvelutoimiston menot pienenevät 0,3 %. Julkisen talouden tilanne on jatkunut haastavana. Talousarviovuoden aikana on talouden tasapainotukseen liittyen osallistuttu kuntien kehittämisohjelmien toimeenpanoon ja talouden tasapainotusta koskevien työryhmien työskentelyihin. Kuntayhtymän toiminnassa on talouden ja toiminnan seurannan osalta jatkettu huolellista työskentelyä yhteistyössä palvelujohtajien ja esimiesten kanssa. Työttömyyden nousu ja työmarkkinatuen kuntaosuuden uudistukset ovat näkyneet toiminnan haasteina ja kunta-alaisten palvelutarpeiden kasvuina.

Henkilöstökyselyn teemana vuoden 2015 osalta olivat työhyvinvointi ja siihen vaikuttavat tekijät, yhteisöllinen työhyvinvointi ja toiminnan kehittäminen. Kyselyn perusteella työhyvinvointi on pysynyt hyvällä tasolla, työteimeissä toteutuu ideoiva toimintakulttuuri ja yhteisöllisyys. Omistajaohjauksen arvioinnin perusteella arviot ovat kaikilta osin parantuneet edellisestä vuodesta. Luottamushenkilöt ovat tyytyväisimpiä yhteisen tahtotilan määrittelyyn ja talouden ohjaukseen. Omistajaoh-

jauksen toteutumisessa tyytyväisimpiä ollaan kuntaneuvotteluprosessiin, lähipalvelujen turvaamiseen sekä seudulliseen yhteistyöhön. Kehittämistä on vielä mm. kuntalaisten aktivoinnissa mukaan kehittämiseen ja elinkeinojen kehittämisessä yhteistyössä kuntien kanssa. Arvio kuntapalvelutoimiston toiminnasta on pysynyt pääsääntöisesti edellisen vuoden tasolla. Asiakkaiden ja kuntalaisten osallisuuden vahvistamisessa erityisesti sähköiset palvelut nähdään tärkeänä välineenä. Kyselyssä myös sosiaalisen median käyttö sai myönteisiä arvioita. Kyselyssä esille nousivat myös uudet innovatiiviset toimintamallit, tiedon tuotanto ja tiedolla johtaminen sekä ennaltaehkäiseviin palveluihin panostaminen.

Viime vuodet on seurattu kunta- ja palvelurakenneuudistuksen etenemistä. Tällä hetkellä on tehty päätöksiä Pohjois-Pohjanmaan sote-valmistelun käynnistymisestä ja tähän työhön myös Oulunkaaren kuntayhtymästä on kutsuttu asiantuntijaedustus. Lisäksi kuntayhtymä osallistuu Lapin sote-savotan (mukaan lukien Meri-Lapin sote-valmistelu) työskentelyyn mm. työryhmien osalta. Järjestämislakiluonnos on lausunnoilla arviolta huhtikuussa 2016. Sosiaali- ja terveydenhuollon monikanavaisen rahoituksen ja valinnanvapauden edistämisen vaihtoehtoja pohtivan työryhmän työskentely jatkuu ja mm. päivystystä koskevat linjaukset on tehty.

Sosiaali- ja terveystalvelujen järjestämiskeskus ja kuntaneuvotteluprosessi

Oulunkaaren kuntayhtymän toimintamallissa sosiaali- ja terveystalvelujen järjestämisestä vastaa järjestämiskeskus, jonka keskeinen tehtävä on toimia kuntien asiantuntijakumppanina sekä seurata, ohjata ja kehittää palvelutuotantoa omistajaohjauksen mukaisesti. Tiedolla johtaminen sekä palvelujen ja prosessien vaikuttavuuden arviointi kuuluvat olennaisesti järjestämiskeskuksen tehtäviin.

Järjestämiskeskuksen keskeinen vastuualue on organisoida vuosittainen kuntaneuvotteluprosessi, joka sisältää noin 2-3 kuntakohtaista neuvottelua sekä keväällä toteutettavan kuntien yhteisen seminaarin. Kuntaneuvottelujen osallistujat määrittelee omalta osaltaan omistajakunta. Tyypillisesti mukana on ollut kunnan johtoryhmän lisäksi valtuuston ja hallituksen puheenjohtajistoa. Kuntaseminaarit puolestaan on suunnattu kuntien luottamushenkilöille ja viranhaltijajohdolle.

Järjestämiskeskuksen kuntaneuvotteluprosessin tavoitteena on vuotuisen järjestämissopimuksen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden linjaaminen sosiaali- ja terveystalveluiden osalta. Lisäksi kuntaneuvotteluissa sovitaan pidemmän aikavälin toimintalinjoista pohjautuen erityyppisiin tausta-aineistoihin ja niiden analyysiin. Neuvotteluprosessissa myös arvioidaan toimintaa ja tavoitteiden toteutumista yhteistyössä kunnan ja Oulunkaaren kanssa. Neuvotteluprosessissa keskeistä on omistajaohjauksen varmistaminen sekä avoin ja tavoitteellinen vuoropuhelu kuntien ja Oulunkaaren välillä.

Vuonna 2015 kuntaneuvottelut ja -seminaarit toteutuivat sovitun vuosikellon mukaisesti.

Palvelutuotannon tavoitteiden toteutuminen

Palvelutuotannon taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumista on vuoden 2015 aikana arvioitu kuukausittaisen taloustiedotteen lisäksi kolmessa jaksossa: tammi-huhtikuu, touko-elokuu sekä syys-joulukuu. Ns. liikennevaloraporttien avulla on seurattu järjestämissopimukseen kirjattujen kunta- ja palvelualakohtaisten tavoitteiden toteutumista. Raporteissa kuvataan havainnollisilla värikoodeilla kunkin tavoitteen etenemistä vuoden mittaan. Lisäksi jokaisen järjestämissopimuksen mukaisen tavoitteen osalta raporttiin on kirjattu tilanne 31.12.2015 sekä mahdollinen jatkosuunnitelma vuodelle 2016.

Raportoinnista ovat vastanneet palvelujohtajat yhdessä lähiesimiesten kanssa. Palvelutuotannon kuntakohtaiset seurantaraportit liitetään mukaan tilinpäätökseen.

Liikennevaloraporttien lisäksi palvelutuotannon toimintaa seurataan osavuosisikatsausten yhteydessä ns. Horisontti-mallilla, josta löytyvät tiedot mm. asiakas- ja asukaskohtaisista kustannuksista, palvelutakuiden toteutumisesta, henkilöstöresursseista ja peittävyyksistä.

Utajärven palvelutuotanto

KÄYTTÖTALOUS ULKOISET JA SISÄISET	TP 2014	ALKUPERÄINEN TA 2015	TA- MUUTOKSET	LOPULLINEN TA 2015	TP 2015	ERO TA - TP 2015	KÄYTTÖ- %
Utajärven perhepalvelut							
TOIMINTATUOTOT	314 076,68	290 800,00		290 800,00	371 621,68	80 821,68	127,8
TOIMINTAKULUT	-2 656 625,44	-2 784 733,00		-2 784 733,00	-2 854 429,19	69 696,19	102,5
<i>Henkilöstökulut</i>	<i>-1 023 279,88</i>	<i>-1 060 013,00</i>		<i>-1 060 013,00</i>	<i>-990 357,00</i>	<i>-69 656,00</i>	<i>93,4</i>
<i>Palvelujen ostot</i>	<i>-1 074 830,41</i>	<i>-1 075 420,00</i>		<i>-1 075 420,00</i>	<i>-1 210 984,73</i>	<i>135 564,73</i>	<i>112,6</i>
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-2 342 548,76	-2 493 933,00		-2 493 933,00	-2 482 807,51	-11 125,49	99,6
Utajärven terveystalvet							
TOIMINTATUOTOT	891 907,46	766 682,00		766 682,00	895 903,52	129 221,52	116,9
TOIMINTAKULUT	-3 104 461,91	-3 071 237,00		-3 071 237,00	-3 197 094,42	125 857,42	104,1
<i>Henkilöstökulut</i>	<i>-1 831 113,42</i>	<i>-1 846 814,00</i>		<i>-1 846 814,00</i>	<i>-1 892 620,08</i>	<i>45 806,08</i>	<i>102,5</i>
<i>Palvelujen ostot</i>	<i>-803 885,89</i>	<i>-731 673,00</i>		<i>-731 673,00</i>	<i>-794 733,90</i>	<i>63 060,90</i>	<i>108,6</i>
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-2 212 554,45	-2 304 555,00		-2 304 555,00	-2 301 190,90	-3 364,10	99,9
Poistot ja arvonalentumiset	-3 185,36	-3 200,00		-3 200,00	-3 185,36	-14,64	99,5
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-2 215 739,81	-2 307 755,00		-2 307 755,00	-2 304 376,26	-3 378,74	99,9
Utajärven vanhuspalvelut							
TOIMINTATUOTOT	851 973,45	897 100,00		897 100,00	814 035,96	-83 064,04	90,7
TOIMINTAKULUT	-3 284 538,25	-3 201 730,00		-3 201 730,00	-3 320 110,60	118 380,60	103,7
<i>Henkilöstökulut</i>	<i>-2 207 958,40</i>	<i>-2 123 560,00</i>		<i>-2 123 560,00</i>	<i>-2 179 231,22</i>	<i>55 671,22</i>	<i>102,6</i>
<i>Palvelujen ostot</i>	<i>-666 272,05</i>	<i>-645 520,00</i>		<i>-645 520,00</i>	<i>-696 301,41</i>	<i>50 781,41</i>	<i>107,9</i>
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-2 432 564,80	-2 304 630,00		-2 304 630,00	-2 506 074,64	201 444,64	108,7
Utajärven oma tuotanto yhteensä							
TOIMINTATUOTOT	2 057 957,59	1 954 582,00		1 954 582,00	2 081 561,16	126 979,16	106,5
TOIMINTAKULUT	-9 045 625,60	-9 057 700,00		-9 057 700,00	-9 371 634,21	313 934,21	103,5
<i>Henkilöstökulut</i>	<i>-5 062 351,70</i>	<i>-5 030 387,00</i>		<i>-5 030 387,00</i>	<i>-5 062 208,30</i>	<i>31 821,30</i>	<i>100,6</i>
<i>Palvelujen ostot</i>	<i>-2 544 988,35</i>	<i>-2 452 613,00</i>		<i>-2 452 613,00</i>	<i>-2 702 020,04</i>	<i>249 407,04</i>	<i>110,2</i>
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-6 987 668,01	-7 103 118,00		-7 103 118,00	-7 290 073,05	186 955,05	102,6
Poistot ja arvonalentumiset	-3 185,36	-3 200,00		-3 200,00	-3 185,36	-14,64	99,5
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-6 990 853,37	-7 106 318,00		-7 106 318,00	-7 293 258,41	186 940,41	102,6
Utajärven esh ja muut ulkop. palv.ostot							
TOIMINTAKULUT	-3 907 567,78	-3 519 500,00		-3 519 500,00	-3 828 490,34	308 990,34	108,8
<i>Palvelujen ostot</i>	<i>-3 874 866,19</i>	<i>-3 488 500,00</i>		<i>-3 488 500,00</i>	<i>-3 806 005,41</i>	<i>317 505,41</i>	<i>109,1</i>
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-3 907 567,78	-3 519 500,00		-3 519 500,00	-3 828 490,34	308 990,34	108,8
UTAJÄRVI YHTEENSÄ							
TOIMINTATUOTOT	2 057 957,59	1 954 582,00		1 954 582,00	2 081 561,16	126 979,16	106,5
TOIMINTAKULUT	-12 953 193,38	-12 577 200,00		-12 577 200,00	-13 200 124,55	622 924,55	105,0
<i>Henkilöstökulut</i>	<i>-5 062 351,70</i>	<i>-5 030 387,00</i>		<i>-5 030 387,00</i>	<i>-5 062 208,30</i>	<i>31 821,30</i>	<i>100,6</i>
<i>Palvelujen ostot</i>	<i>-6 419 854,54</i>	<i>-5 941 113,00</i>		<i>-5 941 113,00</i>	<i>-6 508 025,45</i>	<i>566 912,45</i>	<i>109,5</i>
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-10 895 235,79	-10 622 618,00		-10 622 618,00	-11 118 563,39	495 945,39	104,7
Poistot ja arvonalentumiset	-3 185,36	-3 200,00		-3 200,00	-3 185,36	-14,64	99,5
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-10 898 421,15	-10 625 818,00		-10 625 818,00	-11 121 748,75	495 930,75	104,7

*)TA 2015 ei sisällä Utajärven kunnan myöntämää ylitysoikeutta 150.000 euroa.

