



Tilinpäätös 2024

Khal. 31.3.2025

KONTIOLAHTI

1	TOIMINTAKERTOMUS.....	3
1.1	Kunnanjohtajan katsaus.....	3
1.2	Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset.....	6
1.3	Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys.....	12
1.4	Kunnan toiminnan ja talouden kehitys.....	17
1.5	Ympäristöasiat.....	21
1.6	Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä.....	22
1.7	Kunnan henkilöstö.....	24
1.8	Väestön hyvinvointi ja terveys	28
2	TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS.....	29
2.1	Tilikauden tuloksen muodostuminen	29
2.2	Toiminnan rahoitus.....	30
2.3	Rahoitusasema ja sen muutokset	32
2.4	Kokonaistulot ja -menot	34
3	KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS	35
3.1	Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä.....	35
3.2	Konsernin toiminnan ohjaus.....	36
3.3	Olellaiset konsernia koskevat tapahtumat	36
3.4	Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	42
4	TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALouden TASAPAINOTTAMISTAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN.....	45
5	TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	46
5.1	KUNNANHALLITUS	46
5.2	TARKASTUSLAUTAKUNTA	60
5.3	SIVISTYSLAUTAKUNTA SEKÄ KASVATUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA.....	62
5.4	TEKNINEN LAUTAKUNTA	76
5.5	Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta.....	86
5.6	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	87
5.7	Investointien toteutuminen.....	90
5.8	Rahoitusosan toteutuminen	97
6	TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	98
6.1	Tuloslaskelma.....	98
6.2	Rahoituslaskelma	99
6.3	Tase.....	100
6.4	Konsernilaskelmat	101
7	TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	104
7.1	Kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	104
7.2	Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	105
7.3	Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot	106
7.4	Tasetta koskevat liitetiedot.....	108
7.5	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	113
7.6	Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitapahtumia koskevat liitetiedot	115

8	ERIYTETTY TILINPÄÄTÖKSET	117
8.1	Vesihuoltolaitoksen toimintakertomus	117
8.2	Vesihuoltolaitoksen tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu	120
8.3	Vesihuoltolaitoksen rahoituslaskelmaosan toteutumisvertailu	121
8.4	Vesihuoltolaitoksen investointiosan toteutumisvertailu	121
8.5	Vesihuoltolaitoksen tilinpäätöslaskelmat	122
9	MUUT ERIYTETTY LASKELMAT.....	125
10	ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINNÄT	128
11	LUETTELO KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITELAJEISTA.....	129

1 TOIMINTAKERTOMUS

1.1 Kunnanjohtajan katsaus

Kulunut valtuustokausi jää historiaan erityisesti siksi, että valtuustokauden aikana toteutettiin yksi itsenäisen Suomen historian suurimmista hallinnollisista uudistuksista. Kuntien vastuulla olleet sosiaali- ja terveyspalvelut siirtyivät 1.1.2023 perustetuille hyvinvointialueille. Pohjois-Karjalassa ja Kontiolahdella muutos ei ollut toiminnallisesti kovin merkittävä, koska Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalvelujen kuntayhtymä oli tuottanut sosiaali- ja terveyspalvelut jo vuoden 2017 alusta saakka. Sen sijaan uudistuksen taloudelliset vaikutukset ovat realisoituneet kunnille vasta viiveellä. Uudistuksesta seurasi Kontiolahdelle pysyvä valtionosuuksien leikkaus ja uudistuksen jälkeen valtionosuuksien vuosittaiset vaihtelut ovat olleet poikkeuksellisen suuria ja vaikeasti ennakoitavia. Vastaavasti myös verotulojen ennustaminen on osoittautunut historiallisen vaikeaksi mm. erilaisen tasausten, oikaisujen ja jaksotusten vuoksi.

Kunnanvaltuusto päätti jo vuoden 2023 talousarvion hyväksymisen yhteydessä, että vuoden aikana on alettava sopeuttamaan menorakennetta vuoden 2024 laskevaan tulotasoon, ja että uusista menoja lisäävistä toimita tulee pidättäytyä. Valtuusto edellytti, että velkaantumiseen liittyvien riskien kasvun, korkotason nousun ja korkean investointitason menoja lisäävien vaikutusten vuoksi investointitaso tulee alentaa kestäväälle tasolle. Tuloveroprosenttia vuodelle 2024 korotettiin 0,54 prosenttiyksikköä 8,4 prosenttiin. Sopeutustoimista ja verojen korotuksesta huolimatta vuoden 2024 talousarvio laadittiin alun perin -1,1 miljoonaa euroa alijäämäiseksi. Vuoden aikana tehtyjen talousarviomuutosten myötä tilikauden arvioitu alijäämä kasvoi -2,3 miljoonaan euroon.

Talouden tiukkaa linjaa jatkettiin tietoisesti vuoden 2024 aikana ja siinä myös onnistuttiin: kunnan toimintamenot jäivät 0,7 miljoonaa euroa muutetussa talousarviossa arvioitua pienemmiksi ja laskivat peräti puoli miljoonaa euroa edellisvuodesta. Prosentuaalisesti tämä tarkoittaa noin yhden prosentin toimintamenojen alenemista. Toimintatuotot toteutuivat noin miljoona euroa talousarviossa arvioitua suurempina. Tuottoja arvioitaessa on syytä huomata, että merkittävä osa tuotoista oli kertaluontoisia, mm. tonttien ja metsän myynti. Ennakoitua pienempien menojen ja suurempien tulojen myötä toimintakate eli toiminnan nettomenot toteutuivat 1,7 miljoonaa euroa arvioitua pienempinä eli parempina.

Kunnan tuloverokertymä toteutui 0,9 miljoonaa euroa muutettua talousarviota paremmin. Arvioitua parempi toteuma muodostui pääosin kunnallisveron oikaisusta marras-joulukuussa 2024. Vastaava oikaisu näkyy muidenkin maakunnan kuntien tilinpäätöksissä vuonna 2024, mutta vastaavaa ei enää tälle vuodelle ole odotettavissa. Päinvastoin on vaarana, että oikaisu voi olla jopa negatiivinen.

Valtionosuudet laskivat jopa 2,3 milj. € edellisvuodesta, mutta toteutuivat noin 0,2 miljoonaa euroa talousarviossa arvioitua parempana. Valtionosuuksien lasku johtui sote-siirtolaskelmien valmistumisesta.

Rahoitustuottojen ja -kulujen toteuma oli lähes 0,7 miljoonaa euroa alle arvioidun. Talousarviossa varauduttiin merkittävään korkokulujen kasvuun, mutta korkokulut nousivat arvioitua vähemmän, n. 300 000 euroa. Osa tästä selittyy kunnan onnistuneilla korkosuojausilla ja osa yleisellä korkojen laskulla.

Edellä kuvatuista syistä vuoden 2024 tilikauden tulos on noin 660 000 euroa. Tilikauden tuloksen käsittelystä esitetään, että siitä muodostetaan 300 000 euron investointivaraus ampumahiihtostadionin valoihin, tehdään investointeihin kohdistuva poistoeron muutos noin 330 000 euroa ja siirretään tilikauden ylijäämä noin 690 000 euroa taseen yli-/alijäämätilille.

Vuosien 2020-2023 aikana kunnassa toteutettiin historiallisen suuret investoinnit. Merkittävimpiä yksittäisiä kohteita olivat kirkonkylän ja Lehmon yhtenäiskoulut sekä uusi terveysasema. Jo noiden vuosien aikana oli tiedossa, että investoinnit tulee pystyä laskemaan kestäväälle tasolle. Vuonna 2024 kunnan nettoinvestoinnit jäivät noin 1,3 miljoonaan euroon. Matalan investointitason ansiosta kunnan pitkäaikaisen lainan määrä kääntyi laskuun. Pitkäaikaista lainaa nostettiin 5 miljoonaa euroa ja lainoja lyhennettiin 7,7 miljoonaa euroa. Vuoden 2024 lopussa kunnan lainakanta oli 59,7 miljoonaa euroa eli 3 961 euroa asukasta kohti. Vuoden 2023 tilinpäätöksessä lainaa oli 4 185 euroa asukasta kohti.

Vuoden 2024 aikana kunnassa toteutettiin organisaatiouudistus. Sivistyslautakunta, hyvinvointineuvottelukunta sekä henkilöstö- ja työllisyysjaosto lakkautettiin. Uusina toimieliminä aloitti kasvatus- ja koulutuslautakunta sekä hyvinvointi- ja työllisyysjaosto. Vuoden aikana valmistauduttiin vuoden 2025 alussa voimaan tulleen TE-palveluiden uudistukseen, jossa huomattava osa työllisyys- ja elinkeinopalveluista siirtyi valtiolta kuntien vastuulle. Pohjois-Karjalassa työllisyysalueen vastuukuntana toimii Joensuun kaupunki.

Kontiolahden kunta sai jälleen myönteistä näkyvyyttä, kun kunta palkittiin kolmatta kertaa Pohjois-Karjalan Yrittäjien Vuoden Yrittäjyyskuntana. Suomen Yrittäjien Kuntabarometrissa Kontiolahti oli Pohjois-Karjalan kunnista kaikilla osa-alueilla paras ja keskikokoisten kuntien sarjassa valtakunnallisesti sijalla 15. Kontionloikan palveluissa asiakkaita onnistuttiin palvelemaan kattavasti, ja lähes 300 eri asiakasta oli mukana palveluissa. Alkuneuvonnassa Kontionloikalla oli toista vuotta peräkkäin yli 55 henkilöasiakasta, joka on ennätyslukema. Uusia yrityksiä perustettiin Kontiolahdelle vuoden aikana 75 kappaletta. Teollisuustyöpaikat kunnan alueella pysyivät edellisvuoden tasolla, ja vuoden lopussa työpaikkoja oli 1333 kappaletta. Työttömyysaste vuoden 2024 lopussa oli 10,7 prosenttia, kun se vuotta aiemmin oli 10,4 prosenttia. Vuoden 2024 aikana työttömyysaste kävi pienimmillään 7,7 prosentissa. Ilahduttavaa on se, että työmarkkinatuen kuntaosuus laski 68 000 eurolla edellisvuodesta ollen noin 1 034 000 euroa.

Kunnan väkiluku on kasvanut koko 2000-luvun ajan muutamaa poikkeuksellista vuotta lukuun ottamatta. Vuoden 2024 lopussa kunnassa oli 15 071 asukasta, 65 vähemmän kuin vuotta aikaisemmin.

Tulevien vuosien merkittävimmät riskit liittyvät kuntatalouteen. Kuntien rahoitusjärjestelmän uudistaminen käynnistyi syksyllä 2023. Orpon hallitusohjelman kirjauksen mukaan kuntien rahoituksen ja valtionosuusjärjestelmän kokonaisuus uudistetaan vastaamaan kuntien uutta roolia ja sote-uudistuksen voimaantulon sekä TE-uudistuksen jälkeistä tilannetta. Uudistuksen oli määrä tulla voimaan vuoden 2026 alussa, mutta syksyllä 2024 ilmoitettiin, että uudistus siirtyy. Tämänhetkisen tiedon mukaan valtionosuuksiin käytettävä rahamäärä ei uudistuksessa lisäännä, vaan rahat jaetaan uudella tavalla. Vielä ei tiedetä, miten uudistus vaikuttaa Kontiolahden valtionosuuksiin. Toisen merkittävän riskin muodostaa työllisyysalueiden rahoitus, joka tämänhetkisen käsityksen mukaan näyttää vähenevän tulevina vuosina.

Vaikka tulevat vuodet näyttäytyvät monin tavoin epävarmoina, on Kontiolahden kunnalla hyvät edellytykset menestyä myös tulevina vuosina. Tämä edellyttää rohkeutta jatkaa talouden sopeuttamistoimia tarpeen mukaan myös jatkossa. Jo toteutetut sopeutustoimet ja arvioitua parempana toteutunut tilikausi helpottavat hie-
man tulevien vuosien sopeutustarvetta. Toisaalta kunta on varautunut tulevaisuuden kasvuun hankkimalla maata strategisesti järkeviltä alueilta ja kaavoittamalla niihin aktiivisesti uusia asuin- ja työpaikka-alueita. Kuntastrategiaa tullaan tarkastelemaan uuden valtuuston kanssa ja siihen tehdään tarvittaessa muutoksia.

Kiitän lämpimästi kunnanvaltuutettuja ja muita luottamushenkilöitä kuluneesta valtuustokaudesta. Kiitän myös konsernijohtoa, tytäryhtiöitä ja koko kunnan henkilöstöä vahvasta sitoutumisesta Kontiolahden kunnan asioiden hoitoon. Tulevan suunnittelu ja kasvun hallitseminen ei ole aina helppoa. Kontiolahdella on kuitenkin aina osattu tehdä yhteistyötä ja uskon, että se onnistuu myös jatkossa!

Jari Tuononen, kunnanjohtaja

1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Kontiolahden kunnanvaltuustossa on 35 jäsentä ja kunnanhallituksessa 9 jäsentä.
Kunnanvaltuuston poliittiset voimasuhteet 1.1.-31.12.2024 olivat seuraavat:

Kunnanvaltuusto 1.1.-31.12.2024		Kunnanhallitus 1.1.-31.12.2024	
KESK	14	KESK	4
SDP	10	SDP	3
PS	5	PS	1
KOK	4	KOK	1
VIHR	2		

Kunnanvaltuusto 1.1.-31.12.2024

Pj. Kuusela Mika	KESK	pj. 6.2.2024 alkaen
1.vpj. Mäntynen Matti	SDP	
2.vpj. Hiltunen Mika	PS	2.vpj. 17.6.2024 alkaen
Ahlholm Pekka	KOK	
Arveli Eila	KESK	3.9.2024 alkaen
Jolkkonen Jouni	PS	5.2.2024 saakka
Strandman Sami	PS	6.2.2024 alkaen
Eronen Jyry	KESK	
Harinen Jertta	KESK	20.9.2024 saakka
Haukka Markus	SDP	
Huttunen Satu	KOK	
Hälinen Mari	SDP	
Kaarto Iita	KESK	
Kauppinen Marja	SDP	
Kontkanen Mika	KESK	
Kontturi Juha	SDP	
Kosela Anna-Helena	KESK	
Kähkönen Jonna	SDP	
Leppänen Ismo	KESK	
Lukkarinen Heikki	KESK	
Mustonen Sakari	KESK	8.6.2024 saakka
Muttonen Sini-Tuuli	VIHR	
Möntti Pirkko	SDP	18.12.2024 saakka
Niiranen Sanna	PS	2. vpj 17.6.2024 saakka
Heromaa Jari	PS	18.6.2024 alkaen
Parkkonen Anneli	KESK	
Perkkiö Kimmo	VIHR	
Pottonen Sari	SDP	
Romppanen Keijo	PS	
Saarelainen Ilpo	KESK	pj. 5.2.2024 saakka
Seppäläinen Satu	KESK	

Savolainen Pyry	KESK
Sihvonen Aulikki	KOK
Simonen Samuli	KESK
Suni Pentti	SDP
Toppi Seppo	KESK
Turunen Joonas	KOK
Varis Matti	PS

Kunnanhallitus 1.1.-31.12.2024

Pj. Nyyssönen Leena	SDP	
1. vpj. Kosela Anna-Helena	KESK	21.9.2024 alkaen
2. vpj. Sihvonen Aulikki	KOK	
Haukka Markus	SDP	
Harinen Jertta	KESK	1. vpj 20.9.2024 saakka
Hiltunen Mika	PS	18.6.2024 saakka
Varis Matti	PS	18.6.2024 alkaen
Hälinen Mari	SDP	
Kuusela Mika	KESK	1.1.-5.2.2024
Mustonen Sakari	KESK	6.2.-8.6.2024
Simonen Samuli	KESK	3.9.-
Leppänen Ismo	KESK	
Parkkonen Anneli	KESK	3.9.2024-

Omistajaohjausjaosto 1.1.-31.12.2024

Pj. Kuusela Mika	KESK	
Vpj. Haukka Markus	SDP	
Harinen Jertta	KESK	29.1.2024 saakka
Kosela Anna-Helena	KESK	30.1.2024 alkaen
Hälinen Mari	SDP	
Sihvonen Aulikki	KOK	

Henkilöstö- ja työllisyysjaosto 1.1.-30.6.2024

Pj. Kuronen Aleksi	SDP
Vpj. Parkkonen Anneli	KESK
Hiltunen Mika	PS
Karkulehto Riitta	SDP
Kosela Anna-Helena	KESK

Hyvinvointineuvottelukunta 1.1.-30.6.2024

Pj. Puttonen Sari	SDP	
Vpj. Mustonen Sakari	KESK	8.6.2024 saakka
Hiltunen Mika	PS	6.2.2024 alkaen
Jolkkonen Jouni	PS	15.1.-5.2.2024
Kantelinen Kaisa	KOK	
Kukkonen Seppo	SDP	
Nesterinen Tiina	KESK	

Vlasoff Tiina KESK

Hyvinvointi- ja työllisyysjaosto 1.7.-31.12.2024

Pj. Haukka Markus SDP
Vpj. Kosela Anna-Helena KESK
Kauppinen Marja SDP
Seppäläinen Satu KESK
Toppi Seppo KESK
Turunen Joonas KOK
Varis Matti PS

Sivistyslautakunta 1.1.-30.6.2024

Pj. Seppäläinen Satu KESK
Vpj. Kähkönen Jonna SDP 16.4. 2024 alkaen
Jolkkonen Jouni PS 5.2.2024 saakka
Hiltunen Mika PS 6.2.2024 alkaen
Kaarto Iita KESK
Kiiskinen Jenni KOK
Pottonen Sari SDP vpj. 15.4.2024 saakka
Tiainen Mikko SDP
Turunen Marko SDP
Turunen Tainamari SDP
Romppanen Keijo PS
Savolainen Pyry KESK
Simonen Samuli KESK

Kasvatus- ja koulutuslautakunta 1.7.2024-31.12.2024

pj. Seppäläinen Satu KESK
Vpj. Kähkönen Jonna SDP
Heromaa Jari PS
Kaarto Iita KESK
Kettunen Aimo KESK 3.9.2024 alkaen
Kiiskinen Jenni KOK
Romppanen Keijo PS
Savolainen Pyry KESK
Simonen Samuli KESK 2.9.2024 saakka
Tiainen Mikko SDP
Turunen Marko SDP
Turunen Tainamari SDP

Tekninen lautakunta 1.1.-31.12.2024

Pj. Kauppinen Marja SDP
Vpj. Kontkanen Mika KESK 6.2.2024 alkaen
Arveli Eila KESK
Kinnunen Jukka KOK

Kähkönen Jonna	SDP	
Mustonen Sakari	KESK	vpj. 5.2.2024 saakka
Niiranen Sanna	PS	17.6.2024 saakka
Huttunen Satu	KOK	18.6.2024 alkaen
Pakarinen Juha	SDP	
Parkkonen Anneli	KESK	11.11.2024 saakka
Turunen Pirjo	KESK	12.11.2024 alkaen
Romppanen Taisto	SDP	
Saarelainen Ilpo	KESK	6.2.2024 alkaen
Varis Matti	PS	17.6.2024 saakka
Strandman Sami	PS	18.6.2024 alkaen

Ympäristölautakunta 1.1.-31.12.2024

Pj. Ahlholm Pekka	KOK	
Vpj. Perkkiö Kimmo	VIHR	
Karjunen Mervi	KESK	
Lukkarinen Antti	KESK	
Lukkarinen Heikki	KESK	
Muttonen Sini-Tuuli	VIHR	
Niiranen Sanna	PS	17.6.2024 saakka
Kantelinen Kaisa	KOK	18.6.2024 alkaen

Tarkastuslautakunta 1.1.-31.12.2024

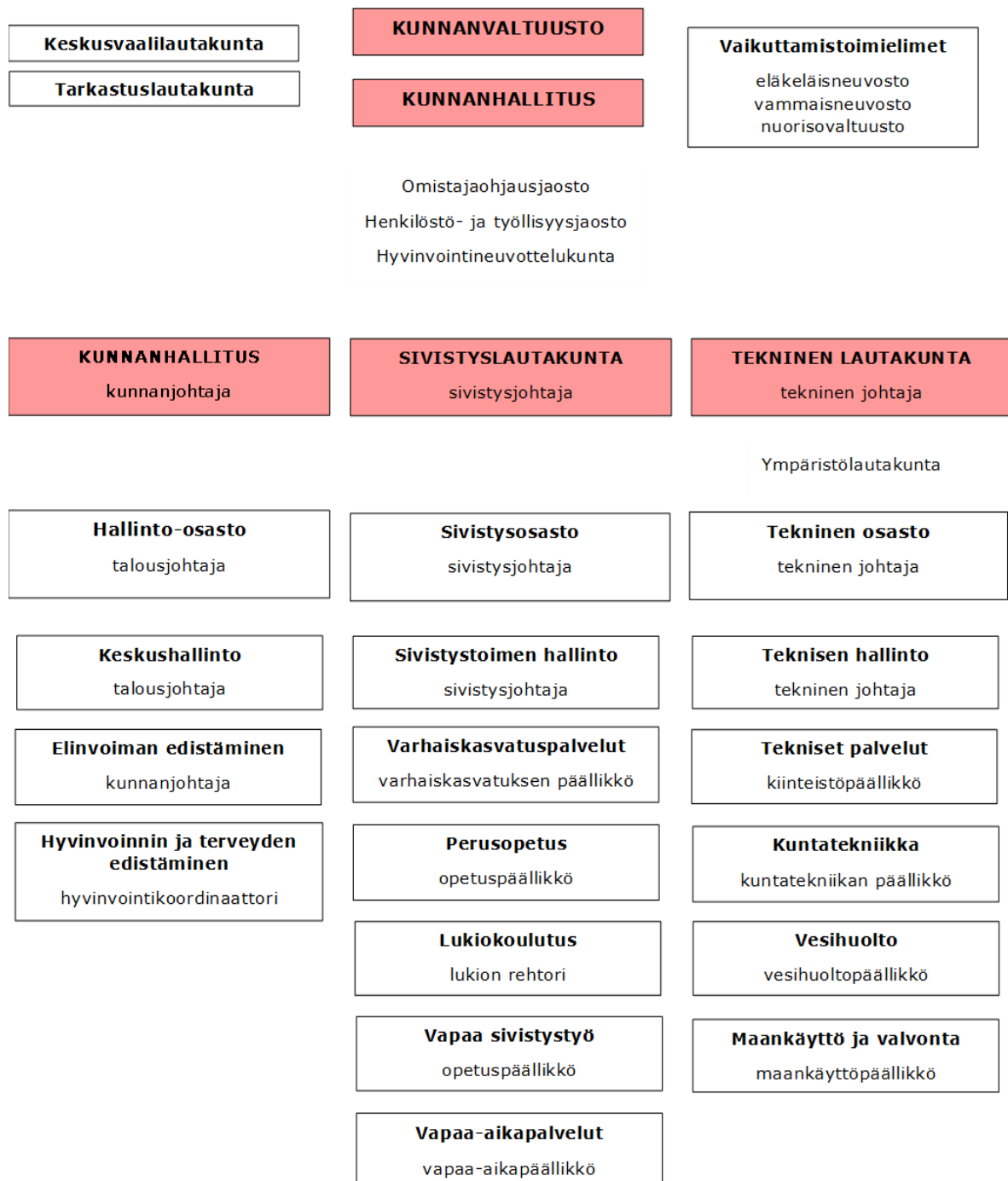
Pj. Eronen Jyry	KESK	
Vpj. Suni Pentti	SDP	
Pakarinen Minna	KESK	
Utriainen Niina	SDP	
Väätäinen Asko	KOK	

Keskusvaalilautakunta 1.1.-31.12.2024

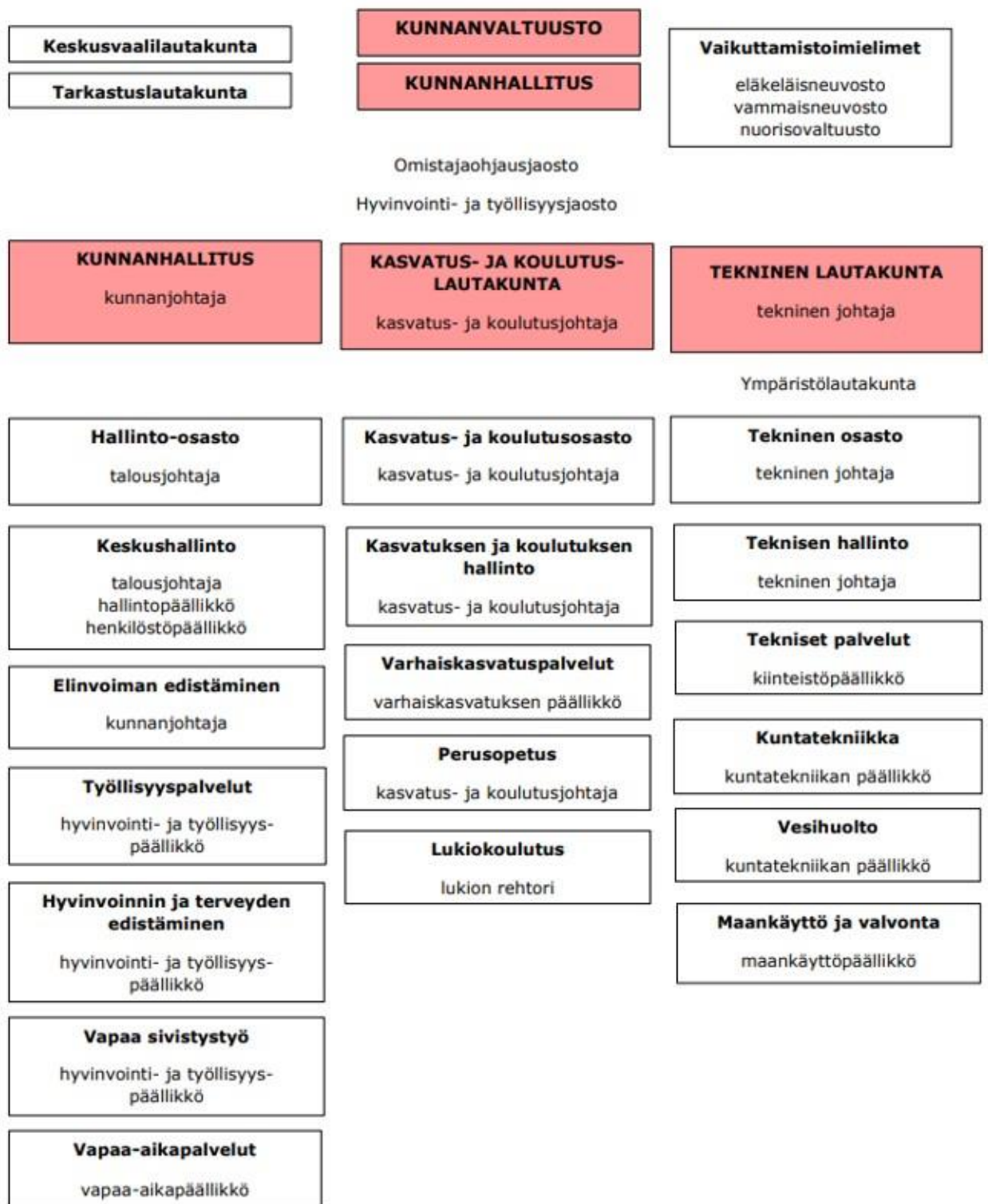
Pj. Pottonen Sari	SDP	
Vpj. Sormunen Saara	KESK	
Nousiainen Harri	KOK	
Nykänen Markku	PS	
Pennanen Niina	VIHR	

Kontiolahden kunnan hallintorakenteessa tapahtui organisaatiomuutoksia vuoden 2024 aikana. Organisaatorakennetta muutettiin 1.7.2024 lähtien. Alkuvuoden 1.1.-30.6.2024 Kontiolahden kunnassa lautakuntia olivat sivistyslautakunta, tekninen lautakunta, ympäristölautakunta sekä lakisääteiset tarkastuslautakunta ja keskusvaalilautakunta. Kunnanhallituksessa oli kaksi jaostoa, omistajaohjausjaosto sekä henkilöstö- ja työllisyysjaosto. Kunnanhallituksen alaisuudessa toimii myös hyvinvointineuvottelukunta. 1.7.2024 lähtien Kontiolahden kunnassa lautakuntia ovat kasvatus- ja koulutuslautakunta, tekninen lautakunta, ympäristölautakunta sekä lakisääteiset tarkastuslautakunta ja keskusvaalilautakunta. Kunnanhallituksessa on kaksi jaostoa, omistajaohjausjaosto sekä hyvinvointi- ja työllisyysjaosto. Kontiolahden kunnan vaikuttamistoimielimiä ovat eläkeläisneuvosto, vammaisneuvosto ja nuorisovaltuusto.

Kunnan vuoden 2024 organisaatiot on esitetty kaavioissa. Toimielinten alaiset tilivelvolliset viranhaltijat on mainittu talousarvion toteutumisvertailussa ko. kohdassa.



Kontiolahden kunnan organisaatorakenne 1.1.-30.6.2024.



Kontiolahden kunnan organisaatorakenne 1.7.-31.12.2024.

1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Tiivistelmä

Valtiovarainministeriön julkaiseman talven 2024 talouskatsauksen mukaan Suomen talous kääntyi taantumasta hienoiseen kasvuun alkuvuoden 2024 aikana, mutta vuositasolla bruttokansantuote (BKT) jäi 0,3 prosenttia pienemmäksi vuonna 2024 kuin edellisvuonna. Eniten tuotantoa heikensi rakentamisen merkittävä vähentyminen ja vuonna 2024 myös yksityinen kulutus väheni. Suomen viennin kasvu vauhdittui, mutta odotettua hitaammin, sillä euroalueen vaimea talouskasvua jarrutti erityisesti tavaraviennin kysyntää. Inflaation hidastuminen ja korkojen lasku kääntävät sekä kulutuksen että investoinnit kasvuun vuonna 2025. BKT kasvaa 1,6 prosenttia vuonna 2025 ja 1,5 prosenttia vuosina 2026 ja 2027. Työmarkkinoiden käänne parempaan siirtyy vuoteen 2025. Vuosina 2026–2027 työllisyys paranee talouden vahvistuessa, ja työttömyysaste laskee vuoden 2025 8,4 prosentista 7,4 prosenttiin vuonna 2027.

Julkisyhteisöjen alijäämän arvioidaan olevan 4,2 prosenttia suhteessa bruttokansantuotteeseen vuonna 2024. Heikko talouden suhdanne heijastui julkiseen talouteen monin tavoin, minkä lisäksi viime vuosien nopea inflaatio kasvattaa menoja tuntuvasti vielä vuonna 2025. Alijäämä alkoi kuitenkin vähitellen supistua talouden elpymisen sekä hallituksen toimien myötävaikutuksella. Vuonna 2025 alijäämä on 3,5 prosenttia ja vuonna 2029 2,0 prosenttia. Valtionhallinnon ja paikallishallinnon suuret alijäämät sekä talouden heikko suhdanne kasvattavat velkasuhdetta nopeasti ennustejakson alussa. Vuonna 2025 velkasuhde nousee yli 82 prosentin suhteessa BKT:hen, josta se kasvaa vähitellen 87 prosentin vuonna 2029. Kestävyyssvajeen arvioidaan olevan 1,5 % suhteessa BKT:hen.

Suomen talous on käännekohdassa

Taloudesta kuuluu sekä hyvää että huonoa, mutta näkymä on kohti nopeampaa kasvua.

Aloitetaan hyvistä uutisista. Taantuma on jäänyt taakse. Talous kasvoi vuoden 2024 jokaisella neljänneksellä edellisestä. Inflaatio on talttunut. Korot alentuivat ja niiden odotetaan alenevan nopeammin kuin aiemmin odotettiin. Kotitalouksien ostovoima kasvoi. Yritysten kustannuskilpailukyky kansainvälisillä markkinoilla oli hyvä. Asuntojen kauppa piristyi ja rakentamisen syöksy päättyi. Lisäksi työikäisen väestön määrä kasvoi. Vaikka maahan muuttaneet työikäiset työllistyivät keskimäärin heikommin ja huonommin palkattuihin töihin kuin Suomessa syntyneet, kasvava työvoiman tarjonta kääntyi työllisyydeksi ja tuotannoksi vähitellen ennustejakson edetessä, kun talous siirtyi taantumasta vahvemman kasvun vaiheeseen.

Entä huonot uutiset? Voimakkaampi kasvu kaipaasi tuekseen vahvempaa uskoa tulevaisuuteen. Kuluttajien ja elinkeinoelämän luottamus toki nousi vuoden mittaan, mutta oli edelleen keskimääräistä heikompa. Kotitalouksien uskoa heikensi työttömyyden pelko. Työllisyys heikentyi, vaikka talous kasvoi. Samalla työikäisiä virtasi maahan runsaasti. Ilman vahvaa käännettä ja työn kysynnän kasvua työvoiman kasvu lisäsi työttömyyttä.

Lisäksi Eurooppa yski. Taantuma Saksassa ei otanut taittuakseen ja ennusteita euroalueen talouden kasvusta tarkistettiin heikomman kasvun suuntaan. Geopoliittiset jännitteet ja kauppasodan uhka kasvoivat. Tilannetta eivät helpotaneet hallituskriisit Saksassa ja Ranskassa.

Valtiovarainministeriö arvioi kuitenkin, että käänne talouden kasvua tukevissa tekijöissä on jo niin vahva, että kasvu käynnistyy toden teolla vuonna 2025. Kasvun vahvistuminen alkaa kohentaa työllisyyttä ja lisää kotitalouksien ja elinkeinoelämän tulevaisuudenuskoa, mikä tukee kasvua entisestään. Valtiovarainministeriö arvioi myös, että kasvu jatkuu keskimääräistä nopeampana useamman vuoden.

Koska heikompi työllisyys ja nihkeämpi yksityinen kulutus kurittavat julkista taloutta aiemmin arvioitua rajummin tänä ja ensi vuonna, julkisen talouden alijäämät ovat aiemmin arvioitua suurempia koko ennustejaksolla. Toisaalta talouden nopeutuva kasvu ja hallituksen sopimien säästöjen ja verokorotusten toimeenpano alkavat kohentaa julkista taloutta vähitellen. Lisäksi erilaiset uudistukset ja yksityisiä investointeja edistävät toimet tukevat työllisyyden ja tuotannon kasvua pidemmällä aikavälillä. Valtiovarainministeriö arvioi, että julkisen talouden alijäämät pienenevät ensi vuodesta alkaen ja velan kasvu alkaa hidastua suhteessa kokonaistuotantoon.

Jos hallituksen sopima sopeutuskokonaisuus – hyvinvointialueiden ja kuntahallinnon omat sopeutussuunnitelmat mukaan lukien – toteutuu suunnitellussa määrin ja suunnitellussa aikataulussa eikä talouden kasvu yllätä negatiivisesti, velka vakiintuu suhteessa kokonaistuotantoon vuoteen 2027 mennessä. Se, että arvioimme talouden kasvavan pidempään keskimääräistä vauhtiaan nopeammin, auttaa tasaannuttamaan velkasuhteen kasvua.

Kulloisenkin hallituksen agendalla on – hallituksen kokoonpanosta riippumatta – rakentaa elinvoimaista ja vakaata yhteiskuntaa. Useampi työryhmä ja muu taho etsii parhailleen hallitukselle keinoja, joilla se voisi tukea talouden elinvoimaa ja kestävä julkista taloudenpitoa.

Talouden ja julkisen taloudenpidon näkökulmasta elinvoima tarkoittaa työtä, koulutusta, osaamista ja osaa-vaa pääoma, innovaatioita, teknologiaa, tehokkuutta ja kilpailukykyä. Kestävyys tarkoittaa puolestaan julkisen vallan palvelulupauksia, jotka täytetään vaikuttavasti ja tehokkaasti ja jotka ovat sopusoinnussa talouden elinvoiman ja sen kautta syntyvän tulonmuodostuksen kanssa.

Suomessa monet talouden elinvoimaa määrittävät tekijät ovat hyvällä tolalla. Talouden rakenteet ja julkinen rahankäyttö ovat mainettaan parempia – mutta eivät riittävän hyvällä tolalla.

Talouden tuottavuus ja tulot kasvavat hitaasti samalla, kun julkisen vallan palvelu- lupauksen täyttäminen kasvattaa julkisia menoja nopeaa tahtia vuodesta toiseen. Talouden tulonmuodostuksen ja julkisen vallan palvelulupauksen välinen epäsuhta uhkaa ajaa julkisen taloudenpidon kestävämmään tilanteeseen – ei lyhyellä aika- välillä mutta pidemmällä kyllä – huolimatta siitä, että harjoitetun talouspolitiikan ansiosta arvio julkisen talouden kestävyysvajeesta on pienentynyt siitä, mitä se oli takavuosina.

Voisimme ja meidän on pystyttävä parempaan. Keinoja on varmasti. Suomen talouden elinvoima ja suomalainen yhteiskunta rakenteineen ei ole saavuttanut sellaista kehityksen lakipistettä, josta poikkeaminen voisi ajaa meidät vain nykyistä huonompaan jamaan. Pelkkä vertailu meille läheisiin muihin Pohjoismaihin riittää vahvistaman väitteen.

Vaikuttava talouspolitiikka ja kestävä julkinen taloudenpito ponnistavat talouden elinvoiman ja julkisen vallan palvelulupauksen huolellisesta ja kattavasta analyysistä. Mitä ovat elinvoiman keskeiset ajurit tulevaisuudessa ja niihin liittyvät mahdollisuudet ja epävarmuudet? Millaisia hyötyjä palvelulupauksista syntyy yhteiskunnalle suhteessa niistä syntyviin kustannuksiin julkiselle taloudelle? Mitä ovat todetusti tehokkaat toimet elinvoiman edistämiseksi ja edessämme avautuvien mahdollisuuksien hyödyntämiseksi.

Mahdollisuudet avaavat tien kohti elinvoimaista ja vakaata yhteiskuntaa. Eikä maailmasta puutu mahdollisuuksia – etenkin nyt, kun ilmastonmuutos, uudet teknologiat, tekoäly, energiamurros, materiaalien kierrättäminen sekä näihin liittyvä tuotannon ja kulutuksen rakenteen muutos huutavat ratkaisuja ja luovat uusia markkinoita globaalisti. Näitä mahdollisuuksia hyödyntämällä voidaan luoda talouteen sellainen elinvoima, jota vastaan pohjoismaiseen hyvinvointiyhteiskuntaan kuuluvat palvelulupaukset voidaan lunastaa kestäväällä tavalla.

Kuntahallinto

Valtiovarainministeriö arvioi kuntahallinnon alijäämän pysyvän vuonna 2024 likimain vuoden 2023 lukemissa eli n. 1,2 miljardissa eurossa, jolloin alijäämä suhteessa BKT:hen on 0,4 prosenttia. Talouden alavireisyys laskee kuntien saamia yhteisöverotuloja vuonna 2024, mutta muiden verolajien arvioidaan kehittyvän suotuisasti. Valtion tulonsiirrot kunnille vähenevät mm. sote-siirtolaskelman tarkentumisesta johtuvan jälkikä-teistarkistuksen ja hallituksen päättämien indeksisäästöjen vuoksi.

Kuntahallinnon alijäämä syvenee 0,6 prosenttiin suhteessa BKT:hen vuosina 2025–2027. Kuntahallinnon kulutusmenojen kasvu jatkuu ennustevuosina melko ripeänä, mikä aiheutuu pääasiassa hintojen noususta. Inflaatio on palautunut maltilliselle tasolle, mutta vuosina 2025–2027 kunta-alan ansiokehityksen oletetaan olevan talouden yleistä ansiokehitystä hieman nopeampaa kunta-alalle aiemmin sovitun palkkausjärjestelmien kehittämisohjelman vuoksi. Kunta-alan palkkasopimukset päättyvät keväällä 2025, ja siksi sopimusratkaisut tuleville vuosille selviävät vasta myöhemmin.

Hintojen nousun lisäksi myös kulutusmenojen volyymi kasvaa poikkeuksellisesti vuonna 2025, mikä johtuu TE-palvelu-uudistuksesta. Uudistuksessa kunnille ja kuntien muodostamille yhteistoiminta-alueille siirtyy vastuu työ- ja elinkeinopalveluiden järjestämisestä, ja samalla kuntien rahoitusvastuuta työttömyysetuuksista laajennetaan. Työllisyyskehitys vaikuttaa uudistuksen jälkeen entistä enemmän kuntien talouteen, mikä tekee kuntahallinnosta herkemman suhdannevaihteluille. Kuntien tehtävät painottuvat kuitenkin edelleen koulutus- ja sivistyspalveluihin, joiden yhteenlaskettu palvelutarve on laskeva. Oppilaiden määrän väheneminen ei kuitenkaan tarkoita sitä, että opetuksen järjestämisen kustannuksia saataisiin pienennettyä samaa tahtia. Palvelu- tarpeen laskua onkin totuttuun tapaan loivennettu painelaskelmassa.

Kulutusmenojen kasvupaineiden lisäksi kuntahallinnon menoja kasvattavat investoinnit. Kuntahallinnon heikkenevä taloustilanne ja kohonneet rahoituskustannukset korostavat kuitenkin investointien tarveharkinnan tärkeyttä. Välttämättömiä investointeja on kuitenkin paljon, sillä kuntien investoinnit kohdistuvat valtaosin rakennuksiin, teihin sekä muuhun perusinfrastruktuuriin.

Vuonna 2025 kuntien tulonsiirrot valtiolta kasvavat TE-palveluiden järjestämisestä muodostuvan uuden valtionosuustehtävän myötä. Valtionosuuksiin tehdään kuitenkin samanaikaisesti tuntuvia leikkauksia vuosina 2025–2027 muun muassa sote-siirtoon liittyvien takautuvasti perittävien valtionosuuksien ja hallituksen päät- tämän yhden prosenttiyksikön indeksijarrun vuoksi.

Verotulot ovat edelleen kuntien merkittävin tulonlähde. Kuntien talousnäkymien heikkenemisen ennakoitiin heijastuvan kuntiin veronkorotuspaineina, mutta veroprosenttiaan vuodelle 2025 nostaneita kuntia oli vain noin viidennes kunnista. Keskimääräinen kunnallisvero nousee vuonna 2025 koko Suomessa 7,59 prosenttiin, minkä arvioidaan lisäävän kunnallisverotuloja n. 85 milj. euroa vuositasolla. Selvää on, ettei verorahoitus riitä kuntahallinnon kasvaviin menopaineisiin. Kuntien ja kuntayhtymien sopeutustoimet painottunevatkin menojen kasvua hillitseviin toimiin. Tähän viittaa myös se, että syksyn 2024 aikana monet kunnat ovat ilmoittaneet yt-neuvotteluista.

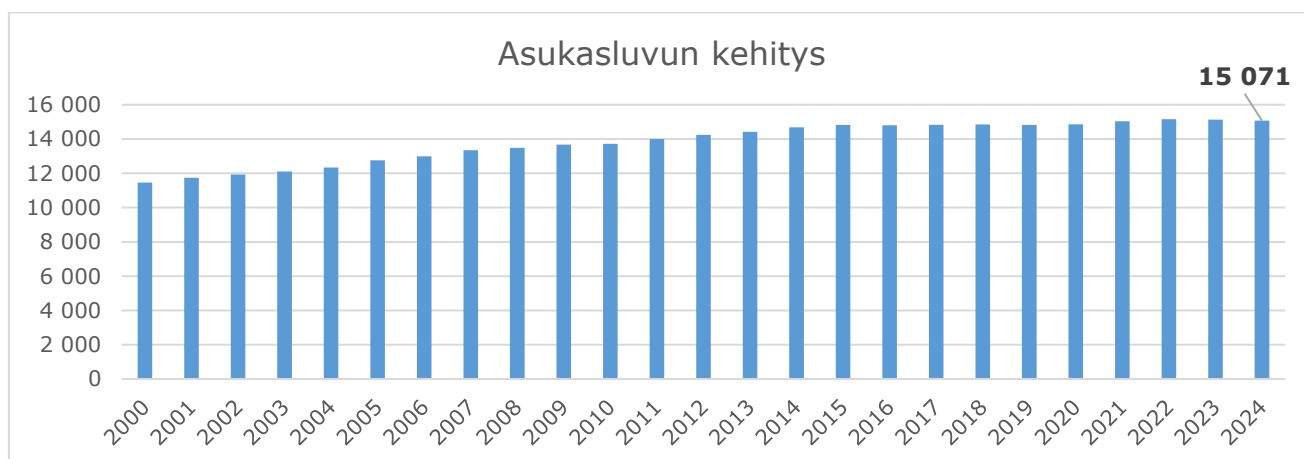
Alijäämät kasvattavat kuntahallinnon velkaa, ja velkasuhde jatkaa kasvuaan tarkasteluvuosina.

Väestö ja työllisyys

Kontiolahti kuuluu Joensuun seutukuntaan. Alueen väestönmuutos oli tilastokeskuksen ennakkotiedon mukaan +328 henkilöä, kun edellisellä vuonna se oli +219 henkilöä. Joensuun seudulla väestömäärä nousi edelliseen vuoteen nähden vain Joensuussa ja Outokummussa. Pohjois-Karjalan maakunnan asukasluku puolestaan väheni 219 (2023: -228) hengellä. Pohjois-Karjalassa syntyvyys laski, ollen 973 (2023: 1002)

henkilöä. Kuolleisuus kasvoi ollen 82 henkeä edellisvuotta enemmän. Pohjois-Karjalan muuttoliikkeessä nettomuutto oli 848 henkeä ollen 84 henkeä enemmän kuin edellisvuonna (2023: -764).

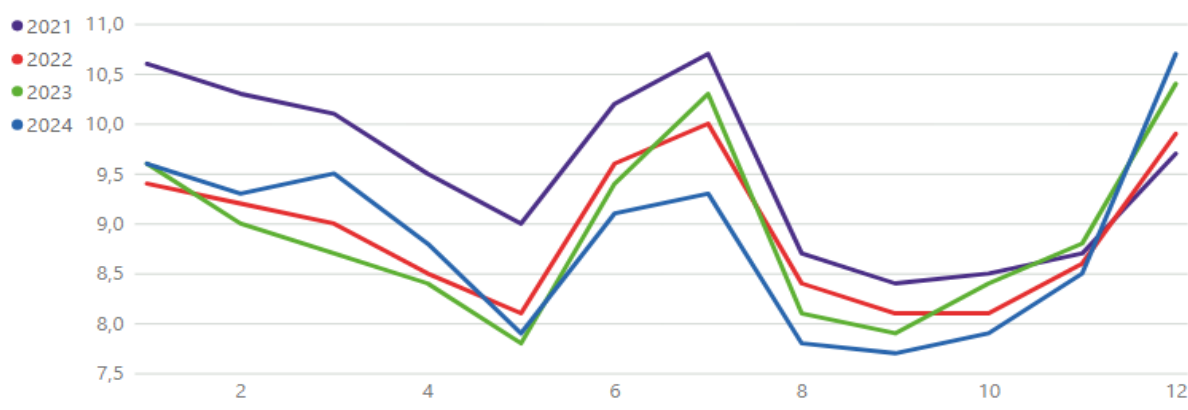
Tilastokeskuksen ennakkotiedon mukaan vuonna 2024 Kontiolahden kunnan asukasmäärä väheni 65 (2023: -22) hengellä. Syntyvyys laski hieman edelliseen vuoteen nähden, ollen 31 henkeä edellisvuotta vähemmän (2024: +137 ja 2023: +168). Kuolleisuus väheni edellisen vuoden tasolta ollen 113 henkeä (2023: 129). Luonnollinen väestönkasvu oli edelleen positiivista ollen +24 henkilöä. Kontiolahden nettomuuttomäärä laski 85 henkilöllä vuoden 2024 aikana (2023: -62).



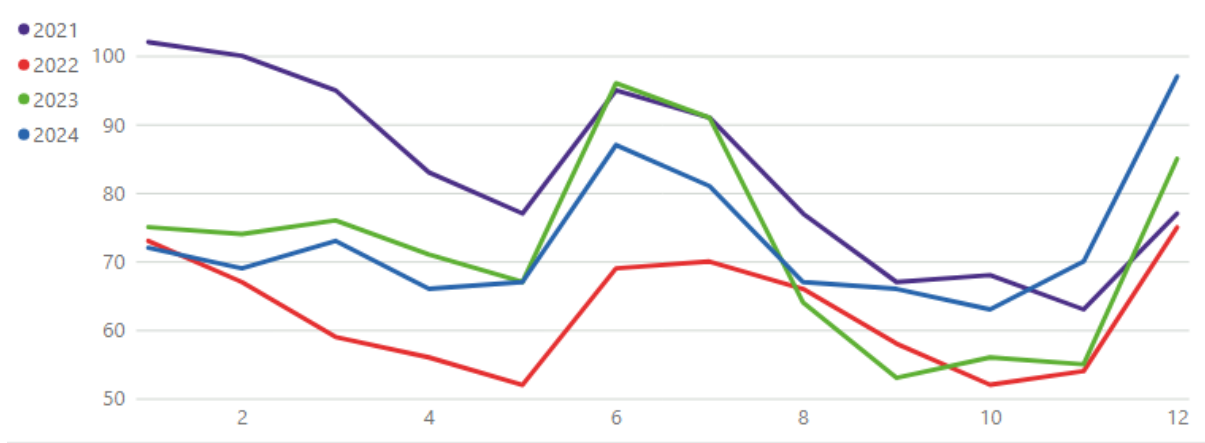
Kontiolahden kunnan asukasluvun kehitys vuosina 2000–2024.

Pohjois-Karjalan työttömyysaste oli vuoden 2024 lopussa 15,9 % (2023: 15,0) ja Kontiolahdessa 10,7 % (2023: 10,4). Vuoden 2024 aikana kunnan työttömyysaste käväisi syyskuussa alimmillaan 7,7 prosentissa. Pitkällä aikavälillä kunnan työttömyysaste on laskenut ja työllisyysaste on parantunut, vaikka joulukuun lopussa työttömyysaste kohosi jälleen hieman edellisvuoden tasoa korkeammalle. Joulukuun lopun työttömien määrän lisääntyminen selittyy tyypillisellä kausivaihtelulla, sekä lomautusten määrän lisääntymisellä. Työttömiä työnhakijoita oli vuoden 2024 lopussa 796 (2023: 763) henkilöä. Joulukuun tilanteen mukaan työttömistä 12,1 % (2023: 11 %) oli alle 25-vuotiaita, 51,4 % (2023: 51,5 %) 25–50-vuotiaita ja 36,5 % (2023: 37,5 %) yli 50-vuotiaita.

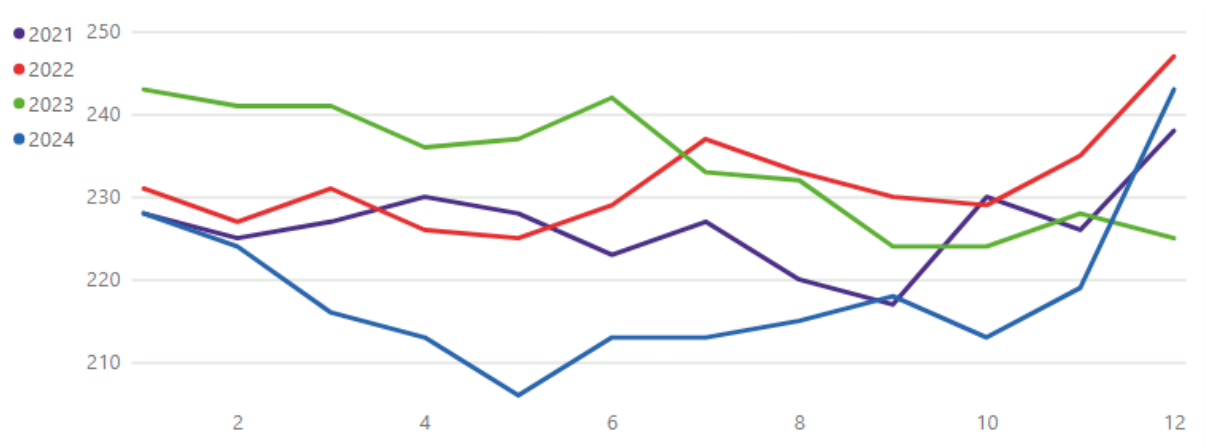
Kaiken kaikkiaan vuoden 2024 loppupuolella työttömyyden kokonaismäärä kasvoi, kuten myös nuorisotyöttömyys ja pitkäaikaistyöttömyys. Työmarkkinatuen saajien määrä väheni.



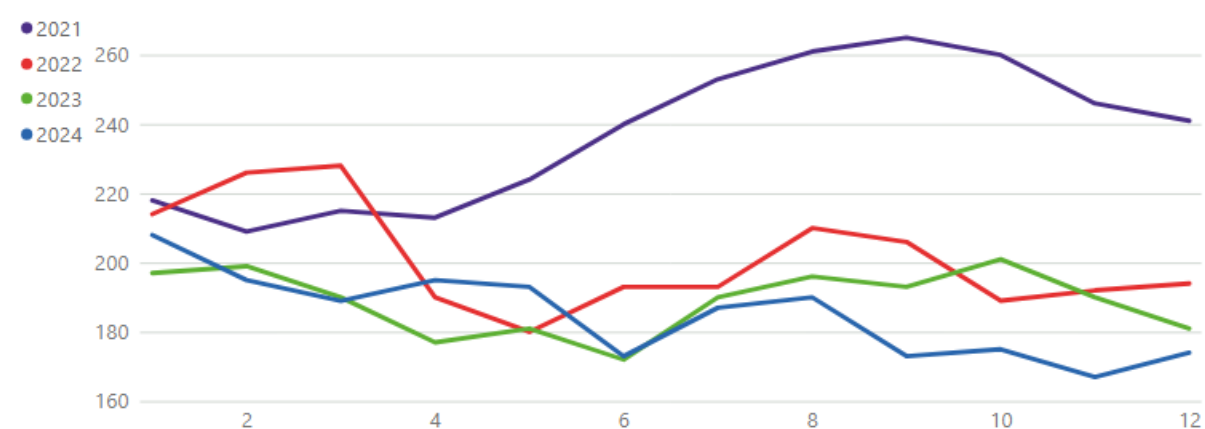
Työttömien osuus työvoimasta, prosenttia. TEM, työllisyyskatsaus.



Nuorisotyöttömyys, alle 25-vuotiaat työttömät nuoret, TEM työllisyyskatsaus.



Pitkäaikaistyöttömien henkilöiden määrä, TEM, työllisyyskatsaus.



Työmarkkinatuen saajat kuukausittain, TEM, Työllisyyskatsaus

1.4 Kunnan toiminnan ja talouden kehitys

Olennaiset tapahtumat kunnan toiminnassa ja taloudessa tilikaudella 2024

Vuoden 2024 aikana koko maakunta valmisteli TE-uudistuksen myötä yhteistä työllisyysaluetta. Valmistelutyö oli merkittävä niin toiminnan ja talouden kannalta, koska vastuu palvelujen toteuttamisesta siirtyisi kuntien muodostamalle työllisyysalueelle vuoden 2025 alusta. Uudistuksen myötä sekä henkilö- että yritysasiakkaiden työvoimapalveluista tuli osa jokaisen kunnan lakisääteisiä tehtäviä. Valtion työ- ja elinkeinotoimistot eli TE-toimistot lakkautettiin. Uudistuksen tavoitteena ei ollut vain siirtää palveluja ja henkilöstöä valtiolta kunnille, vaan kehittää työvoimapalveluita entistä vaikuttavammaksi esimerkiksi suuntaamalla ammatillista koulutusta tukemaan paremmin alueen työllisyyttä ja yritysten tarpeita, edistämällä sekä kotoutumisen roolia työllisyyden hoidossa että kuntien roolia osajien aktiivisessa houkuttelussa, tarvittaessa maan rajojen ulkopuolelta. Kunnat tuntevat asukkaansa ja elinkeinoelämänsä parhaiten, mikä mahdollistaa paikallisiin tarpeisiin sopivien ja yksilöllisesti räätälöityjen palvelujen toteuttamisen. Uudistus on mahdollisuus tehdä asioita uudella tavalla.

Edellä mainittua TE valmistelua lukuun ottamatta vuonna 2024 ei tapahtunut kunnan ulkopuolelta tulleita muutosta. Edellisinä vuosina on ollut muun muassa sote-uudistus ja koronavuodet, jotka ovat edellyttäneet kunnan toiminnan sopeuttamista valitsevaan tilanteeseen.

Kunnanvaltuuston ja -hallituksen puheenjohtajistossa tapahtui muutoksia vuoden 2024 aikana. Muutoksia tapahtui myös kunnanhallituksen jäsenistössä. Uutena kunnanhallituksen alaisena toimielimenä aloitti hyvinvointi- ja työllisyysjaosto ja henkilöstö- ja työllisyysjaoston toiminta loppui. Muutokset tapahtuivat organisaatiomuutoksen yhteydessä.

Kontiolahden kunta palasi investoinneissa maltilliselle tasolle edellisten suurten investointivuosien. Investointikustannukset (netto) toteutuivat noin 1,3 milj. euron suuruisina. Investointimenot olivat noin 2,6 milj. euroa, jotka pääasiallisesti muodostuivat talonrakennuksen, kunnallistekniikan, vesihuoltolaitoksen ja irtaimen omaisuuden investoinneista. Investointitulot olivat noin 1,0 milj. euroa, jotka muodostuivat tontti- ja metsämyynnistä. Tonttimyynnissä järjestettiin erillinen kampanja vuoden 2024 aikana. Tonttimyynti kuin myös metsämyynti olivat niin sanottuja kertaluonteisia tuloja, jotka eivät toteudu vuosittain. Tämä on syytä huomioida tarkasteltaessa kunnan tilinpäätöstä ja tulevien vuosia kustannusrakennetta. Uusia maa-alueita ostettiin 88 t €:lla. Kyyrönsuon osayleiskaava oli hyväksymiskäsittelyssä vuoden 2024 aikana.

Matkailualueen yhteistyösopimus raukesi vuoden 2024 lopussa. Yhteistyösopimuksen mahdollista jatkamista tullaan käsittelemään vuoden 2025 aikana. Sopimuksessa mainittu tavoite on luoda Kontioniemen entisestä varuskunta-alueesta vetovoimainen matkailualue rakentamalla alueelle ekologista, elämyksellistä ja korkeatasoista majoituskapasiteettia sekä muita matkailupalveluita kuten ohjelma- ja ravintolapalveluita.

Kunnanvaltuusto päätti vuoden 2022 lopussa, että kuntastrategian yksityiskohtainen arviointi ja tarkastelu toteutetaan vuoden 2023 aikana. Talousarvion 2023 laadinnan yhteydessä on sovittu talous- ja strategiatyöryhmän perustamisesta. Työryhmä on jatkanut toimintaansa myös vuoden 2024 aikana. Työryhmä valmisti tulevien vuosien talouden linjauksia sekä kuntastrategian päivittämistä, koska taloussuunnitelmakausi 2025–2027 on muodostumassa alijäämäiseksi. Taloudellisten uudistuksien tekeminen tulisivat ajankoh- taiseksi ja uusista menoja lisäävistä toimista tulisi pidättäytyä. Uusi kuntastrategia hyväksyttiin marras- kuussa 2024.

Kunnassa toteutettiin organisaatiouudistus vuonna 2024. Uusi organisaatio aloitti toimintansa 1.7.2024. Organisaatorakenneuudistuksen tavoitteena oli kehittää ja tehostaa kunnan toimintaa organisaatorakenteita muuttamalla ja tehtävien uudelleenjärjestelyillä vastaamaan organisaation toiminnan tarpeita. Samantyyppi-

siä vastuita koottiin yhteen eri toimielinten ja osastojen tai tulosalueiden tai esihenkilöiden alle. Päällekkäistä työtä vähennettiin ja toimintaa tehostettiin kunnan johtamisjärjestelmää ja organisaatorakennetta muuttamalla sekä sisäisiä tehtävärakenteita kehittämällä ja työnjakoja muuttamalla.

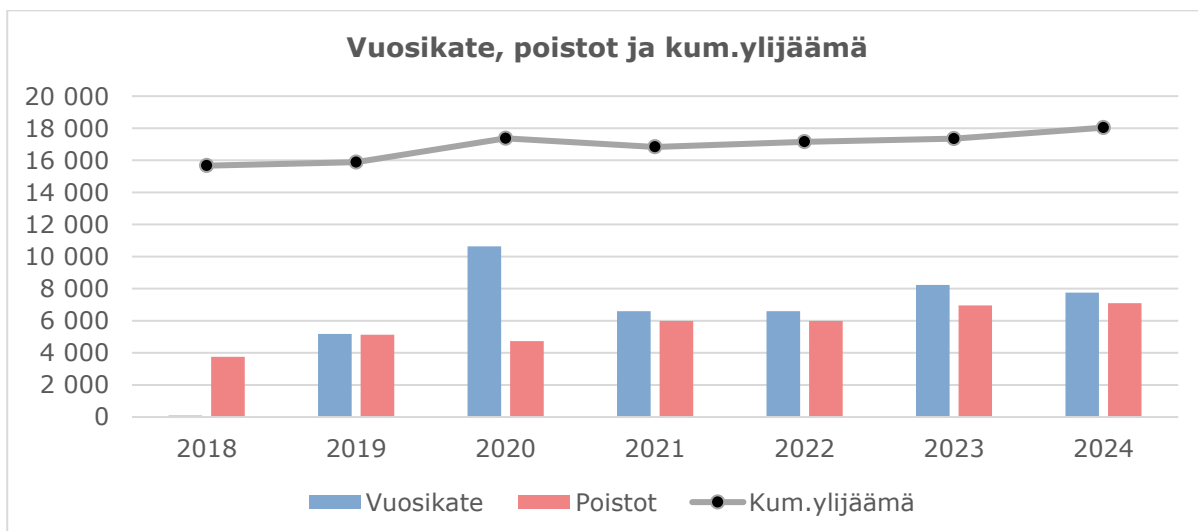
Alkuperäinen talousarvio vuodelle 2024 oli budjetoitu n. -1,1 milj. euroa alijäämäiseksi. Vuoden aikana tehtiin muutoksia määrärahoihin ja tuloarvioihin, jolloin muutosten jälkeen tilikauden alijäämäksi arvioitiin marraskuussa tehtyjen talousarviomuutoksen yhteydessä n. -2,3 milj. euroa. Vuoden 2024 tilinpäätös toteutui odotettua paremmin. Tilikauden tulos oli noin 0,66 milj. euroa ja tilikauden ylijäämä 0,69 milj. euroa poistoeron jälkeen. Merkittävimmät tulokseen vaikuttavat tekijät olivat toimintakatteen, rahoitustuottojen ja -kulujen sekä verotulojen ennakoitua parempi kehitys.

Toimintatuotot ylittivät talousarvion 1,05 milj. eurolla (+4,3 %). Toimintakulut vastaavasti alittivat muutetun talousarvion noin 0,66 milj. euroa (+1,0 %). Henkilöstökulujen toteuma oli 100,1 % talousarviosta ja ne toteutuivat noin 35 t € euroa muutettua talousarviota heikompana. Toimintakulut alittuivat palveluiden oston, aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden sekä avustusten yhteensä osalta noin 0,93 milj. eurolla. Näin ollen toimintakate alittui noin 1,7 milj. eurolla.

Vuoden 2024 alkuperäisessä talousarviossa verotulojen arviointiin olevan n. 32,9 milj. euroa. Määrärahamuutosten yhteydessä verotulojen arviointiin laskevan 0,5 milj. euroa. Lopullinen kertymä toteutui kuitenkin n. 0,88 milj. euroa suurempana muutettuun talousarvioon nähden ollen 33,28 milj. euroa. Kunnallisveron toteuma oli 27,29 milj. euroa, yhteisöveron 2,33 milj. euroa ja kiinteistöveron 3,66 milj. euroa (3,53 milj. € vuonna 2023). Vuonna 2023 verotulot olivat 32,49 milj. euroa. Verotuloprosentti oli 8,4 % vuonna 2024 (7,86 % vuonna 2023).