SOTEN TUOTANNON OSUUKSIEN YHTEENVETO TP 2015						
	li	Pudasjärvi	Utajärvi	Vaala	Simo	Kunnat yht
Yhteensä						
Hallinto / Hankkeet						
ennako €/v	39 963,96	35 502,00	12 246,96	13 278,00	9 866,04	110 856,96
2015 toteutunut €	36 369,72	31 602,45	10 938,01	11 810,94	12 447,65	103 168,77
Palautus-/Lisämaksua + €	-3 594,24	-3 899,55	-1 308,95	-1 467,06	2 581,61	-7 688,19
Perhepalvelut						
ennako €/v	6 083 790,00	7 304 976,96	2 493 933,00	3 243 713,04	2 006 976,96	21 133 389,96
2015 toteutunut €	6 853 541,55	6 993 039,40	2 482 807,51	2 782 520,49	2 025 604,00	21 137 512,95
Palautus-/Lisämaksua + €	769 751,55	-311 937,56	-11 125,49	-461 192,55	18 627,04	4 122,99
Terveyspalvelut						
ennakot/v	5 884 761,96	6 323 564,04	2 307 755,04	2 831 207,04	3 245 562,00	20 592 850,08
2015 toteutunut €	5 966 960,15	6 267 849,94	2 304 376,26	2 818 617,18	2 247 794,23	19 605 597,76
Palautus-/Lisämaksua + €	82 198,19	-55 714,10	-3 378,78	-12 589,86	-997 767,77	-987 252,32
Vanhuspalvelut						
ennako €/v	5 616 284,04	8 545 368,96	2 304 630,00	2 441 507,04	1 707 273,96	20 615 064,00
2015 toteutunut €	5 576 173,00	8 668 195,69	2 506 074,64	2 707 008,38	2 672 846,11	22 130 297,82
Palautus-/Lisämaksua + €	-40 111,04	122 826,73	201 444,64	265 501,34	965 572,15	1 515 233,82
Esh						
ennakot/v	11 068 200,00	11 518 860,00	3 519 500,04	4 563 099,96	5 199 999,96	35 869 659,96
2015 toteutunut €	11 547 523,99	11 033 528,73	3 828 490,34	4 843 613,08	5 523 792,53	36 776 948,67
Palautus-/Lisämaksua + €	479 323,99	-485 331,27	308 990,30	280 513,12	323 792,57	907 288,71
KAIKKI YHTEENSÄ						
ennako €/v	28 692 999,96	33 728 271,96	10 638 065,04	13 092 805,08	12 169 678,92	98 321 820,96
2015 toteutunut €	29 980 568,41	32 994 216,21	11 132 686,76	13 163 570,07	12 482 484,52	99 753 525,97
Palautus-/Lisämaksua + €	1 287 568,45	-734 055,75	494 621,72	70 764,99	312 805,60	1 431 705,01

Seuraavan sivun taulukossa on esitetty Oulunkaaren talouden lukuja tiivistetysti

KUSTANNUSTENJAKORAPORTTI

Asukkaat 1.1.2015	li	Pj	Uj	Va	Si	Yht
Asukkaat	9 666	8 399	2 907	3 139	3 296	27 407
%	35,27	30,65	10,61	11,45	12,03	100,00
Asukkaat	9 666	8 399	2 907	3 139		24 111
%	40,09	34,83	12,06	13,02		100,00
Asukkaat	9 666	8 399	2 907			20 972
%	46,09	40,05	13,86			100,00

HALLINTO, ELINKEINOJEN KEHITTÄMINEN

HALLINTO		Kunnat					Maksuosuus	li	Pudasjärvi	Utajärvi	Vaala	Simo	Yhteensä
Kp	Nimi	li	Pj	Uj	Va	Si							
1101	Yhtymävaltuusto	x	x	x	x	x	24 876,58	8 773,56	7 623,54	2 638,60	2 849,18	2 991,69	24 876,58
1102	Tarkastuslautakunta	x	x	x	x	x	20 626,60	7 274,66	6 321,12	2 187,82	2 362,42	2 480,58	20 626,60
1103	Yhtymähallitus, tiimit	x	x	x	x	x	31 928,62	11 260,70	9 784,67	3 386,60	3 656,87	3 839,78	31 928,62
1201	Yleinen toimisto	x	x	x	x	x	291 661,88	102 864,37	89 381,11	30 935,93	33 404,85	35 075,62	291 661,88
1204	Arkisto	x	x	x	x	x	33 769,49	11 909,95	10 348,81	3 581,86	3 867,71	4 061,16	33 769,49
1205	Viestintä	x	x	x	x	x	61 110,87	21 552,80	18 727,70	6 481,90	6 999,20	7 349,27	61 110,87
1206	Tietohallinto	x	x	x	x	x	103 375,79	36 458,95	31 679,98	10 964,84	11 839,92	12 432,10	103 375,79
1301	Asiakirjahall. Ja tied.ohj.	x	x	x	x	x	11 528,27	4 065,83	3 532,89	1 222,78	1 320,36	1 386,40	11 528,27
8001	Rahoitus	x	x	x	x	x	-3 801,89	-1 340,86	-1 165,11	-403,26	-435,44	-457,22	-3 801,89
HALLINTO YHTEENSÄ							575 076,21	202 819,96	176 234,72	60 997,06	65 865,08	69 159,38	575 076,21

ELINKEINOJEN KEHITTÄMINEN		Kunnat					Maksuosuus	li	Pudasjärvi	Utajärvi	Vaala	Simo	Yhteensä
Kp	Nimi	li	Pj	Uj	Va	Si							
2101	Elinkeinoneuvonta	x	x	x			66 485,82	30 643,33	26 626,66	9 215,82			66 485,82
2101	Elinkeinoneuvonta	x	x	x	x	x	51 207,62	18 060,09	15 692,81	5 431,48	5 864,95	6 158,29	51 207,62
2102	Hankinta-asiamies, RARE, P-PY:n om.vaihd.	x	x	x	x		2 650,20	1 062,45	923,19	319,53	345,03		2 650,20
2102	Jäsenmaksut	x	x	x			5 326,00	2 454,75	2 132,99	738,25			5 326,00
2102	EnergiaPlus	x	x	x	x	x	35 000,00	12 343,93	10 725,91	3 712,37	4 008,65	4 209,14	35 000,00
2805	Bioenergiapörssi	x	x	x			213,80	98,54	85,62	29,64			213,80
2807	NNCC -hanke	x	x	x			-4 263,60	-1 965,09	-1 707,51	-590,99			-4 263,60
ELINKEINOJEN KEHITTÄMINEN YHTEENSÄ							156 619,84	62 698,00	54 479,67	18 856,10	10 218,63	10 367,44	156 619,84
HALLINTO JA ELINKEINOJEN KEHITTÄMINEN YHTEENSÄ V 2015							731 696,05	265 517,96	230 714,40	79 853,17	76 083,71	79 526,82	731 696,05

KUNTAPALVELUTOIMISTON TUOTANTO

Kuntapalvelutoimisto	Maksuosuus	li	Pudasjärvi	Utajärvi	Vaala	Simo	Kunnat yhteensä	Oulunkaari	Kaikki yhteensä
Henkilöstöpalvelut	652 449,45	116 445,86	69 768,17	41 501,40	62 363,81	54 902,05	344 981,29	307 468,16	652 449,45
Talouspalvelut	910 365,74	152 551,84	169 945,26	95 150,82	116 634,12	58 261,16	592 543,20	317 822,54	910 365,74
Tietopalvelut	1 534 055,89	325 312,25	320 067,63	141 383,47	107 685,28	69 716,29	964 164,92	569 890,97	1 534 055,89
Kuntapalvelutoimisto yhteensä	3 096 871,08	594 309,95	559 781,06	278 035,69	286 683,21	182 879,50	1 901 689,41	1 195 181,67	3 096 871,08

Huom! Pudasjärven maksuosuus sisältää myös Pudasjärven Lämpö Oy:n maksuosuuden.

SOTEN TUOTANTO

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	27 306,02	9 630,39	8 368,05	2 896,29	3 127,43	3 283,86	27 306,02
4811	Sujuva -hanke	x	x	x	x		-336,33	-134,83	-117,16	-40,55	-43,79		-336,33
4812	eResepti- ja Kanta -hanke	x	x	x	x	x	32 721,92	11 540,49	10 027,78	3 470,74	3 747,73	3 935,18	32 721,92
4820	SenioriKaste-hanke	x	x	x	x	x	12 441,10	4 387,77	3 812,63	1 319,60	1 424,91	1 496,18	12 441,10
4821	LastenKaste-hanke	x	x	x	x	x	1 525,56	538,04	467,51	161,81	174,73	183,47	1 525,56
4822	Virta 2 -hanke	x	x	x	x	x	7 939,22	2 800,03	2 433,01	842,10	909,30	954,78	7 939,22
4823	Voimaa vanhuspalveluihin	x	x	x	x	x	178,76	63,05	54,78	18,96	20,47	21,50	178,76
4825	Kansa-koulu -hanke	x	x	x	x	x	108,05	38,11	33,11	11,46	12,38	12,99	108,05
4826	Mobiilikotih. käytt.otto	x	x	x	x	x	21 284,47	7 506,68	6 522,72	2 257,60	2 437,77	2 559,70	21 284,47
SOTE-HANKKEET YHTEENSÄ							103 168,77	36 369,72	31 602,45	10 938,01	11 810,94	12 447,65	103 168,77

Soten tuotanto	Maksuosuus	li	Pudasjärvi	Utajärvi	Vaala	Simo	Yhteensä
Perhepalvelut	21 137 512,95	6 853 541,55	6 993 039,40	2 482 807,51	2 782 520,49	2 025 604,00	21 137 512,95
Terveyspalvelut	19 605 597,76	5 966 960,15	6 267 849,94	2 304 376,26	2 818 617,18	2 247 794,23	19 605 597,76
Vanhuspalvelut	22 130 297,82	5 576 173,00	8 668 195,69	2 506 074,64	2 707 008,38	2 672 846,11	22 130 297,82
Oma tuotanto yhteensä sis soten hankkeet	62 976 577,30	18 433 044,42	21 960 687,48	7 304 196,42	8 319 956,99	6 958 691,99	62 976 577,30
Erikoissairaanhoito	36 776 948,67	11 547 523,99	11 033 528,73	3 828 490,34	4 843 613,08	5 523 792,53	36 776 948,67
SOTE YHTEENSÄ	99 753 525,97	29 980 568,41	32 994 216,21	11 132 686,76	13 163 570,07	12 482 484,52	99 753 525,97

Kuntien maksuosuudet yhteensä	Maksuosuus	li	Pudasjärvi	Utajärvi	Vaala	Simo	Yhteensä
V 2015	102 386 911,43	30 840 396,32	33 784 711,67	11 490 575,61	13 526 336,99	12 744 890,84	102 386 911,43

2.1.4 SIVISTYSPALVELUT

Sivistyspalveluiden kokonaisuuteen kuuluvat opetuspalvelut, kirjasto, kansalaisopisto, kulttuuripalvelut, nuorisopalvelut, liikuntapalvelut ja päivähoitopalvelut.

Sivistyspalveluiden toteutuma

	TA 2015	TA- 2015 muutos	TA muutok- sen jälkeen	Toteutuma 2015	Poikkeama	Käyttö %
Ulkoiset						
Toimintatulot	354 500		354 500	442 673,88	-88 173,88	124,9
Toimintamenot	5 275 116		5 275 116	5 270 793,24	4 322,76	99,9
Netto (toimintakate)	4 920 616		4 920 616	4 828 119,36	92 496,64	98,1
Sisäiset						
Toimintatulot	0		0	0,00	0,00	-100
Toimintamenot	857 684		857 684	843 644,98	14 039,02	98,4
Netto (toimintakate)	857 684		857 684	843 644,98	14 039,02	98,4
Yhteensä						
Toimintatulot	354 500		354 500	442 673,88	-88 173,88	124,9
Toimintamenot	6 132 800		6 132 800	6 114 438,22	18 361,78	99,7
Netto (toimintakate)	5 778 300		5 778 300	5 671 764,34	106 535,66	98,2

TUNNUSLUKU / MITTARI	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ulkoiset menot (netto)	as. 3045	as. 3014	as. 2995	as. 2957	as. 2950	as. 2945	as. 2895	as. 2857
Sivistyspalvelut/ netto- menot €/ asukas	1119,45	1164,03	1710,96	1494,98	1489,42	1515,28	1662	1985
Perusopetus €/ asukas	860,28	862,06	1017,32	878,99	863,38	877,15	818	1020
Lukio €/ asukas	142,24	150,46	164,94	155,77	179,88	190,13	186	193
Kansalaisopisto €/asukas	4,26	6,17	8,13	5,88	10,98	7,07	5,2	8,9
Kirjasto €/asukas	37,6	45,29	53,22	53,38	56,88	54,86	63	69
Kulttuuritoimi €/asukas	9,59	11,26	9,85	11,78	9,06	12,01	13	14,2
Liikuntatoimi €/asukas	21,12	20,48	41,41	25,15	20,98	21,18	23,5	54,4
Nuorisotoimi €/asukas	18,45	23,63	22,26	21,12	24,02	21,00	19	21,6
Päivähoito €/ asukas			328,31	315,41	308,85	311,55	331	316

Sivistyspalvelujen toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen 2015

Tavoite	Toimenpide/Mittari	Toteutuma 2015
Esiopetus, peruskoulu ja Lukio Utajärven koulu antaa tasokasta opetusta ja kasvatusta ajanmukaisessa ja viihtyisässä oppimisympäristössä, jossa vallitsee turvallinen, kiireetön ja innostava ilmapiiri.	Lukion säilyminen.	Opetussuunnitelmaa on toteutettu sekä opetusmenetelmiä on kehitetty. Opetusta sekä kasvatusta on annettu tasokkaasti. Lukion tilanne on vakiintunut.
Päivähoito Päämääränä on lapsen kokonaisvaltaisen hyvinvoinnin, kasvun, kehi-	Tarjoamme laadukasta ja lapsen yksilölliset tarpeet huomioivaa varhaiskasvatusta.	Varhaiskasvatussuunnitelma on toteutunut suunnitellusti.