Valtionosuudet alkuperäisessä talousarviossa olivat n. 17,0 milj. euroa. Määrämuutosten yhteydessä valtionosuuksia vähennettiin 600 t euroa. Lopullinen kertymä toteutui kuitenkin n. 222 t euroa suurempana muutettuun talousarvioon nähden ollen 16,65 milj. euroa. (18,97 milj. euroa vuonna 2023).

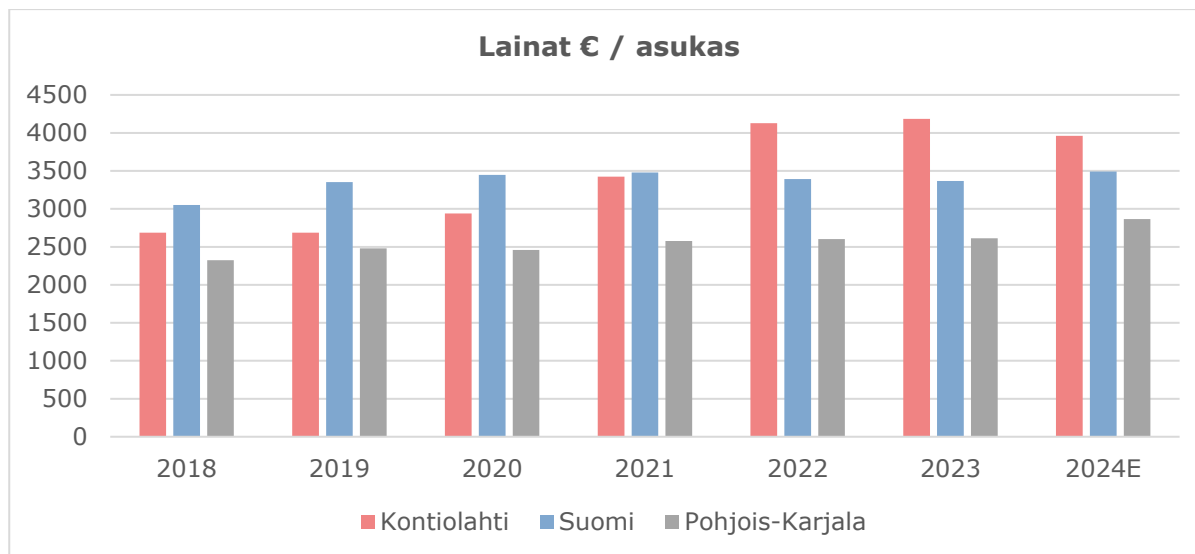
Kokonaisuutena parempaan tilikauden tulokseen vaikuttivat toimintatuottojen ja toimintakulujen talousarviota parempi toteuma, verotulojen arvioitua parempi kehitys ja rahoitustuottojen ja -kulujen ennakoitua parempi tulos



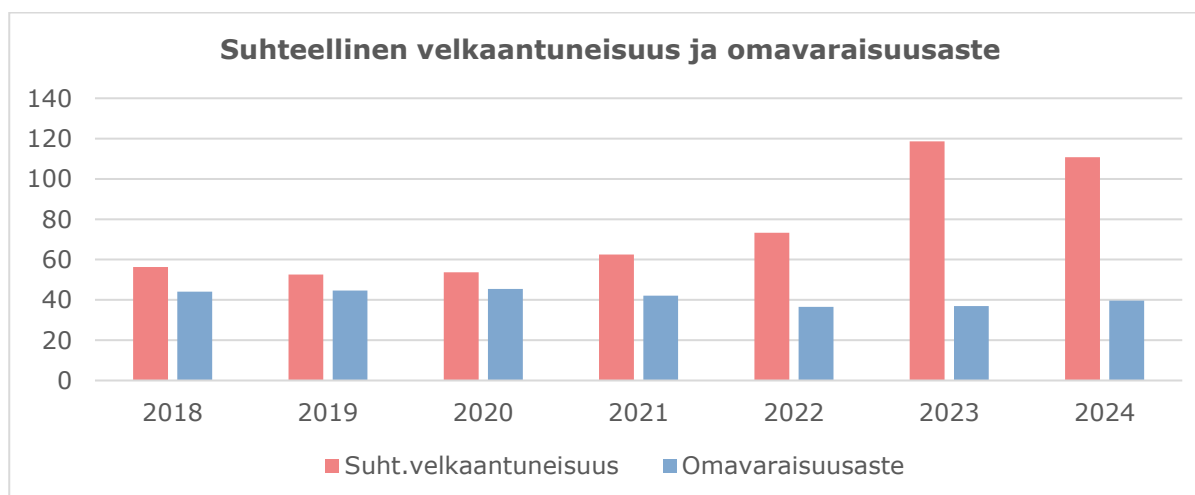
Kontiolahden kunnan vuosikatteen, poistojen ja kumulatiivisen ylijäämän kehitys vuosina 2018–2024.

Vuosikate toteutui muutettua talousarviota 3,3 milj. euroa parempana. Alkuperäisessä talousarviossa oli varauduttu 7,03 milj. euroa suuruisiin poistoihin. Poistot toteutuivat 7,1 milj. euroa suuruisina. Lopullisissa poistoissa olivat mukana muutamien pienempien kohteiden lopulliset poistot.

Pitkäaikaista lainaa nostettiin 5 milj. euroa. Lainojen lyhennyksiin käytettiin 7,7 milj. euroa ja lainakanta oli 59,7 milj. euroa (3.961 €/asukas). Edellisenä vuonna vahvistetussa tilinpäätöksessä se oli 4.185 €/asukas. Kuntatodistuksia ei ollut nostettu tilinpäätöksen aikaan. Lainoihin sisältyy tytäryhteisöjen konsernitilille talletetut rahavarat. Kunnan lainakanta on kasvanut jatkuvasti vuosien 2017–2023 aikana. Vuoden aikana 2024 lainakanta kääntyi laskuun.



Kontiolahden kunnan, Pohjois-Karjalan ja Suomen lainamäärä euroissa/asukas vertailu vuosina 2018–2024. Koko maan ja Pohjois-Karjalan tiedot perustuvat tilinpäätösten ennakkotietoihin.



Kontiolahden kunnan suhteellisen velkaantumisen ja omavaraisuusteen kehitys vuosina 2018–2024.

Muut ei-taloudelliset asiat

Kontiolahden kunnanvaltuusto on hyväksynyt sisäisen valvonnan ohjeet 21.6.2021. Sisäisestä valvonnasta ohjeistetaan myös kunnan hallintosäännössä ja konserniohjeessa. Ohjeilla pyritään takamaan hyvän hallinto- ja johtamistavan toteutuminen. Lisäksi korruption ja lahjonnan torjumiseksi on annettu ohjeistukset hankinnoista. Hankinnoissa noudatetaan lakia julkisista hankinnoista.

Johtavat luottamushenkilöt ja viranhaltijat ovat tehneet kuntalain 84 §:n mukaiset sidonnaisuusilmoitukset ja niihin tulleet muutokset päivitetään säännöllisesti. Tarkastuslautakunta valvoo ilmoitusvelvollisuuden toteutumista ja on käsitellyt sidonnaisuusilmoitusten päivitykset viimeksi 19.11.2024 (§ 92).

Toiminnassa ei ole tunnistettu korruption tai lahjontaan liittyviä riskejä.

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä ja merkittävimmistä riskeistä

Taloussuunnitelmakausi 2025–2027 on arvioitu alijäämäiseksi yhteensä n. 2,2 milj. euroa. Toteutuessaan kumulatiivista ylijäämää olisi jäljellä n. 12,8 milj. euroa, jos vuoden 2024 tilinpäätös olisi toteutunut alkupe-
räisen arvion mukaisesti. Tilinpäätös kuitenkin toteutui n. 200 t euroa ylijäämäisenä, joten uusi kumulatiivinen ennuste on n. 15,3 milj. euroa. Taloussuunnitelmavuosien osalta toimintakatteessa on huomioitu palkkakustannusten kasvu sekä TE-uudistuksen tuomat muutokset toimintakuluihin ja valtionosuuksiin. Suunnitelmavuosissa on pyritty huomioimaan tiedossa olevat suunnitelmavuosia koskevat muutokset toiminnan ja talouden osalta. Vuoden 2025 aikana selvitetään Sote-kiinteistöjen yhtiöittämisestä aiheutuvat toiminnalliset ja taloudelliset vaikutukset kunnan toimintaan vuodesta 2026 eteenpäin. Talousarvioissa on varauduttu kiinteistöjen vuokratulojen ja käyttömenojen muutokseen. Tarkemmat kustannusvaikutukset selviävät vuoden 2025 aikana.

Tilinpäätöksen kirjoittamisen aikana ei ole vielä selvinnyt tarkkoja palkkakustannusten kasvuprosentteja tuleville vuosille. Taloussuunnitelmakauden jokaiselle vuodelle on varauduttu 2,5 prosentin palkkakustannusten nousuun. Yhden prosenttiyksikön nousu tarkoittaa n. 300 t euron kustannusten nousua.

TE-palvelut siirtyivät kunnille 1.1.2025. Uudistuksessa työllisyyden ja yritysten kasvua tukevat julkiset palvelut tulevat osaksi kuntien työllisyys- ja elinvoimatehtäviä. Tämä on kunnille uusi valtionosuustehtävä, jonka rahoitus on yleiskatteisessa valtionosuudessa. Uudistuksen yhteydessä työmarkkinatuen kuntaosuuden (jatkossa työttömyysturvakustannus) kustannusten laskentatapa muuttuu. Kustannusarvion paikkansa pitävyys tullaan näkemään vuoden 2025 aikana. Pohjois-Karjalan kuntien yhdessä muodostaman työllisyysalueen taloudellisia toimintaedellytyksiä tullaan lähivuosina kiristämään, toisin sanoen budjetti pienenee. Minkälaisia vaikutuksia tällä muutoksella tulee olmaan yksittäisen kunnan talouteen? Tuleeko tämän seurauksena työttömyysturvakustannukset nousemaan vai pitääkö kunnan lisätä omia työllisyyspalveluita, etteivät ne nouse, mutta lisäpalveluiden tarjoamisesta tulee lisäkustannuksia. Nähtäväksi jää miten tämän asia tullaan ratkaisemaan, niin työllisyysalueella kuin myös yksittäisessä kunnassa. Työllisyysalueen vuoden 2025 talousarvio on n. 21,8 milj. euroa, vuonna 2026 n. 20 milj. euroa ja vuonna 2027 n. 18,2 milj. euroa.

Vuoden 2024 tilinpäätöksessä rahoituserät toteutuivat n. 0,5 milj. euroa parempana ollen -0,699 milj. euroa (vuonna 2023: n. -0,39 milj. euroa) Kontiolahden kunnan suuren lainamäärän takia korkoriski on kiinnitettävä huomiota. Korkokulut ovat kasvaneet vuodesta 2023 vuoteen 2024 n. 330 t euroa. Taloussuunnitelmakauden talousarvioissa tämä on jo huomioitu. Maailman poliittisen tilanteen takia korot ovat nousseet ja epävarmuutta tulee näkymään jatkossakin rahoitusmarkkinoilla. Korkojen mahdolliseen nousuun on syytä varautua tarkastelemalla erilaisia suojausvaihtoehtoja. Maailman poliittinen tilanne (mm. sodat Ukrainassa ja Lähi-idässä, Yhdysvaltojen ja Venäjän presidentinvaalit, Suomessa tapahtuvat taloudelliset leikkaukset) luovat myös suurta epätietoisuutta niin rahoitusmarkkinoille kuin myös normaalin talouden ja toimintojen hoitamiseen kuntakentällä kuin myös yrityksillä ja kotitalouksilla. Maailman poliittisen tilanteen takia myös

kunnan on syytä päivittää varautumiseen ja valmiuteen liittyviä suunnitelmia niin omassa toiminnassa kuin myös tiivistettävä yhteistyötä muiden toimijoiden kanssa.

Kuntien rahoitusjärjestelmän uudistaminen käynnistyi syksyllä 2023. Pääministeri Petteri Orpon mukaan kuntien rahoituksen ja valtionosuusjärjestelmän kokonaisuus uudistetaan vastaamaan kuntien uutta roolia ja sote-uudistuksen voimaantulon sekä TE-uudistuksen jälkeistä tilannetta. Kuntien peruspalvelujen valtionosuusjärjestelmän uudistaminen käynnistettiin ja asetettiin valmisteluryhmä, jonka toimikausi ulottuu vuoden 2025 loppuun. Tarkoitus oli, että valmisteltu uusi lainsäädäntö tulisi voimaan 1.1.2026. Valtiovarainministeriö tiedotti loppuvuodesta 2024, että kuntien valtionosuusuudistus siirtyy vuodelle eteenpäin. Kunta- ja alueministeri Anna-Kaisa Ikonen mukaan "tarvitsemme lisää tietoa esimerkiksi erilaisten demografisten muuttujien vaikutuksesta palveluiden kustannuksiin kunnissa. Tulemme teettämään joitakin lisäselvityksiä pikaisella aikataululla." Kontiolahden kunnan osalta näillä olemassa olevilla tiedoilla emme pysty sanomaan minkälaisia kustannusvaikutuksia tulevalla uudistuksella tulee olemaan kunnan valtionosuuksiin.

Kiinteistöverotulot ovat merkittävä osa kuntien rahoitusta. Kuntien kesken kiinteistöverotulojen painoarvo vaihtelee suuresti. Merkitys on luonnollisesti suuri voimalaitoskunnissa ja suosituissa kesämökkikunnissa. Toisaalta kunnan sisällä vaihtelu verotusarvoissa on paikoin suurta. Kiinteistöverotuksen mittava arvostamisuudistus on etenemässä lausuntokierroksella keväällä 2025 aikana. Kiinteistöverotuksen arvostamisperusteiden uudistusta valmistellaan tuottoneutraalin verotuksen tason mahdollistaen. Uudistuksen myötä kiinteistöverotuksen rasitus tulee kohdistumaan uudella tavalla. Toisten verotus siis tulee kiristymään, toisten kevenemään. Hyvän verojärjestelmän keskeisimpiä ominaispiirteitä ovat tehokkuus, yksinkertaisuus, ennakoitavuus ja tasapuolisuus. Valmistellun järjestelmän ketterän massamenettelyn ja avoimuuden kautta varmistetaan kolmen ensimmäisen periaatteen toteutuminen. Tasapuolisuuden kannalta on tärkeää kiinnittää huomiota myös niiden kiinteistöjen verotukseen, joiden verotus uudistuksen myötä kevenisi.

1.5 Ympäristöasiat

Kontiolahti on maaseutumainen kahden taajaman ja virkeiden kylien kunta, johon ei ole sijoittunut raskasta erityisesti kuormittavaa teollisuutta. Maisema -alueena sijoitumme Järvi-Suomen ja Vaara-Karjalan vaihtumisvyöhykkeelle. Luonteenomaisen maisemat Kontiolahdelle tuo laajat harjualueet, vesistöt ja aluetta halkova Pielisjoki. Kunnan pohjoisosassa on Kolia lähestyttäessä tyypillistä vaaraseutua.

Merkittävimmistä vesistöistä Höytiäinen on viimeisimmän luokituksen mukaan ekologiselta tilaltaan hyvässä tilassa, mutta vesistöön kohdistuu rehevöitymisriskejä, jotka uhkaavat laskea luokitusta. Aluetta halkova Pielisjoki, voimakkaasti muutettuna suurena jokivesistö, on hyvässä saavutettavissa olevassa tilassa. Ilmanlaadultaan Kontiolahden alue on vuonna 2020 toteutetun bioindikaattoriselvityksen mukaan Suomen ja Pohjois-Karjalan mittapuun mukaan hyvää, lähes luonnontilaisiin alueisiin verrattavaa.

Salpausselän harjujakso päättyy Kontiolahdelle ja alueellamme on siten hyvät sora- ja pohjavesivarat. Kontiolahden sijainti lähellä maakunnan vilkkainta taajamaa Joensuuta selittää kunnan alueelta otettavan suuren maa-aineksen määrän. Hyvälaatuisen maa-aineksen houkuttelemana seudulle on myös sijoittunut kolme maa-ainesta käyttävää betonituotetehdasta, joiden kautta Kontiolahtelaista maa-ainesta päätyy valtakunnalliseen levitykseen betonituotteisiin sidottuna. Joensuun kaupungin käyttämästä pohjavedestä valtaosa pumpataan käyttöön Kontiolahden alueelta.

Harjualueiden luonnonvarojen käytöstä soranottoon tai pohjaveden suojeluun on paljon keskusteltu vuosikymmenten aikana ja asiaa on selvitetty eri projekteissa, joiden tuloksia on viety maankäyttöä ohjaaviin kaavoihin. Kontiolahden Kerolankankaan alueella soran- ja vedenoton suhteista on keskusteltu muutamia vuosia kiivaasti pohjavedenottamalla havaitun pohjaveden nikkeli- ja rautapitoisuuden nousun takia. Epäillään, että laajoilta avoimena olevilta soranottoalueilta sadevesi liuottaa maaperässä luontaisesti olevaa nikkeliä ja näin pohjaveden laatu on vaarantumassa. Asiaa on jo käsitelty muutamia vuosia eri viranomaisissa ja eri valitusasteissa. Käsittely on yhä kesken.

Marraskuussa kunnanvaltuusto hyväksyi Kontiolahden kunnan ilmasto-ohjelman 2024–2028. Ohjelma on keskeinen työkalu ilmastonmuutoksen vaikutusten hillitsemiseksi sekä sen vaikutuksiin sopeutumiseksi. Ohjelman tavoitteena on parantaa kunnan ilmastotyön koordinoitua, tehdä ilmastotyöstä näkyvää, lisätä suunnitelmallisuutta sekä kannustaa kuntalaisia ja yrityksiä osallistumaan ilmastotekoihin. Ilmasto-ohjelma sisältää yhteensä 49 toimenpidettä, joille on laadittu selkeät aikataulut, vastuuhenkilöt ja seuranta. Toimenpiteet kattavat kunnalle keskeisiä alueita, kuten energiatehokkuuden ja energiantuotannon, liikenteen ja liikkumisen, kiertotalouden ja kulutuksen, maankäytön suunnittelun, hankinnat ja metsänhoidon. Toimenpiteiden edistymistä arvioidaan vuosittain talouden suunnittelusyklin yhteydessä. Ilmastotoimilla pyritään vähentämään kunnan alueen toimijoiden ilmastopäästöjä, vähentämään energiankulutusta ja saamaan aikaan energia- ja kustannussäästöjä.

Kunta jatkoi suunnitelmallista vieraslajien torjuntatyötä laaditun vieraslajistrategian tukemana. Kesällä 2024 kunta torjui haitallisia vieraslajeja, komealupiinia ja jättipalsamia, yhteistyössä paikallisten järjestöjen kanssa kirkonkylällä, Lehmossa, Paiholassa ja Selkiellä. Torjuntatalkoisiin saatiin julkista avustusta Kainuun ELY-keskukselta. Talkoiden tarkoituksena oli aktivoida kuntalaisia mukaan haitallisten vieraslajien torjuntaan, koska kunnan voimavarat eivät yksin riitä.

Kunnalla oli käynnissä kolme valtion osarahoittamaa vesiensuojeluhanketta Kulhon Reki- ja Aittolammella, Höytiäiseen laskevissa puroissa ja Kylmäojanpurolla. Kyyrönsuon entisellä turvetuotantoalueella tehtiin yhteistyötä Itä-Suomen yliopiston ”Kasvua sammalesta Pohjois-Karjala - SAMPO” -hankkeen kanssa. Hanke kehittää rahkasammalten viljelytekniikkaa ratkaisuksi turvetuotantoalueiden jälkikäyttöön ja kasvuturpeen korvaamiseen.

Kyyrönsuon aurinkovoimala sai rakennusluvan marraskuussa 2024. Lupa mahdollistaa voimalan toteuttamisen. Kyyrönsuolle on tarkoitus rakentaa Pohjois-Karjalan ensimmäinen teollisen mittaluokan aurinkovoimala.

Tekninen lautakunta hyväksyi kunnan metsäsuunnitelman marraskuun kokouksessaan. Stora-Enso Oyj:n metsäasiantuntijat ja kunnan ympäristöpäällikkö ovat laatineet Kontiolahden kunnalle uuden sähköisen metsäsuunnitelman vuoden 2024 aikana. Suunnitelman tiedot perustuvat Metsäkeskuksen laserkeilattuihin metsävaratietoihin, jotka on julkaistu sähköisesti Metsään.fi -palvelussa. Metsäsuunnitelmaan sisältyy taajamien puistometsien hoitosuunnitelma ”Viheralueiden hoitosuunnitelma kaava-alueilla 2024–2029”.

Vierevänniemen virkistysalueen maisemahakkuut toteutettiin maaliskuussa 2024. Alkuperäiset syksyllä 2023 esitetyt hakkuusuunnitelmat herättivät vastustusta. Kunta perusti työryhmän, jonka yhteisenä näkemyksenä hakkuualueita pienennettiin ja suunnitelmia muokattiin. Suoritetusta hakkuutyöstä on saatu kuntalaisilta ainoastaan positiivista palautetta.

1.6 Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Sisäinen valvonta

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteena on varmistaa, että asetetut tavoitteet saavutetaan ja toiminta on taloudellista sekä tuloksellista. Valvonnan tarkoituksena on edistää organisaation tehokasta johtamista, riskienhallintaa, toiminnan kehittämistä ja tuloksellisuuden arviointia. Lisäksi sisäisen valvonnan tarkoituksena on varmistaa, että päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa ja että lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan ja että omaisuus ja voimavarat turvataan. Sisäinen valvonta toteutuu mm. selkeinä tehtävien, toimivallan ja vastuiden jakona, valvonta- ja raportointivelvoitteina, tietojen ja tietojärjestelmien suojaamisena, omaisuuden turvaamisena, sopimusten hallintana, osaamisena ja väärinkäytösten ehkäisynä.

Kontiolahden kunnan uusi sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje tuli voimaan 1.8.2021. Vuodesta 2007 alkaen on kunnanhallitus vuosittain hyväksynyt osastojen sisäisen valvonnan suunnitelmat ja toteumat. Raportointi on todettu toimivaksi ja sillä on pyritty varmistamaan sisäisen valvonnan riittävyys. Sisäisen valvonnan toimenpiteillä on varmistettu sisäisiä menettely- ja toimintatapoja. Vuoden 2024 sisäisen valvonnan yhteydessä suoritetuissa tarkastuksissa ei havaittu olennaisia puutteita ja mahdollisiin puutteisiin on reagoitu välittömästi.

Hallinto- ja johtamistapa

Kunnan toiminta perustuu kuntalakiin sekä kunnan hallintosäännön määräyksiin. Hallintosäännön lisäksi on laadittu erilaisia ohjeistuksia muun muassa asianhallinnan, talous- ja henkilöstöhallinnon sekä tietoturva- ja tietosuojan osalta.

Riskienhallinta

Kontiolahden kunnassa riskienhallinnan järjestäminen on hallintosäännön mukaan kunnanhallituksen vastuulla. Riskienarviointi on perinteisesti ollut osa sisäisen valvonnan suunnitelmaa seuraavalle vuodelle. Sisäisen valvonnan toimenpiteitä on asetettu osittain riskien näkökulmasta. Hallintosäännön mukaan kunnanhallitus vastaa kokonaisvaltaisen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä. Lautakunnat vastaavat toimialallaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä sekä raportoivat sisäisen valvonnan suunnitelmista ja toteumasta. Osastopäälliköt, vastuualueen johtajat ja tulosityksiköiden esimiehet vastaavat myös omalta osaltaan sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta. Tulosityksiköiden esimiehet vastaavat yksikön riskien tunnistamisesta ja arvioinnista. Vuosittain toteutetaan laajempi riskienarviointi kaikilla osastoilla. Kunnan riskit voidaan jakaa strategisiin, toiminnallisiin, taloudellisiin sekä vahinkoriskeihin.

Strategisia riskejä ovat erityisesti väestö- ja ikärakenteen kehitys, joilla on vaikutusta palvelujen järjestämiseen ja palveluverkkoon. Luonnollinen väestönkasvu on edelleen positiivista. Väkiluvun kokonaismuutos on kuitenkin vuoden 2024 aikana laskenut 65 henkilöllä. Väestörakenne on muuttumassa ja yli 65-vuotiaiden osuus kasvaa merkittävästi vuosittain. Lapsivoittoinen väestö on aiheuttanut investointipaineita uusiin kouluihin ja päiväkoteihin. Myös kunnan talouden tasapaino kokonaisuudessaan asettaa haasteita sote-uudistuksen myötä muuttuneen rahoituspohjasta johdosta.

Toiminnallisia riskejä koko kunnan tasolla ovat osaavan henkilöstön saatavuus tietyissä ammattiryhmissä sekä erilaiset lainsäädännön muutokset, jotka vaikuttavat palvelujen järjestämiseen ja kustannuksiin. Kiinteistöjen kunto on jo vaikuttanut ja tulee myös lähivuosina vaikuttamaan investointitarpeisiin.

Toiminnoista vastaavan henkilöstön kapea resursointi voi aiheuttaa henkilöstöriskin, jossa toiminnan toteutus vaarantuu äkillisten ja/tai pitkäaikaisten henkilöstön poissaolojen vuoksi. Tietoverkkoihin kohdistuneet häiriöt saattavat myös vaikuttaa toimintojen järjestämiseen.

Taloudellisia riskejä ovat tulo-rahoituksen riittävyys, menojen kasvu sekä investointitarpeet. Viime vuosien suuret investoinnit ja rakennusten purkamiset rasittavat käyttötaloutta kasvaneiden poistojen ja kohonneiden korkokulujen myötä. Investointeja on toteutettu lainarahoituksella, joka on lisännyt rahoitusriskin merkitystä. Hyvinvointialueen alijäämän kattaminen ja palkkaharmonisoinnin kustannukset vaikuttavat alentavasti ja pysyvästi valtionosuuksien suuruuteen.

Vahinkoriskit liittyvät pääsääntöisesti kiinteistöihin. Vahinkoriskeinä on myös tunnistettu kyberturvallisuuden liittyvät riskit esimerkiksi hyökkäyksien osalta.

Sisäisen valvonnan toimenpiteet

Toiminta ja talous

Toiminnan ja talouden seurannassa on käytössä säännöllinen raportointi, jotta mahdollisiin poikkeamiin voidaan reagoida viipymättä. Kunnanvaltuusto hyväksyy taloussuunnitelman kolmelle vuodelle, joista ensimmäinen on talousarviovuosi. Kunnan toiminnan ja talouden kehittymisestä laaditaan osavuosisraportointi. Vuonna 2024 laadittiin kolme osavuosisraporttia ja neljäs raportointi on tilinpäätösraportti. Toimielimet ovat raportoineet kunnanvaltuustolle talouden ja toiminnan toteutumisesta talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaisesti. Lautakunnat seuraavat talouden toteutumista kuukausittain ja mahdollisiin talouden poikkeamiin reagoidaan raportointien yhteydessä.

Talous- ja henkilöstöhallinto

Talous- ja henkilöstöhallinnossa keskeistä on erilaisten vaarallisten työyhdistelmien ehkäisy ja että ostotoimintoja suorittavat niihin oikeutetut henkilöt. Toimielimet tekevät vuosittain päätökset laskujen hyväksyjistä. Laskujen asiataarkastajien ja hyväksyjien tulee olla eri henkilöitä ja omia kululaskuja ei saa hyväksyä. Kunnanhallitus hyväksyy vuosittain käteiskassojen alitilittäjät ja määrittelee samalla tilitysrajat, pohjakassan suuruuden ja tilitysjakson. Kassat on tarkastettava puolivuositain tai kerran vuodessa. Tilinkäyttövaltuudet päivitetään tarvittaessa. Palkkakirjanpidon oikeellisuuden tarkastamisesta vastaavat osastopäällikkö ja esimiehet. Palkanmaksu tarkistetaan ja raportoidaan säännöllisesti.

Tietohallinto

Tietojärjestelmillä on pääkäyttäjät ja tarvittaessa varapääkäyttäjät. Käyttöoikeudet ohjelmiin anoo esimies. Kunnan ICT palvelut ostetaan Meidän IT ja talous Oy:ltä, jotka huolehtivat palvelimien yms. varmistuksista. Ohjelmien käyttöoikeudet tulee tarkistaa systemaattisesti.

Tieto ja tiedonvälitys

Kunnan toiminnassa noudatetaan hyvää tiedonhallintapaa ja avointa viestintää. Asioista tiedotetaan viipymättä ja avoimesti. Talouden ja toiminnan toteutumisesta raportoidaan säännöllisesti.

Keskeiset johtopäätökset ja sisäisen valvonnan kehittäminen taloussuunnittelukaudella

Taloussuunnittelukaudella painottuu koko konsernin riskienarvioinnin sekä sisäisen valvonnan kehittäminen edelleen. Riskienarviointia ja sisäistä valvontaa on toteutettu. Riskienarvioinnin avulla pystytään varautumaan erilaisiin riskeihin ja tekemään ennakoivaa työtä, jotta riskit eivät toteutuisi. Riskienarvioinnin merkitys on korostunut tilinpäätösvuoden aikana mm. maailman poliittisen tilanteen, inflaation ja energiakriisin näkökulmista tarkasteltuna. Myös jatkossa riskiarviointia on syytä tehdä pitkälle tulevaisuuteen.

1.7 Kunnan henkilöstö

Tässä luvussa annetut tilastotiedot perustuvat Kuntamaiseman henkilöstöraportoinnin antamiin tilastoihin (Kuntamaisema käyttää Populus-henkilöstötietojärjestelmästä saatuja tietoja). Luvut on kerätty soveltaen vuonna 2021 Kunta- ja hyvinvointialueyönantajien KT:n julkaisemaa suositusta henkilöstökertomuksen laadintaan. Kunnassa laaditaan myös erillinen henkilöstökertomus, jossa tarkastellaan tarkemmin henkilöstöön liittyviä tunnuslukuja.

Kunnan henkilöstömäärä vuoden 2024 lopussa (31.12.) oli 632 työntekijää. Kunnanhallituksen alaisuudessa työskenteli vuoden lopussa 35 työntekijää, joka sisältää hallinnon henkilöstön lisäksi työllisyyspalvelujen ja vapaa-aikapalvelujen henkilöstön. Kasvatus- ja koulutuslautakunnan alaisuudessa työskenteli 484 työntekijää ja teknisen lautakunnan alaisuudessa 114 työntekijää. Lukuihin sisältyvät työllistetyt.

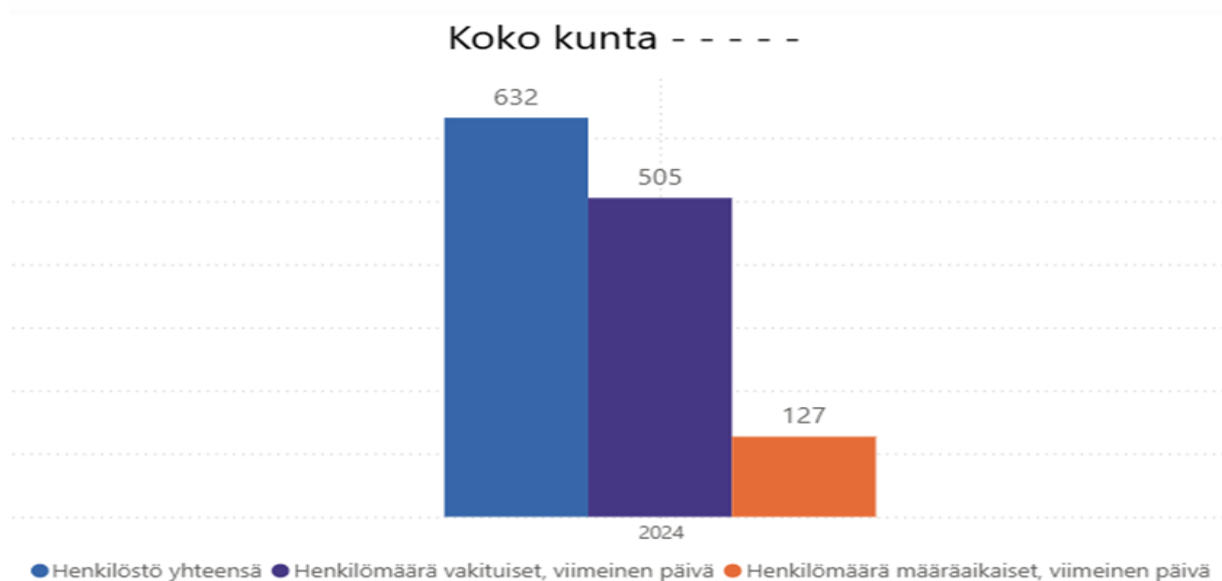
Kunnan henkilöstömäärä on noussut hieman verrattuna edelliseen vuoteen (vuosi 2023: 626). Organisaatiouudistuksen myötä vapaa-aikapalvelujen henkilöstö siirtyi sivistysosastolta hallinto-osastolle 1.7.2024 lukien. Kasvatus- ja koulutusosastolla on koulujen ja varhaiskasvatuksen henkilöstö. Hallinto-osaston henkilöstömäärä hieman nousi organisaatiouudistuksen vuoksi verrattuna vuoden 2023 lopun tietoon (vuosi 2023: 28). Kasvatus- ja koulutusosaston henkilöstömäärä on hieman noussut huomioiden organisaatiouudistuksen vaikutuksenkin (vuosi 2023: 462 ilman vapaa-aikapalveluita) ja teknisellä osastolla henkilöstömäärä on hieman laskenut (vuosi 2023: 121) verrattuna vuoden 2023 lopun tietoon.

Toimialue_Nimi	Miesten lkm	Naisten lkm	Henkilömäärä	Ikä
+ Kasvatus- ja koulutuslautakunt	75	409	484	45,89
+ Kunnanhallitus	10	25	35	44,97
+ Tekninen lautakunta	46	68	114	47,77
Yhteensä	130	502	632	46,16

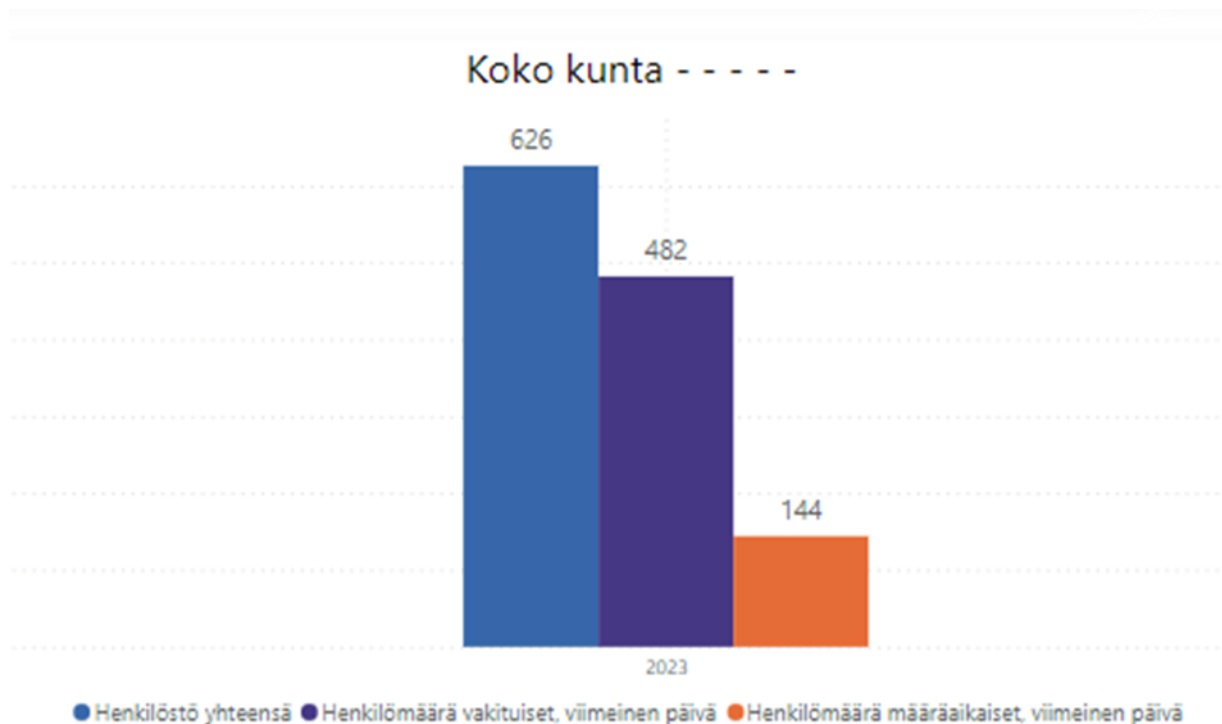
Kontiolahden kunnan henkilöstömäärä 31.12.2024 yhteensä ja toimielimittäin.

Toimielin	Miesten lkm	Naisten lkm	Henkilömäärä	Ikä
+ Kunnanhallitus	9	19	28	51,71
+ Sivistyslautakunta	76	401	477	45,39
+ Tekninen lautakunta	49	72	121	47,43
Yhteensä	134	492	626	46,07

Kontiolahden kunnan henkilöstömäärä 31.12.2023 yhteensä ja toimielimittäin.



Kontiolahden kunnan henkilöstömäärä 31.12.2024: yhteensä, vakituiset ja määräaikaiset.



Kontiolahden kunnan henkilöstömäärä 31.12.2023: yhteensä, vakituiset ja määräaikaiset.

Vakituisessa palvelussuhteessa työskenteli vuoden lopussa 505 työntekijää (vuosi 2023: 482). Vakituisten osuus koko henkilöstöstä oli 79,9 %.

Henkilötyövuodella tarkoitetaan täyttä työaikaa tekevän henkilön koko vuoden työskentelyä, jolloin laskennassa osa-aikaiset ja osan vuotta työskennelleet palvelussuhteet muutetaan kokoaikaisiksi koko vuodelle. Henkilöstön henkilötyövuosien (HTV 2) toteuma vuonna 2024 oli 587,63. Henkilötyövuodet olivat vuonna 2024 melko samalla tasolla kuin vuonna 2023. Vuodelta 2023 raportoitiin 587,19 henkilötyövuotta (HTV 2). Henkilötyövuosilukuihin sisältyvät myös työllistetyt ja kesätyöntekijät. HTV 2 = palkallisten palveluksessa olopäivien lukumäärä kalenteripäivinä / 365* (osa-aikaprosentti/100).

Vuonna 2024 maksetut henkilöstökulut olivat 29 684 835,53 €, josta sivukuluja oli 5 463 048,04 €. Vuonna 2023 maksetut henkilöstökulut olivat 29,5 miljoonaa euroa, josta sivukulujen osuus oli 5,6 miljoonaa. Vuonna 2024 palkkakustannuksiin vaikutti erityisesti 1.6.2024 lukien voimaan tulleet valtakunnalliset kunta-alan virka- ja työehtosopimusten sopimuskorotukset. Yleiskorotuksia ja paikallisia järjestelyeriä kohdistui tehtäväkohtaisiin palkkoihin ja henkilökohtaisiin lisiin.

Vuonna 2024 Epassi-saldon arvo oli enimmillään 100 euroa kalenterivuoden aikana.

Kasvustrategiaa tukevat henkilöstötyön painopisteet vuonna 2024–2026

Vuonna 2021 käynnistettyjä säännöllisiä esihenkilöinfoja kunnan esihenkilöille on jatkettu. Lisäksi toteutettiin lähikoulutuksia esihenkilöille. Valmentavan johtamisen lisäksi koulutusteemoina esihenkilöille oli työkykyjohtaminen. Henkilöstön etäkoulutus- ja verkkovalmennusalueen mahdollisuuksia on markkinoitu henkilöstölle tuloksia tuottavalla tavalla: alueen käyttö kasvoi merkittävästi vuoden 2024 aikana. Henkilöstöraportointia on kehitetty edelleen

Tavoitteet ja toimenpiteet	Tavoitetila	Seuranta / toteuma
Haluttu työnantaja ja loistavin asenne		
Tehostamme edelleen henkilöstölle tarkoitettua etäkoulutus- ja verkkovalmennusalueen hyödyntämistä.	Oppimisen työkalut, käytännöt ja oppimisen kulttuuri tukevat henkilöstön osaamisen ja työn tekemisen ketterää jatkuvaa kehittymistä ja uudistumista.	Etäkoulutus- ja verkkovalmennusalueen koulutuksia on markkinoitu säännöllisesti sisäisesti henkilöstölle. Etäkoulutus- ja verkkovalmennusalueen käyttö on enemmän kuin kaksinkertaistunut vuoden 2024 aikana verrattuna vuoteen 2023.
Jatkamme työntekijäkokeumuksen vahvistamista valmentavaa ja osallistavaa esihenkilö- ja johtamisen toimintatyyliä kehittämällä.	Henkilöstön pitovoima ja saataavuus turvataan vahvistamalla hyvää työntekijäkokeumusta.	Valmentavan johtamisen koulutuksia esihenkilöille on jatkettu vuonna 2024.
Vahvistamme esihenkilöiden työkykyjohtamisen osaamisen kehittämistä.	Sairauspoissaolojen ennaltaehkäisy, sairauspoissaolojen pitkittymisen estäminen ja työhön paluun edistäminen edellyttävät esihenkilöiltä vahvaa työkykyjohtamisen osaamista ja aktiivisuutta työkykyä edistävien toimintamallien luomisessa eri toimialueilla ja yksilöllisissä työntekijäkohtaisissa ratkaisuissa sekä hyvää työterveysyhteistyötä työterveyshuollon toimijoiden kanssa.	Työkykyjohtamisen koulutus esihenkilöille on toteutettu.
Otamme käyttöön johdolle ja esihenkilöille sähköisen raportointiportaalin henkilöstöraportointiin vahvistamaan tiedolla johtamista.	Henkilöstöraportointi on sisällöllisesti riittävän kattavaa ja se on johdon ja esihenkilöiden ketterästi käytettävissä.	Henkilöstöraportoinnin raportoinnin toimintamalleja ja laskentoja on käyty läpi ja kehitetty palveluntuottajan kanssa. Tiedon siirron oikeellisuutta HR-järjestelmästä Kuntamaisemaan tulee seurata. Sähköinen henkilöstöraportointiportaalit johdolle ja esihenkilöille otetaan käyttöön alkuvuonna 2025.

1.8 Väestön hyvinvointi ja terveys

Kuvaus strategisesta hyvinvointityöstä

Kontiolahden kuntastrategian mukaan olemme kaikenikäisille turvallinen, hyvät ja monipuoliset palvelut tarjoava yhteisö. Tavoitteenamme on edistää kestävää kehitystä. Edistämme asukkaiden terveyttä ja hyvinvointia omalla toiminnallamme sekä kumppanuuksilla järjestöjen ja eri toimijoiden kanssa.

Vuonna 2024 kunnanhallituksen alainen hyvinvointineuvottelukunta vastasi hallintosäännön mukaisesti hyvinvointisuunnitelman toimeenpanon ja tavoitteiden toteutumisen seurannasta, ehkäisevän päihdetyön tehtävistä, sekä kuntalaisten osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksien seuraamisesta ja vahvistamisesta 30.6 saakka, jonka jälkeen hyvinvointi- ja työllisyysjaosto vastasi jaoston alaisuuteen siirtyneistä vastuualueista. Kontiolahden hyvinvoinnin johtoryhmä vastaa operatiivisella tasolla kunnan strategisesta hyvinvointityöstä.

Kontiolahden kunnan hyvinvointisuunnitelma 2021–2024 on hyväksytty kunnanvaltuustossa 21.3.2022 § 18. Hyvinvointisuunnitelman painopisteet ja tavoitteet 2021–2024 käyvät ilmi oheisesta kuviosta:

Hyvinvoinnin painopisteet ja tavoitteet 2021-2024



Hyvinvointisuunnitelman täytäntöönpanon tukemiseksi Kontiolahdella on laadittu vuosittain osastokohtaiset hyte-vuosikellot, jotka toimivat vuosittaisen seurannan ja hyte-raportoinnin tukena.

Kunnanvaltuustolle ja muille toimielimille raportoidaan väestön hyvinvoinnin ja terveyden tilasta ja hyvinvointisuunnitelman mukaisista toimenpiteistä erillisessä vuoden 2024 hyte-vuosiraportissa, tilinpäätöksen yhteydessä.

2 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

2.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

	2023	2024
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	9 447	10 293
Toimintakulut	-52 278	-51 774
Toimintakate	-42 832	-41 481
Verotulot	32 486	33 282
Valtionosuudet	18 967	16 653
Rahoitustuotot ja -kulut	-389	-699
Korkotuotot	102	92
Muut rahoitustuotot	311	327
Korkokulut	-801	-1 117
Muut rahoituskulut	-2	-1
Vuosikate	8 232	7 755
Poistot ja arvonalentumiset	-6 957	-7 095
Tilikauden tulos	1 275	659
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	-184	330
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	-900	-300
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	191	690

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut %	18,1	19,9
Vuosikate/Poistot, %	118	109
Vuosikate, €/asukas	544	515
Asukasmäärä	15 136	15 071

Toimintatuotot/Toimintakulut % = $100 \times \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{Valmistus omaan käyttöön})$
Tunnusluku osoittaa paljonko toiminnan kuluista saadaan katettua palvelutuotannon myynti- ja maksutuotoilla sekä muilla varsinaisen toiminnan tuotoilla.

Vuosikate/Poistot % = $100 \times \text{Vuosikate} / \text{Poistot ja arvonalentumiset}$
Vuosikate osoittaa tulo-rahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja laina lyhennyksiin.

Vuosikate €/asukas

Asukasmääränä käytetään asukaslukua tilikauden lopussa.

2.2 Toiminnan rahoitus

	2023	2024
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta	7 805	5 129
Vuosikate	8 232	7 755
Tulorahoituksen korjauserät	-428	-2 626
Investointien rahavirta	-11 003	-1 341
Investointimenot	-12 543	-2 600
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 098	124
Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutustulot	441	1 136
Toiminnan ja investointien rahavirta	-3 198	3 788
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	0	6
Antolainasaamisten vähennys	0	6
Lainakannan muutokset	798	-3 657
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	7 000	5 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-7 908	-7 743
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 706	-914
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	-3 090	-1 271
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-35	7
Vaihto-omaisuuden muutos	-71	31
Saamisten muutos	-412	690
Korottomien velkojen muutos	-2 572	-1 999
Rahoituksen rahavirta	-2 292	-4 922
Rahavarojen muutos	-5 490	-1 134
Rahavarat 31.12.	7 517	6 383
Rahavarat 1.1.	13 007	7 517
Rahavarojen muutos	-5 490	-1 134

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä		
5 vuodelta, €	-22 230	-31 789
Investointien tulorahoitus, %	71,9	313,2
Laskennallinen lainanhoitokate	1,0	1,0
Kassan riittävyys, pv	43	44
Asukasmäärä	15 136	15 071

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta

Tilinpäätösvouden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pidemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Investointien tulorahoitus, % = $100 \times \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$

Investointien tulorahoitus kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

Laskennallinen lainanhoitokate = $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Laskennalliset lainanlyhennykset})$

Laskennallinen lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja laskennallisten lainanlyhennysten maksuun. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoma hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja. Lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1–2 ja heikko kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.

Kassan riittävyys, pv = $365 \text{pv} \times \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksu tilikaudella}$

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassa riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla. Rahavaroihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset. Kassasta maksuihin sisältyy toimintakulut, korkokulut, muut rahoituskulut, investointimenot, antolainojen lisäys, pitkäaikaisten lainojen vähennys.

2.3 Rahoitusasema ja sen muutokset

VASTAAVAA 31.12.

	2023 1 000 €	2024 1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	107 236	102 534
Aineettomat hyödykkeet	200	126
Aineettomat oikeudet	128	61
Muut pitkäaikaiset menot	72	65
Aineelliset hyödykkeet	101 292	96 675
Maa- ja vesialueet	13 348	13 381
Rakennukset	56 659	54 057
Kiinteät rakenteet ja laitteet	26 803	27 030
Koneet ja kalusto	2 930	1 801
Muut aineelliset hyödykkeet	37	37
Keskeneräiset hankinnat	1 515	370
Sijoitukset	5 744	5 733
Osakkeet ja osuudet	5 699	5 694
Muut lainasaamiset	45	39
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	360	374
Valtion toimeksiannot	292	250
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	69	124
VAIHTUVAT VASTAAVAT	11 196	9 341
Vaihto-omaisuus	150	120
Aineet ja tarvikkeet	150	120
Saamiset	3 528	2 838
Pitkäaikaiset saamiset	537	556
Lainasaamiset	67	76
Muut saamiset	470	479
Lyhytaikaiset saamiset	2 991	2 283
Myyntisaamiset	1 835	1 699
Muut saamiset	790	306
Siirtosaamiset	366	2
Rahoitusarvopaperit	41	41
Muut arvopaperit	41	41
Rahat ja pankkisaamiset	7 477	6 343
VASTAAVAA YHTEENSÄ	118 791	112 249

VASTATTAVAA 31.12.

	2023 1 000 €	2024 1 000 €
OMA PÄÄOMA	36 214	36 904
Peruspääoma	18 857	18 857
Arvonkorotusrahasto	10	10
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	17 156	17 347
Tilikauden yli-/alijäämä	191	690
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VAR.	7 407	7 377
Poistoero	6 007	5 677
Vapaaehtoiset varaukset	1 400	1 700
PAKOLLISET VARAUKSET	1 567	0
Muut pakolliset varaukset	1 567	0
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	791	812
Valtion toimeksiannot	292	250
Lahjoitusrahastojen pääomat	418	482
Muut toimeksiantojen pääomat	81	79
VIERAS PÄÄOMA	72 812	67 157
Pitkäaikainen	53 681	51 515
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoks.	53 250	50 973
Lainat julkisyhteisöiltä	390	363
Ostovelat	0	0
Muilta saadut ennakot	42	179
Muut siirtovelat	0	0
Lyhytaikainen	19 131	15 641
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	7 550	7 110
Lainat julkisyhteisöiltä	26	27
Lainat muilta luotonantajilta	2 130	1 216
Saadut ennakot	588	448
Ostovelat	4 330	2 226
Muut velat	480	472
Siirtovelat	4 027	4 143
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	118 791	112 249
TASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	36,9	39,6
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	118,6	110,8
Kertynyt yli/alijäämä, 1000 €	17 347	18 037
Kertynyt yli/alijäämä, €/asukas	1 146	1 197
Lainakanta 31.12., 1000 €	63 346	59 689
Lainakanta 31.12., €/asukas	4 185	3 961
Lainat ja vastuut 31.12., 1000 €	72 730	67 682
Lainat ja vastuut 31.12., €/asukas	4 805	4 491
Lainasaamiset 31.12.	45	39
Asukasmäärä	15 136	15 071

Taseen tunnusluvut

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

Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta.

Suhteellinen velkaantuneisuus % = $100 \times (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Käyttötulot muodostuvat toimintatuotoista, verotuloista ja valtionosuuksista. Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku kuntien välisessä vertailussa, koska pysyvien vastavien hyödykkeiden ikä, niiden arvostus tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon.

Kertynyt ylijäämä/alijäämä = edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä + tilikauden ylikauden ylijäämä/alijäämä

Kertynyt ylijäämä/alijäämä, €/asukas = $(\text{edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä} + \text{tilikauden ylikauden ylijäämä/alijäämä}) / \text{asukasmäärä}$

Lainakanta 31.12. = Vieras pääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)

Lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa.

Lainakanta, €/asukas = Lainakanta jaettuna asukasmäärällä

Lainat ja vuokravastuut 31.12. = Vieras pääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut. Vuokravastuiden määrä huomioidaan liitetiedoissa ilmoitetun mukaisena.

Lainat ja vuokravastuut, €/asukas: lainat ja vuokravastuut jaettuna asukasmäärällä

Lainasaamiset

Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kunnan omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.

2.4 Kokonaistulot ja –menot

KOKONAISTULOT JA -MENOT 2024

TULOT	1 000 €	%	MENOT	1 000 €	%
Varsinainen toiminta			Varsinainen toiminta		
Toimintatuotot	10 293	16,2	Toimintakulut	51 774	81,9
Verotulot	33 282	52,5	Korkokulut	1 117	1,8
Valtionosuudet	16 653	26,3	Muut rahoituskulut	1	0,0
Korkotuotot	92	0,1			
Muut rahoitustuotot	327	0,5	Investoinnit		
Tulorahoituksen korjauserät			Investointimenot	2 600	4,1
-Pysyvien vastaavien hyödykkeiden					
luovutusvoitot	-2 626	-4,1	Rahoitustoiminta		
			Pitkäaikaisten lainojen vähennys	7 743	12,2
Investoinnit			Kokonaismenot yhteensä	63 235	100,0
Rahoitusosuudet investointimenoihin	124	0,2			
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden					
luovutustulot	1 136	1,8			
Rahoitustoiminta					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 000	7,9			
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	-914	-1,4			
Kokonaistulot yhteensä	63 367	100,0			

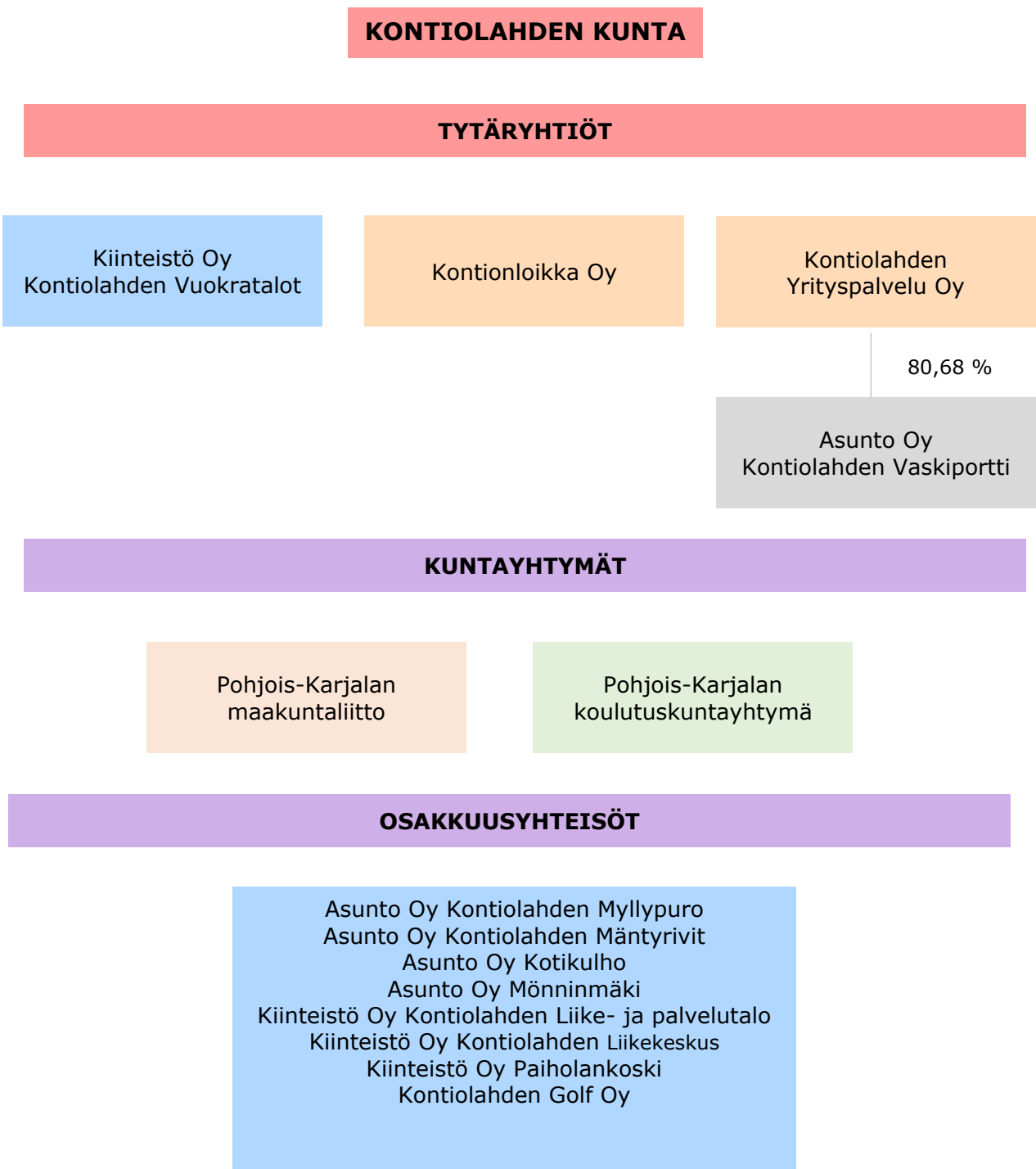
3 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

3.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Kontiolahden kunnalla on kolme tytäryhtiötä. Näistä Kontiolahden Yrityspalvelu Oy omistaa 80,68 prosenttisesti Asunto Oy Kontiolahden Vaskiportin.

Kunta on osakkaana kahdessa kuntayhtymässä, jotka on yhdistelty konsernitilinpäätökseen peruspääomaosuuksien suhteessa. Alla esitelty konsernin rakenne 31.12.2024. Kaikki kaaviossa näkyvät konserniyhteisöt on yhdistelty konsernitilinpäätökseen omistusosuuksien suhteessa. Osakkuusyhteisöjen osalta on yhdistelty konsernin omistusosuutta vastaava määrä osakkuusyhteisöjen voitosta tai tappiosta sekä oman pääoman muutoksesta.

Kontiolahden kunnan konserni



3.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Kuntakonsernia ohjataan konserniohjeilla, jotka käsittävät yleisimmät konserniohjaukseen liittyvät osa alueet. Kontiolahden kunnan konserniohje sekä Hyvä hallinto- ja johtamistapa Kontiolahti –konserniohje päivitettiin kunnanvaltuustossa 11.6.2018. Konserniohje on omistajaohjauksen keskeinen väline. Konserniohjeella yhdenmukaistetaan kuntakonsernin menettelytapoja sekä tehostetaan johtamisen edellytyksiä niin, että kuntakonsernia ja kunnan muuta toimintaa voidaan johtaa kokonaisuutena yhtenäisin periaattein ja kunnan kokonaisuus huomioon ottaen. Kuntalain 47 §:ssä on säädetty kunnan tytäryhteisöjen toiminnasta ja konserniohjeesta:

”Omistajaohjauksella on huolehdittava siitä, että kunnan tytäryhteisön toiminnassa otetaan huomioon kuntakonsernin kokonaisuus. Kunnan tytäryhteisön hallituksen kokoonpanossa on otettava huomioon yhteisön toimialan edellyttämä riittävä talouden ja liiketoiminnan asiantuntemus. Konserniohjetta sovelletaan kunnan tytäryhteisöjen sekä soveltuvien osien osakkuusyhteisöjen omistajaohjaukseen.

Konserniohjeessa annetaan tarpeelliset määräykset ainakin:

- 1) kuntakonsernin talouden ja investointien suunnittelusta ja ohjauksesta;
- 2) konsernivalvonnan ja raportoinnin sekä riskienhallinnan järjestämisestä;
- 3) tiedottamisesta ja kunnan luottamushenkilöiden tietojensaantioikeuden turvaamisesta;
- 4) velvollisuudesta hankkia kunnan kanta asiaan ennen päätöksentekoa;
- 5) konsernin sisäisistä palveluista;
- 6) kunnan tytäryhteisöjen hallitusten kokoonpanosta ja nimittämisestä;
- 7) kunnan tytäryhteisöjen hyvästä hallinto- ja johtamistavasta.”

Hyvä hallinto- ja johtamistapaohje täydentää konserniohjetta. Hyvän hallinnon ja johtamisen periaatteet varmistavat muun muassa, että tytäryhteisössä toteutuvat terveet liikeperiaatteet, riittävä avoimuus, taloustietojen oikeellisuus ja asianmukainen sisäinen valvonta sekä riskienhallinta.

Tytäryhtiöiltä pyydetään osavuosisraportoinnin yhteydessä toiminnalliset ja taloudelliset raportit yhtiön tilanteesta ja kehityksestä. Tämän lisäksi yhtiön tilanteen mukaan, omistajaohjausjaostossa on käsitelty ajan-kohtaisia asioita.

Konserniyhteisöjen hallintoelimissä luottamushenkilöillä ja virkajohdolla on keskeinen edustus. Konsernissa on käytössä konsernitili ja sen sisällä yhteisöillä on sovitut limiittirajat, joiden puitteissa ne voivat käyttää tilapäisesti omien varojen lisäksi konsernin varoja.

3.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

3.3.1 Kontiolahden Yrityspalvelu Oy

Kontiolahden Yrityspalvelu Oy:n ensisijaisena tehtävänä on palvella alueella toimivia yrityksiä ja alueelle sijoittuvia uusia yrityksiä tarjoamalla yrityksille näiden tarpeisiin räätälöityjä toimitiloja. Yrityspalvelu omistaa ja hallinnoi Kontiolahden alueella toimitiloja ja vuokraa niitä yritysten käyttöön. Yhtiöllä on nykyisin omistuksessaan noin 33 300 m² tiloja. Teollisuustilat sijaitsevat pääosin Uuron ja Jaaman yritysalueilla. Suurin yksittäinen Yrityspalvelun omistuksessa oleva kiinteistö sijaitsee Lehmossa Lammintiellä. Teollisuustilojen ohella Yrityspalveluilla on hallinnassa 23 asuinhuoneistoa, joista 10 kpl Asunto Oy Kontiolahden Vaskiportissa.

Yrityspalvelujen toiminnalliset tavoitteet:

- toimitilat ovat tarkoituksenmukaiset
- tilikauden tulos on positiivinen
- lainakanta alenee

Yhtiön raportoima toteuma vuonna 2024:

Raportointiaikana Kontiolahden Yrityspalvelu Oy:n omistamat yritystilat ovat olleet vuokrattuna pääasiallisesti kokonaan. Yritystilojen käyttöaste on vuoden lopun tilanteessa 100 prosenttia. Yhtiö on joulukuussa 2024 toteuttanut kiinteistöstrategiansa mukaisesti osoitteessa Ahoksentien entisen leipomokiinteistön myynnin. Kiinteistökauppa palvelee yhtiön toiminnallista tavoitetta tarkoituksenmukaisista toimitiloista.

Asuinhuoneistojen osalta vuokralaisissa on ollut jälleen vaihtuvuutta, ja käyttöaste vuoden 2024 lopun tilanteessa oli 74 %.

Sähkömarkkinoiden hintakehitys on palannut energiakriisiä edeltävälle tasolle, tosin ennakoimattomia vaihteluita oli erityisesti alkuvuodesta. Yhtiön suurimman käyttöpaikan osalta toteutettiin sähkönhinnan osittainen kiinnitys talvikuukausille.

Ylimääräinen yhtiökokous marraskuussa päätti yhtiöjärjestyksen päivittämisestä mm. sijoitustoiminnan mahdollistamiseksi.

Liikevaihto joulukuun lopun tilanteessa on yhteensä 3 574 646 euroa ja tulos 328 754 euroa. Lainakantaa lyhennetty suunnitelman mukaisesti. Yhtiön lainat rahoituslaitoslaitoksilta vuoden 2024 lopun tilanteessa oli yhteensä 15 214 284 euroa ja vieras pääoma yhteensä 15 785 325 euroa. Yhtiöllä noin 3 000 000 € suuruisen rahasto- ja talletustilisijoitusomaisuus. Yhtiön palveluksessa on vuoden aikana työskennellyt keskimäärin yksi henkilö.