tyksen ja oppimisen tukeminen yhteistyössä vanhempien kanssa.	Tavoitteemme on varmistaa, että lapsella on ympärillään välittäviä ihmisiä ja hän kokee tulevansa kuulluksi ja arvostetuksi yhteisön jäsenenä.	Henkilöstötilanne on ollut hyvä.
Vasite Tiimin tehtävänä on kirjaston, nuoriso-, liikunta- ja kulttuuripalveluiden sekä kansalaisopiston toiminnan suunnittelu, seuranta ja kehittäminen.		Tiimi on onnistunut toteuttamaan suunnitelmansa ja kehittämistä sekä seurantaa on tehty.
Kansalaisopisto Kansalaisopistolta tilataan kursseja, joita kuntalaiset pyytävät ja tarvitsevat.	Selvitetään, onko nykyinen yhteistoiminta Muhoksen kanssa optimaalista.	Selvittelytyötä on tehty
Kirjasto Kirjastoaineiston hankinnat ja poistot ovat tasapainossa eli huolehditaan siitä, että aineisto on ajan tasalla ja uudistuvaa.	Tavoitteena on 19 lainaa/asukas	Lainoja on ollut 18,8 kpl/asukas. Kirjastoon on hankittu 2400 kpl uutta nimikettä.
Liikuntapalvelut Nuorten kasvun tukeminen kerhojen kautta	Kunnan tukemien ja itse järjestettävien varhaisnuorten ja nuorten kerhojen viikoittainen lukumäärä on 10 kerhoa ja kävijöitä 60 kpl / viikko. Liikuntasalin käyttöaste ark. klo 15-22 ja viikonloppuisin klo 16-19, tavoitetaso: 100 %. Jäähallin käyttöaste aukioloaikoina on nyt noin 75%, sitä pyritään nostamaan. Liikuntatoimi järjestää matalankynnyksen / avoimien ryhmien toimintaa, tavoitetaso: 10 ryhmää ja kävijöitä 100 / viikko.	Tavoite on toteutunut. Kerhoja 21 kpl, osallistujia keskimäärin 220 kpl/viikko. Kesäkerhot 40 tuntia 85 osallistujaa. Liikuntasalin käyttöaste on toteutunut 100% arkisin ja viikonloppuisin. Vuonna 2015 on ollut 32 eri jäähallin vuoron varaajaa. Viikonloput yli 100% eli on annettu yliaikaa, viikolla prosentti käyttöasteessa on 85% Tuloskehitys on positiivinen. Keväällä on ollut 15 ryhmää ja syksyllä 13 ryhmää. Osallistujia ka. 120 osallistujaa viikossa. Tuettuja matalankynnyksen ryhmiä on ollut 6 kpl viikossa, osallistujia ka. 60 henkilöä.
Nuorisopalvelut	Nuorille järjestetään nykyisellä tasolla olevaa toimintaa ja tapahtumia.	Tavoite on toteutunut

<p>Kulttuuripalvelut Vuosittain on konsertteja ja teatteriesityksiä kaikille ikäryhmille: esityksiä kpl / genre (lapset, nuoret, aikuiset, eläkeläiset).</p>	<p>Tavoitetaso: jokaiselle genrelle vähintään 2 esitystä / vuosi.</p> <p>Tuetaan yhdistysten järjestämää tapahtuma- ja kulttuuritoimintaa.</p>	<p>Tavoite on toteutunut sekä myös ylittynyt.</p> <p>Kymmeniä tapahtumia ja toimintoja on tuettu ja näihin on myös annettu työpanosta.</p>
---	--	--

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 toiminnan kehittämistä on jatkettu hyväksytyin kehittämissuunnitelman mukaisesti. Koululla on yhteisiä opettajia eri asteiden välillä.

Kirjaston henkilökuntamäärä on suositusten mukainen. Kirjaston painopiste vuonna 2015 oli uuden Koha-käyttäjärjestelmän haltuunotossa.

Kansalaisopistopalvelut ostetaan Muhoksen kunnalta ja ne tuottaa Oulujoki-opisto. Opetuksessa pääpaino on hyvinvoinnin edistämisessä, olipa kyseessä sitten henkinen taikka fyysinen hyvinvointi. Esimerkkeinä erilaisista kursseista: pop-jazz-laulu, itämainen tanssi, kuntoliikunta, kahvakuulakehohuolto, musisointi, harrastajateatteri ym.

Nuoriso- ja liikuntapalvelut ostetaan yksityiseltä palveluntuottajalta. Nykyinen sopimuskausi päättyy 31.7.2018. 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 tärkeä rooli paikallisilla järjestöillä, joiden kanssa kulttuurisih-teeri työskentelee säännöllisesti. Kertomusvuonna kulttuuripalvelut keskittyi Utajärven juhluvuoden järjestelyihin pitäen johtoajatuksena, että kaikille ikäryhmille on tarjontaa ja yhdistykset ovat mukana niin ideoinnissa kuin toteutuksessakin.

Päivähoitopalvelut ovat pystyneet vastaamaan kunnan päivähoitotarpeeseen viiveettä. Myös vuoro- hoito- ja virikehoitoa on järjestetty kaikille sen tarpeessa oleville perheille. Päivähoidon varhaiskas- vatussuunnitelma on valmistunut ja sen avulla päivähoitopalveluita pystytään kehittämään pitkäjän- teisesti tulevaisuuteen. Erityislastentarhanopettajan tehtävien organisointi on tehty yhdessä koulun kanssa niin, että erityistarpeiden osalta koulun erityisopettaja konsultoi päivähoidon puolella. Järjes- tely hyödyttää pitkäjänteisesti erityistä tukea tarvitsevaa lasta, perhettä, päivähoitoa ja koulua.

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

2.1.5 TEKNISET PALVELUT

Teknisten palveluiden tehtäväalue

Tekniset palvelut vastaavat mm. kiinteistöomaisuuden hallinnasta, yhdyskuntasuunnittelusta, asunotosektorista, ympäristön viihtyisyydestä, rakentamisen ohjauksesta sekä kunnan ruoka- ja siivouspalveluista. Oulunkaaren ympäristöpalvelut järjestää Pudasjärven kaupunki, jonka kustannukset ovat teknisten budjetissa. Kunnan vesi- ja viemärilaitos toimii omana taseyksikkönään teknisten palveluiden alla.

Teknisten palveluiden toteutuma ja määrärahan ylitykset

	TA 2015	TA- 2015 muutos	TA muutok- sen jälkeen	Toteutuma 2015	Poikkeama	Käyttö %
Ulkoiset						
Toimintatulot	2 433 750		2 433 750	2 286 227,32	147 522,68	93,9
Toimintamenot	3 820 887	75 000	3 895 887	3 912 500,84	-16 613,84	100,4
Netto (toimintakate)	1 387 137	75 000	1 462 137	1 626 273,52	-164 136,52	111,2
Sisäiset						
Toimintatulot	1 069 170		1 069 170	1 078 905,80	-9 735,80	100,9
Toimintamenot	358 506		358 506	405 535,25	-47 029,25	113,1
Netto (toimintakate)	710 664		710 664	673 370,55	37 293,45	94,8
Yhteensä						
Toimintatulot	3 502 920	0	3 502 920	3 365 133,12	137 786,88	96,1
Toimintamenot	4 179 393	75 000	4 254 393	4 318 036,09	-63 643,09	101,5
Netto (toimintakate)	676 473	75 000	751 473	952 902,97	-201 429,97	126,8

Teknisten palveluiden kokonaisylitykseksi muodostui 201 429,97 €. Valtuuston on myöntänyt 09.12.2015, § 66, Teknisille palveluille 150 000 € määrärahan ylitysoikeuden. Loppuvuonna arvioitu ylitysoikeus ei riittänyt vaan lisäksi tehtiin vielä 51 429,97 € ylitys. Tämä johtui lähinnä sisäisen budjetoinnin riittämättömyydestä. Sisäiset myyntitulot alittuivat kaukolämmön osalta ja hallintotien sisäiset myynnit teknisille palveluille olivat budjetoitua isommat.

Teknisten palvelujen toiminnallisten tavoitteiden toteutuma 2015

Tavoite	Toimenpide / Mittari	Toteutuma 2015
Kiinteistökannan taloudellisesti tehokas käyttö	- kiinteistöjen käyttöasteen nostaminen ja tyhjiä kiinteistöistä luopuminen	- Kylmilleen on laitettu Roinilan kartano ja kiinteistöä yritettiin myydä kuitenkin siinä onnistumatta - Särkijärven koulu on ollut myynnissä, mutta kauppaa ei ole vielä syntynyt - Rauhala Särkijärvellä, Ahmaksen koulu sekä Sangin koulun lämmitystapamuutokset sekä kyläseuroille vuokraaminen ollut selvityksessä. Asia toteutuu 2016 vuonna.
Yhdyskuntasuunnittelun edistäminen	- maankäytön tehostaminen, laaditaan maapoliittinen ohjelma - asumisen edistäminen ja kehittäminen, uusien asuntojen tuotanto, erityisryhmien asuttami-	- Maapoliittinen ohjelma laadittu ja virallisesti hyväksytty 3/2016 - Uutta asuntokantaa taajamaan on aloitettu rakentamaan kovanrahan kohteena 4 asuntoa. Taajamasta hankittu uu-

	nen	sia maa-alueita kunnan omistukseen kaavoituksen päivittämistä varten. Uusi päiväkotirakennus jolla on vetovoimaa lapsiperheiden saamiseksi alueelle.
	- Ympäristön viihtyisyyden ja turvallisuuden parantaminen	- Turvallisuuden lisäämiseksi Puolangantiellä (Vanhatie-VT 22) välillä katuvalot on uusittu sekä suojateiden vaikutusalueelta koivuja karsittu. Koulun pihaan on ulkovalaistusta lisätty.
	- Utajärven kirkonkylän viher-suunnitelman laatiminen	- Taajaman viher-suunnitelma on päivityksen alla ja täydentyy kokoajan.
	- Hyvinvointiraitin suunnitteluun osallistuminen	- Hyvinvointiraitin suunnittelu on ollut käynnissä ja ajatukset jalostumassa. Varsinaista piirrettyä suunnitelmaa ei kuitenkaan ole vielä tehty.

Tunnuslukuja

Seuraavassa taulukossa seurataan teknisten palveluiden tunnuslukuja vuodelta 2015. Vertailutietona ovat aiemmat vuodet, aina vuoteen 2012 asti. Organisaatiomuutoksen myötä Teknisten palveluiden palveluvalikoima laajeni Isännöinti- ja Ympäristönvalvontapalveluilla, joten tunnusluku Nettomenot €/as. ei enää ole vertailukelpoinen aiempiin vuosiin verrattuna. Lisäksi Kiinteistöjen tunnusluvut eivät ole täysin vertailukelpoisia, koska osa käyttämättömistä kiinteistöistä on laitettu kylmilleen. Muiden tunnuslukujen vertailukelpoisuus on säilynyt.

TUNNUSLUKU / MITTARI	2012	2013	2014	2015
Nettomenot €/as.(ulk ja sis.)	241	253	226	334
Kiinteistöjen ylläpito				
sähkö yht. €	177 772	159 948	159 126	164 750
lämmitys yht. €	335 917	238 606	262 053	207 860
rakenn.kunn.p. palv. ja tarvikkeet yht.€	169 616	130 356	137 221	221 691
Kotim. polttoa. tuotettu lämpö MWh / % tuotannosta	8246 / 99,6	7875 / 99,8	8262 / 100	7925 / 100
Kaukolämmön myynti MWh	7 378	6 440	6 584	6 106
Kaukolämmön hinta €/ MWh	48,30	48,30	50,71	50,71
Teiden kunnossap.€/km kaavat.(14,6km)	5 494	5 810	5 823	4 990
Teiden kunnossap.€/km yksityist. (88km)	1 235	1 199	762	988
Pumpattu vesi/myyty vesi m3	281413 / 220856	290330 / 219478	288501 / 224185	271948 / 210620
Vast.otet. jätevesi/laskutet. jätev. m3	180471 / 105468	167736 / 109546	178100 / 101347	186054 / 105028
Vesi / Jätevesi -hinta €	0,99 / 2,12	1,04 / 2,23	1,09 / 2,34	1,09 / 2,34
Aterian hinta € / Suvituuli (veroll.) suoritteisiin perustuva, kpl	4,48 € / 133537	4,81 / 125927	4,89 / 128556	4,89 / 123122
Ateriapäivän hinta € (veroll.) ateriapäivät, kpl	20,92 / 9796	20,57 / 9811	22,39 / 10112	22,39 / 9239
Aterian hinta € / koulu (veroll.) suoritteet, kpl	2,80 / 97283	3,07 / 91919	2,73 / 100347	2,73 / 97871

Teknisissä palveluissa vuosi 2015 oli haasteellinen vuosi. Henkilöstöä siirtyi eläkkeelle ja sektorin johtaja vaihtui kesken vuoden. Kaavoitusinsinööri Tiia Possakka aloitti toukokuussa 2015 kaavoituksen parissa työskentelyn.

Ympäristö ja puistopalvelut

Kunnan puutarhurin apuna oli kesällä 1 kuukauden ajan palkattuna puutarhuri. Lisäksi mahdollisuuksien mukaan työllistettiin työllisyyspalveluiden asiakkaita. Työllistettyjen määrä oli 5hlö (3hlö työkokeilua/kuntouttavaa).

Juhlavuoden patsas pystytettiin ja valaistus toteutettiin vuoden aikana. Lisäksi parannettiin koulun pihan valaistusta, Lahdensuun leikkikenttä rakennettiin ja alueen kuivatus toteutettiin.

Rakentajantien ja Vanhantien väliseltä alueelta poistettiin puustoa ja toteutettiin kuivatustoimenpiteitä. Hanke on vielä kesken ja jatkuu keväällä.

Kiinteistöpalvelut

Kiinteistö ja tilapalveluiden haasteena ovat sisäilmaongelmat ja kiinteistöjen korjausvelka.

Päiväkotitoimintojen osalta tilat saatiin kuntoon uuden päiväkodin myötä. Päiväkoti vihittiin Keisarintien päiväkodiksi.

Koulun sisäilmaongelmia on ratkottu peruskorjauksen edetessä. Vuoden 2015 aikana opettajain huoneen kosteusvaurio korjattiin.

Virastotilojen tilajärjestelyjä pohdittiin rakenneryhmässä. Päädyttiin ns. 36 kuukauden suunnitelmaan, jossa tilaongelmat pyritään. Kunnassa mietitään suuremmat tilalinjaukset 2016 vuoden aikana ja toteutukset tehdään 2017-2019 aikana. Tavoitteena on saada kunnanvirastotoiminnoille yksi toimipiste.

Roinilan kartanon lämmittäminen on lopetettu ja vedet katkaistu. Kiinteistöistä tehtiin kauppaa kuitenkin siinä onnistumatta.

Energiaplus -hankkeen puolesta syntyi Sangin koulun, Rauhalan ja Ahmaksen koulun osalle lämmitystapamuutoksen suunnitelma Leader -rahoituksen avulla. Hanke etenee ja vuoden 2016 aikana varmistuu ainakin rahoitukset. Kunta vuokraa kiinteistöt kyläseuroille.

Kiinteistöhallinnan osalta rakennusautomaation kehitysprojekti on edennyt suunnitellusti. Ounetjärjestelmä on otettu käyttöön mm. Suvitulessa, terveystieteiden keskuksessa ja paloasemalla.

Olemassa olevaa rakennusautomaatiota on jalostettu modeemeilla, joilla saadaan hälytykset kiinteistöhenkilöstön puhelimiin vikatilanteissa. Kiinteistöhuollon reagointikyky on nyt jo aivan eri tasolla kuin vuonna 2014.

Sähköinen huoltokirja on käytössä. Kaikki kiinteistöhoitoon toimet dokumentoituvat huoltokirja -ohjelmaan. Kiinteistöjen käyttäjät ovat ottaneet sähköisen vika/palvelupyynnöilmotusjärjestelmän hyvin vastaan.

Paperiarkiston dokumentointityö on aloitettu. Dokumentointia on tehty työllistettyjen avulla.

Ruokapalvelut

Ruokapalveluiden toiminta on toteutunut talousarvion mukaisesti. Korotuspaineita ateriamaksuihin vuodelle 2016 ei ole. Ruokapalvelut on syksyllä 2015 alkaen toiminut seitsemän viikon seudullisen ruokalistan mukaan. Työjärjestelyjen avulla on pystytty minimoimaan ulkopuolisten vuosiloma- ja sairausloma lomittajien tarve. Työvoiman siirroilla täytetään pääasiassa sijaisten tarve. Tarvittaessa käytetään ulkopuolista työvoimaa.

Siivouspalvelut

Vuonna 2015 Utajärven kunnan siivouspalveluiden hoidettavana oli Suvituulen palvelukeskuksen, terveystieteiden keskuksen, virastotalojen, yhteiskoulun, nuoris- ja liikuntatalon, kirjaston, paloaseman ja teknisen varikon tilat sekä Utajärven kunnan omana palveluna tuottamien pienten remontti- ja saneerauskohteiden loppusiivous sekä muuttosivoukset.

Vuoden 2015 alussa laitoshuoltajia oli 7 kpl. Suvituulen palvelukeskuksen palvelunkuvausta laajennettiin ja Oulu-Koillismaan pelastuslaitoksen ensihoidon yksikkö osti siivouspalveluilta siivouspalvelun uusiin tiloihinsa paloasemalle. Tästä syystä laitoshuoltajien tarve lisääntyi ja 1 määräaikainen laitoshuoltaja palkattiin 2015 helmikuussa.

Vuonna 2015 suurin osa lyhyistä sairauslomituksesta on pystytty hoitamaan jakamalla tehtävät vakituisten henkilökunnan kesken. Pidempiin tai useamman laitoshuoltajan yhtäaikaan sairauslomitukseen on palkattu sijainen tai käytetty ostopalvelua SOL-siivouspalveluilta. Suvituulen akuutti- ja hoivaosastojen viikonloppu ja arkipyhä -siivous on ostopalveluna SOL-Palveluilta.

Siivouspalvelut aloittivat uuden päiväkodin siivouksen 28.12.2015, johon palkattiin puolipäiväinen laitoshuoltaja. Laitoshuoltajien määrä on vuoden 2015 lopussa 8,5.

Kaavoitus ja maankäyttö

Toukokuussa 2015 kaavoitus- ja maankäytön suunnittelun kokonaisuuden hallinnassa aloitti kaavoitusinsinööri. Vuoden 2015 aikana on laadittu suunnitelma Utajärven asemakaavoituksen kokonaisuudistuksesta, vuonna 2016 asemakaavat päivittyvät kirkonkylän keskustassa ja Mustikkakankaalla. Valmisteilla on myös työpaikka- ja teollisuusalueen tarpeisiin uusi asemakaava-alue vt 22 varteen (Lämpötien asemakaava).

Jo useita vuosia tekeillä ollut Oulujoen rantaosayleiskaava oli kesällä 2015 ehdotuksena nähtävillä. Vuoden 2015 loppuun mennessä on muodostettu ehdotusvaiheessa jätettyihin muistutuksiin vastineet ja käyty läpi kaavassa olevat puutteet. Lukuisten muutoksien vuoksi kaava asetetaan vielä ylimääräisen kerran nähtäville.

Vuonna 2015 on laadittu Utajärven maapoliittinen ohjelma, joka hyväksyttiin maaliskuussa 2016. Asemakaavauudistuksella puolestaan vastataan asumisen edistämisen ja kehittämisen tavoitteeseen, sillä asemakaavoituksella ratkaistaan uusien hyvien asuintonttien muodostuminen. Hyvinvointiraitin suunnittelu nivoutuu myös kirkonkylän laajaan asemakaavauudistukseen. Raitin suunnittelu on aloitettu.

Rakennusvalvonta

Utajärvellä myönnettiin vuonna 2015 rakennuslupia 60 kpl, toimenpidelupia 10 kpl ja ilmoituslupia 17 kpl, yhteensä 87 kpl. Uusia omakotitalojen rakennuslupia myönnettiin 4 kpl ja laajennuksia 3 kpl. Vuoden aikana on jouduttu puuttumaan myös luvattomaan rakentamiseen.

Vesi- ja viemärlaitos, kaukolämpölaitos

Vuoden 2015 aikana myytiin vesi- ja viemäri liittymiä 7 kpl. Näistä tuli kaava-alueelle 3 kpl ja 4 kpl haja-asutusalueella. Verkostoon pumpattu vesimäärä oli 271 948 m³ ja laskutettu vesimäärä 210 620 m³. Runkovesijohtovuotoja oli vuoden aikana 6 kpl. Ahmaksen alueella uusittiin vesimitareita syys-lokakuun aikana järjestelmällisesti. Kokonaisjätevesimäärä oli 186 054 m³ ja laskutettu jätevesimäärä 105 028 m³. Vuotovesimittaus-laitteistoa testattiin verkoston risteyskohdissa, mutta kokeiltu laitteisto ei soveltunut käytettäväksi muovikaivojen ”ahtauden” takia.

Veden hinta oli 1,09 €/m³ ja jäteveden hinta oli 2,34 €/m³. Vesilaitoksen tuloihin talousarvion laadinnan aikana laskettu +5 % korotus ei tullut voimaan vuoden 2015 maaliskuun alusta, jolloin tu-
lomuodostus jäi tältä osin vajaaksi.

Kaukolämpöverkostoon tuli 1 kpl uusia liittymiä. Verkoston vuoto ”tiheys” näyttää olevan kasvamassa vuoden aikana korjattiin 3 putkirikkoa. Verkosto on pääosin rakennettu vuosina 1983-1985, eli tekninen käyttöikä on loppuillaan. Lämpöenergian hinta on 50,71 €/MWh

2.2 TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN

ulkoiset + sisäiset	TP 2014	Budjetti 2015	Muutos 2015	Budj+muut. 2015	Toteutuma 2015 01-12	%	Poikk.
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	3 142 881	3 011 357		3 011 357	3 190 662,55	106,0	179 306
Maksutuotot	161 039	170 500		170 500	186 793,79	109,6	16 294
Tuet ja avustukset	518 169	516 720		516 720	385 603,58	74,6	-131 116
Muut toimintatuotot	724 394	952 250		952 250	803 190,36	84,3	-149 060
TOIMINTATUOTOT	4 546 482	4 650 827		4 650 827	4 566 250,28	98,2	-84 577
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut	-6 791 580	-7 063 045		-7 063 045	-6 810 349,69	96,4	-252 695
Palvelujen ostot	-15 323 380	-15 497 631	-92 000	-15 589 631	-16 125 197,22	103,4	535 566
Aineet, tarvikkeet ja tav.	-1 723 054	-1 702 700		-1 702 700	-1 658 840,30	97,4	-43 860
Avustukset muille	-952 374	-398 500		-398 500	-607 256,94	152,4	208 757
Muut toimintakulut	-147 513	-128 740		-128 740	-182 699,57	141,9	53 960
TOIMINTAKULUT	-24 937 901	-24 790 616	-92 000	-24 882 616	-25 384 343,72	102,0	501 728
TOIMINTAKATE	-20 391 418	-20 139 789	-92 000	-20 231 789	-20 818 093,44	102,9	586 304
Verotulot	9 695 845	9 800 000	17 000	9 817 000	10 240 934,28	104,3	423 934
Valtionosuudet	12 118 335	11 775 000	75 000	11 850 000	11 954 917,00	100,9	104 917
Rahoitustuotot- ja kulut							
Korkotuotot	37 105	50 000		50 000	63 846,18	127,7	13 846
Muut rahoitustuotot	10 678	7 800		7 800	32 617,75	418,2	24 818
Korkokulut	-91 880	-120 000		-120 000	-81 579,47	68,0	-38 421
Muut rahoituskulut	-1 391	-1 350		-1 350	-643,90	47,7	-706
Rahoitustuotot ja -kulut	-45 488	-63 550		-63 550	14 240,56	-22,4	-77 791
VUOSIKATE	1 377 274	1 371 661	0	1 371 661	1 391 998,40	101,5	20 337
Poistot ja arvonalenn.							
Suunn. muk. poistot	-1 157 666	-1 170 000		-1 170 000	-1 075 211,55	91,9	-94 788
Kertaluonteiset poistot	-139 153	0			-156 913,01		156 913
Poistot ja arvonalent.	-1 296 819	-1 170 000		-1 170 000	-1 232 124,56	105,3	62 125
							0
TILIKAUDEN TULOS	80 454	201 661	0	201 661	159 873,84	79,3	-41 787
Poistoeron lis./väh.(+)							
Varausten lis./väh.(+)							
Rahastojen lis./väh.(+)							
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	80 454	201 661	0	201 661	159 873,84	79,3	-41 787

Toiminnan rahoitustulot

	Tilinpäätös 2014	Budjetti 2015	Ta- muutos	Budj+muut. 2015	Toteutuma 2015	Poikkeama
VALTIONOSUUEDET						
Peruspalvelujen valtionosuus	12 331 868	11 775 000	75 000	11 850 000	12 007 194,00	157 194,00
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoitus	-213 533				-52 277,00	-52 277,00
Sosiaali- ja terveyshuoll. Valtionos.						
Opetus- ja kulttuuritoimen valtionos.						
Muut valtionosuudet						
Harkinnanvarainen rahoitusavustus						
VALTIONOSUUEDET YHTEENSÄ	12 118 335	11 775 000	75 000	11 850 000	11 954 917,00	104 917,00
VEROTULOT						
Kunnan tulovero	6 505 965	6 600 000	17 000	6 617 000	6 820 118,97	203 118,97
Kiinteistövero	2 393 851	2 400 000		2 400 000	2 519 749,00	119 749,00
Osuus yhteisöveron tuotosta	796 029	800 000		800 000	901 066,31	101 066,31
VEROTULOT YHTEENSÄ	9 695 845	9 800 000	17 000	9 817 000	10 240 934,28	423 934,28
TOIMINNAN RAHOITUS	21 814 180	21 575 000	17 000	21 592 000	22 195 851,28	603 851,28

Kunnan tuloveron määräytyminen	Tulovero %	Verotettava tulo	Muutos
Verovuosi 2010	19,5	31 175 882	
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 %
Verovuosi 2014	19,5	35 878 571	1,87 %

Kunnan kiinteistöveroprosentit	Yleinen	Vakituiset asunnot	Voimal. rakenn.	Vapaa-ajan rakenn.	Rakentamat- 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 %
Verovuosi 2015	1,00 %	0,45 %	2,85 %	1,05 %	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
2015	1 326 169	191	1 326 360

2.3 INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN

Päiväkoti kilpailutettiin KVR-hankkeena. Urakkakilpailun voitti Lapti Oy. Hankkeen kokonaisarvo on noin 2.1 milj. €. Uusi päiväkoti otettiin käyttöön joulukuussa 2015. Hankkeeseen saatiin valtionavustusta 320 000 € ja vuoden lopussa saatiin lisää hankeavusta 40 000 €, eli avustus yhteensä 360 000 €. Hanke on pysynyt kustannusarviossa. Piha alueet valmistuvat kesäkuuhun 2016 mennessä.