(1 000 €)	TP 2023	TA 2024	TP 2024	Poikkeama
Liikevaihto	3 466	3 443	3 574	131
Tilikauden tulos	40	156	328	172
Lainakanta	16 453	15 214	15 214	0

Tytäryhtiöiden yhteiset tavoitteet:**Yhtiöt**

- *asettavat toimintansa tavoitteet kasvustrategian toimintaympäristöjen näkökulmasta ja tukevat toiminnallaan kasvustrategian toteuttamista*
- *kehittävät riskienhallintaa sekä raportoivat riskienhallinnasta ja -arvioinnista konsernin raportointiaikataulun mukaisesti*
- Kasvustrategia on huomioitu Kontiolahden Yrityspalvelu Oy:n tavoitteissa.
- Riskienhallinnassa vuoden 2024 painopisteenä ovat olleet toiminnalliset- ja taloudelliset riskit. Riskienhallinnasta on raportoitu kuntakonsernia.
- Kontiolahden Yrityspalvelu Oy toimii 11.6.2018 hyväksytyn konserniohjeen mukaisesti.

Kontiolahden Yrityspalvelu Oy on raportointijaksolla tukenut kunnan kasvustrategiaa rohkeimman työn ja yrittäjyyden ympäristön suhteen vuokraamalla ja rakennuttamalla uusia toimitiloja yritysten käyttöön.

3.3.2 Kontionloikka Oy

Kontionloikka Oy on Kontiolahden kunnan omistama kehittämissyhtiö. Kontionloikka palvelee alueen yrityksiä kaikissa yritystoiminnan vaiheissa. Yhtiö vastaa myös Kontiolahden alueen matkailun kehittämisestä. Kontionloikka toteuttaa elinvoiman kehittämiseen liittyviä hankkeita sekä hallinnoi alueen yritysten toimintaedellytyksiä parantavia kehittämisprojekteja.

Kontionloikan toiminnalliset tavoitteet:

- toteuttaa palvelusopimuksen mukaiset tehtävät
- parantaa Kontiolahden kunnan alueella olevien yritysten toimintaedellytyksiä
- edistää Kontiolahden matkailua

Yhtiön raportoima toteuma vuonna 2024:

Kontionloikka Oy:n liikevaihto vuonna 2024 oli 230 320 euroa ja tilikauden tulos -42664 euroa. Yhtiön tavoitteena on toimia yleishyödyllisenä kehittämissyhtiönä ja yhtiö on voittoa tavoittelematon. Muut liiketoiminnan tuotot eli hanketoiminta vuonna 2024 oli yhteensä 150 040 euroa. Yhtiön palveluksessa on vuoden 2024 aikana työskennellyt keskimäärin viisi henkilöä

(1 000 €)	TP 2023	Muutettu TA 2024	TP 2024	Poikkeama
Liikevaihto	227	200	230	30
Tilikauden tulos	9	-5	-42	-37

Tytäryhtiöiden yhteiset tavoitteet:

Yhtiöt

- *asettavat toimintansa tavoitteet kasvustrategian toimintaympäristöjen näkökulmasta ja tukevat toiminnallaan kasvustrategian toteuttamista*
- *kehittävät riskienhallintaa sekä raportoivat riskienhallinnasta ja -arvioinnista konsernin raportointiaikataulun mukaisesti*

Kasvustrategia on huomioitu Kontionloikka Oy:n toiminnallisissa tavoitteissa elinvoiman edistämiseksi Kontiolahden kunnan alueella.

- Vuonna 2024 riskienhallinnassa painopisteenä ovat olleet osaamiseen liittyvät riskit.
- Kontionloikka Oy toimii 11.6.2018 hyväksytyn konserniohjeen mukaisesti.

Kontionloikka Oy:n toiminnalliset tavoitteet ovat toteutuneet vuonna 2024 seuraavasti:

Kontionloikka Oy on onnistunut palvelemaan alueen yrityksiä kattavasti. Joulukuun loppuun mennessä Kontionloikka Oy on kirjannut yhteensä 763 asiakastapahtumaa. Suurin kysyntä yritysneuvonnassa suuntautui matkailuasioihin. Näitä yritysneuvontatapahtumia oli noin 31,8 prosenttia kaikista yritysneuvontatapahtumista. Seuraavaksi eniten tapahtumia oli yrityksen kartoitussoitoissa, kyselyissä ja yrityskontaktoinnissa (21,1 prosenttia). Kehittäminen- ja sparraus muutostilanteissa -tapahtumia kirjattiin vuoden 2024 aikana 98 kappaletta, mikä on 12,9 prosenttia kaikista asiakastapahtumista. Kehittämiskartoitusten osuus oli noin 3,7 prosenttia, ja yritysrahoituksen ja rahoitushakemusten laatimisen osuus palveluista oli 7,2 prosenttia. Kysyntää toimitila- ja yritystontteihin liittyvässä neuvonnassa oli 5,1 prosenttia. Omistajanvaihdoksiin liittyviä tapahtumia oli 1,7 prosenttia kaikista palveluista.

Kontionloikka toteutti vuonna 2024 TulevaisuusLoikka -yritysoittokampanjan. Kampanjasoittoja tehtiin kahden otteeseen; keväällä ja syksyllä. Lisäksi toteutettiin teollisuustyöpaikkakysely Pohjois-Karjalan Maakuntaliitolle. Soittojen kautta tavoitettiin yhteensä 160 yritystä.

Kontiolahden kunta palkittiin vuoden aikana Suomen Yrittäjien Kuntabarometrissa Pohjois-Karjalan parhaana kunta kaikissa osa-alueissa (mm. yrityspalvelut) sekä Pohjois-Karjalan Yrittäjien myöntämällä Vuoden Yrittäjyyskunta -palkinnolla.

Kumulatiivisesti vuoden alusta yritysrahoitusta haettiin 7 eri yrityshankkeelle n. 0,4 miljoona euroa. Hankkeiden kokonaisarvo oli 950 000 euroa. Talouden yleinen epävarmuus heijastui rahoituspalveluiden kysyntään.

Vuoden 2024 aikana uusien yritysten nettolisäys kasvoi yhteensä 25 yrityksellä. Tavanomainen nettolisäyksen määrä Kontiolahdella on liikkunut 20 yrityksen molemmin puolin. Uusyritysneuvonnassa vuosi 2024 oli jälleen ennätyksellinen ja 55 eri yksityishenkilöä käytti alkuneuvonnan palveluita.

Kontionloikka Oy:n hallinnoimien omien kehittämishankkeiden kokonaisbudjetti vuoden 2024 lopussa oli noin 566 330 euroa. Kontionloikka Oy:n toteuttamien hankkeiden osalta on alkuvuonna edetty suunnitelmien mukaisesti. 1.3.2023 käynnistynyt Yritysten vastuullisuuden ja digitaalisuuden kehityshanke Kontiolahdella –hanke jatkuu 31.7.2025 saakka. 1.9.2023 käynnistyi Kontiolahden matkailuekosysteemin kansainvälistymishanke, joka jatkuu vuoden 2025 loppuun saakka. Kontionloikka Oy:n hallinnoima Matkailun Yritysrhmähanke päättyi kesäkuun 2024 loppuun.

Kontionloikka Oy järjesti yhteistyössä Kontiolahden kunnan, Nuorten Yrittäjyys NYT ja Kontiolahden Yrittäjät ry:n kanssa toukokuussa 2024 6H Innovaatiopäivät. Tapahtumaan osallistuivat kaikki Kontiolahden 6. luokkalaiset. Innovaatiopäivien aikana oppilaat ideoivat ja perustivat kuvitteellisen yrityksen. Oppilaiden sparraajina toimivat paikalliset yrittäjät. Tämän lisäksi 9. luokkalaisille pidettiin kesäyrittäjyysinfo 3.4.2024. Yrittäjänpäivänä 5.9.2024 järjestettiin osana yrittäjyyskasvatustyötä Innostu Yrittäjyyteen – livelähetys, johon osallistui Kontiolahden yläluokkalaisia ja lukiolaisia. Tapahtuma sisälsi paikallisten yrittäjien haastatteluja ja tietoa 4H-yrittäjyydestä. Nuoret saivat itse esittää kysymyksiä haastateltaville etukäteen.

Koulujen ja yritysten yhteistyön vahvistaminen tukee Kontiolahden kasvustrategian mukaisesti innostavinta kasvun ja oppimisen ympäristöä sekä rohkeinta työnteon ja yrittämisen ympäristöä.

3.3.3 Kiinteistö Oy Kontiolahden Vuokratalot

Kiinteistö Oy Kontiolahden Vuokrataloilla on omistuksessaan 302 vuokra-asuntoa vuonna 2024. Asunnot sijaitsevat pääosin kirkonkylällä, Lehmossa ja yksittäisiä kohteita on myös muualla kunnan alueella. Vuokratalojen toiminta-ajatuksena on tarjota kuntalaisille vuokra-asuntoja ja pitää omistamiensa asuntojen kunto hyvänä, käyttöaste tehokkaana ja vuokrataso kohtuullisena. Kiinteistö Oy Kontiolahden vuokratalot on ottanut käyttöön aputoiminimen Kontiokodit vuoden 2024 alusta. Jatkossa yhtiö toimii markkinoinnissa Kontiokodit-nimellä ja materiaalit muuttuvat tämän nimen alle.

Vuokratalojen toiminnalliset tavoitteet:

- Yhtiö rakennuttaa Kiveläntie 4:n rivitalon, johon tulee 5 huoneistoa ja tilat eläinlääkäreille.
- Yhtiö kartoittaa tontti tarjontaa Lehmossa uudiskohdetta varten. Seuraamme korko kehitystä ja sen mukaan edetään hankkeen kanssa.
- Vuokrattavat asunnot ovat hyvässä kunnossa. Muuton yhteydessä tehdään aina katselmus sekä korjaukset tarvittaessa ja energiasäästöjä tehdään yhtiöihin yläpohjaeristyksillä.
- Tilikauden tulos on positiivinen ennen asuintalovarausta.
- Lainoja lyhennetään lyhennysohjelman mukaisesti. Lainaa otetaan uutta rakennusta varten.

Yhtiön raportoima toteuma vuonna 2024:

Liikevaihto kasvoi edelliseen vuoteen verrattuna noin 130 t €. Lainakanta pieneni arvioitua nopeammin korkokannan laskun vuoksi ollen 6 717 t €. Tuloksessa näkyi asukkaiden lisääntynyt vaihtuvuus kevään- syksyn aikana, jolloin oli enemmän tyhjillään olevia asuntoja. Loppuvuoteen 2024 vaikutti (sopimus alkoi 1.7) kiinteistöhuollon kilpailutus, josta saimme säästöä edelliseen sopimukseen verrattuna. Kassan tilannetta korjattiin varotoimena, että saatiin kaikki tarvittavat remontit tehtyä suunnitelman mukaisesti.

Kiveläntie 4:n rivitalo valmistui ja vastaanotettiin 11.1.2024. Rivitaloon tuli 5 huoneistoa ja tilat eläinlääkäreille. Yhtiö nosti keväällä 2024 uuden lainan Kiveläntien rakennukseen. Lisäksi yhtiö pyysi tarjousta suojautumistarkoituksessa koronvaihtosopimuksesta Osuuspankilta syksyllä vuonna 2024. Saatua tarjousta tarkastellaan yhtiön hallituksessa kevään aikana vuonna 2025 ja tekee päätöksen mahdollisesta sopimuksesta.

(1 000 €)	TP 2023	Muutettu TA 2024	TP 2024	Poikkeama
Liikevaihto	2 114	2 250	2 244	-6
Tilikauden tulos	2,3	0	0	0
Lainakanta	7 177	6 800	6 717	-83

Tytäryhtiöiden yhteiset tavoitteet:

Yhtiöt

- *asettavat toimintansa tavoitteet kasvustrategian toimintaympäristöjen näkökulmasta ja tukevat toiminnallaan kasvustrategian toteuttamista*
- *kehittävät riskienhallintaa sekä raportoivat riskienhallinnasta ja -arvioinnista konsernin raportointiaikataulun mukaisesti*
- Kasvustrategia on huomioitu Kiinteistö Oy Kontiolahden Vuokratalojen tavoitteissa.
- Vuoden 2024 painopisteinä on ollut asuntojen kunnossapitoremontit, uustuotannon suunnittelu Lehmön (tontti), asuntoyhtiöiden kuntokartoitus: remontit pitkällä ja lyhyellä aika jaksolla. Energia tehokkuuden lisääminen mm. lisäeristystä yläpohjiin. Luottotappioiden pysyminen kohtuullisena. Asukastyytyväisyyskyselyn tulosten kartoittaminen / reagointi / toteuttaminen.
- Kiinteistö Oy Kontiolahden Vuokratalot toimii 11.6.2018 hyväksytyn konserniohjeen mukaisesti.
-

3.3.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Konserniyhtiöiden taloustilanne on kokonaisuudessaan kohtuullinen. Lainakanta on laskenut Kontiolahden yrityspalvelu Oy:llä ja Kiinteistö Oy Kontiolahden Vuokrataloilla vuoden 2024 aikana. Lainankannan arvioidaan olevan laskussa myös vuoden 2025 aikana, uusille lainoille ei ole tarvetta. Tytäryhtiöiden liikevaihtojen ennustetaan pysyvän ennallaan tai kasvavan. Kasvu johtuu ensisijaisesti vuokratuottojen kasvusta. Rahoituserien osalta yhtiöt seuraavat tarkasti korkokantojen kehitystä ja ovat tarvittaessa varautuneet reagoimaan erilaisilla suojaustoimilla mahdolliseen korkojen nousuun. Yrityspalvelut ovat varautuneet yritysten mahdollisiin laajentumistarpeisiin Kontiolahden kunnan alueella. Tällä hetkellä ei ole kuitenkaan päätöksiä tulevista investoinneista. Kunnan investoinnit kohdentuvat erityisesti uusien alueiden kuntatekniikkaan.

Konsernin osalta yhtiöiden toiminnan ja talouden kehittymistä on käsitelty osavuosisraportointien yhteydessä. Tämän lisäksi yhtiöt ovat raportoineet sisäisestä valvonnastaan ja riskienhallinnastaan omistajaohjausjaostolle.

3.3.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

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

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

Omistajaohjausjaoston tehtävänä on erityisesti seurata tytäryhtiöiden tavoitteiden toteutumista ja taloudellisen aseman kehitystä. Kunnanjohtaja vastaa yleisellä tasolla konsernin operatiivisesta johtamisesta ja valvoo osaltaan valtuuston ja hallituksen ohjeiden ja määräysten toteuttamista. Kunnanjohtajalla on oikeus osallistua hallitusten kokouksiin. Omistajaohjaus on painottunut ennakoiwaan toimintaan. Kunnanjohtaja raportoi kunnanhallitusta omistajaohjausjaostoa havaitsemistaan asioista.

Kontiolahden kunnanvaltuuston hyväksymällä ”Hyvä hallinto- ja johtamistapa Kontiolahti – konsernissa” ohjeella täydennetään muun muassa kuntalakiin ja osakeyhtiölakiin perustuvia menettelytapoja sekä konserniohjetta. Ohjeella yhtenäistetään konserniohjauksen kannalta konserniin kuuluvien tytäryhtiöiden johtamis- ja hallintokäytäntöjä ja varmistetaan, että kunnan omistuksia hoidetaan tarkoituksenmukaisesti, luotettavasti ja tehokkaasti kuntakonsernin kokonaisu- turvaten.

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

Tytäryhtiöiden toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta ja analysointi toteutetaan kunnan talousarvion, osavuosisiraporttien ja toimintakertomuksen yhteydessä. Valtuusto asettaa tytäryhtiöille taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet. Omistajaohjausjaosto on käsitellyt Kontiolahden kunnan tytäryhtiöiden sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan raportoinnit vuodelta 2024. Raportoinnin perusteella tytäryhtiöt ovat tiedostaneet toimintaansa liittyvät riskit ja ovat varautuneet niiden hoitamiseen asiaan kuuluvien toimenpitein. Omistajaohjausjaostolla ei ole ollut huomautettavaa tytäryhtiöiden riskien hallintaan liittyvissä asioissa.

Tytäryhteisöt (1000 €)	Liikevaihto 2024	Tilikauden voitto	Taseen loppu- summa	Lainakanta
Kontiolahden Yrityspalvelu Oy	3 574	172	18 957	15 214
Kontionloikka Oy	230	-42	97	0
Kiinteistö Oy Kontiolahden Vuokratalot	2 244	0	10 976	6 717

3.4 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

3.4.1 Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

	2023	2024
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	15 614	16 665
Toimintakulut	-57 428	-57 276
Osuus osakkuusyhtiön voitosta	0	26
TOIMINTAKATE	-41 814	-40 586
Verotulot	32 486	33 282
Valtionosuudet	20 886	18 657
Rahoitustuotot ja -kulut	-864	-1 123
Korkotuotot	124	208
Muut rahoitustuotot	294	352
Korkokulut	-1 275	-1 732
Muut rahoituskulut	-7	48
Vuosikate	10 694	10 230
Poistot ja arvonalentumiset	-8 809	-8 987
Suunnitelman mukaiset poistot	-8 809	-8 987
Tilikauden tulos	1 885	1 243
Tilinpäätössiirrot	-18	2
Tilikauden verot	-106	-158
Laskennalliset verot	-2	-4
Vähemmistöosuudet	0	0
Tilikauden ylijäämä	1 760	1 083
TULOSLASKELMA TUNNUSLUVUT		
Toimintatuotot/Toimintakulut %	27,2	29,1
Vuosikate/Poistot, %	121	114
Vuosikate, €/asukas	707	679
Asukasmäärä	15 136	15 071

3.4.2 Konsernirahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2023	2024
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta	10 112	7 419
Vuosikate	10 694	10 230
Tilikauden verot	-106	-158
Tulorahoituksen korjauserät	-475	-2 653
Investointien rahavirta	-12 797	-2 601
Investointimenot	-14 384	-3 861
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 098	124
Pysyvien vastaavien hyödykk.luovutustulot	489	1 136
Toiminnan ja investointien rahavirta	-2 685	4 818
Rahoituksen rahavirta	-1 467	-4 615
Antolainauksen muutokset	0	0
Antolainasaamisten lisäys	0	0
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	7 657	3 832
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-9 076	-8 189
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-48	-258
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	-3 177	-972
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-25	7
Vaihto-omaisuuden muutos	-71	31
Saamisten muutos	-191	1 095
Korottomien velkojen muutos	-2 890	-2 106
Rahoituksen rahavirta	-4 644	-5 587
Rahavarojen muutos	-7 329	-769
Kassavarat 31.12.	10 690	9 920
Kassavarat 1.1.	18 018	10 690
Rahavarojen muutos	-7 329	-769
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-19 760	-10 540
Investointien tulorahoitus, %	80,5	273,7
Laskennallinen lainanhoitokate	1,0	0,9
Kassan riittävyys, pv	25	26
Asukasmäärä	15 136	15 071

3.4.3 Konsernitase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA 31.12.

	2023 1 000 €	2024 1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	133 034	127 652
Aineettomat hyödykkeet	650	577
Aineettomat oikeudet	569	501
Muut pitkävaikutteiset menot	81	76
Aineelliset hyödykkeet	129 467	123 226
Maa- ja vesialueet	13 526	13 549
Rakennukset	95 248	92 276
Kiinteät rakenteet ja laitteet	14 697	14 921
Koneet ja kalusto	3 150	2 016
Muut aineelliset hyödykkeet	74	65
Ennakkomaks.,keskener.hankinnat	2 773	398
Sijoitukset	2 916	3 849
Osakkeet ja osuudet	695	1 714
Osakkuusyhteisöosakkeet	2 056	1 969
Muut lainasaamiset	21	21
Muut saamiset	144	144
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	769	780
Valtion toimeksiannot	698	654
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	69	124
Muut toimeksiantojen varat	2	2
VAIHTUVAT VASTAAVAT	14 911	13 016
Vaihto-omaisuus	151	120
Aineet ja tarvikkeet	151	120
Saamiset	4 070	2 975
Pitkäaikaiset saamiset	538	556
Myyntisaamiset	2	1
Lainasaamiset	67	76
Muut saamiset	469	478
Lyhytaikaiset saamiset	3 532	2 419
Myyntisaamiset	2 314	3 331
Lainasaamiset	0	-1 216
Muut saamiset	626	145
Siirtosaamiset	592	159
Rahoitusarvopaperit	2 722	2 923
Osakkeet ja osuudet	0	2 014
Sijoitukset rahamarkkinainstrument.	658	859
Joukkovelkakirjalainasaamiset	3	3
Muut arvopaperit	2 061	47
Rahat ja pankkisaamiset	7 967	6 997
VASTAAVAA YHTEENSÄ	148 714	141 447

VASTATTAVAA 31.12.

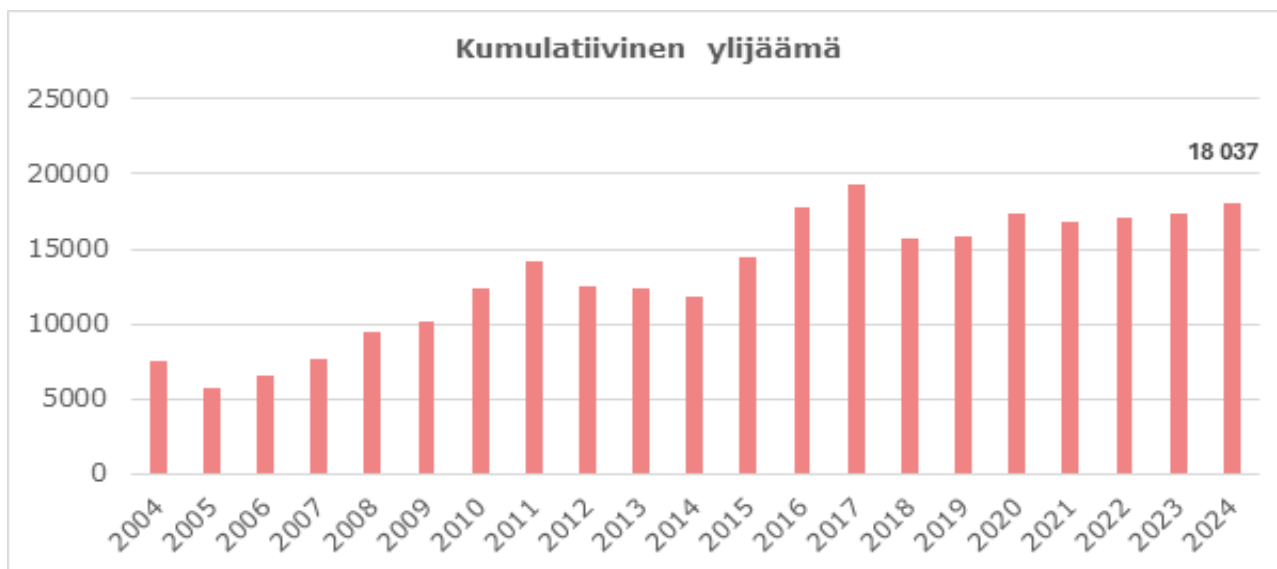
	2023 1 000 €	2024 1 000 €
OMA PÄÄOMA	49 890	50 895
Peruspääoma	18 857	18 857
Säätiöiden ja yhd.peruspääoma	0	0
Arvonkorotusrahoisto	117	115
Muut omat rahastot	1 156	1 188
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	28 000	29 652
Tilikauden yli-/alijäämä	1 760	1 083
VÄHEMMISTÖOSUUDET	117	118
PAKOLLISET VARAUKSET	1 567	0
Eläkevaraukset	0	0
Muut pakolliset varaukset	1 567	0
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 206	1 224
Valtion toimeksiannot	697	653
Lahjoitusrahastojen pääomat	432	496
Muut toimeksiantojen pääomat	76	75
VIERAS PÄÄOMA	95 933	89 211
Pitkäaikainen	75 501	71 721
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	75 069	71 179
Lainat julkisyhteisöiltä	390	363
Saadut ennakot	41,8396	179,345
Ostovelat	0	0
Siirtovelat	0	4
Lyhytaikainen	20 432	17 490
Joukkovelkakirjalainat	0	0
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	9 240	8 541
Lainat julkisyhteisöiltä	26	27
Saadut ennakot	718	503
Ostovelat	5 018	2 984
Muut velat	722	708
Siirtovelat	4 655	4 674
Laskennalliset verovelat	53	51
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	148 714	141 447
TASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste	33,8	36,2
Suhteellinen velkaantuneisuus	138,0	57,9
Kertynyt yli/alijäämä, 1000 €	29 760	30 735
Kertynyt yli/alijäämä, €/asukas	1 966	2 028
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	84 725	80 106
Konsernin lainakanta, €/asukas	5 598	5 285
Konsernin lainat ja vastuut 31.12., 1000 €	94 298	91 624
Konsernin lainat ja vastuut 31.12., €/asukas	6 230	6 045
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 €	21	21
Konsernin henkilöstömäärä	632	640
Kunnan asukasmäärä	15 136	15 071

4 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALouden TASAPAINOTTAMISTA-VOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Kunnanhallitus esittää tilikauden 2024 tuloksen 659 414,97 euroa käsittelyä seuraavasti:

1. Investointivaroja muodostetaan seuraavasti:
 - Ampumahiihtostadionin valot 300 000 euroa.
2. Tehdään edellä mainittuihin investointeihin kohdistuva poistoeron muutos 330 489,69 euroa
3. Tilikauden ylijäämä 689 904,66 euroa siirretään taseen yli-/alijäämätilille.

Tilinpäätöshetken mukainen kumulatiivinen ylijäämä on 31.12.2024 suuruudeltaan 18 037 312,83 euroa.



Kunnan kumulatiivinen ylijäämä vuosina 2004–2024.

Kunnanhallitus asetti taloutta ohjaavat tasapainotavoitteet 4.11.2019. Tavoitetasot ohjaavat taloussuunnittelua ja niiden toteutumista seurataan tilinpäätösten yhteydessä.

Taloutta ohjaavat tasapainotavoitteet ovat:

1. kunnan ja konsernituloslaskelman vuosikatteen ja poistojen suhde tulee olla > 100 prosenttia
 - kunta 109 % > tavoite toteutui
 - konserni 114 % > tavoite toteutui
2. kunnan tuloveroprosentti on maksimissaan 1,5 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti
 - kunta 8,4 % > tavoite toteutui, koko maa 7,52 %
3. asukasta kohden laskettu kunnan sekä konsernitilinpäätöksen lainojen määrä voi ylittää kaikkien kuntien sekä konsernitilinpäätöksen lainojen keskimääräisen määrän maksimissaan 25 prosentilla
 - kunta 3 961 €/asukas > tavoite toteutui, koko maa 3 365 €/asukas (TP 2023)
 - konserni 5 315 €/asukas > tavoite toteutui, koko maa 6 960 €/asukas (TP 2023)
4. konsernitilinpäätöksen laskennallinen lainanhoitokate on > 1,0.
 - konserni 0,9 > tavoite ei toteutunut

5 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

5.1 KUNNANHALLITUS

5.1.1 Keskushallinto

Tilivelvollinen: talousjohtaja, hallintopäällikkö, henkilöstöpäällikkö ja hyvinvointi- ja työllisyyspäällikkö

Toiminta-ajatus

Tavoitteenamme on jatkaa positiivista kasvua, jolloin kunnan asukas- ja työpaikkamäärä, verotulot sekä kuntalaisten hyvinvointi ja onnellisuus lisääntyvät. Tavoitteen toteutumiseksi tehtävänämmä on kehittää kunnan palveluja yhdessä muiden osastojen kanssa ja tuottaa hallinto-, talous- ja henkilöstötukipalvelut. Keskushallinnon tehtäviin kuului myös työllisyyspalvelut 30.6.2024 saakka. Työllisyyspalvelut on siirretty omaksi tulosalueeksi 1.7.2024 alkaen. Työllisyyspalveluiden keskeiset muutokset ja painopistealueet vuonna 2024 ovat koostettu kuitenkin alkuperäisen talousarvion mukaisesti keskushallinnon alaisuuteen ja talousluvut ovat eritetty omaksi kokonaisuudekseen.

Keskeiset muutokset ja toiminnan painopistealueet vuonna 2024

Vuoden 2024 aikana valmisteltiin maakunnassa TE-uudistusta, jonka tuloksena Pohjois-Karjalaan perustettiin työllisyysalue. Valmisteluun osallistui henkilöstöä laaja-alaisesti eri tulosalueilta. Yhteistä maakunnallisia suunnittelukokouksia toteutettiin yhdessä muiden kuntien edustajien kanssa pitkin vuotta. Uusi työllisyysalue aloitti toimintansa vuoden 2025 alussa.

Työllisyydenhoidon toiminnan tavoitteena oli ennaltaehkäistä työttömyyttä, sen pitkittymistä ja vähentää erityisesti nuoriso- ja pitkäaikaistyöttömyyttä. Työllisyyspalvelut toimivat aktiivisesti työttömien työnhakijoiden tavoittamisessa, palvelutarpeiden kartoittamisessa sekä ohjaamisessa oikeiden palveluiden piiriin. Työllisyyspalvelut jatkoivat vuonna 2021 alkaneen, Joensuun seudun työllisyyden kuntakokeilun toteuttamista, työpajatoimintaa. Lisäksi työllisyyspalveluissa jatkoi työllisyysohjaaja (työkykykoordinaattori), joka edisti työkyvyttömiä- ja osatyökykyisten työnhakijoiden palveluihin pääsyä. Työllisyyspalvelujen keinoina työllisyyden edistämiseksi olivat myös kunnan palkkatukityöllistäminen, myönnettävät tuet kuten työllistämispalkkio yhdistyksille ja Koitto-järjestötyöllistämisen tuki. Vuonna 2024 alkoivat myös työllisyyden ekosysteemin kehittämishankkeet; Kuhina ja TNO. Ekosysteemikehittämisellä pyritään luomaan paikallisiin tarpeisiin sopivia palveluja ja toimintamalleja työllisyyspalveluihin. Työllisyyspalvelujen toimintaan kuuluivat myös nuorten kesätyöt. Kunnan kesätyöpaikka kustannettiin sadalle nuorelle ja kesätyötukea työnantajille myönnettiin 36 kontiolahtelaista nuorta varten. Suurin muutos aikaisempiin vuosiin verrattuna oli TE24-uudistuksen alueellinen kehittäminen.

Työmarkkinatuen kuntaosuuden toteuma oli 1 034 246,02 euroa. Osavuosisiraportin yhteydessä muutettu tavoite oli < 1 100 000 euroa. Toteuma oli noin 65 000 euroa tavoitetta parempi. Työmarkkinatuen kuntaosuus pieneni edelliseen vuoteen verrattuna noin 68 000 euroa.

Henkilöstöpalveluissa toteutettiin henkilöstöasioiden koordinoitua ohjausta ja neuvontaa palvelussuhdeasioissa, henkilöstön rekrytoinnissa sekä työsuojelu-, työkyky- ja yhteistoiminta-asioissa. Keväällä 2024 käytiin kunnan kaikilla virka- ja työehtosopimusaloilla paikallisten järjestelyerien kohdentamista koskeneet neuvottelut ja toteutettiin paikallisten järjestelyerien maksatuksen saattamisen suunnittelu ja koordinointi. Henkilöstön ja työyhteisöjen edellytyksiä toteuttaa strategian mukaista toimintaa tuettiin muun muassa vahvistamalla koko kunnan henkilöstölle tarkoitettua koulutus- ja verkkovalmennusalan käyttöä. Valmentavan johtami-

seen ja työkykyjohtamiseen liittyviä koulutuksia jatkettiin esihenkilöille vuonna 2024. Koulutuksilla vahvistetaan henkilöstöä valmentavaa ja osallistavaa esihenkilötyön ja johtamisen toimintatyölä.

Vuoden 1.7.2024 lukien toteutettu organisaatiouudistus edellytti vuoden 2024 aikana muun muassa muutosten valmistelua hallintosääntöön ja eri tietojärjestelmiin.

Vuoden 2024 aikana järjestettiin kahdet eri vaalit; vuoden alussa presidentinvaalit ja kesäkuussa Europarlamenttivaalit.

Talous

Keskushallinnon (ml. työllisyyspalvelut) toimintakate toteutui talousarviota parempana noin 180 000 eurolla. Toimintatuotot toteutuivat noin 164 000 euroa talousarviota heikompana. Toimintatuottojen alitus muodostui sisäisten myyntituottojen paremmasta toteutumisesta. Toimintakulut toteutuivat noin 344 000 euroa talousarvioita parempana. Olennaisimmat alitukset muodostuivat henkilöstökuluissa, palveluiden ostoissa ja avustuksissa.