Koulun peruskorjausvaihe 1 on toteutunut kustannusarvion mukaisesti ja vaihe 1 jatkuu myös vuoden 2016 puolella, valmistuu 5/2016. Koulun rakenteiden puhdistamisen on haasteellista ja kustannuksiltaan kallista. Koulun peruskorjausvaihe 2 on suunniteltu eri lähtökohdista ja tavoitteeksi on asetettu, että koulutoimintaa pystytään remontin avulla jatkamaan ainakin seuraavat 10 vuotta. Pieniä määrärahaylityksiä tapahtui 0-5lk kalustehankinnoissa (1 864,44 €), Hyvinvointitalon toimittilojen remontissa (5 779,92 €) ja Rakennuskaavateiden perusparannuksessa (7 024,81 €).

Hallintopalveluiden alle kirjattu osakkeiden osto (16 528,13 €) käsittää Metsäliitto Osuuskunnan sijoitusosuudet, joita ei ole aiemmin kirjattu kunnan kirjanpitoon. Sijoituksia on kertynyt vuodesta 2010 asti.

Juhlavuoden patsaan vuodelle 2015 myönnetyt määrärahat ylittyivät menojen osalta ja alittivat tulojen osalta. Alkuperäinen nettokustannusarvio (vuodelta 2014) kuitenkin alitettiin.

Hiihtostadionille kirjattiin tuloa. Tulo on projektista, jolle myönnettyä tuloa ei ole aiemmin huomattu hakea rahoittajalta.

Investointilistan mukaiset hankkeet toteutettiin pääsääntöisesti.

Seuraavassa taulukossa on esitetty investointien toteutuminen

INVESTOINTIOSA ei sis. Liittymätuloja	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuper. talousarvio 2015	TA-muutok- set	TA-muutosten jälkeen	Toteutuma 2015	Poikkeama 2015	Kustann.- arv. käytetty 31.12.
HALLINTOPALVELUT								
Osakkeiden osto								
meno						16 528,13	-16 528,13	16 528,13
YHTEENSÄ	0	0	0	0	0	16 528,13	-16 528,13	16 528,13
SIVISTYSPALVELUT								
0-5lk kalusteet								
meno	11 800		15 000	-3 200	11 800	13 664,44	-1 864,44	13 664,44
Koulun pihavälineet								
meno	10 000		10 000		10 000	9 373,83	626,17	9 373,83
Koulun peruskorj., vaihe I								
meno	1 350 000		450 000	100 000	550 000	526 046,26	23 953,74	526 046,26
Liikuntasalin kattoremontti								
meno	24 800	0	20 000	4 800	24 800	24 732,56	67,44	24 732,56
Kirjaston remontti								
meno	82 735		80 000	2 735	82 735	82 734,99	0,01	82 734,99
Lukion atk								
meno	15 200		12 000	3 200	15 200	15 194,29	5,71	15 194,29
Opett.h. kosteusvaurio								
meno	30 000			30 000	30 000	21 077,40	8 922,60	21 077,40
Näyttämö valaistus								
meno	20 300		10 500	9 800	20 300	20 261,25	38,75	20 261,25
Juhlavuoden patsaat								
meno	100 280	32 000	80 000	10 000	90 000	90 966,35	-966,35	122 966,35
tulo		-10 000	-40 000		-40 000	-25 000,00	-15 000,00	-35 000,00
nto	100 280	22 000	40 000	10 000	50 000	65 966,35	-15 966,35	87 966,35
Päiväkodin rakentaminen								
meno	2 010 000	11 814	1 900 000	100 000	2 000 000	1 977 778,38	22 221,62	1 989 592,38
tulo	-290 000		-290 000		-290 000	-360 000,00	70 000,00	-360 000,00
nto	1 720 000	11 814	1 610 000	100 000	1 710 000	1 617 778,38	92 221,62	1 629 592,38
YHTEENSÄ	3 365 115	33 814	2 247 500	257 335	2 504 835	2 396 829,75	108 005,25	2 374 110,81
TEKNISET PALVELUT								
Maanosto								
meno	200 000		200 000	0	200 000	90 426,00	109 574,00	90 426,00
Ruohonleikkuri								
meno	20 000		20 000	-20 000	0	0,00	0,00	0,00
Kohdentamaton saneeraus								
meno	50 000		50 000	-34 000	16 000	16 000,00	0,00	16 000,00
Suvit.keittiön uuni								
meno	0	0	0	12 000	12 000	11 005,13	994,87	11 005,13
Suvituule lämmönvaihdin								
meno	0		0	18 200	18 200	16 940,06	1 259,94	16 940,06
Virastotalo 3 remontti								
meno	9 200		50 000	-40 800	9 200	0,00	9 200,00	0,00
Hyvinvointitalon toimitilat								
meno	70 000	0	50 000	20 000	70 000	75 779,92	-5 779,92	75 779,92
Hiihtostadion								
tulo	0		0	0	0	-11 000,00	11 000,00	-11 000,00
Utosj. Veneenlaskupaikka								
meno	10 000		10 000	0	10 000	9 905,00	95,00	9 905,00
Mustikkakankaan tiet								
meno	15 000		15 000	0	15 000	0,00	15 000,00	0,00
Kevyen liikent.väylä								
meno	0	0	100 000	-100 000	0	0,00	0,00	0,00
Lahdensuun leikkik.								
meno	10 000		20 000	-10 000	10 000	8 889,40	1 110,60	8 889,40
Rakennuskaavat.perusp.								
meno	50 000		50 000	19 007	69 007	76 031,81	-7 024,81	76 031,81
Vanhatie peruskorj.								
meno	50 000	0	50 000	-19 007	30 993	30 993,00	0,00	30 993,00
Jäähallin korjaus								
meno	565 000	477 461	15 000	-2 735	12 265	11 925,21	339,79	489 386,24
tulo	-50 000		0	0		0,00	0,00	
nto	515 000	477 461	15 000	-2 735	12 265	11 925,21	339,79	489 386,24
Uv-suodattimet								
meno	25 000		25 000		25 000	24 981,41	18,59	24 981,41
Verkoston laajennus, vesi								
meno	20 000		20 000		20 000	10 160,63	9 839,37	10 160,63
Verkoston laajenn.viemäri								
meno	20 000		20 000		20 000	6 882,08	13 117,92	6 882,08
Kaukol.verk.laajennus								
meno	20 000		20 000		20 000	19 209,20	790,80	19 209,20
YHTEENSÄ	1 799 200	477 461	715 000	-157 335	557 665	398 128,85	159 536,15	875 589,88
KAIKKI YHTEENSÄ	5 164 315	511 275	2 962 500	100 000	3 062 500,00	2 811 486,73	251 013,27	3 322 761,76
Liittymätulot			11 000		11 000,00	27 227,20	-16 227,20	

2.4 RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

Talousarvion rahoitusosan toteutumisvertailu

RAHOITUSOSA	TP 2014	TA 2015	Ta:n muutos	TA.muutok- sen jälkeen	Toteutuma 2015	Käyttö %	Poikkeama
Toiminnan rahavirta							
Vuosikate	1 377 274	1 371 661		1 371 661	1 391 998,40	101,5	-20 337,40
Satunnaiset erät							
Tulorahoituksen korjauserät	600 546	-183 000		-183 000	-600 000,00	327,9	417 000,00
Investointien rahavirta							
Investointimenot	-1 247 542	-3 292 500	-100 000	-3 392 500	-3 207 486,73	94,5	-185 013,27
Rahoitusosuudet inv.men.	10 000	330 000		330 000	396 000,00	120,0	-66 000,00
Pysyvien vast. hyödykkeiden luov.tulo	301	183 000		183 000	0,00	0,0	183 000,00
Toiminta ja investoinnit	740 579	-1 590 839	-100 000	-1 690 839	-2 019 488,33	119,4	328 649
Rahoituksen rahavirta							
Antolainauksen muutokset							
Antolainasaamisten lisäys	-800 000				412 000,00	100,0	-412 000,00
Antolainasaamisten vähennykset							
Lainakannan muutokset							
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	850 000	2 501 144		2 501 144	2 500 000,00	100,0	1 144,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-881 627	-910 305		-910 305	-972 340,96	106,8	62 035,96
Lyhyt.aik.lainojen muutos	300 000				-1 300 000,00	100,0	1 300 000,00
Oman pääoman muutokset							
Muut maksuvalmiuden muutokset							
Toimeksia. varojen ja po:n muutos	-24				52,45	100,0	-52,45
Vaihto-omaisuuden muutos							
Saamisten muutos	57 634				308 779,69	100,0	-308 779,69
Korottomien velkojen muutos	-218 032				971 351,19	100,0	-971 351,19
Rahoituksen rahavirta	-692 048	1 590 839		1 590 839	1 919 842,37	100,0	-329 003,37
Rahavarojen muutos	48 531	0	-100 000	-100 000	-99 645,96	100,0	-99 645,96
Rahavarojen muutos							
Rahavarat 31.12	1 195 910				1 096 263,78	100,0	-1 096 263,78
Rahavarat 1.1	1 147 379				1 195 909,74	100,0	-1 195 909,74
Rahavarojen muutos	48 531				-99 645,96	100,0	99 645,96

2.5 YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA

KÄYTTÖTALOUSOSA(ulk.+sis.)	Sitov.	Määrärahat				
		Talousarvio	muutos	Ta+muutos	Toteutuma	Poikkeama
NETTOMENOT	Netto					
Hallintopalvelut	N	1 372 845	17 000	1 389 845	1 531 312,90	-141 467,90
Elinvoimapalvelut	N	742 074		742 074	884 815,18	-142 741,18
Hyvinvointipalvelut	N	11 570 097		11 570 097	11 777 298,05	-207 201,05
Sivistyspalvelut	N	5 778 300		5 778 300	5 671 764,34	106 535,66
Tekniset palvelut	N	676 473	75 000	751 473	952 902,97	-201 429,97
YHTEENSÄ		20 139 789	92 000	20 231 789	20 818 093,44	-586 304,44
	Sitov.	Määrärahat				
TULOSLASKELMAOSA	Brutto	Talousarvio	muutos	Ta+muutos	Toteutuma	Poikkeama
TULOT						
Verotulot	B	9 800 000	17 000	9 817 000	10 240 934,28	-423 934,28
Valtionosuudet	B	11 775 000	75 000	11 850 000	11 954 917,00	-104 917,00
Korkotulot	B	50 000		50 000	63 846,18	-13 846,18
Muu rahoitustulot	B	7 800		7 800	32 617,75	-24 817,75
MENOT						
Korkokulut	B	120 000		120 000	81 579,47	38 420,53
Muut rahoituskulut	B	1 350		1 350	643,90	706,10
YHTEENSÄ		21 511 450	92 000	21 603 450	22 210 091,84	-606 641,84
	Sitov.	Määrärahat				
INVESTOINTIOSA(ei liit.tuloja)	Brutto	Talousarvio	muutos	Ta+muutos	Toteutuma	Poikkeama
NETTOMENOT						
Hallintopalvelut						
Aineeton omaisuus	B	0,00		0,00	16 528,13	-16 528,13
Sivistyspalvelut						
Irtainomaisuus	B	37 500	9 800,00	47 300	49 119,98	-1 819,98
Kiinteäomaisuus	B	50 000	10 000,00	60 000	75 340,18	-15 340,18
Talonrakennus	B	2 160 000	237 535,00	2 397 535	2 272 369,59	125 165,41
Tekniset palvelut						
Aineeton omaisuus	B	200 000	0,00	200 000	90 426,00	109 574,00
Irtain omaisuus	B	20 000	-8 000,00	12 000	11 005,13	994,87
Julkinen käyttöomaisuus	B	265 000	-110 000,00	155 000	145 028,41	9 971,59
Kiinteäomaisuus	B	0	18 200,00	18 200	16 940,06	1 259,94
Talonrakennus	B	165 000	-57 535,00	107 465	92 705,13	14 759,87
Vesilaitos	B	45 000		45 000	35 142,04	9 857,96
Viemärlaitos	B	20 000		20 000	6 882,08	13 117,92
YHTEENSÄ		2 962 500	100 000,00	3 062 500,00	2 811 486,73	251 013,27
	Sitov.	Määrärahat				
RAHOITUSOSA	Brutto	Talousarvio	muutos	Ta+muutos	Toteutuma	Poikkeama
TULOT						
Antolainasaamisten vähennykset	B				412 000,00	412 000,00
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	B	2 501 144	0	2 501 144	2 500 000,00	-1 144,00
MENOT						
Lyhytaikaisten lainojen muutos	N				1 300 000,00	1 300 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	B	910 305		910 305	972 340,96	-62 035,96
YHTEENSÄ		1 590 839	0	1 590 839	639 659,04	-63 179,96
YHTEENSÄ	menot	24 133 944	192 000	24 325 944	25 984 144,50	-1 658 200,50
	tulot	24 144 944	92 000	24 236 944	25 231 542,41	-994 598,41
	nto	11 000	-100 000	-89 000	-752 602,09	663 602,09
Inv netto ei sis.liittymätuloja		11 000,00		11 000,00	27 227,20	

3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1 TULOSLASKELMA

(ulkoinen)	01.01.-31.12. 2015		01.01.-31.12. 2014	
Toimintatuotot				
Myyntituotot	1 881 350,00		1 873 982,42	
Maksutuotot	186 793,79		161 039,02	
Tuet ja avustukset	385 603,58		518 169,13	
Muut toimintatuotot	803 190,36	3 256 937,73	724 393,67	3 277 584,24
Valmistus omaan käyttöön				
Toimintakulut				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-5 183 837,49		-5 116 255,29	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-1 472 651,32		-1 479 366,39	
Muut henkilösivukulut	-153 860,88		-195 958,24	
Palvelujen ostot	-15 042 164,85		-14 324 752,24	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 432 560,12		-1 452 783,55	
Avustukset	-607 256,94		-952 373,55	
Muut toimintakulut	-182 699,57	-24 075 031,17	-147 513,14	-23 669 002,40
Toimintakate				
Verotulot	10 240 934,28		9 695 844,93	
Valtionosuudet	11 954 917,00		12 118 335,00	
Rahoitustuotot- ja kulut				
Korkotuotot	63 846,18		37 105,19	
Muut rahoitustuotot	32 617,75		10 678,08	
Korkokulut	-81 579,47		-91 879,81	
Muut rahoituskulut	-643,90	22 210 091,84	-1 391,46	21 768 691,93
VUOSIKATE		1 391 998,40		1 377 273,77
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman muk. poist.	-1 075 211,55		-1 157 665,95	
Kertaluonteiset poistot	-156 913,01	-1 232 124,56	-139 153,42	-1 296 819,37
Satunnaiset erät				
TILIKAUDEN TULOS		159 873,84		80 454,40
Poistoeron lis. (-)/vähenn. (+)				
Varausten lis. (-)/vähenn. (+)				
Rahastojen lis. (-)/vähenn. (+)				
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ		159 873,84		80 454,40

3.2 KUNNAN RAHOITUSLASKELMA

	01.01.-31.12. 2015		01.01.-31.12. 2014	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	1 391 998,40		1 377 273,77	
Satunnaiset erät				
Tulorahoituksen korjauserät	<u>-600 000,00</u>	791 998,40	<u>600 546,49</u>	1 977 820,26
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-3 207 486,73		-1 247 541,97	
Rahoitusosuudet inv.men.	396 000,00		10 000,00	
Pysyvien vast. hyödykk. luovutust.		-2 811 486,73	301,00	-1 237 240,97
Toiminnan ja investointien rahavirta		-2 019 488,33		740 579,29
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys			-800 000,00	
Antolainasaamisten vähennykset	<u>412 000,00</u>	412 000,00	<u></u>	-800 000,00
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 500 000,00		850 000,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-972 340,96		-881 627,24	
Lyhyt.aik.lainojen muutos	<u>-1 300 000,00</u>	227 659,04	<u>300 000,00</u>	268 372,76
Oman pääoman muutokset				
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksia. varojen ja po:n muutos	52,45		-23,70	
Vaihto-omaisuuden muutos				
Saamisten muutos	308 779,69		57 634,24	
Korottomien velkojen muutos	<u>971 351,19</u>	1 280 183,33	<u>-218 031,55</u>	-160 421,01
Rahoituksen rahavirta		1 919 842,37		-692 048,25
Rahavarojen muutos		-99 645,96		48 531,04
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12	1 096 263,78		1 195 909,74	
Rahavarat 1.1	<u>1 195 909,74</u>	-99 645,96	<u>1 147 378,70</u>	48 531,04

3.3 KUNNAN TASE

VASTAAVAA			VASTATTAVAA		
	2015	2014		2015	2014
PYSYVÄT VASTAAVAT	21 673 566,11	20 506 203,94	OMAPÄÄOMA	13 146 065,67	13 180 379,43
Aineettomat hyödykkeet	87 181,64	87 181,64	Peruspääoma	9 054 605,45	9 054 605,45
Muut pitkävaikuttiset menot	87 181,64	87 181,64	Edellisten tilik. ylijäämä (alijäämä)	3 931 586,38	4 045 319,58
Aineelliset hyödykkeet	13 853 862,01	12 291 027,97	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	159 873,84	80 454,40
Maa- ja vesialueet	1 064 232,94	983 806,94	PAKOLLISET VARAUKSET	194 187,60	600 000,00
Rakennukset	9 064 063,44	7 921 659,19	Muut pakolliset varaukset	194 187,60	600 000,00
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 851 700,46	3 156 920,44	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 514,18	1 517,43
Koneet ja kalusto	107 229,87	63 282,73	Valtion toimeksiannot	0,00	0,00
Muut aineelliset hyödykkeet	125 892,73	37 926,38	Lahjoitusrahastojen pääomat	1 514,18	1 517,43
Ennakkomak. ja kesk.hankinn.	640 742,57	127 432,29			
Sijoitukset	7 732 522,46	8 127 994,33	VIERAS PÄÄOMA	10 041 143,33	8 842 133,10
Osakkeet ja osuudet	4 790 003,80	4 773 475,67	Pitkäaikainen	6 004 046,34	4 574 826,48
Muut lainasaamiset	2 942 518,66	3 354 518,66	Lainat rahoitus- ja vakuutuslait.	5 687 785,86	4 276 115,66
			Lainat julkisyhteisöiltä	10 368,72	20 046,26
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	11,03	66,73	Muut velat/Liittymism.	305 891,76	278 664,56
Valtion toimeksiannot	11,03	66,73			
			Lyhytaikainen	4 037 096,99	4 267 306,62
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 709 333,64	2 117 759,29	Lainat rahoitus- ja vakuutuslait.	1 025 829,78	900 854,66
			Lainat julkisyhteisöiltä	9 677,54	8 986,28
Saamiset	613 069,86	921 849,55	Lainat muilta luotonantajilta	0,00	1 300 000,00
Pitkäaikaiset saamiset			Saadut ennakot	899,17	161,15
Lyhytaikaiset saamiset	613 069,86	921 849,55	Ostovelat	849 047,58	625 494,66
Myyntisaamiset	315 940,23	652 967,89	Muut velat	153 350,41	149 520,38
Lainasaamiset	0,00	0,00	Siirtovelat	1 998 292,51	1 282 289,49
Muut saamiset	125 752,47	147 676,48			
Siirtosaamiset	171 377,16	121 205,18			
Rahat ja pankkisaamiset	1 096 263,78	1 195 909,74			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	23 382 910,78	22 624 029,96	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	23 382 910,78	22 624 029,96

3.4 KONSERNILASKELMAT

Konsernituloslaskelma

	2015	2014
Toimintatuotot	27 280 656,41	26 326 366,08
Toimintakulut	-47 395 314,21	-45 892 815,91
Osuus osakkuusyht.voitosta (tapp.)	4 360,65	20 205,25
Toimintakate	-20 110 297,15	-19 546 244,58
Verotulot	10 224 716,12	9 687 116,01
Valtionosuudet	11 954 917,00	12 118 335,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	95 088,10	59 761,97
Muut rahoitustuotot	40 588,97	18 276,09
Korkokulut	-195 361,69	-214 525,48
Muut rahoituskulut	-2 469,48	-2 683,06
Vuosikate	2 007 181,87	2 120 035,95
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 086 398,87	-2 120 031,44
Tilikauden yli- ja alipariarvot		
Arvonalentumiset	-2 086 398,87	-2 120 031,44
Satunnaiset erät		
Tilikauden tulos	-79 217,00	4,51
Tilinpäätössiirrot	-1 805,23	-22 879,26
Tilikauden verot	-479,81	
Laskennalliset verot	513,02	
Vähemmistöosuudet	1 077,43	-850,62
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-79 911,59	-23 725,37

Konsernin rahoituslaskelma

	2015		2014	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	2 007 181,87		2 120 035,95	
Tilikauden verot ja laskenall.verot	-479,81			
Satunnaiset erät				
Tulorahoituksen korjauserät	-644 040,69	1 362 661,37	746 548,53	2 866 584,48
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-3 710 670,28		-2 009 635,75	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	396 000,00		10 000,00	
Pysyvien vast. hyödykk. luovutustulot	19 905,11	-3 294 765,17	512,04	-1 999 123,71
Toiminnan ja investointien rahavirta		-1 932 103,80		867 460,77
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainauksen lisäykset			-1 470 000,00	
Antolainauksen vähennykset	1 491 801,82	1 491 801,82	19 500,00	-1 450 500,00
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 517 146,30		2 307 473,33	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 612 922,05		-1 477 075,29	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 285 944,54	-381 720,29	345 251,71	1 175 649,75
Oman pääoman muutokset		-12 359,59		-15 522,54
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiant. varojen ja pääom. muutokset.	-273,06		1 453,66	
Vaihto-omaisuuden muutos	-3 600,65		-1 101,64	
Saamisten muutokset	594 123,22		443 391,10	
Korottomien velkojen muutokset	179 182,07	769 431,58	-394 919,95	48 823,17
Rahoituksen rahavirta		1 867 153,52		-241 549,62
Rahavarojen muutos		-64 950,28		625 911,15
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.		3 010 621,79		3 075 572,08
Rahavarat 01.01.		3 075 572,07		2 449 660,93
Rahavarojen muutos		-64 950,28		625 911,15

Konsernitase

VASTAAVAA	2015	2014	VASTATTAVAA	2015	2014
PYSYVÄT VASTAAVAT	26 408 576,43	26 678 003,28	OMAPÄÄOMA	11 493 805,62	11 320 035,67
Aineettomat hyödykkeet	415 054,43	437 907,02	Peruspääoma	9 054 605,45	9 054 605,45
Aineettomat oikeudet	88414,11	86 552,32	Muut omat rahastot	66 792,59	61 425,44
Muut pitkävaikutteiset menot	301077,75	328 793,05	Edellisten tilik. ylijäämä (alijäämä)	2 452 791,40	2 227 730,16
Ennakkomaksut	25562,57	22 561,65	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-80 383,82	-23 725,38
Aineelliset hyödykkeet	22 743 962,47	21 515 773,28	VÄHEMMISTÖOSUUDET	59 942,41	32 940,22
Maa- ja vesialueet	1 225 915,91	1 159 601,31	POISTOERO JA VAPAAEHT.		
Rakennukset	16 772 406,21	15 979 024,32	VARAUKSET	0,00	323 564,97
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 948 528,02	3 279 272,97	Poistoero	0,00	108 232,20
Koneet ja kalusto	807 576,53	754 733,40	Vapaaehtoiset varaukset	0,00	215 332,77
Muut aineelliset hyödykkeet	134 010,32	50 587,55	PAKOLLISET VARAUKSET	385 663,56	1 012 594,03
Ennakkomaks. ja kesk.hankinn.	855 525,48	292 553,73	Muut pakolliset varaukset	385 663,56	1 012 594,03
Sijoitukset	3 249 559,53	4 724 322,98	TOIMEKSIANTOJEN		
Osakkuusyhteisöosuudet	499 879,33	498 620,25	PÄÄOMAT	69 277,32	70 091,55
Muut osakkeet ja osuudet	315 212,36	299 433,07	Valtion toimeksiannot	42 151,74	17 796,26
Muut lainasaamiset	2 434 467,84	3 476 269,66	Lahjoitusrahastojen pääomat	1 514,18	1 517,43
Muut saamiset		450 000,00	Muut toimeksiantojen pääomat	25 611,40	50 777,86
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	62 814,86	63 356,06	VIERAS PÄÄOMA	20 063 037,61	19 938 365,95
Valtion toimeksiannot	42 162,77	17 862,99	Pitkäaikainen	12 492 388,90	11 751 796,64
Muut toimikiantojen varat	20 652,09	45 493,07	Lainat rahoitus- ja vakuutuslait.	10 157 882,73	9 232 660,10
VAIHTUVAT VASTAAVAT	5 600 335,23	5 956 233,05	Lainat julkisyhteisöiltä	2 028 614,41	2 239 460,59
Vaihto-omaisuus	86 945,07	83 344,42	Muut velat/Liittymism. ja m. velat	305 891,76	279 675,95
Aineet ja tarvikkeet	86 945,07	83 344,42	Lyhytaikainen	7 570 648,71	8 186 569,31
Saamiset	2 502 768,37	2 797 316,55	Lainat rahoitus- ja vakuutuslait.	1 531 773,84	1 360 326,75
Pitkäaikaiset saamiset	197 640,54	166 001,04	Lainat julkisyhteisöiltä	210 846,19	178 390,01
Myyntisaamiset	185 462,55	149 131,05	Lainat muilta luotonantajilta	0,00	1 300 000,00
Muut saamiset	12 177,99	16 869,99	Saadut ennakot	9 901,09	8 949,94
Lyhytaikaiset saamiset	2 305 127,83	2 631 315,51	Ostovelat	1 886 300,46	1 680 675,63
Myyntisaamiset	1 607 675,49	1 911 776,85	Muut velat	433 413,93	422 759,93
Lainasaamiset	0,00	0,00	Siirtovelat	3 470 778,40	3 235 467,05
Muut saamiset	319 909,31	348 878,86	Laskennalliset verovelat	27634,80	0,00
Siirtosaamiset	377 543,03	370 659,80			
Rahoitusarvopaperit	89 602,96	97 182,68			
Osakkeet ja osuudet	160,61	160,61			
Sijoitukset rahamarkkinainstr.	89 442,35	97 022,07			
Rahat ja pankkisaamiset	2 921 018,83	2 978 389,40			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	32 071 726,52	32 697 592,39	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	32 071 726,52	32 697 592,39

4 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

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

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvät vastaavat on merkitty taseeseen hankintamenoona, 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.