Tavoitteet ja toimenpiteet	Tavoitetila	Seuranta / toteuma
Kestävä ja terve kuntatalous		
Vahvistamme edelleen tiedolla johtamisen käytäntöjä sekä tietoon perustuvaa päätöksentekoa ja toiminnan suunnittelua.	Vahvistamme vuoden aikana sähköisen johdon portaalin käyttöä talous- ja henkilöstöraportoinnin osalta.	Henkilöstöraportoinnin sähköistä raportointiportaalia kehitettiin vuoden 2024 aikana edelleen yhteistyössä palveluntuottajan kanssa. Tavoitteena on ottaa käyttöön sähköinen henkilöstöraportoinnin portaali johdolle ja esihenkilöille alkuvuoden 2025 aikana.
Loistavin asenne – Olemme haluttu työnantaja		
Vahvistamme henkilöstön työn tuottavuutta.	Keskushallinnon tuottamat kunnan koko henkilöstöä koskevat ohjeet ovat ajantasaisia ja helposti henkilöstön saavutettavissa Intrassa.	Intran suunnitteluun on osallistunut keskushallinnon henkilöstöä. Ohjeiden tarkastelua on tehty osana Intran käyttöönottoa loppuvuoden 2024 aikana. Intra otetaan käyttöön 03/2025.
Innostavin kasvun ja oppimisen ympäristö		
Kehitämme edelleen organisaation digitaalisia palveluita, hyödynnämme tehokkaammin järjestelmiä, luomme uusia työskentelyä sujuvoittavia käytänteitä ja vahvistamme edelleen digitaalisia työskentelytapoja.	Tiedonhallintamalli Privacy Designer on otettu käyttöön. Ohjelmien pääkäyttäjät ovat koulutettu mallin ylläpitämiseen. Sähköisten asiointipalvelujen ohjelmiston siirto viedään onnistuneesti läpi ja muutoksesta on tiedotettu kuntalaisia. Sähköisten asiointipalvelujen määrää pyritään kasvattamaan (palvelutapahtumia 517 kpl vuonna 2022).	Privacy Designer on otettu käyttöön ja pääkäyttäjien kouluttaminen on aloitettu. Kouluttamista ei ole saatu valmiiksi ja se jatkuu vuoden 2025 aikana. Sähköisten asiointipalvelujen ohjelmiston siirto on tehty ja asiasta on tiedotettu kuntalaisia. Ohjelmiston kehitystyötä tehdään jatkuvasti

Kehittyvin asumisen ja elämisen ympäristö		
Häiriötilanteisiin varautuminen.	Mahdollisiin häiriötilanteisiin varaudutaan toimintavalmiuksia parantamalla/tekemällä varautumisen investointisuunnitelma.	Maakunnallinen sekä Kontiolahden kunnan oma häiriötilanteiden toimintaohjeiden valmistelu on käynnissä. Toimintaohjeiden valmistuttua Kontiolahti tarkastelee mahdollisia varautumisen investointeja vuoden 2025 aikana.
Rohkein työnteon ja yrittämisen ympäristö		
Ennaltaehkäisemme ja vähennämme nuoriso- ja pitkäaikaistyöttömyyttä.	Työttömyysaste alle 8 % ja TMT palautus alle 1 100 000 euroa.	Työttömyysaste 10,7 % (vuoden lopussa) ja vuoden aikana pienimmillään 7,7 % (syyskuussa). TMT palautuksen tavoite toteutui (1 034 246 €).

100 Keskushallinto 1.1.-31.12.2024

	Alkuperäinen TA 2024	Talousarvio- muutokset	Muutettu TA 2024	Toteuma 2024	Poikkeama
Toimintatuotot	2 405	0	2 405	2 244	-161
Toimintakulut	-4 413	0	-4 413	-4 207	206
Toimintakate	-2 008	0	-2 008	-1 963	46

170 Työllisyyspalvelut 1.1.-31.12.2024

	Alkuperäinen TA 2024	Talousarvio- muutokset	Muutettu TA 2024	Toteuma 2024	Poikkeama
Toimintatuotot	226	0	226	223	-3
Toimintakulut	-1 929	0	-1 929	-1 791	138
Toimintakate	-1 704	0	-1 704	-1 569	135

100 Keskushallinto + 170 Työllisyyspalvelut yhteensä 1.1.-31.12.2024

	Alkuperäinen TA 2024	Talousarvio- muutokset	Muutettu TA 2024	Toteuma 2024	Poikkeama
Toimintatuotot	2 630	0	2 630	2 466	-164
Toimintakulut	-6 342	0	-6 342	-5 998	344
Toimintakate	-3 712	0	-3 712	-3 532	180

5.1.2 Elinvoiman edistäminen

Tilivelvollinen: kunnanjohtaja Jari Tuononen

Toiminta-ajatus

Kunnan keskeisenä tehtävänä on kunnan sekä yritysten elinvoiman ja kuntalaisten hyvinvoinnin edistäminen. Elinvoima ja hyvinvointi liittyvät tiiviisti toisiinsa. Elinvoiman edistäminen nähdään tässä yhteydessä vetovoimaisen yritys ympäristön rakentamisena, yritysten kasvun ja kehittymisen edistämisenä, aktiivisena viestintänä ja strategisena maankäytön suunnitteluna. Kunta haluaa kasvaa, olla rohkein työnteon ja yrittämisen ympäristö ja että kunnassa ja kuntaorganisaatiossa on loistavin asenne.

Keskeiset muutokset ja toiminnan painopistealueet vuonna 2024

Kontiolahden kunta järjestää yritysneuvonta- ja kehittämispalvelut tytäryhtiö Kontionloikka Oy:n kautta. Kunnan elinvoimaresurssisiin kuuluu kunnanjohtaja, viestintäsuunnittelija sekä kaksi tytäryhtiötä: Kontiolahden Yrityspalvelu Oy ja Kontionloikka Oy. Yhtiöiden keskeisin tehtävä on yritysten kasvun ja kehittämisen mahdollistaminen.

Molemmilla yhtiöillä on sama toimitusjohtaja ja erilliset hallitukset. Kunnalla on Kontionloikka Oy:n kanssa palvelusopimus yritysneuvonnasta ja yrityskehittämisestä. Sopimuksen arvo vuonna 2024 oli 200 000 euroa.

Kontionloikka Oy:n vakituksena resurssina on yritysvalmentaja, jonka tehtävänä on auttaa yrityksiä kasvamaan ja menestymään sekä toimistoassistentti, joka avustaa toimistotehtävien lisäksi myös viestinnässä. Lisäksi Kontionloikka Oy:n palveluita on täydennetty erilaisilla hankkeilla. Vuoden 2024 aikana toteutettiin kahta kehittämishanketta: Yritysten vastuullisuuden ja digitaalisuuden kehityshanketta ja Kontiolahden matkailuekosysteemin kansainvälistymishanketta.

Kontiolahden Yrityspalvelu Oy:n ensisijaisena tehtävänä on palvella alueella toimivia yrityksiä ja alueelle sijoittuvia uusia yrityksiä tarjoamalla yritysten tarpeisiin räätälöityjä toimitiloja yritysten käyttöön. Vuoden 2024 aikana yhtiö luopui yhdestä tehdaskiinteistöstä ja oli mukana suunnittelemassa useampaa uutta toimintaa Kontiolahden alueelle.

Kunnan ja Kontiolahden Yrittäjien muodostama elinvoimaryhmä, jossa on yrittäjäjärjestön edustus, on toiminut paikallisena alueen elinvoiman edistäjänä. Vuoden aikana yhteistyössä päivitettiin Kontiolahden kunnan elinvoimalupaus. Suomen Yrittäjät ry:n keväällä 2024 julkaisemassa kuntabarometrissä Kontiolahden kunta sai ylivoimaisesti maakunnan parhaat arviot yrityksiltä kaikissa kategorioissa. Syksyllä 2024 kunta palkittiin jo kolmatta kertaa maakunnan vuoden yrittäjyyskuntana.

Kontiolahden kunta teki vuonna 2023 yhteistyösopimuksen Kontiorannan alueen kehittämisestä Puulaakso Oy:n kanssa. Alueelle tavoitellaan uusia työpaikkoja kestävän matkailu- ja majoitustoiminnan sekä monipuolisen yritystoiminnan avulla. Puulaakso Oy aloitti rahoituksen keräämisen vuonna 2023 ja työ jatkuu vuoden 2024 aikana. Sopimus raukesi vuoden 2024 lopussa, tässä vaiheessa alueen kehittämiseen tarvittavaa rahoitusta ei ollut saatu kerättyä. Sopimuksen mahdollista jatkoa harkitaan vuoden 2025 aikana.

Kunnan viestinnän ja markkinoinnin kehittämistä on edelleen jatkettu. Tavoitteena on kuntastrategian mukaisesti houkutella Kontiolahdelle uusia asukkaita, yrityksiä ja työpaikkoja. Viestinnässä vahvistimme kunnan strategian mukaista loistavinta asennetta ja toimme esille kunnassa tehtävää hyvää työtä. Huomioimme viestinnässä vuoden aikana toteutuneet merkittävimmät tapahtumat ja hankkeet.

Talous

Elinvoiman tehtäväalue ylitti talousarvion noin 10 000 eurolla. Pääasiallisin talousarvion ylitys toteutui henkilöstökustannuksissa, joka johtui organisaatiomuutoksesta aiheutuneista tapahtumista.

Tavoitteet ja toimenpiteet	Tavoitetila	Seuranta / toteuma
Kestävä ja terve kuntatalous		
Vahvistamme edunvalvontaamme suhteessa valtioon ja muihin sidosryhmiin.	Vaikutamme aktiivisesti valtionosuusudistuksen päivittämiseen.	Kunnanjohtaja on eri alan seminaareissa ja muissa tilaisuuksissa tuonut aktiivisesti esille valtionosuuspäivitykseen vaikuttavia seikkoja.
Loistavin asenne – Olemme haluttu työnantaja		
Kehitämme kunnan sisäistä viestintää ja annamme loistavimman asenteemme työntekoon näkyä.	Intran käyttöön otolla tehostetaan sisäistä viestintää ja parannetaan tiedon saavutettavuutta. Laaditaan digityön ohjeet työnteon tueksi.	Intran sivuston pohjat ovat valmiit. Pääkäyttäjät sekä sisällöntuottajat ovat saaneet koulutusta ja sisällöntuottaminen Intraan on aloitettu. Intra avataan henkilöstön käyttöön 03/2025. Digityöohjeiden laatiminen aloitettu pohjautuen Vahva osaaminen osaksi aramme -hankkeen materiaaleihin. Digityöohjeiden työstö jatkuu vuonna 2025.
Kehittyvin asumisen ja elämisen ympäristö		
Ulkoisen viestinnän saavutettavuudella ja monikanavaisuudella tuemme loistavan asumisen ja elämisen ympäristöä.	Nettisivujen päivittäminen saavutettavampaan muotoon. Viestintäohjeen päivittäminen, jossa huomioidaan viestinnän kentän ja ajankuvan muutokset. Viestintäohjeen päivittäminen antaa työkaluja päivittäiseen kuntaviestintään.	Nettisivuja päivitetty saavutettavammaksi muun muassa lisäämällä kuviin selittekstet, muokkaamalla värien kontrasteja sekä kiinnittämällä huomiota tekstien selkokieli-syyteen. Keskustelut aloitettu nettisivu-uudistuksesta ja sitä koskevasta hankinnan kilpailutuksesta toteutettavaksi vuoden 2025 aikana. Nettisivu-uudistuksessa parannettaisiin nettisivujen saavutettavuutta sekä käytettävyyttä. Viestintäohjeen päivittäminen aloitettu ja sitä jatketaan muun muassa Intran käyttöönoton sekä mahdollisesti tulevan nettisivu-uudistuksen myötä.
Rohkein työnteon ja yrittämisen ympäristö		
Selvitetään tekoälyn luomat mahdollisuudet ja vahvuudet kuntaviestinnässä.	Osallistuminen kuntavies-tijöiden koulutuksiin tekoälyn käyttämisestä.	Osallistuminen Kuntaliiton järjestämään Kuntien viestijöiden tapaamiseen, jossa oli ohjelmassa mm. tekoälyn hyödyntäminen visuaalisten materiaalien luomisessa sekä kuntien esimerkitapauksia tekoälyn hyödyntämisestä käytännössä.

	Tekoälyn hyödyntäminen mm. erilaisten tekstien, tiedotteiden ja brändin mukaisen materiaalien luomisessa, jonka myötä tehostamme ai-neistojen tuottamista eri jul-kaisualustoille.	Tekoälyn onnistuneen käyttöönoton varmistaminen ja tukeminen -hankkeesta tu-kea Microsoft 365 -ohjelmiston Copilot-tekoälysovelluksen käyttöön. Hanke jatkuu vuonna 2025. Tekoälyä on hyödynnetty viestinnässä sa-tunnaisesti muun muassa erilaisten teks-tien sekä tekstitysten luomisessa.
--	--	---

150 Elinvoiman edistäminen 1.1.-31.12.2024

	Alkuperäinen TA 2024	Talousarvio- muutokset	Muutettu TA 2024	Toteuma 2024	Poikkeama
Toimintatuotot	0	0	0	-14	-14
Toimintakulut	-481	0	-481	-476	5
Toimintakate	-481	0	-481	-491	-10

5.1.3 Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen

Tilivelvollinen: hyvinvointi- ja työllisyyspäällikkö

Toiminta-ajatus

Sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämisestä annetun lain (612/2021, jälj. sotejärjestämislaki) 6.1 §:n no-jalla kunnan on edistettävä asukkaidensa hyvinvointia ja terveyttä. Kunnalla on ensisijainen vastuu hyvin-voinnin ja terveyden edistämisestä siltä osin kuin tämä tehtävä kytkeytyy kunnan muihin lakisääteisiin teh-täviin. Kunnan tehtävänä on myös huolehtia ehkäisevän päihdetyön järjestämisestä annetun lain (523/2015, jälj. ept-laki) mukaisista kunnalle säädettyistä tehtävistä.

Keskeiset muutokset ja toiminnan painopistealueet vuonna 2024

Kunnan asukkaiden terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen, tilan seuranta sekä ehkäisevän päihdetyön teh-tävät edellyttävät kunnan, hyvinvointialueen muiden sidosryhmien välistä paikallista ja alueellista yhteis-työtä (sotejärjestämislain 6.4 § ja ept-lain 5 §). Kontiolahden kunnanhallitus on hyväksynyt 24.4.2023 § 94 Pohjois-Karjalan kuntien, Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen ja Pohjois-Karjalan maakuntaliiton yhteistyöso-pimuksen yhteistoimintarakenteista, toimintamalleista, työnjaosta ja tiedonkulusta (ns. kumppanuussopi-mus). Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen yhteistyö on jatkunut vuonna 2024 kumppanuussopimuksen mukaisesti. Vuoden 2024 aikana laadittiin hyvinvointialueen johdolla Pohjois-Karjalan hyvinvointisuunnitel-makauden 2025–2028 valmistelu maakunnallisena yhteistyönä.

Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen eri osa-alueet ovat sisällytetty hyvinvointisuunnitelmaan. Alkuvuonna 2024 kunnanhallituksen alainen hyvinvointineuvottelukunta vastasi hyvinvointisuunnitelman tavoitteiden asettamista ja toteutumisen seuraamisesta. Tehtävä siirtyi organisaatiomuutoksessa Hyvinvointi- ja työllisyyshaastolle 1.7.2024 alkaen. Lisäksi kunnan hyvinvoinnin johtoryhmä koordinoi ja toteuttaa hyvinvoinnin ja terveyden edistämistä kunnan toimialojen sisällä ja yhdyspintayhteistyönä.

Kontiolahden kunta osallistuu EHEÄ - Yhteisiä ratkaisuja vaikuttavaan ehkäisevään päihdetyöhön Pohjois-Karjalassa –hankkeeseen 2024–2025, joka on jatkoa ennaltaehkäisevää päihdetyötä Pohjois-Karjalassa-hankkeelle. EHEÄ-hankkeen avulla luodaan päihde- ja pelikasvatuksen toimintamalli varhaiskasvatukseen, peruskouluun ja toisen asteen oppilaitoksiin sekä vahvistetaan toimintamallin toteuttamiseen liittyvää yhteistyötä. Lisäksi vahvistetaan päihteiden, tupakka- ja nikotiinituotteiden ja pelaamisen puheeksiottoa kunnan ja hyvinvointialueen palvelujen yhdyspinnoilla ja kehitetään tupakka- ja nikotiinituotteiden lopettamisen tuen palveluja hyvinvointialue-järjestö-kunta/oppilaitokset-yhteistyönä. Hankkeen lopullisia hyödynsääjinä ovat eri ikäiset kuntalaiset.

Vuonna 2024 päivitettiin Kontiolahden kunnan kotoutumishjelmaa, joka oli laadittu vuosille 2023–2026. Päivittämistä jatketaan vuoden 2025 puolella, jonka jälkeen se tuodaan toimitelmien vahvistettavaksi. Kontiolahden kunta oli mukana myös Joensuun seudun kotouttamistyön keskus –jatkohankkeessa, joka päättyi 31.8.2024. Hankkeen puitteissa maahanmuuttotautaisille asukkaille järjestettiin maksuttomana palveluna neuvontaa ja palveluohjausta viranomais- ja arjen asioissa, sekä oleskelulupa- ja kansalaisuusasioihin liittyvää neuvontaa ja ohjausta. Kontiolahden kunta oli mukana suunnittelemassa uutta maakunnallista ELO, Elä ja osallistu Pohjois-Karjalassa hanketta (1.1.2025-30.6.2027), jossa kehitetään uuden KOTO24 lainsäädännön mukaisia maahan muuttaneiden palveluja ja lisäksi haimme tilapäisen suojelun tukea valtiolta, yhdessä Heinäveden-, Liperin-, Tohmajärven-, Rääkkylän-, ja Ilomantsin kunnan kanssa. Tuen avulla kehitetään lakisääteisiä kotoutumispalveluja kunnissa.

Talous

Hyvinvoinnin tulosalue toteutui noin 48 000 euroa budjetoitua parempana. Pääasiallisin talousarvion alitus toteutui henkilöstökustannuksissa, joka johtui hyvinvointikoordinaattorin tehtävien jakamisesta muille työntekijöille.

Tavoitteet ja toimenpiteet	Tavoitetila	Seuranta / toteuma
Kestävä ja terve kuntatalous		
Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen alueellinen kumppanuussopimus Pohjois-Karjalan kuntien, maakuntaliiton ja hyvinvointialueen kesken.	Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen yhteistyö toteutuu kumppanuussopimuksen mukaisesti ja hyte-rakenteet selkiytyvät.	Alueelliset kumppanuusryhmät ovat toteutuneet suunnitellusti.
Loistavin asenne – Olemme haluttu työnantaja		
Kannustamme kuntalaisia toimintakyvyn ylläpitämiseen, liikkumiseen ja terveyttä edistäviin elintapoihin.	Tuemme lasten ja nuorten arkiliikuntaa ja ravitsemussuositusten mukaista ruokailua kunnan palveluissa. EHEÄ-hankkeen myötä päihde- ja pelikasvatuksen sisältöjä on käytettävissä varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksessa. Tehostamme hyvinvoinnin ja	Toteutunut varhaiskasvatuksen, koulu- ja nuorisotyön parissa. Hakematta paras kampanja, puheeksioton koulutukset ja Pakka-toiminta. Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen sisältyy kunnan perustoimintaan.

	terveyden edistämisen kuntalaisviestintää ja luomme mm. siihen liittyviä verkkosisältöjä.	Toteutunut kunnan viestinnässä: kotisivuilla ja sosiaalisen median kanavilla.
Innostavin kasvun ja oppimisen ympäristö		
Lapsiväestön erityinen huomioon ottaminen hyvinvoinnin ja terveyden edistämässä.	Perhekeskusverkoston toimijoiden yhteinen työskentely tiivistyy lasten ja nuorten terveyden ja hyvinvoinnin edistämiseksi.	Perhekeskusverkosto on toiminut koko vuoden ajan.
Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen yhteistyö osastojen ja eri sidosryhmien kesken.	Valmistelemme laajaa hyvinvointikertomusta 2021–2024 ja seuraavan kauden hyvinvointisuunnitelmaa 2025–2028 maakunnallisena yhteistyönä.	Laajan hyvinvointikertomuksen ja hyvinvointisuunnitelman valmistelutyöt on aikataulutettu vuodelle 2025. Maakunnallinen yhteistyö on toteutunut.
Kehittyvin asumisen ja elämisen ympäristö		
Teemme terveyden ja hyvinvoinnin edistämisen yhteistyötä järjestöjen, yhdistysten ja eri toimijoiden kanssa.	Kohdistamme osan kohdeavustuksista hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen yhteistyöhön.	Tavoite toteutunut, kohdeavustuksista on 3.000 € kohdistettu hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen yhteistyöhön.
Arkiympäristön turvallisuuden parantaminen.	Teemme yhteistyötä häiriötilanteisiin varautumisessa eri sidosryhmien kanssa (viranomaiset, yhdistykset, kylät).	Papu ja Pokat- valmiusharjoitukseen osallistuminen 09/2024 ja Taisto-harjoitukseen osallistuminen 11/2024.
Rohkein työnteon ja yrittämisen ympäristö		
Maahanmuuttaneiden ohjaus- ja neuvontapalvelut.	Joensuun seudun kotoutumistyön keskus -hankkeen myötä ohjaus- ja neuvontapalveluja on enemmän saatavilla paikallisesti.	Yhteistyö International House Joensuun kanssa. Kehittämishankesuunnitteluyhteistyö alueellisen verkoston kanssa toteutunut.

160 Hyvinvoinnin- ja terveyden edistäminen 1.1.-31.12.2024

	Alkuperäinen TA 2024	Talousarvio- muutokset	Muutettu TA 2024	Toteuma 2024	Poikkeama
Toimintatuotot	0	0	0	15	15
Toimintakulut	-331	0	-331	-298	33
Toimintakate	-331	0	-331	-283	48

5.1.4 Vapaa sivistystyö

Tilivelvollinen: opetuspäällikkö 30.6.2024 saakka ja hyvinvointi- ja työllisyyspäällikkö 1.7.2024 lähtien

Vapaan sivistystyön tulosalue on organisaatiomuutoksen yhteydessä siirretty sivistyslautakunnan alaisuudesta kunnanhallituksen alaisuuteen 1.7.2024. Tulosalueen talousarvion toteutuminen esitellään tässä kohdassa tilinpäätöstä.

Toiminta-ajatus

Tarjoamme kuntalaisille mahdollisuuden yleissivistävään ja ammatilliseen oppimiseen eri ikäkausien elämäntilanteisiin soveltuvan kurssitarjonnan kautta. Luomme kuntalaisille mahdollisuuden harrastuspohjaiseen opiskeluun ja oppimiseen, sosiaalisten verkostojen ylläpitämiseen sekä laadukkaaseen vapaa-ajan harrastustoimintaan.

Talous

Vapaan sivistystyön tulosalue toteutui budjetoidun mukaisesti.

Tavoitteet ja toimenpiteet	Tavoitetila	Seuranta / toteuma
Innostavin kasvun ja oppimisen ympäristö		
Tarjoamme mahdollisuuden kurssitoiminnan järjestämiselle jokaisella kylällä.	Kurssitoimintaa järjestetään kattavasti Kontiolahden alueella.	Opetusta järjestetty 11 kylällä/alueella.
Kehittyvin asumisen ja elämisen ympäristö		
Kunnan monipuoliset tilat ja tekniset valmiudet otetaan seutuopiston kurssitarjonnan järjestämisessä huomioon.	Seutuopiston toimintaa on tarjolla kaikissa kuntamme koulurakennuksissa. Etäopetus huomioidaan kurssitarjonnan järjestämisessä.	Opetusta järjestetty 10 toiminnassa olevalla koululla. Etäopetus huomioitu kurssitarjonnassa.
Rohkein työnteon ja yrittämisen ympäristö		
Kurssitarjontamme on laajaa ja käyttäjien toiveet huomioidaan kurssitarjonnassa.	Käyttäjien toiveet näkyvät kurssitarjonnan käytössä ja ostopalvelusopimuksen mukainen tuntitilaus täyttyy.	5597 h/tuntitilaus 6 100 h. Käyttäjien toiveet on huomioitu kurssitarjonnan laatimisessa.

Tunnusluvut	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Kontiolahtelaiset opiskelijat kursseilla, lkm	1 724	1 254	1 655
Konservatorion opiskelijamäärä	92	87	91
Musiikkileikkikoulun opiskelijamäärä (muskari)	64	66	92

380 Vapaa sivistystyö 1.1.-30.6.2024

	Alkuperäinen TA 2024	Talousarvio- muutokset	Muutettu TA 2024	Toteuma 2024	Poikkeama
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-419	199	-220	-220	0
Toimintakate	-419	199	-220	-220	0

180 Vapaa sivistystyö 1.7.-31.12.2024

	Alkuperäinen TA 2024	Talousarvio- muutokset	Muutettu TA 2024	Toteuma 2024	Poikkeama
Toimintatuotot		0	0		0
Toimintakulut		-199	-199	-198	1
Toimintakate	0	-199	-199	-198	1

180 Vapaa sivistystyö + 380 Vapaa sivistystyö 1.1.-31.12.2024

	Alkuperäinen TA 2024	Talousarvio- muutokset	Muutettu TA 2024	Toteuma 2024	Poikkeama
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-419	0	-419	-418	1
Toimintakate	-419	0	-419	-418	1

5.1.5 Vapaa-aikapalvelut

Tilivelvollinen: vapaa-aikapäällikkö

Vapaa-aikapalveluiden tulosalue on organisaatiomuutoksen yhteydessä siirretty sivistyslautakunnan alaisuudesta kunnanhallituksen alaisuuteen 1.7.2024. Tulosalueen talousarvion toteutuminen esitellään tässä kohdassa tilinpäätöstä.

Toiminta-ajatus

Järjestämme kuntalaisille monipuolisia vapaa-ajan palveluja ja tapahtumia, joilla edistämme eri ikäisten kokonaisvaltaista hyvinvointia

Keskeiset muutokset ja toiminnan painopistealueet vuonna 2024

Vuoden 2024 aikana vapaa-aikapalvelut siirtyivät sivistyslautakunnan alaisuudesta kunnanhallituksen alaisuuteen. Samassa yhteydessä vapaa-aikapalvelujen vastuulle siirtyi kunnan ehkäisevän päihdetyön sekä järjestöyhteistyön koordinointi. Vapaa-aikapäällikkö koordinoi ehkäisevää päihdetyötä ja yhteisöohjaaja toimii kunnan järjestöyhdyshenkilönä. Muilta osin vapaa-ajan palveluja tuotettiin resurssien mahdollistamissa rajoissa. Seuraavassa toimintaa on kuvattu tulosyksiköittäin.

Liikuntapalvelut

Move-Kontiolahti! -hankkeen toteutus alkoi elokuussa 2024. Move-mittaukset toteutettiin suunnitelmallisesti viikoilla 33–52. Prosessi sisälsi tiedottamista, mittauksen suorittamista, palautteen keräämistä ja kehitysehdotusten laatimista. Kontiolahden ja Lehmon kouluilla toteutettiin välituntitoimintaa vuosiluokille 7–9 pitkän ruokavälitunnin aikana. Toiminta mukautettiin vuodenajan, oppilaiden toiveiden ja tilojen mahdollisuuksien mukaan. Molemmissa kouluissa tavoitteena oli innostaa nuoria liikunnallisiin aktiviteetteihin matalalla kynnyksellä. Lehmassa syyslukukaudella välituntitoiminnassa oli 570 käyntikertaa ja Kontiolahdella 1 480 käyntikertaa. Hankkeen ohjattu toiminta ei sisälly vapaa-aikapalvelujen tunnuslukujen raportoinnin lukuihin.

Syyslukukauden aikana toteutettiin useita onnistuneita liikunnallisia toimenpiteitä, kuten välituntitoiminta, liikuntaneuvonta, tiedotus kouluille sekä nuorten kuntosali -kurssi. Välituntitoiminta tarjosi oppilaille monipuolisia aktiviteetteja koulupäivän aikana, ja liikuntaneuvojat tukivat yksilöllisesti oppilaita liikunnan aloittamisessa. Tiedotuksen ja kouluille jalkautumisen avulla lisättiin tietoisuutta ja osallistumista eri aktiviteetteihin. Nuorten kuntosali -kurssit tarjosivat turvallisen ympäristön kuntosaliharjoitteluun ja innostivat oppilaita jatkamaan liikuntaa myös itsenäisesti. Kokonaisuudessaan hanke on edistänyt oppilaiden liikunta-aktiivisuutta matalan kynnyksen toiminnalla.

Ikäihmisten liikuntaryhmien kävijämäärät jatkoivat hienoista kasvuaan vuonna 2024. Lehmon koulun uusi kuntosali ja liikuntahalli otettiin käyttöön vuoden alussa, ja tiloissa järjestettiin liikunnalliset avajaiset 13.1.2024. Kunnan kuntosalien kävijämäärät kasvoivat vuonna 2024 lähes kolmanneksella edellisestä vuodesta: vuonna 2023 käyntejä kirjattiin 14 656 ja vuonna 2024 18 801. Syynä kasvuun on Lehmon liikuntahallin kuntosalin avautuminen. Toisaalta myös esimerkiksi Kontiolahden liikuntahallin kuntosalilla kävijämäärä on kasvanut jatkuvasti 2020-luvulla. Kontiolahden kunta järjesti vuoden 2024 maakuntaviestin ampumahiihtostadionilla yhteistyössä Kontiolahden Urheilijoiden kanssa. Tapahtumaan osallistui yli 200 hiihtäjää kunta- ja kuntosarjoissa.

Liikuntapalvelut vastasi vuonna 2024 myös ensilumenladun lipunmyynnin järjestämisestä. Kausikorttien ennakkomyynti toteutettiin verkkokaupassa, ja ensilumenkauden lipunmyynti hoidettiin ostopalvelusopimuksella Kontiolahden Urheilijoiden kanssa.

Sisäliikuntatilojen käyttöasteet olivat vuonna 2024 korkeat. Jäähallin käyttöastetta nosti Joensuun jäähalliremontti, jonka seurauksena mm. Juniori-Jokipojat harjoittelivat Kontiolahden jäähallissa. Suurin osa liikuntosalien vakiovuoroista on ollut juniorivuoroja, minkä vuoksi liikuntatilojen vuokratulot jäivät alemmaksi kuin talousarviossa.

Kulttuuri- ja tapahtumapalvelut

Vuoden 2024 alussa lisättiin kirjastojen yhteydessä olevat näyttelytilat kunnan tilavarausjärjestelmään sekä luotiin prosessikuvaus kirjastojen kanssa näyttelytilojen varaamisesta ja käytöstä. Kesällä järjestettiin kolme suosittua navettakonserttia Kotiseutukeskuksen navetassa. Kyläkiertue järjestettiin marraskuun alussa, jolloin Viulumiehet esittivät pelimannimusiikkia Kunnasniemellä, Lehmassa, Paiholassa ja Kontioniemessä. Kyläkiertueen esiintyjät osallistuivat myös Romppalan museopäivään. Kunnan joulunavaus järjestettiin ampumahiihdon maailmancupinavauksen yhteydessä ampumahiihtostadionilla. Kunnan onnistuneen ja aktiivisen juhlavuoden jälkeen vuoden 2024 aikana järjestettyjen tapahtumien ja tilaisuuksien vähäinen määrä on puhuttanut kuntalaisia ja aiheuttanut negatiivista palautetta. Kontiolahden uuden kulttuuriohjelman työstäminen aloitettiin vuoden lopussa.

Pohjois-Karjalan lastenkulttuuriverkosto päivitti nimensä Koululaisten kulttuuripoluksi. Verkosto toimi tiiviisti ja kokousti vähintään kuukausittain. Yksittäisiä lastenkulttuurin sisältöjä Kontiolahdessa järjestettiin 80

kpl:ta ja osallistujia niissä oli 5133. Kulttuuripolkuun kuuluu mm. kolmosten kaupunginorkesterin konsertti Carelia-salissa ja kasiluokkalaisten Taidetestaajat.

Vuonna 2024 Muistojen raja-museo oli avoinna loma-aikoina ja sen suosio oli hyvä. Paikallinen sotahistoria kiinnostaa ihmisiä erittäin paljon. Museosta on muodostunut kunnan suosituin yksittäinen kulttuurikohde. Muistojen Raja -museon ensimmäinen toimintavuosi osoitti museon merkityksen alueen ihmisille ja laajemminkin Kontiorannan alueella vieraileville kävijöille. Museo sijaitsee vanhassa varuskunnan kasarmissa ja alueella käy kymmenittäin ihmisiä muistelemassa armeijassa vietettyä aikaa.

Museo on paikka, joka kutsui ihmisiä tutustumaan ja muistelemaan yhdessä. Museota pidettiin auki kaikkina loma-aikoina. Kesällä museo oli avoinna kolme kuukautta tiistaista lauantaihin, ja sen aukioloajat tarjosivat hyvän mahdollisuuden vierailla siellä. Erityisesti kesäkuukausina museossa riitti kävijöitä. Museolle palkattiin kesäksi museotyöntekijä ja muina aikoina museota pidettiin auki pääasiassa yhdessä matkailun ja vapaa-aikapalvelujen henkilöstön voimin.

Kesän aikana museolla oli yksittäisiä kävijöitä n.1 100 kpl ja lisäksi vierailuilla kierrätettiin useita ryhmiä. Opastuksia voi ostaa oppailta, joita koulutettiin tehtävään vuoden aikana. Museon kokoelmat täydentyvät jatkuvasti esineillä ja teoksilla, jotka kertovat tarinoita menneistä ajoista ja tuovat esiin kansallisesti ja alueellisesti merkittävää kulttuuriperintöä. Museoon rakennettiin vuoden aikana kolme uutta huonekokonaisuutta: lennosto, tykistö ja sotilaskoti. Erityisesti ryhmille museo tarjosi räätälöityjä esittelykierroksia, joissa asiantuntevat oppaat veivät vierailijat tutustumaan näyttelyihin ja antoivat t syvällisiä taustatietoja esineistä ja näyttelyn informaatiosta. Ryhmävierailut luovat yhteisöllisyyttä ja tekevät museokokemuksesta entistä rikkaamman. Museossa järjestettiin myös muutamia luentotilaisuuksia mm. naisten merkityksestä maanpuolustuksessa. Museo on tärkeä kulttuurinen maamerkki, joka vetää puoleensa niin paikallisia kuin muualta tulevia vierailijoita.

Kirjastopalvelut

Kontiolahden ja Lehmon kirjastoissa ja kirjastoautossa sekä kävijöiden että lainojen määrä on noussut verrattuna edelliseen vuoteen. Erityisesti kävijöiden määrä on kasvanut Lehmon kirjastossa, jossa asioi vuoden aikana noin 33 400 asiakasta eli lähes 15 % enemmän kuin 2023. Lehmon kirjasto olikin edelleen seutukirjaston 18 toimipisteestä vilkkaimpia noin 8 800 lainalla kuukaudessa.

Kuntalaiset ovat Kontiolahdella kaiken kaikkiaan ahkeria kirjaston käyttäjiä ja lainoja on vuonna 2024 kertynyt yhteensä 251 262 kpl. Kirjastot tarjosivat kuntalaisille mahdollisuuksia sivistykseen ja kulttuurin jälleen monenlaisten tapahtumien merkeissä. Kontiolahden alueella järjestettiin muun muassa lastenvaalit, lukukoiratoimintaa, kesäkerho koululaisille, tietovisoja, kirjailijavieraita ja Lehmon kirjaston 40-vuotisjuhlat. Kirjasto jalkautui myös kunnan tapahtumiin kuten joulunavaukseen.

Kirjastoissa huomioimme kunnan ikärakenteen ja runsaan lasten määrän toiminnassamme, ja teemme tiivistä yhteistyötä varhaiskasvatuksen ja koulujen kanssa. Lasten- ja nuorten kirjastotyötä tekevät työntekijät jalkautuvat kaikkiin Kontiolahden kouluihin muun muassa kirjavinkkausten ja tiedonhaun opastuksen merkeissä. Myöskin satutuokioita pidettiin säännöllisesti 15 eri varhaiskasvatuksen ryhmässä tai kerhossa.

Kontiolahdella käytettiin Pohjois-Karjalan kunnista eniten uutta valtakunnallista kuntien yhteistä e-kirjastoa. E-kirjastossa on tarjolla e-kirjoja, äänikirjoja ja e-aikakauslehtiä.

Nuorisopalvelut ja etsivä nuorisotyö

Nuorisotilojen kävijämäärät kasvoivat kolmanneksella aiempaan vuoteen verrattuna, tähän vaikuttivat henkilöstön parempi tilanne ja sen myötä laajemmat aukioloajat. Lisäksi koulunuorisotyö käytti Kontiolahden koulun 7. ja 8. luokkia nuorisotilalla, jonka kautta uusia nuoria löysi nuorisotilalle myös ilta-aikaan. Uutena toimintona alkoi 5.–6.-luokkalaisille suunnatut iltapäivät Kontiolahden nuorisotilalla.

Nuorisopalveluissa alettiin kehittämään koulujen loma-aikojen toimintoja, ajatuksena viedä toimintoja mahdollisimman paljon myös taajamien ulkopuolella sijaitseville kylille. Talvi- ja syyslomaviikoilla suosittuja toimintoja oli jousiammunta, perheiden liikuntapäivät, nuorten 24 tunnin lanit ja luistelupäivä jäähallilla. Keskällä toteutettiin mm. viisi päiväleiriä, rantakiertue ja pelattiin pihapelejä ympäri kuntaa.

Nuorisopalveluissa toteutettiin kahta hanketta: koulunuorisotyön Kaikki nuoret mukaan eli KAMU-hanketta sekä Kontiolahden harrastamisen malli –hanketta. Lisäksi Kontiolahti on yksi Kuntaliiton Ysipykälä-hankkeen kummikunnista. KAMU-hankkeen kautta tavoitettiin paljon sellaisia nuoria, jotka eivät käy muissa nuorisopalveluiden järjestämissä toiminnoissa. KAMU-hanke päättyi lokakuussa. Harrastamisen mallissa tuotetaan harrastuskerhoja kaikilla Kontiolahden perusopetuksen kouluilla joko ennen koulupäivää tai välittömästi sen jälkeen. Harrastamisen mallin tarkoituksena on tarjota kaikille perusopetuksen oppilaille mahdollisuus harrastukseen. Ysipykälä-hankkeessa vahvistetaan nuorisolain 9 §:ssä säädettyjen kuntien monialaisten ohjaus- ja palveluverkostojen toimintaa sekä varmistetaan niiden tehtävien toteutuminen muuttuvissa yhteiskunnallisissa rakenteissa. Hanketta rahoittaa opetus- ja kulttuuriministeriö. Hanke päättyy kesäkuussa 2025.

Nuorisovaltuuston toimikausi päättyi vuoden 2024 lopussa ja uuden nuorisovaltuuston valitsemiseksi järjestettiin nuorisovaltuustonvaalit. Nuorisovaltuusto koostuu kymmenestä 13–18-vuotiaasta Kontiolahtelaisesta nuoresta ja ehdokasasettelussa vaaleihin lähti ehdolle kymmenen nuorta, näin ollen äänestämistä ei tarvittu. Kunnanhallitus asetti joulukuussa uuden nuorisovaltuuston vuodet 2025–2026 kattavalle toimikaudelle.

Kontiolahden etsivä nuorisotyö käynnistyi vuoden vaihteen jälkeen kahden uuden etsivän nuorisotyöntekijän voimin. Toimintamenetelminä sosiaalinen vahvistaminen, osallisuuden tukeminen sekä ohjaus ovat olleet keskeisiä kokonaisvaltaisessa työskentelyssä. Käytännön kohtaamisissa mm. keskustelutuki, rinnalla kulkeminen, toiminnallisuus sekä monialainen yhteistyö ovat mahdollistaneet luottamussuhteen syntymistä sekä nuoresta itsestään lähtevää toimijuuden vahvistumista. Säännölliset yhteydenotot ja tapaamiset ovat toteutuneet monipuolisesti nuorelle itselleen luontaisissa ympäristöissä.

Nuoria ohjautui eniten etsivän palveluun ammatillisesta oppilaitoksesta ja työllisyyspalveluista. Lisäksi nuoria ohjautui etsivästä nuorisotyöstä, nuorisopalveluista, nuoren suoran tai sukulaisen yhteydenoton kautta, lukiosta sekä Aikalisä toiminnasta. Nuoret ohjautuivat etsivän palvelun tukemana mm. nuorisoverstaalle, työpajoille, kuntouttavaan työtoimintaan, vapaa-ajan toimintoihin, mielenterveyspalveluihin (miepä) sekä opintoihin ja työsuhteisiin. Etsivään nuorisotyöhön ohjautui yhteensä 76 nuorta vuonna 2024. Pääpaino on ollut 18–25-vuotiaissa nuorissa.

Talous

Vapaa-aikapalvelujen tulosalue toteutui noin 73 000 euroa budjetoitua heikommin. Pääasiallinen talousarvion ylitys toteutui henkilöstökustannuksissa, joka johtui organisaatiomuutoksesta aiheutuneista tapahtumista.

Avustuksia maksettiin 36 toimijalle yhteensä 80 475 euron verran.

Tavoitteet ja toimenpiteet	Tavoitetila	Seuranta / toteuma
Kestävä ja terve kuntatalous		
Vuokrattavien tilojen/kaluston markkinointi ja taksojen tarkastaminen tulojen lisäämiseksi.	Vuokratulot kasvavat 10 %.	Hinnasto on päivitetty, mutta tulot eivät ole kasvaneet odotetusti.
Loistavin asenne – Olemme haluttu työnantaja		
Vahvistamme vapaa-aikapalvelujen henkilöstön hyvinvointia ja yhteishenkeä.	Henkilöstön vaihtuvuus vähenee.	Työhyvinvointia on tuettu yhteisellä tekemisellä ja säännöllisillä tapaamisilla.
Innostavin kasvun ja oppimisen ympäristö		
Kirkonkylällä tapahtuvan nuorisotyön vakiinnuttaminen ja toiminnan sisältöjen kehittäminen yhdessä nuorten kanssa.	Kirkonkylän nuorisotila on avoinna 3 x viikossa.	Nuorisotilan aukiolo on vakiintunut. Toimintoja suunnitellaan yhdessä nuorten kanssa. Yli 16-vuotiaiden toiminta aloitettu.
Koulunuorisotyön toimintamallin jatkaminen.	Koulunuorisotyötä tehdään molemmissa yhtenäiskouluissa.	Koulunuorisotyö ei saanut jatkohankerahoitusta. Koulunuorisotyön toimintamallia pyritään ylläpitämään muun nuorisotyön ohessa.
Kehittyvin asumisen ja elämisen ympäristö		
Toteutamme Liikkuva Kontiolahti –liikkumisohjelman väliarvioinnin.	Liikkumisohjelman tahtotiloista ¾ on toteutunut vuoden 2024 loppuun mennessä.	Väliarviointia ei tehty vaan päätettiin toteuttaa liikkumisen edistämisen kysely vuonna 2025.
Aloitamme kulttuuriohjelman rakentamisen.	Kulttuuritoiminnan kehittämisen painopisteet on valittu.	Kulttuuriohjelman valmistelu on aloitettu.
Rohkein työnteon ja yrittämisen ympäristö		
Kehitämme Kontiorannan Muistojen raja -museota hankerahoituksella.	Muistojen raja -museon sisällöt lisääntyvät.	Muistojen raja -museoon on avattu uusia huoneita ja näyttelyesineistö on lisääntynyt.

Tunnusluvut	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Yleisötapaukumat, osallistujamäärä	11 863	2 000	1 339
Liikuntapalvelut, ohjattu toiminta, käyntikerrat	12 591	8 000	12 645
Retket ja leirit, osallistujamäärä	271	200	188
Nuorisopalvelut, ohjattu toiminta, käyntikerrat	1 476	1 000	1 260
Nuorisotilat, käyntikerrat	4 417	5 000	6 127

390 Vapaa-aikapalvelut 1.1.-30.6.2024

	Alkuperäinen TA 2024	Talousarvio- muutokset	Muutettu TA 2024	Toteuma 2024	Poikkeama
Toimintatuotot	282	-162	120	309	189
Toimintakulut	-3 554	1 826	-1 727	-1 778	-51
Toimintakate	-3 272	1 664	-1 607	-1 469	138

190 Vapaa-aikapalvelut 1.7.-31.12.2024

	Alkuperäinen TA 2024	Talousarvio- muutokset	Muutettu TA 2024	Toteuma 2024	Poikkeama
Toimintatuotot		162	162	61	-101
Toimintakulut		-1 790	-1 790	-1 900	-110
Toimintakate	0	-1 628	-1 628	-1 839	-211

190 Vapaa-aikapalvelut + 390 Vapaa-aikapalvelut yhteensä 1.1.-31.12.2024

	Alkuperäinen TA 2024	Talousarvio- muutokset	Muutettu TA 2024	Toteuma 2 024,00	Poikkeama
Toimintatuotot	282	0	282	370	88
Toimintakulut	-3 554	36	-3 517	-3 678	-161
Toimintakate	-3 272	36	-3 235	-3 308	-73

KUNNANHALLITUS YHTEENSÄ 1.1.-31.12.2024

	Alkuperäinen TA 2024	Talousarvio- muutokset	Muutettu TA 2024	Toteuma 2024	Poikkeama
Toimintatuotot	2 630	162	2 792	2 528	-264
Toimintakulut	-7 154	-1 989	-9 142	-8 870	273
Toimintakate	-4 524	-1 827	-6 350	-6 342	9

5.2 TARKASTUSLAUTAKUNTA**Toiminta-ajatus**

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on hallinnon ja talouden tarkastus sekä arvioinnin järjestäminen. Tarkastuslautakunta arvioi, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet kuntakonsernissa. Tarkastuslautakunta antaa vuosittain kunnanvaltuustolle arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Tarkastuslautakunta valvoo myös sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista.

Keskeiset muutokset ja toiminnan painopistealueet vuonna 2024

Tarkastuslautakunnan perustehtävä pysyy vuosittain samana. Nykyinen tarkastuslautakunta on laatinut toiminta- kaudelleen arviointisuunnitelman ja painopistealueensa vuosille 2021–2024. Painopistealueena vuodelle 2024 oli kunnanhallitus ja kuntakonserni. Keskeisenä arvioinnin kohteena olivat kuntastrategia ja kunnan talouden tasapaino.

Talous

Tarkastuslautakunnan budjetti toteutui suunnitellun mukaisesti toimintakatteen ollen noin 35 000 euroa.

Tavoitteet ja toimenpiteet	Tavoitetila	Seuranta / toteuma
Kestävä ja terve kuntatalous		
Kuntastrategian tarkastelu ja arviointi talouden tasapainon näkökulmasta.	Kunnanhallituksen kuuleminen ja keskustelu kuntakonsernia koskevista strategisista tarpeista.	Kunnan johtavia viranhaltijoita ja kunnanhallituksen edustusta on kuultu aihepiiristä mm. arviointikertomuksen valmistelun yhteydessä.
Loistavin asenne – Olemme haluttu työnantaja		
Arviointikertomuksen kehittäminen.	Arviointikertomuksen saavutettavuus parantuu nykyisestä ja arviointikertomus valmistuu toukokuussa 2024.	Arviointikertomus valmis toukokuussa 2024 ja luovutettu kesäkuussa kunnanvaltuuston puheenjohtajistolle. Arviointikertomuksen saavutettavuutta kehitetty.
Innostavin kasvun ja oppimisen ympäristö		
Arvioinnin kehittäminen.	Perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen hanketoiminnasta kuuleminen ja hanke-toiminnan arviointi.	Kuultu sivistyslautakunnan edustusta arviointikertomuksen valmistelun yhteydessä.
Kehittyvin asumisen ja elämisen ympäristö		
Tarkastuslautakunnan ja kunnan muiden toimielinten yhteistyön ylläpitäminen.	Yhteinen tapaaminen teknisen lautakunnan kanssa.	Kuultu teknisen lautakunnan edustusta arviointikertomuksen yhteydessä. Yhteinen tapahtuminen ei ole toteutunut.
Rohkein työnteon ja yrittämisen ympäristö		
Arvioinnin kehittäminen.	Tytäryhtiöiden strategioiden tarkastelu ja kuuleminen.	Toteutettu tytäryhtiökuulemisissa.

130 Tarkastuslautakunta 1.1.-31.12.2024

	Alkuperäinen TA 2024	Talousarvio- muutokset	Muutettu TA 2024	Toteuma 2024	Poikkeama
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-36	0	-36	-35	1
Toimintakate	-36	0	-36	-35	1

5.3 SIVISTYSLAUTAKUNTA SEKÄ KASVATUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA

5.3.1 Sivistystoimen hallinto sekä kasvatuksen ja koulutuksen hallinto

Tilivelvollinen: sivistysjohtaja 30.6.2024 saakka ja kasvatus- ja koulutusjohtaja 1.7.2024 lähtien

Sivistystoimen hallinnon tulosalue on organisaatiomuutoksen yhteydessä muuttunut kasvatus- ja koulutuksen hallinnon tulosalueeksi 1.7.2024. Molempien tulosalueiden talousarvion toteutumisesta esitellään kootusti tässä kohdassa tilinpäätöstä.

Toiminta-ajatus

Palvelemme sivistystoimen / kasvatuksen ja koulutuksen hallinnossa kuntalaisia ja luomme edellytyksiä osaston palvelujen järjestämiseksi yhdessä sidosryhmien kanssa kunnan strategian ja taloussuunnitelman tavoitteiden mukaisesti.

Keskeiset muutokset ja toiminnan painopistealueet vuonna 2024

Kontiolahdella toimeenpantu organisaatiouudistus on ollut merkittävin muutos sivistys-/kasvatus- ja koulutusosastolla vuonna 2024. Kunnanvaltuuston päätöksen mukaisesti sivistyslautakunta lakkautettiin 30.6.2024 ja perustettiin kasvatus- ja koulutuslautakunta 1.7.2024 lukien. Sivistysosaston tulosalueista hallinto, varhaiskasvatus, perusopetus ja lukiokoulutus siirtyivät kasvatus- ja koulutuslautakunnan alaisuuteen ja vapaan sivistystyön ja vapaa-aikapalvelujen tulosalueet siirtyivät kunnanhallituksen alaisuuteen. Sivistysosasto lakkautettiin 30.6.2024 ja perustettiin kasvatus- ja koulutusosasto 1.7.2024 lukien. Sivistysjohtajan ja opetuspäällikön virat lakkautettiin ja perustettiin kasvatus- ja koulutusjohtajan sekä opetuspalvelujen erityisasiantuntijan virat.

Organisaatiouudistus on vaatinut paljon työtä vuoden 2024 aikana, aiheuttanut joitakin henkilöstömuutoksia ja uuden osaston aloitettua toimintansa vaatinut uusien henkilöiden perehdyttämistä ja perehtymistä työtehtäviinsä.

Kasvatus- ja koulutuspalvelut ovat olleet mukana kehittämässä yhteistyömalleja hyvinvointialueen toimijoiden ja kunnan tarjoamien palvelujen välille. Perhekeskustoimintamallin mukainen Kontiolahden perhekeskustiimi on muodostettu, ja lokakuussa Kontiolahdella järjestettiin Pohjois-Karjalan seudullinen perhekeskusseminaari. Opiskeluhuoltopalveluja on kehitetty yhteistyössä keskeisen alueen toimijoiden kanssa, ja palvelut on saatu paremmin vastaamaan lakisääteistä mitoitusta, joskin edelleen syyslukukaudellakin 2024 on opiskeluhuoltopalveluissa ollut henkilöstövaihdoksia ja poissaoloja, eikä koulupsykologipalvelujen henkilöstömitoitusta toteutunut edelleenkään. Pienillä kouluilla opiskeluhoitoon lähipalvelujen puuttuminen koetaan haastavaksi; nimetty koulupsykologi puuttui neljältä alakoululta. Lisäksi kahdella alakoululla psykologipalvelut tuotettiin syyslukukaudella ostopalveluna.

Perusopetuksessa painopiste on siirtynyt perustaitojen kuten lukemisen ja kirjoittamisen sekä matematiikan perustaitojen oppimiseen ja varmistamiseen. Tunne- ja vuorovaikutustaitojen harjoitteluun sekä yhteisöllisyyden vahvistamiseen yhdessä koulukiisaamista ennaltaehkäisevien ja vähentävien toimien kanssa kuu- luvat opetussuunnitelman mukaiseen kouluarkeen, jota tulee jatkaa ja painottaa edelleen tulevina vuosina. Esi- ja perusopetuksessa sekä lukiokoulutuksessa on myös valmistauduttu vuonna 2025 voimaan tulevaan oppilaiden ja opiskelijoiden oppimisen tuen uudistukseen.

Kontiolahden perusopetuksen oppilasmäärä on kääntynyt laskuun lukuvuoden 2023–2024 alusta. Perusopetuksessa alakouluikäisten määrän väheneminen johtuu alentuneesta syntyvyydestä ja muuttovoiton hiipumisesta. Yläkouluikäisten määrä kasvaa ennusteiden mukaan vuoteen 2027 asti. Varhaiskasvatuksessa lasten kokonaismäärät säilyvät jokseenkin ennallaan, mutta alle kolmivuotiaiden lasten osuuden kasvu varhaiskasvatukseen osallistuvista lapsista ja lasten tuen järjestäminen ovat kasvattaneet resurssitarvetta.

Varhaiskasvatuksessa yksityisen päivähoiton osuus on vuonna 2024 edellisvuoden tapaan vähentynyt. Touhula Kontiolahden lopetettua toimintansa ja siirryttyä kunnan päiväkodiksi Nallemetsä-nimellä kunnallisessa varhaiskasvatuksessa olevien lapsipaikkojen määrä on kasvanut 66 paikalla. Vastaavasti palveluseteliä käyttävien perheiden osuus on pienentynyt. Varhaiskasvatuspalveluissa kehityssuunta, jossa lapset tuodaan aiempaa nuorempina palveluihin, on jatkunut. Varhaiskasvatuspalvelut ovat kapasiteetiltaan lähes täyskäytössä. Varhaiskasvatuspalvelujen tarpeen muutokset syntyvyyden, lainsäädännön, työllisyystilanteen tai kotihoidontuen käytön muuttuessa luo epävarmuutta palvelutarpeen kysynnän ennakoimiseen.

Lukion opiskelijamäärä on ollut laskeva johtuen ammatillisen koulutuksen vetovoiman kasvusta ja Joensuu sijaitseviin lukioihin hakeutuvien nuorten määrän lisääntymisestä. Lukion vetovoimaa on vahvistettu kehittämällä lukion markkinointia, ja lukio-opintojen houkuttelevuutta pidetään yllä tarjoamalla paikallisia valinnaisia kursseja (mm. Lapin leirikoulu ja kansainvälisyyskurssit).

Kuntatalouden tiukentuminen on näkynyt käytettävissä olevissa resursseissa ja palvelutarjonnassa. Kasvatuksen ja koulutuksen palvelujen laadun säilyttäminen niukentuvilla resursseilla on syönyt henkilökunnan voimavaroja ja vaikuttanut henkilöstön jaksamiseen. Lasten ja nuorten mielenterveyden ongelmat, perustaitojen harjoittelu ja oppiminen, fyysisen toimintakyvyn heikkeneminen ja erilaiset yhteiskunnalliset heijastumat edellyttävät entistä laaja-alaisempaa tehtäväkenttää varhaiskasvatuksen ja opetuksen alalla työskenteleviltä.

Talous

Sivistysosaston ja kasvatusta- ja koulutusosaston hallinnon yhteinen toteuma vuonna 2024 oli 90,1 %. Talous toteutui 65 t€ budjetoitua paremmin. Toimintakuluista alittuivat talousarvioon verrattuna tasaisesti henkilöstökulut sekä palvelujen ostoon että aineisiin, tarvikkeisiin ja tavaroihin liittyneet hankinnat.

Tavoitteet ja toimenpiteet	Tavoitetila	Seuranta / toteuma
Kestävä ja terve kuntatalous		
Palvelut järjestetty taloudellisesti tehokkaasti.	Määräys B1-kielen opetustuntien lisäyksestä 1.8.2024 alkaen ei kasvata kustannuksia.	Toteutunut. Kontiolahden tuntijako on voitu päivittää ja päättää valtioneuvoston tuntijakoasetuksen mukaiseksi (sivistyslautakunta 28.2.2024 § 24) kokonaistuntimäärää kasvatamatta.
Loistavin asenne – Olemme haluttu työnantaja		
Osaston palveluiden työnantajakuva kilpailukykyisyyden säilyttäminen.	Toistaiseksi täytettäviin virkoihin ja toimiin saadaan riittävä määrä kelpoisuusehdot täyttäviä hakijoita.	Toteutunut. Keskimäärin 13 kelpoista hakijaa/virka tai toimi. Kelpoisten hakijoiden määrä 11–35 henkilöä/virka tai toimi. Kelpoisten hakijoiden osuus kaikista 93 %.
Innostavin kasvun ja oppimisen ympäristö		
Ajantasaiset valmiussuunnitelmat osana kokonaisturvallisuutta.	Suunnitelmat mahdollisiin häiriötilanteisiin tehty valmiiksi.	Tavoite ei ole toteutunut. Kunnan valmiussuunnittelussa on jääty odottamaan Pohjois-Karjalan alueen yhteisen riskikartoituksen valmistumista.

		Suunnitelmien päivitys on työn alla; opetuspalvelujen yhteinen valmistelupäivä pidetty 5.6.2024. Työ jatkuu vuonna 2025 kunnan valmiussuunnittelun kokonaispäivityksen yhteydessä.
Kehittyvin asumisen ja elämisen ympäristö		
Varhaiskasvatuksen kysynnän muutoksiin on valmistauduttu etukäteen.	Suunnitelmatyö Lehmon alueen palvelutarpeen kasvuun käynnistynyt.	Tavoite on toteutunut osittain. Suunnittelutyö on aloitettu, mutta konkreettinen suunnitelma siirtynyt vuodelle 2025.
Rohkein työnteon ja yrittämisen ympäristö		
Yrittäjyyskasvatus toteutuu ajanmukaisesti.	Yrittäjyyskasvatuspolun päivitys perusopetuksessa valmistunut.	Toteutunut. Seudullinen perusopetuksen yrittäjyyskasvatuspolku päivitetty keväällä 2024.

300 Sivistystoimen hallinto 1.1.-30.6.2024

	Alkuperäinen TA 2024	Talousarvio- muutokset	Muutettu TA 2024	Toteuma 2024	Poikkeama
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-716	407	-309	-322	-13
Toimintakate	-716	407	-309	-322	-13

305 Kasvatuksen- ja koulutuksen hallinto 1.7.-31.12.2024

	Alkuperäinen TA 2024	Talousarvio- muutokset	Muutettu TA 2024	Toteuma 2024	Poikkeama
Toimintatuotot		0	0	0	0
Toimintakulut		-347	-347	-269	78
Toimintakate	0	-347	-347	-269	78

300 Sivistystoimen- + 305 Kasvatuksen- ja koulutuksen hallinto yhteensä 1.1.-31.12.2024

	Alkuperäinen TA 2024	Talousarvio- muutokset	Muutettu TA 2024	Toteuma 2 024	Poikkeama
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-716	60	-656	-591	65
Toimintakate	-716	60	-656	-591	65

5.3.2 Perusopetus

Tilivelvollinen: opetuspäällikkö 30.6.2024 saakka ja kasvatus- ja koulutusjohtaja 1.7.2024 lähtien

Toiminta-ajatus

Järjestämme yhtenäisen perusopetuksen toimintaperiaatteella yhdenvertaista ja laadukasta opetusta kouluverkkomme jokaisessa yksikössä. Keskitymme toiminnassamme oppilaskeskeiseen, toiminnalliseen ja oppilaiden hyvinvointia huomioivaan työskentelyyn opetussuunnitelman mukaisesti. Tähtäämme positiiviseen kannustamiseen nojaavan toimintakulttuurin kehittämiseen ja ylläpitämiseen ProKoulu-hengessä.

Keskeiset muutokset ja toiminnan painopistealueet vuonna 2024

Opetus- ja kulttuuriministeriön mukaan perusopetuksen oppilaiden osaamistaso on laskenut ja tämä näkyy poikkeuksetta kaikissa osaamista mittaavissa kansallisissa ja kansainvälisissä tutkimuksissa. Osaamistason lasku on näkynyt viime vuosina myös Kontiolahden kouluissa, minkä vuoksi perustaitojen oppiminen ja vahvistaminen on painopistealueena useamman vuoden ajan. Heikon osaamisen oppilaiden määrä on kasvanut selvästi luku- ja kirjoitustaidossa, matematiikassa ja luonnontieteissä. Valtion tuntijakopäätöksellä on osoitettu tähän lisätunteja vuodesta 2025 alkaen.

Kansallisen koulutuksen arviointikeskuksen (KARVI) keväällä 2024 järjestämän oppimistulosten arvioinnin mukaan Kontiolahden oppilaat menestyivät matematiikan sekä äidinkielen ja kirjallisuuden oppiaineiden arvioinnissa keskimäärin samantasoisesti kuin kansallisen otoksen oppilaat.

Ruotsin kielen vuosiviikkotuntimäärää lisättiin kaikille yhteisen opetuksen osalta yhdellä vuosiviikkotunnilla, jolloin oppiaineen opetuksen vähimmäismäärä nousi kuudesta seitsemään vuosiviikkotuntiin. Asetusmuutokset ja tunti-lisäys tuli voimaan 1.8.2024 yhdellä kertaa koskien 7.–9. vuosiluokkia. Perusopetus- ja tuntijako-asetusten muutokset toivat perusopetukseen B1-ruotsin opetukseen vuodelle 2024 kolme lisätuntia säädöksen toteutuessa ilman porrastusta. Kontiolahdella tuntijakoa muutettiin siirtymäkaudella osoittamalla valti-
neuvoston tuntijaon ylittävät valinnaisainetunnit ruotsin kielen lisätuntien opetukseen.

Meneillään olevan oppimisen tuen lainsäädännön uudistuksen taustalla on varmistaa, että oppilailla on yhdenvertainen mahdollisuus saada tukea oppimiseensa sekä ryhmän jäsenenä että yksilöinä. Kontiolahdellakin on nähtävissä jatkuva lisääntyvä tarve yksilökohtaiselle ohjaukselle ja tuelle niin kasvussa kuin oppimisessa-kin, samanaikaisesti kun lapsia ja nuoria tulisi kasvattaa tulemaan elämän arjessa toimeen yhteisön jäsenenä muiden kanssa. Syyslukukauden 2024 alkaessa useat pienluokat olivat täynnä, etenkin Kontiolahden kou-
lulla. Syksyn aikana muuttaneiden uusien pienluokkaa tarvitsevien erityisen tuen oppilaiden vuoksi pienluo-
kat täyttyivät entisestään, ja osa Kontiolahden koulun oppilaaksiottoalueeseen kuuluvista oppilaista joudut-
tiin osoittamaan Lehmon koulun pienluokille. Kaikki pienluokat käsittävät kaksi tai useampia vuosiluokkia
(ikäryhmiä), mikä lisää pienluokkien opettamisen vaatavuutta ja oppilaiden ikätasoihin tarpeisiin vastaami-
sen haastavuutta. Lukuvuonna 2024–2025 ala- ja yläluokkalaisia on jouduttu sijoittamaan samoihin pien-
luokkiin. Tuen mahdollistaminen jatkossa vaatii lisäresursseja niin, että pienluokista voitaisiin muodostaa
homogeenisempia oppilaiden tuentarpeen ja ikäluokkien mukaisesti.