Kaksi vanhaa päiväkotikiinteistöä ja piha-alue kirjanpitoarvoltaan 118.144,04 € on kirjattu alas joulukuulle 2015.

Ylimääräisiä poistoja on kirjattu 38.768,97 €, koskien hyödykkeitä joiden kirjanpitoarvo on 5.000,00 € tai alle.

Asia on käsitelty 7.3.2016 kunnanhallituksen kokouksessa ja 15.3.2016 valtuuston kokouksessa.

Avustusten käsittely

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintahintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty hyödykkeen hankintamenoona vähennykseksi.

Tonttien myyntivoitot ja tappiot

Tonttien myyntivoitot kirjattu tuloslaskelmaosan muihin tuottoihin, myyntitappiot muihin kuluihin. Ei ole 2015.

Rahoitusomaisuus

Rahoitusomaisuuden arvostus

Rahoitusomaisuusarvopapereita ei ole.

2 Tuloksen ja taseen vertailukelpoisuus

Tuloslaskelma on vertailukelpoinen edelliseen tilikauteen verrattuna ja taseessa on tehty pakollinen varaus edell. tilik. ylijäämiä vastaan koskien Oulunkaaren ky:n lomapalkkavelan lisäystä/kunnan osuus 194.187,60 €.

3 Oikaisut, jotka on tehty edelliseltä tilivuodelta esitettäviin tietoihin

Ei ole tehty oikaisuja

4 Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Vuoden 2014 tilikauden edell. tilik. ylijäämistä ei ole vähennetty 2015 tehtyä pakollista varausta koskien Oulunkaaren ky:n lomapalkkavelan lisäystä/kunnan osuus 194.187,60 €.

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 kyntayhtymien 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; Utajärven Yrityspuisto Oy, Kiinteistö Oy Järvenneito, Kiinteistö Oy Mäyrä ja Kiinteistö Oy Rokuanrivi sekä osakkuusyhteisö Humanpolis Oy. Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä; Oulunkaaren kuntayhtymä, Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiri ja Pohjois-Pohjanmaan liitto.

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. 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

Osakkuusyhteisö on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

Vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoiset varaukset on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Vertailutietoja vuodelta 2014 ei ole muutettu vastaamaan uutta konserniyleisohjetta poistoeron ja vapaaehtoisten varausten käsittelystä. Poistoeroa ja vapaaehtoisia varauksia Utajärven kuntakonsernissa on Ppshp:llä, Kiinteistö Oy Mäyrällä ja Kiinteistö Oy Rokuanrivillä. Ppshp:llä muutoksen vaikutus edellisten tilikausien alijäämään Utajärven osalta on vähennystä 177.563,07 €. Kiinteistö Oy Mäyrällä muutoksen vaikutus on edell. tilikausien ylijäämään n. 50.000,00 € ja Kiinteistö Oy Rokuanrivillä n. 20.000,00 € lisäystä.

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	
	2015	2014	2015	2014
Yleishallinto	1 951 671,35	1 593 887,06	528 036,53	736 484,08
Sosiaali- ja terveystoimen palvelut	22 026 826,84	21 550 490,96	0,00	0,00
Opetus- ja kulttuuripalvelut	442 673,88	412 496,00	442 673,88	412 496,00
Yhdyskuntapalvelut	2 320 994,33	2 196 919,57	1 747 737,31	1 556 031,67
Muut palvelut, muu taseyksikkö	538 490,01	572 572,49	538 490,01	572 572,49
Kunnan toimintatuotot yhteensä	27 280 656,41	26 326 366,08	3 256 937,73	3 277 584,24

9 Verotulojen erittely

	2015	2014
Kunnan tulovero	6 820 118,97	6 505 964,93
Osuus yhteisöveron tuotosta	901 066,31	796 028,72
Kiinteistövero	2 519 749,00	2 393 851,28
Muut verotulot		
Verotulot yhteensä	10 240 934,28	9 695 844,93

10 Valtionosuuksien erittely

	2015	2014
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus (ilman tasauksia)	9 373 782,00	9 874 420,00
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	2 633 412,00	2 457 448,00
Järjestelmämuutoksen tasaus	0,00	0,00
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-52 277,00	-213 533,00
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus		
Valtionosuudet yhteensä	11 954 917,00	12 118 335,00

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
- 2) Aloitetaan sen kuukauden alusta, kun rakennus tai peruskorjaus valmistuu, otetaan käyttöön tai on hankittu
- 3) Peruskorjaus lisätään alkuperäiseen hankinta-arvoon
- 4) 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 poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit sekä poistomenetelmät

	Poistoaika	Poistomenetelmä
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		
Aineettomat oikeudet		
Aineettomat oikeudet	5 v	tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot		
Atk-ohjelmistot	2 v	tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot	2 - 20 v	tasapoisto
AINEELLISET HYÖDYKKEET		
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 keskuksat	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 SJOITUKSET

Osakkeet ja osuudet

Ei poistoa

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

13 Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta

	2014-2018	2014-2018/v
Keskimääräiset suunn. mukaiset poistot 2014-2018	6 038 943,93	1 207 788,79
Keskimääräinen poistonalaisten investointien omah.meno	9 160 028,70	1 832 005,74
Ero euroa	-3 121 084,77	-624 216,95
Ero %	-34,07	-34,07
Keskimääräiset poistot ovat pienemmät kuin vuosittaiset investoinnit		
Tulevien vuosien 2016 - 2018 hankkeiden vuosittainen ka	4 717 000,00	1 572 333,33
Investointi- ja poistotason poikkeama johtuu osin hankintamenoja alentavista rahoitusosuuksista ja osin siitä, että tarkastelujaksoon ajoittuu poikkeuksellisen suuria investointihankkeita (pvkoti). Olennainen poikkeama on n 10%		

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

Pakollisten varausten muutokset

	Konserni		Kunta	
	2015	2014	2015	2014
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	412 594,03	246 186,68		
Lisäykset tilikaudella	0,00	166 407,35		
Vähennykset tilikaudella	26 930,47	0,00		
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12	385 663,56	412 594,03		
Muut pakolliset varaukset 1.1	600 000,00	0,00	600 000,00	0,00
Lisäykset tilikaudella	0,00	600 000,00	0,00	600 000,00
Vähennykset tilikaudella	600 000,00	0,00	600 000,00	0,00
Muut pakolliset varaukset 31.12	0,00	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	
	2015	2014	2015	2014
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	0,00	0,00	0,00	0,00
Rakennusten myyntivoitot	12 749,57	0,00	0,00	0,00
Muut myyntivoitot				
Myyntivoitot yhteensä	12 749,57	0,00	0,00	0,00
Muut toimintakulut				
Tonttien myyntitappiot	0,00	0,00	0,00	0,00
Rakennusten myyntitappiot	0,00	0,00	0,00	0,00
Osakkeiden ja osuuksien myyntitappiot	0,00	0,00	0,00	0,00
Myyntitappiot yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00

- 16 Yhteismäärät olennaisista muihin rahoitustuottoihin sisältyvistä tuotoista, jotka on saatu osuuksista muissa yhteisöissä (KPA 2:3.1§ 5-kohta)

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

	2015	2014
Osinkotuotot muista yhteisöistä	24 401,30	0,00
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	0,00	0,00

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 2015

LIITE 1

	Aineettomat hyödykkeet			Aineelliset hyödykkeet						
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Yhteensä	Maa-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkom. ja keskener. työt	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.		87 181,64	87 181,64	983 806,94	7 921 659,19	3 156 920,44	63 282,73	37 926,38	127 432,29	12 291 027,97
Lisäykset tilikauden aikana		0,00	0,00	80 426,00	211 172,68	203 992,59	79 498,94	3 642,26	2 216 226,13	2 794 958,60
Rahoitusosuudet tilikaudella			0,00		-360 000,00	-11 000,00	0,00	-35 000,00	406 000,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00
Muut investointitulot										0,00
Siirrot erien välillä			0,00		1 989 591,76	0,00	0,00	119 324,09	-2 108 915,85	0,00
Tilikauden sumupoisto		0,00	0,00		-592 936,57	-452 682,32	-29 592,66			-1 075 211,55
Tilikauden kertal. poistot					-105 423,62	-45 530,25	-5 959,14			-156 913,01
Arvonlennukset ja niiden palaut.										
Poistamaton hankintameno 31.12.		87 181,64	87 181,64	1 064 232,94	9 064 063,44	2 851 700,46	107 229,87	125 892,73	640 742,57	13 853 862,01
Arvonkorotukset										
Kirjanpitoarvo 31.12.		87 181,64	87 181,64	1 064 232,94	9 064 063,44	2 851 700,46	107 229,87	125 892,73	640 742,57	13 853 862,01

	Osakkeet ja osuudet				Joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset					
	Osakkeet konserniyhtiöt	Osakkeet omistusyht. yhteisöt	Kuntayhtymä osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Jvk-lainasaamiset	Saamiset konserniyhteisöt	Saamiset kyitä	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	1 934 661,22	464 942,40	2 330 008,25	43 863,80	4 773 475,67		554 518,66		2 800 000,00	3 354 518,66
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	0,00		16 528,13	16 528,13				0,00	0,00
Rahoitusosuudet tilikaudella					0,00					0,00
Vähennykset tilikauden aikana		0,00			0,00				-412 000,00	-412 000,00
Muut investointitulot					0,00					0,00
Siirrot erien välillä		0,00			0,00					0,00
Tilikauden sumupoisto					0,00					0,00
Tilikauden kertal. poistot					0,00					0,00
Arvonlennukset ja niiden palaut.					0,00					0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	1 934 661,22	464 942,40	2 330 008,25	60 391,93	4 790 003,80	0,00	554 518,66	0,00	2 388 000,00	2 942 518,66
Arvonkorotukset										
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 934 661,22	464 942,40	2 330 008,25	60 391,93	4 790 003,80	0,00	554 518,66	0,00	2 388 000,00	2 942 518,66

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

Maa- ja vesialueet

Konserni

Kunta

2015

2014

2015

2014

Maa- ja vesialueet

Kiinteistöjen liittymismaksut

200 454,90

200 454,90

56 589,80

56 589,80

Muut maa- ja vesialueet

Maa- ja vesialueet yhteensä

200 454,90

200 454,90

56 589,80

56 589,80

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

KONSERNIYHTEISÖT							
	Koti- paikka	Kunnan omistus- osuus %	Konsernin omistus- osuus %	Vähem- mistö- osuus %	Kuntakonsernin osuus		
					omasta pääomasta	tilikauden voi- tosta / tappios 2015	vieraasta pääomasta
TYTÄRYHTEISÖT							
Yhdistelty nimellisärvomenetelmällä							
Utajärven Yrityspuisto, Utajärvi	Utajärvi	100,00	100,00		76 454,92	-341 088,25	3 734 230,75
Kiinteistö Oy Järvenneito, Utajärvi	Utajärvi	100,00	100,00		128 305,12	-34 617,51	2 352 353,72
Kiinteistö Oy Mäyrä, Utajärvi	Utajärvi	82,00	82,00	18,00	39 848,01	1,92	171 936,79
Kiinteistö Oy Rokuanrivi, Utajärvi	Utajärvi	53,33	53,33	46,67	4 510,03	0,11	72 928,52
Yhteensä					249 118,08	-375 703,73	6 331 449,78
KUNTAYHTYMÄT							
Yhdistelty suhteellisesti perus- pääomaosuuden mukaan							
Oulunkaaren kuntayhtymä	li	12,69200	12,69200		-151 587,48	17 096,00	1 676 327,14
Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiri	Oulu	1,53470	1,53470		2 310 234,62	123 774,38	3 218 598,48
Pohjois-Pohjanmaan liitto	Oulu	0,87148	0,87148		10 095,82	1 946,35	9 851,59
Yhteensä					2 168 742,96	142 816,73	4 904 777,21
OSAKKUUSYHTEISÖT							
Humanpolis Oy	Utajärvi	33,32	33,32	66,68	-10 000,00	-6 898,43	
Muut omistusyhteisyhteisöt							
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	2015		2014	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		10 486,32		147 242,60
Lainasaamiset	554 518,65		554 518,65	
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
<i>Yhteensä</i>	554 518,65	10 486,32	554 518,65	147 242,60
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		47 687,55		48 832,36
Lainasaamiset				
Muut saamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtosaamiset		0,00		68 109,83
<i>Yhteensä</i>	0,00	47 687,55	0,00	116 942,19
Saamiset osakkuus- ja muilta omistusyhteisyyksiltä				
Myyntisaamiset	0,00	4 765,83	0,00	2 062,08
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
<i>Yhteensä</i>	0,00	4 765,83	0,00	2 062,08
Saamiset muilta				
Myyntisaamiset		213 149,65		354 951,51
Muu taseyksikkö		39 850,88		99 879,34
Lainasaamiset		0,00		0,00
Muut saamiset		125 752,47		147 676,48
Siirtosaamiset		171 377,16		53 095,35
<i>Yhteensä</i>		550 130,16		655 602,68
Saamiset yhteensä	554 518,65	613 069,86	554 518,65	921 849,55

26 Siirtosaamisiin liittyvät olennaiset erät

Pitkäaikaiset siirtosaamiset	Konserni		Kunta	
	2015	2014	2015	2014
Menoennakot				
Etukäteen maksetut vuokratulot				
Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä				
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Siirtyvät korot				
Kelan korvaukset työterveyshuollosta	121 545,13	88 863,34	70 000,00	37 000,00
Projektien tuet ja avustukset	90 014,03	10 000,00	90 014,03	10 000,00
Muut tulojäämät	170 488,35	286 407,59	11 363,13	74 205,18
<i>Tulojäämät yhteensä</i>				
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	382 047,51	385 270,93	171 377,16	121 205,18

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	
	2015	2014	2015	2014
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	61 425,43	65 922,69		
Siirrot rahastoon	5 680,70	582,08		
Siirrot rahastosta	-313,54	-5 079,34		
Muiden rahastojen pääoma 31.12	0,00	0,00		
Muut omat rahastot yhteensä 31.12	66 792,59	61 425,43		
Edellisten tilikausien yli/alijäämä 1.1	2 452 791,40	2 227 730,16	4 125 773,98	4 045 319,58
Siirto vahinkorahastoon				
Edellisten tilikausien virheen oikaisu			-194 187,60	
Edellisten tilikausien yli/alijäämä yht 31.12	2 452 791,40	2 227 730,16	3 931 586,38	4 045 319,58
Tilikauden yli-/alijäämä	-80 383,82	-23 725,38	159 873,84	80 454,40
Oma pääoma yhteensä	11 493 805,62	11 320 035,66	13 146 065,67	13 180 379,43

- 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

	2015	2014
Joukkovelkakirjalainat		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 843 384,00	1 415 890,00
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Lainat muilta luotonantajilta		
Saadut ennakot		
Ostovelat		
Muut velat		
Siirtovelat		
Pitkäaikaiset velat yhteensä	2 843 384,00	1 415 890,00

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

Pakolliset varaukset

	Konserni		Kunta	
	2015	2014	2015	2014
Muut pakolliset varaukset				
Takuuvaraus	0,00	600 000,00	194 187,60	600 000,00
Vahingonkorvausvaraus				
Vuokravastuut käyttämättömistä tiloista				
Ympäristövastuut				
Potilashahinkovastuut (ky)	385 663,56	412 594,03		
Muut pakolliset varaukset yhteensä	385 663,56	1 012 594,03	194 187,60	600 000,00

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

Vieras pääoma

	2015		2014	
	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		425,32		250,94
Liittymisvelat ja muut velat				
Siirtovelat		560 544,51		
Yhteensä		560 969,83		250,94
Velat kuntayhtymille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		33 868,17		55 169,59
Liittymisvelat ja muut velat		0,00		0,00
Siirtovelat		560 038,82		619 855,27
Yhteensä		593 906,99		675 024,86
Velat osakkuus- ja muille omistusyhteisyhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		572,78		179,40
Liittymisvelat ja muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä		572,78		179,40
Vieras pääoma yhteensä	0,00	1 155 449,60	0,00	675 455,20

36 Palautuskelpoiset liittymismaksut

Muiden velkojen erittely

	Konserni		Kunta	
	2015	2014	2015	2014
Muut velat				
Liittymismaksut	305 891,76	278 664,56	305 891,76	278 664,56
Muut velat				
Muut velat yhteensä	305 891,76	278 664,56	305 891,76	278 664,56

37 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2015	2014	2015	2014
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot	51 843,36	62 175,15	0,00	17 100,00
Menojäämät				
Lomapalkkajaksotukset	2 153 096,56	2 078 614,22	676 844,32	602 076,37
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotus	0,00	77 570,23		
Korkojaksotukset	29 870,34	40 799,31	9 083,37	13 239,78
Muut menojäämät	1 235 968,14	976 308,14	626 437,13	17 457,19
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	3 470 778,40	3 235 467,05	1 312 364,82	649 873,34

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	
	2015	2014	2015	2014
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitokselta	398 238,26	495 302,74		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	365 189,28	377 466,88		
Lainat julkisyhteisöiltä	1 558 930,65	1 729 464,07		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	3 371 380,00	3 371 380,00		
Lainat muilta luotonantajilta				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	0,00	0,00		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä	3 736 569,28	3 748 846,88		

Velat, joiden vakuudeksi annettu osakkeita

	Konserni		Kunta	
	2015	2014	2015	2014
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitokselta				
Pantattujen osakkeiden kirjanpitoarvo				
Lainat julkisyhteisöiltä				
Pantattujen osakkeiden kirjanpitoarvo				
Lainat muilta luotonantajilta				
Pantattujen osakkeiden kirjanpitoarvo				
Pantatut osakkeet yhteensä				

44 Leasingvuokrasopimusten mukaisten vuokrien jäljellä olevien määrien yhteissumma

Leasingvastuiden yhteismäärä

	Konserni		Kunta	
	2015	2014	2015	2014
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	125 688,89	117 691,70	47 449,38	66 696,90
Myöhemmin maksettavat	198 632,03	194 287,08	84 646,19	78 720,69
Yhteensä	324 320,92	311 978,78	132 095,57	145 417,59

Leasingsopimukseen 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	
	2015	2014	2015	2014
Takaussitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	6 532 451,78	6 370 358,79	6 369 773,58	6 223 027,59
Jäljellä oleva pääoma	6 374 558,94	3 924 425,20	6 211 880,74	3 761 747,00

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

	Konserni		Kunta	
	2015	2014	2015	2014
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	1 677 500,00	1 677 500,00	1 625 000,00	1 625 000,00
Jäljellä oleva pääoma	1 358 333,31	1 469 999,98	1 305 833,31	1 417 499,98
Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista			2015	2014
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.			13 863 190,12	13 438 996,15
Kunnan osuus takauskesk.kattamattomista takausvastuista 31.12.			0,00	0,00
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastoista 31.12.			9 878,99	9 291,34

- 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	2014	2015	2014
Sopimusvastuut				
Maankäyttö- ja rakennuslain mukaisesti kunnalle aiheutuvat velvoitteet				
Sopimuksiin sis. lunastusvelvoitteet				
Sitoumukset avustuksiin				
Sopimuksiin sis palautusvastuu	27 139,42	25 943,12		
Vuokravastuut				
30.11.2027 asti P-P sairaanhoitopiiri	51 015,36	55 194,53		
1.12.2030 asti Oulunkaaren kuntayhtymä	603 976,11	644 466,13		
31.7.2021 asti P-P liitto	4 618,84	4 894,23		
Sopimusvastuut yhteensä	686 749,73	730 498,02		
Johdannaissopimukset				
Valuuttatermiinit				
Käypä arvo				
Kohde-etuudet				
Korkotermiinit				
Käypä arvo	-11 866,39	-11 791,22		
Kohde-etuudet	758 464,09	703 368,36		
Arvonlisäveron palautusvastuut	228 540,85	253 934,28		
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 31.12.2015	2015	2014
Yleishallinto	28	30
Sosiaali- ja terveystoimi	0	0
Opetus - ja kulttuuritoimi	81	78
Yhdyskuntapalvelut	44	42
Muut palvelut		
Liiketoiminta		
Yhteensä	153	150

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

Henkilöstökulut	2015	2014
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	6 810 349,69	6 791 579,00
Aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	41 369,73	105 347,42
Henkilöstökulut yhteensä	6 851 719,42	6 896 926,42
Sis. kelan korvaukset (ei l-etuja)		

49a) **Luottamushenkilön palkkioista perityt ja puolueelle tai puolueyhdistykselle tilitetyt luottamushenkilömaksut (kuntalaki 82.3 §)**

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

	2015	2014
Suomen Keskusta/Utajärvi	3 358,50	
Perussuomalaiset/Utajärvi	1 060,00	
Suomen Sos.dem. puolue/Utajärvi	478,00	
Vasemmistoliitto/Utajärvi	1 063,50	
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	5 960,00	0,00

50 **Tilintarkastajan palkkiot**

	2015	2014
BDO Auditor Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	8 541,74	9 977,66
Tilintarkastajan lausunnot	0,00	680,00
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät		
Muut palkkiot	2 910,90	1 043,46
Palkkiot yhteensä	11 452,64	11 701,12

ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET

5 MUIDEN ERIYTETTYJEN YKSIKÖIDEN TILINPÄÄTÖKSET

MUU TASEYKSIKKÖ / VESI- JA VIEMÄRILAITOS

TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2015		1.1.-31.12.2014	
Liikevaihto		581 356,52		606 964,65
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-62 578,53		-61 873,35	
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)				
Palvelujen ostot	<u>-263 186,89</u>	-325 765,42	<u>-228 083,15</u>	-289 956,50
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-108 959,33		-115 594,05	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-20 727,88		-21 100,79	
Muut henkilösivukulut	<u>-4 622,00</u>	-134 309,21	<u>-5 253,56</u>	-141 948,40
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-201 741,15	-201 741,15	-278 154,84	-278 154,84
Arvonalentumiset				
Liiketoiminnan muut kulut		<u>-7 277,07</u>		<u>-10 481,09</u>
Liikeylijäämä (-alijäämä)		-87 736,33		-113 576,18
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot				
Muut rahoitustuotot				
Kunnalle/kuntayhtymälle maksetut korkokulut				
Muille maksetut korkokulut				
Korvaus peruspääomasta	-89 698,42		-89 698,42	
Muut rahoituskulut		<u>-89 698,42</u>		<u>-89 698,42</u>
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		-177 434,75		-203 274,60
Satunnaiset tuotot ja kulut				
Satunnaiset tuotot				
Satunnaiset kulut				
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		-177 434,75		-203 274,60
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)				
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)				
Tuloverot				
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		-177 434,75		-203 274,60

RAHOITUSLASKELMA	2015		2014	
Toiminnan rahavirta				
Liikelyjäämä (-alijäämä)	-177 434,75		-203 274,60	
Poistot ja arvonalentumiset	201 741,15		278 154,84	
Rahoitustuotot ja -kulut				
Satunnaiset erät				
Tuloverot				
Tulorahoituksen korjauserät				
	<u>24 306,40</u>	<u>24 306,40</u>	<u>74 880,24</u>	<u>74 880,24</u>
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-42 024,12		-55 046,27	
Rahoitusosuudet investointimenoihin				
Pysyvien vast. hyödykkeiden luovutustulot				
Toiminnan ja investointien rahavirta		-42 024,12		-55 046,27
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset		0,00		0,00
Lainakannan muutokset		0,00		0,00
Oman pääoman muutokset		0,00		0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiant. varojen ja pääom. muutokset				
Vaihto-omaisuuden muutos				
Saamisten muutos kunnalta/kuntayht.				
Saamisten muutos muilta	60 028,46		-8 446,21	
Korott. velkojen muutos kunnalta/ky:ltä				
Korottomien velkojen muutos muilta	48 208,54	108 237,00	6 309,54	-2 136,67
Rahoituksen rahavirta		90 519,28		17 697,30
Rahavarojen muutos				
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.				
Rahavarat 1.1.				

TASE	1.1.2015	Muutos	31.12.2015
VASTAAVAA			
PYSYVÄT VASTAAVAT			
Aineettomat hyödykkeet			
Aineelliset hyödykkeet			
Maa- ja vesialueet	1 051,00		1 051,00
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 791 674,92	-175 790,77	1 615 884,15
Koneet ja kalusto	33 074,69	16 073,74	49 148,43
Sijoitukset			
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			
VAIHTUVAT VASTAAVAT			
Vaihto-omaisuus			
Saamiset			
Pitkäaikaiset saamiset			
Lyhytaikaiset saamiset			
Myyntisaamiset	101 279,34	-60 028,46	41 250,88
Rahoitusarvopaperit			
Rahat ja pankkisaamiset			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	1 927 079,95	-219 745,49	1 707 334,46
VASTATTAVAA			
OMA PÄÄOMA			
Peruspääoma	1 494 973,63		1 494 973,63
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-596 995,27		-596 995,27
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		-177 434,75	-177 434,75
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET			
PAKOLLISET VARAUKSET			
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT			
VIERAS PÄÄOMA			
Pitkäaikainen			
Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä	721 433,97	-90 519,28	630 914,69
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	278 664,52	27 227,20	305 891,72
Siirtovelat			
Lyhytaikainen			
Ostovelat	29 003,10	20 981,34	49 984,44
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	1 927 079,95	-219 745,49	1 707 334,46

UTAJÄRVEN KUNTA

Käytetyt kirjanpito kirjat tilikaudella 1.1. - 31.12.2015

Tositelaji	Ohjelma	Arkistointi
Päivä- ja pääkirjat	Pro Economica	Rondo
032 Muistiotositteet		
040 Käyttöomaisuusviennit		
100 Ostoreskontran suoritukset		
110 Myyntireskontran viitesuoritukset		
125 Jaksotukset		
130 Myyntireskontran suoritukset		
210 Palvelukassa		
Tiliotekirjaukset	Basware	Atk-tuloste + liitteet
201 Tiliotteet		Kunnan arkisto
Palkkakirjanpito		
301 Palkat	Pegasos-palkat	Rondo
65 Populus matkalaskut	Populus	
Ostoreskontra	Pro Economica	Rondo
470 Kierrätettävät ostolaskut/Rondo	Rondo/ Pro Economica	
Yleislaskutus	Pro Economica	Rondo
601 Myyntilaskut/Kehittämispalvelut		
605 Projektit		
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 2015 tilinpäätöksen allekirjoitukset

Utajärvi 04.04.2016

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

Tilinpäätösmerkintä

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

Utajärvi _____ / _____ 2016

Tuula Roininen, JHTT