Tunne- ja vuorovaikutustaitojen harjoittelu ja oppimien ovat perusopetuksen painopistealueena. Hyvinvointi on perusta oppilaiden ja henkilökunnan viihtymiselle, työn ilon ja jaksamisen kokemiselle sekä parhaiden op-
pimistulosten saavuttamiselle. Opettajille on tuotettu opetusmateriaalia tunne- ja vuorovaikutustaitojen
opettamiseen ja harjoitteluun; valmistunut Kontiolahden tunnekasvatuksen vuosisuunnitelma. Kaikilla kou-
luilla ProKoulu-toiminnan erityistavoitteena on ollut huomata ja tietoisesti vahvistaa asioita, jotka lisäävät
oppilaiden ja henkilöstön hyvinvointia omalla koululla. ProKoulun teemana kevätlukukaudella 2024 oli *Ei-
toivottuun käyttäytymiseen puuttuminen ja syyslukukaudella Arjen ja oman elämän hallinta; käyttäytymisen
ja opiskelun taidot.*

Koulupudokkuuden ehkäisemiseksi ja läsnäolon tukemiseksi molemmilla yhtenäiskouluilla on hankeavustuksen turvin toiminut hyvinvointiohjaaja ja koulunuorisotyöntekijä, sekä kunnan omana työntekijänä kasvatushjaaja. Näiden työntekijöiden työpanos yläkouluikäisten oppilaiden kohtaamisessa on havaittu merkittäväksi koulupäivän aikaisissa kohtaamis- ja keskustelutilanteissa, etenkin välituntisin.

Kiusaamisenvastaisessa toiminnassa on panostettu ennaltaehkäisevään toimintaan (mm. yhteisöllinen toiminta ja opiskeluhoitotyö, KiVa Koulu -tunnit, ProKoulu) sekä nopeaan kiusaamiseen puuttumiseen, huolelliseen tapausten selvittämiseen sekä seurantaan. Lapset puheeksi -keskustelun käyttökoulutusta on jatkettu, jotta yhä useampi opettaja saa valmiudet LP-keskustelujen käyttämiseen. Kokemukset ovat palautteen mukaan myönteisiä.

Liikkumisen lisääminen on tärkeä osa hyvinvoinnin ja jaksamisen tukemista. Oppilaita kannustetaan liikkumaan koulumatkat jalan tai pyöräillen. Omin voimin tapahtuva koulumatkojen kulkeminen on lisääntynyt, kun koulumatkaetuuksia tarkastettiin yhtenäiskoulujen aloittamisen myötä. Koulutulokkaiden kanssa harjoiteltiin koulun läheisyydessä omia koulumatkareittejä ja turvallista teiden ylitystä. Liikenneturvallisuukskasvatuksessa on hyödynnetty Liikenneturvallisuuustoimijan materiaaleja ja kampanjoita. Kouluilla toimivat Harrastamisen Suomen mallin 4.0. kerhot, joissa on painotettu matalan kynnyksen liikuntakerhoja. Liikuntapalvelut on palkannut yläkouluikäisten liikunnallisten harrastusten aloittamisen tukemiseen ja neuvontaan sekä oppilaiden liikkumisen aktivointiin MOVE! Kontiolahti -hankkeen turvin kaksi liikuntaneuvojaa. Oppilaille on järjestetty vuoden 2024 aikana liikunnallista välituntitoimintaa sekä monenlaisia mahdollisuuksia tutustua kerhoissa erilaisiin liikuntaharrastuksiin.

Ennaltaehkäisevän päihdetyön hankkeen puitteissa on valmistunut Päihde- ja pelikasvatusopas, jonka pohjalta kouluille laaditaan päihde- ja pelikasvatussuunnitelmat. Huoltajille pidettiin yhtenäiskouluilla (myös etäyhteydellä) vanhempainilta 2024 teemalla: *Vapet ja nikotiinipussit -mitä jokaisen huoltajan on hyvä tietää*. Eheä-hankkeessa tuotettiin vuonna 2024 *Tupakka- ja nikotiinituotteiden käytön lopettamisen tuen* -mallit yhteistyössä Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen (Siun sote) koulu- ja opiskeluterveydenhuollon ammattilaisten sekä syöpäjärjestöjen kanssa. Pakka-toimintamallin (paikallinen alkoholi-, tupakka- ja pelipolitiikka) tavoitteena on päihdehaittojen ehkäiseminen paikallisesti. Toimintamallissa puututaan alkoholin, tupakan ja rahapeliin saatavuuteen. Pakka-toimintamallin puitteissa järjestettiin *Ehkäisevän päihdetyön ja nuorten hyvinvoinnin tila* -huoltajaillat marraskuussa molemmilla yhtenäiskouluilla. Kontiolahden koululla järjestettiin molempina lukukausina opiskeluhoitotyöntekijöiden kanssa yhteistyössä toiminnallisia EPT-välitunteja.

Talous

Talous toteutui 104 t€ budjetoitua paremmin ja toimintakate oli 99,5 %. Toimintatuotot ylittyivät 95 t€ ja toimintakulut alittuivat 10 t€ talousarvioon verrattuna. Toimintakulut ylittyivät henkilöstökuluissa 50 t€ ja aineiden, tavaroiden ja tarvikkeiden ostoissa 27 t€, mutta alittuivat palvelujen ostoissa 122 t€ talousarvioon verrattuna.

Tavoitteet ja toimenpiteet	Tavoitetila	Seuranta / toteuma
Kestävä ja terve kuntatalous		
Tehokkaat opetusryhmäkoot. Opetusryhmäkokoja kasvatetaan siellä, missä mahdollista.	Perusopetusryhmien koko on 20–25 oppilasta koulujen vuosiluokilla tai yhdysluokilla, mikäli oppilasmäärät sen mahdollistavat.	Tavoitteen mukaisten ryhmien osuus / perusopetusryhmien määrä. 51 % (53/103) (Kunnanhallitus luopui tavoitteesta talousarvioprosessin yhteydessä vuosiluokkien 7–9 osalta vaikutusten arvioinnin pohjalta.)

Innostavin kasvun ja oppimisen ympäristö		
Jokaisella koululla seurataan dokumentoidusti kiusaamiseen puuttumista ja kiusaamisen vähentymistä.	Yksinäisyyden kokemus ja kiusaamisprosentti vähenee koulujen omien ja KiVa-kyselyjen perusteella.	Tavoitetta ei ole saavutettu kaikilla osa-alueilla. Osalla kouluilla tulos parantunut, osalla heikentynyt. KiVa -kyselyn kuntaraportin 2024 perusteella kiusatuksi joutumisen kokemus on hieman lisääntynyt vl 1–6 ja kiusatuksi tulemisen kokemus on hieman vähentynyt vl 7–9 ikäryhmässä. Kontiolahden tulos KiVa-kyselyssä on parempi kansalliseen keskiarvoon verrattuna molemmissa ikäryhmissä. Yksinäisyyden kokemus on Kouluterveyskyselyn mukaan hieman vähentynyt molempien kyselyyn vastaavien 4. ja 5.-luokkalaisten sekä 8. ja 9.-luokkalaisten ikäryhmissä.
Loistavin asenne – Olemme haluttu työnantaja		
Kontiolahden läsnäolon tukemisen ja poissaolojen ennaltaehkäisyn malli otetaan käyttöön.	Jokaisessa koulussa on toimeenpantu Kontiolahden läsnäolon tukemisen ja poissaolojen ennaltaehkäisyn malli.	Toteutunut.
Koulujen henkilöstön oman osaamisen ja vahvuuksien näkyväksi tekeminen ja jakamisen tukeminen; työnilo.	Opettajien yhteisopettajuuden ja kehittämistyön tuloksena syntyy uusia toimintamalleja.	Toteutunut. Koulut ovat raportoineet 20 yhteis-/samanaikaisopettajuuden toimintamallia. Osa toimintamalleista on koottu yhteiseen vinkkipankkiin.
Kehittyvin asumisen ja elämisen ympäristö		
Oppilaiden liikkuminen lisääntyy ja monipuolistuu.	MOVE!-testin tulokset paranevat.	Tavoite toteutunut osittain. Kuntaraportin mukaan kontiolahtelaisten oppilaiden joukosta tulokset ovat parantuneet edellisvuoteen nähden sekä viidennen luokan pojilla että kahdeksannen luokan tyttöillä. Erityisesti kahdeksannen luokan tyttöjen tulos oli edellisvuotta merkittävästi parempi (parani 18,4 %-yksikköä). Viidesluokkalaisten tyttöjen, joiden fyysinen toimintakyky on mahdollisesti terveyttä ja hyvinvointia kuluttavalla tai haittaavalla tasolla, osuus on lisääntynyt hieman. Kahdeksannen luokan poikien kohdalla vastaava osuus on puolestaan noussut huomattavasti (15,1 %-yksikköä) edellisvuoteen verrattuna, mutta tuloksessa

Oppilaiden tupakointi ja sähkösavukkeiden käyttö vähentyy.	8. ja 9.-luokkalaisten päivittäinen tupakkatuotteiden ja sähkösavukkeiden käyttö vähenee vähintään alle 10 % ikäluokasta koulujen omalla kyselyllä mitattuna.	on huomioitava Lehmon koulun poikien tulosten tallentumattomuus Move!-järjestelmään. Alkumittausta ei aikaisemmin, joten ei vertailukohtaa. 8. lk / Terveystarkastus 2024/ Lehmon koulu: - Tupakka/sähkötupakka - olen kokeillut mutta en käytä 24,7 %, käytän satunnaisesti 1,2 % -Nuuska/nikotiinipussit: olen kokeillut mutta en käytä 8,2 %, käytän satunnaisesti 1,2 %. Takavarikot ja rangaistukset tupakkatuotteisiin liittyen vähentyneet syyslukukaudella.
Rohkein työnteon ja yrittämisen ympäristö		
Kontiolahden perusopetuksen yrittäjyyspolku päivitetään ja yrittäjyys näkyy koulujen toiminnallisessa oppimisessa.	Kullakin luokka-asteella toteutetaan koulun lukuvuoden aikana yrittäjyyskasvatuksen mukainen toiminnallinen oppimiskokonaisuus.	Tavoite toteutunut. Seudullinen perusopetuksen yrittäjyyskasvatuspolku päivitetty keväällä 2024. Kaikilla kouluilla toteutettu yrittäjyyskasvatuksen oppimiskokonaisuuksia.

Tunnusluvut	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Oppilasmäärä, perusopetus	2 055	2 052	2 004
Oppilasmäärä 1–6	1 388	1 382	1 322
Oppilasmäärä 7–9	667	670	682
Ryhmäkoko			
• vuosiluokat 1–6	19,9	20,1	19,1
• vuosiluokat 7–9	18,6	19,3	18,4
APIP-toimintaan osallistuvien määrä	214	206	201

320 Perusopetus 1.1.-30.6.2024

	Alkuperäinen TA 2024	Talousarvio- muutokset	Muutettu TA 2024	Toteuma 2024	Poikkeama
Toimintatuotot	724	-272	452	597	145
Toimintakulut	-22 598	12 358	-10 241	-11 194	-953
Toimintakate	-21 874	12 086	-9 788	-10 597	-809

325 Perusopetus 1.7.-31.12.2024

	Alkuperäinen TA 2024	Talousarvio- muutokset	Muutettu TA 2024	Toteuma 2024	Poikkeama
Toimintatuotot		389	389	339	-50
Toimintakulut		-12 585	-12 585	-11 622	963
Toimintakate	0	-12 196	-12 196	-11 283	913

320 Perusopetus + 325 perusopetus yhteensä 1.1.-31.12.2024

	Alkuperäinen TA 2024	Talousarvio- muutokset	Muutettu TA 2024	Toteuma 2 024	Poikkeama
Toimintatuotot	724	117	841	936	95
Toimintakulut	-22 598	-227	-22 826	-22 816	10
Toimintakate	-21 874	-110	-21 984	-21 880	104

5.3.3 Varhaiskasvatuspalvelut

Tilivelvollinen: varhaiskasvatuksen päällikkö

Toiminta-ajatus

Varhaiskasvatus on suunnitelmallinen ja tavoitteellinen kasvatuksen, opetuksen ja hoidon muodostama kokonaisuus, jossa painottuvat varhaislapsuuden pedagogiikka sekä lasten ja huoltajien osallisuus. Varhaiskasvatuksemme tukee lapsen kokonaisvaltaista kasvua, kehitystä ja oppimista sekä edistää lasten tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta. Järjestämme varhaiskasvatusta kunnallisissa ja palvelusetelillä tuetuissa yksityisissä päiväkodeissa ja perhepäivähoidossa, osana esiopetusta sekä avoimena varhaiskasvatuksena. Kaikkia toimintamuotojamme ohjaavat vahvuusperustaisen pedagogiikan ajattelu- ja toimintatavat sekä yhteisöllisyyden ja osallisuuden vahvistaminen.

Keskeiset muutokset ja toiminnan painopistealueet vuonna 2024

Yksityisten päiväkotien määrä Kontiolahdella väheni vuonna 2024 kolmeen, kun päiväkotinä Nallemetsä siirtyi toukokuussa yksityiseltä palveluntuottajalta kunnalliseksi päiväkodiksi. Alkuvuonna päiväkodin toimiessa yksityisenä päiväkotina sen lapsimäärä oli yhden ryhmän verran vajaa kapasiteettiin nähden, mutta päiväkodin siirryttyä kunnalliseksi lähes kaikki paikat täyttyivät loppuvuoteen mennessä.

Varhaiskasvatuksen laadunarvioinnin toteuttamista jatkettiin kansallisen Valssi-laadunarviointijärjestelmän pohjalta. Arviointi toteutettiin sähköisellä Valssi-työkalulla ja arvioinnin kohteina olivat esihenkilöiden toteuttama Laadunhallinta ja toiminnan systemaattinen arviointi -osio sekä henkilöstön toteuttama Kasvatusyhteistyö ja huoltajien osallisuus -osio. Lisäksi henkilöstö arvioi pedagogisen suunnitelman pohjalta osion: "Perheiden osallisuus ja sidosryhmät". Keväällä päättynyt Valssi-hanke perehdytti henkilöstön Valssi-järjestelmän käyttöön ja arviointiprosessiin sekä vahvisti henkilöstön arviointiosaamista. Syksyllä varhaiskasvatuksen laadunkehittämistä ja arviointia toteutettiin uuden varhaiskasvatuksen asiantuntijan johdolla, jonka yhtenä keskeisenä tehtävänä on varhaiskasvatuksen pedagoginen kehittäminen ja laatuhyö.

Lasten moninaiset haasteet näkyivät varhaiskasvatuksessa ja uusia varhaiskasvatuksen tuen päätöksiä tehtiin vuonna 2024 yhteensä 60 ja kaikkiaan kunnallisissa päiväkodeissa vuoden aikana tuen piirissä olevia lapsia oli noin 100. Tukea tarvitsevia lapsia oli kaikissa yksiköissä ja lähes kaikissa yli 3-vuotiaiden ryhmissä,

minkä takia myös henkilöstöä jouduttiin lisäämään useaan ryhmään. Yksityisiin päiväkoteihin tehtiin 17 lapselle tuen päätös vuonna 2024.

Inklusiivista toimintakulttuuria vahvistettiin ryhmissä kiertävien varhaiskasvatuksen erityisopettajien konsultoinnin sekä pienryhmätoiminnan avulla. Ryhmissä oli käytössä monipuolisesti erilaisia menetelmiä tuen toteuttamiseksi ja lasten tukitoimet aloitettiin heti tuentarpeen ilmettyä sekä tarvittaessa käynnistettiin tuen prosessi tuen tason nostamiseksi. Lasten riittävän tuen mahdollistamisen yhtenä edellytyksenä oli se, että ryhmään saatiin neljäs kasvatusvastuullinen henkilö.

Edelleen suurin osa varhaiskasvatuksen aloittaneista lapsista oli alle 3-vuotiaita, ensisijaisesti noin 1-vuotiaita. Järjestimme koko henkilöstölle koulutusta alle 3-vuotiaiden pedagogiikasta vahvistaaksemme koko henkilöstön osaamista työskennellä myös alle 3-vuotiaiden kanssa. Koulutuksen koettiin muun muassa lisäneen lapsen sensitiivistä kohtaamista. Monet perheet valitsivat edelleen mielellään alle 3-vuotiaalle lapselleen perhepäivähoidon, jossa lapsen yksilöllinen huomioiminen päivän eri tilanteissa pystyttiin hyvin toteuttamaan.

Aktiivisen liikkumisen toimintatapoja kehitettiin osaksi arjen toimintaa ja ulkoilujalle lisättiin ohjattua liikuntaa erityisesti niille lapsille, jotka eivät itse ole liikunnallisesti aktiivisia. Myös sisällä liikkumiseen, esimerkiksi päiväkotien liikuntasalien käyttöön iltapäivisin, kehitettiin uusia toimintatapoja. Yhteistyötä tehtiin liikkumisen aktivoimiseksi Pokalin (Pohjois-Karjalan Liikunta ry) kanssa mm. järjestämällä toiminnallisia vanhempainiltoja. Hammashoidon tehostamiseksi otimme lapsen hammashoidon puheeksi varhaiskasvatussuunnitelmakeeskusteluissa (vasu) huoltajien kanssa ja lisäksi hammashuoltolasta hammashoitaja kävi pitämässä josakin ryhmissä lapsille ”harjauskoulua”.

Lasten kokonaisvaltaisen hyvinvoinnin tukemiseen yhdessä huoltajien kanssa otimme käyttöön vasu-keskustelun yhteyteen tukikysymyksiä, jotka auttavat kartoittamaan vanhemmuuden voimavaroja ja kasvatuskäytäntöjä. Lisäksi meillä oli lasten ja perheiden kasvaneisiin haasteisiin vastaamassa kaksi perheohjaajaa, joihin huoltajat voivat ottaa yhteyttä ja keskustella kasvatuksellista asioista. Perheohjaajat vetivät myös perhekerhoja. Perheohjauksen vaikuttavuutta pyrittiin arvioimaan muun muassa siten, että perheohjaajat kirjalsivat ylös anonyymisti perheille antamaansa tukea ja asiakasperheiden määriä. Lisäksi huoltajille ja henkilöstölle tehtiin Webropol-kysely asiaan liittyen.

Jatkoimme yhtenäisen esiopetuksen toimintakulttuurin kehittämistä yhteisten pedagogisten palaverien avulla. Toteutimme myös kahdessa esiopetusryhmässä yhdistettyä eskari-viskari -toimintaa ja saimme siitä sekä lapsilta että huoltajilta myönteistä palautetta. Opiskeluhoitoa organisoitiin siten, että koulujen yhteydessä toimivat esiopetusryhmät kuuluvat koulujen yhteisölliseen opiskeluhoitoon ja päiväkotien esiopetusryhmät muodostavat oman yhteisöllisen opiskeluhoitoryhmän.

Esimiesten työhyvinvointia kuormitti edelleen henkilöstön poissaolot ja sijaisten saamisen haaste. Varhaiskasvatuksen yhteiseen sijaisrinkiin saatiin lisää työntekijöitä, mutta siitä huolimatta sijaisuuksia oli välillä vaikea saada täytettyä. Esimiesten vertaistuki oli toimivaa ja joitakin esimiesten hallinnollisia tehtäviä, kuten arkistointi, siirrettiin osittain toimistosihteereille.

Elokuun alussa siirryttiin tuntiperusteiseen laskutukseen, joka vaikutti mm. siten, että huoltajat noudattivat tarkemmin varaamia hoitoaikoja. Loma-aikojen varhaiskasvatusta tehostettiin ryhmiä ja yksiköitä yhdistämällä. Loma-ajoista tiedottamista huoltajille tehostettiin ja hoitoaikavarauksia pyydettiin useamman kerran, mutta edelleen loma-ajalle oli enemmän varauksia kuin mitä todellisuudessa sitä käytettiin. Kun huomattiin, että vähentyneiden lapsimäärien takia meillä oli liikaa henkilöstöä, henkilöstölle pyrittiin mahdollistamaan lisää lomaa tai muita vapaita. Perhepäivähoitajien loma-aikojen suunnittelussa otettiin huomioon hoitajilla olevien lasten loma-ajat, jotta varahoitoa tarvittiin mahdollisimman vähän.

Talous

Talous toteutui noin 17 t€ budjetoitua paremmin ja toimintakatteen toteuma oli 99,9 %. Tuotot ylittyivät ennakoidusta noin 11 t€. Toimintakulut alittuivat noin 6 t€; ne ylittyivät henkilöstömenoissa (261 t€) ja huoneistojen vuokrakuluissa (104 €), mutta alittuivat palveluiden ostoissa (noin 369 t€).

Tavoitteet ja toimenpiteet	Tavoitetila	Seuranta / toteuma
Kestävä ja terve kuntatalous		
Taloudellinen varhaiskasvatuk- sen järjestäminen loma-aikoina ryhmiä ja yksikköjä yhdistämällä sekä suunnittelemalla henkilös- tön lomien siten, että sijaistarve on mahdollisimman vähäinen.	Loma-aikojen varhaiskasvatus järjestetty siten, että aukiole- vien ryhmien täyttö on 100 %.	Toteutunut keskiarvona.
Loistavin asenne – Olemme haluttu työnantaja		
Työhyvinvoinnin kehittäminen tiimitasolla tiimisopimuksen avulla.	Kaikki ryhmät ovat arvioineet tiimensä toimintaa ja ilmapiiriä tiimisopimuksen avulla ja sopi- neet yhteiset toimintatavat.	Kaikissa tiimeissä on tehty tiimiso- pimukset, joiden avulla on arvioitu toimintaa ja sovittu yhteisistä toi- mintatavoista.
Innostavin kasvun ja oppimisen ympäristö		
Jatkamme pedagogiikan kehittä- mistä alle 3-vuotiaiden ryhmissä osaamiskartoituksen pohjalta.	Henkilöstö on saanut tarvitse- mansa koulutuksen alle 3-vuo- tiaiden pedagogiikasta ja osaa- minen on vahvistunut.	Koko henkilöstölle on järjestetty koulutus alle 3-vuotiaiden pedago- giikasta, jonka avulla on vahvis- tettu osaamista.
Kehittyvin asumisen ja elämisen ympäristö		
Perheiden kanssa tehtävän yh- teistyön vahvistaminen lapsen hyvinvoinnin tukemisessa yhteis- työlomakkeen avulla.	Varhaiskasvatuksen yhteistyö- lomake on käytössä kaikissa yksiköissä.	Lomake käytössä kaikissa yksi- köissä.
Rohkein työnteon ja yrittämisen ympäristö		
Kehitetään ja yhtenäistetään tii- mivastaavien osaamista ja toi- mintaa.	Tiimivastaaville on laadittu työnkuva ja aloitettu osaami- sen kehittäminen.	Tiimivastaavien työnkuvan laa- dittu. Suuri osa tiimivastaavista käynyt tiimivastaava-koulutuksen ja osa menossa tammikuussa 2025 alkavaan koulutukseen.

Tunnusluvut	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Kunnallisessa varhaiskasvatuksessa	685 (ka)	670	736 (ka)
Palvelusetelillä tuetussa yksityisessä varhaiskasvatuksessa	186 (ka)	150	135 (ka)
Kotihoidon tuen piirissä	169 (ka)	180	164 (ka)
Kohtaamispaikkojen osallistujamäärä	2 314	1 950	2 288

360 Varhaiskasvatuspalvelut 1.1.-30.6.2024

	Alkuperäinen TA 2024	Talousarvio- muutokset	Muutettu TA 2024	Toteuma 2024	Poikkeama
Toimintatuotot	625	-311	314	355	42
Toimintakulut	-14 134	7 453	-6 681	-6 982	-300
Toimintakate	-13 509	7 141	-6 367	-6 626	-259

365 Varhaiskasvatuspalvelut 1.7.-31.12.2024

	Alkuperäinen TA 2024	Talousarvio- muutokset	Muutettu TA 2024	Toteuma 2024	Poikkeama
Toimintatuotot		330	330	299	-31
Toimintakulut		-7 735	-7 735	-7 428	307
Toimintakate	0	-7 405	-7 405	-7 129	276

360 Varhaiskasvatuspalvelut+ 365 Varhaiskasvatuspalvelut 1.1.-31.12.2024

	Alkuperäinen TA 2024	Talousarvio- muutokset	Muutettu TA 2024	Toteuma 2 024	Poikkeama
yhteensä					
Toimintatuotot	625	18	643	654	11
Toimintakulut	-14 134	-282	-14 416	-14 410	6
Toimintakate	-13 509	-264	-13 773	-13 755	17

5.3.4 Lukiokoulutus

Tilivelvollinen: lukion rehtori

Toiminta-ajatus

Kontiolahden lukion tehtävänä on taata opiskelijalle mahdollisuudet yleissivistävään ja ylioppilastutkintoon johtavaan koulutukseen, joka antaa valmiudet jatko-opintoihin ja työelämään. Tuemme lukiokoulutuksessa opiskelijoiden kasvamista hyviksi, tasapainoisiksi ja sivistyneiksi ihmisiksi ja aktiivisiksi yhteiskunnan jäseniksi sekä annamme opiskelijoille työelämän, harrastusten sekä persoonallisuuden monipuolisen kehittämisen kannalta tarpeellisia tietoja, taitoja ja valmiuksia. Lisäksi annamme lukiossa opiskelijoille valmiuksia kansainvälisyyteen, elinikäiseen oppimiseen ja itsensä jatkuvaan kehittämiseen.

Keskeiset muutokset ja toiminnan painopistealueet vuonna 2024

Lukion opiskelijamäärä on vuoden 2024 aikana ollut hieman laskeva. Kontiolahtelaisista peruskoulua päättävistä nuorista haki lukioon enää 50 %, kun osuus vielä 2020 oli yli 60 %. Lukioon hakeutuvien ikäluokat ovat myös pienentyneet. Opiskelijarekrytoinnin merkitys korostuu tässä tilanteessa. Kontiolahden lukioon on saatu opiskelijoita runsaasti myös kunnan ulkopuolelta (Joensuu, Liperi). Uusi opetussuunnitelma LOPS-2021 ja uudistunut oppivelvollisuuslaki ovat tuoneet lukiolle lisävelvoitteita, mikä on syksystä 2023 alkaen kohdistunut jo lukion kaikkiin ikäluokkiin.

Uuden oppivelvollisuuslain lisävelvoitteita ovat muun muassa ilmaiset oppimateriaalit (kirjat ja sähköiset materiaalit) ja henkilökohtaisen opiskelusuunnitelman laadinnan jokaiselle aloittavalle opiskelijalle. Tämä

kaikki on lisännyt huomattavasti opettajien työtä ja lopetukseen suunnatun resurssin kasvua. Lukiokoulutuksessa on jouduttu merkittävästi lisäämään tukitoimia (tuki- ja kertauskurssit sekä tuki- ja erityisopetus) lukio-opintojaan aloittavien ikäluokkien osaamisvajeeseen.

Lukuvuosi 2023–2024 oli Kontiolahden lukion 50. toimintavuosi. Lukion juhluvuotta vietettiin useiden eri tapahtumien kautta. Pääjuhla pidettiin lukiolla 18.5.2024. Juhlaan oli kutsuttu lukion entiset opettajat ja opiskelijat sekä kutsuvieraita. Päivän juhlallisuuksiin osallistui noin 250 vierasta. Illallistilaisuudessa oli päiväjuhlan lisäksi mukana 80 osallistujaa. Juhlan yhteydessä julkaistiin Kontiolahden lukion 50-vuotishistoriikki ja paljastettiin juhluvuoteen liittyvä yhteisöllinen taideteos. Juhlavuosi lisäsi materiaalien ja palvelujen ostojen määrää.

Talous

Taloudellinen tulos oli noin 89 t€ talousarviota parempi ja toimintakatteen toteuma oli 95,0 %. Toimintakulut alittuivat erityisesti henkilöstökulujen (noin 28 t€) ja palvelujen ostojen kohdalla (38 t€). Osasyynä talousarvion alittumiseen oli laskenut opiskelijamäärä ja toisaalta lukion omat säästötoimet (sisäiset sijaisuudet, vähentyneet palvelujen ostot).

Tavoitteet ja toimenpiteet	Tavoitetila	Seuranta / toteuma
Kestävä ja terve kuntatalous		
Lukiokoulutuksen järjestäminen taloudellisesti.	ulkoinen toimintakate 2024 < alkuper. TA2023 ulkoinen toimintakate.	Lukion toimintakate alittui hieman talousarvioon nähden. Toteuma vuosikatteessa vuoden lopussa on 95,0 %.
Loistavin asenne – Olemme haluttu työnantaja		
Korkeakouluopintoihin tähtäävä toisen asteen koulutus säilyy Kontiolahdessa. Vastataan siivoustarpeisiin.	Lukiokoulutus säilyy houkuttelevana niin, että lukioon hakeutuu vuosittain > 60 opiskelijaa.	Lukioon hakeutui kesän 2024 aikana 67 uutta opiskelijaa, joista viisi on siirtynyt syyslukukauden aikana muihin opintoihin.
Innostavin kasvun ja oppimisen ympäristö		
Taataan opiskelijoille hyvät mahdollisuudet lukio-opintojen ja ylioppilastutkinnon suorittamiseen.	Ylioppilaskokeiden tulosten kansallisessa vertailussa sijoittuminen P-K:n lukioissa parhaaseen kolmannekseen.	Kevään 2024 yo-kirjoituksissa sijoitus P-K:n suurissa lukioissa paras.
Mahdollistamme nuorten kansainvälistymisen. Osallistuminen laajoihin kielioopintoihin ja lukion kansainvälisiin kontakteihin.	Kv. hankkeisiin osallistuminen ja kv. opintomatkojen järjestäminen (Erasmus+, Euroopan leirikoulu ja kielten opintomatkat).	Erasmus-hanke on jatkunut, Euroopan leirikoulu toteutui, kaksi Erasmus-opintomatkaa ja kv. Guide-kurssi toteutui vuoden 2024 aikana.

Kehittyvin asumisen ja elämisen ympäristö		
Lukiota arvostetaan aktiivisena toimijana Kontiolahden kunnan imagossa ja vahvuuksissa. Lukio näkyy kunnan imagossa ja eri toiminnoissa (lukion juhlat, kansainväliset kontaktit).	Lukion avoimet tilaisuudet > 5.	Avoimia tilaisuuksia vuoden 2024 aikana on ollut kuusi kertaa (kolme vanhempainiltaa, vanhojen juhlatanssit, ylioppilasjuhlat ja lukion 50-vuotisjuhlat). Vanhojen tansseja seurasi yhteensä noin 1 500 katsojaa.
Rohkein työnteon ja yrittämisen ympäristö		
Vahvistamme lukion yrittäjyyskasvatusta. Osallistuminen yritysvierailuihin ja lukiolaisten omat yritysideaat.	Yritysvierailujen tai yrittäjätapaamisten järjestäminen > 2 tilaisuutta.	Yritysvierailut ovat vuoden 2024 aikana toteutuneet 100 %.
Lukio antaa valmiudet ja rohkaisee työelämäkokeiluihin. Työelämään tutustumisjakso (TET) on osa lukiokursseja.	Suoritettujen TET-jaksojen määrä > 30.	Toteutuneita TET-jaksoja oli vuoden 2024 aikana yhteensä 36.

Tunnusluvut	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Lukion opiskelijamäärä	190	200	181
Ylioppilastutkinnon suorittaneet	55	55	59
Suoritettut verkko-opintojen kurssit	15	15	18
Lyhyiden kielten suoritettujen kurssien määrä (vuosittain)	55	38	40

370 Lukiokoulutus 1.1.-30.6.2024

	Alkuperäinen TA 2024	Talousarvio- muutokset	Muutettu TA 2024	Toteuma 2024	Poikkeama
Toimintatuotot	39	-12	27	45	19
Toimintakulut	-1 849	1 058	-791	-814	-23
Toimintakate	-1 810	1 046	-765	-769	-4

375 Lukiokoulutus 1.7.-31.12.2024

	Alkuperäinen TA 2024	Talousarvio- muutokset	Muutettu TA 2024	Toteuma 2024	Poikkeama
Toimintatuotot		12	12	-7	-19
Toimintakulut		-1 008	-1 008	-896	112
Toimintakate	0	-996	-996	-903	93

370 Lukiokoulutus + 375 Lukiokoulutus yhteensä 1.1.-31.12.2024

	Alkuperäinen TA 2024	Talousarvio- muutokset	Muutettu TA 2024	Toteuma 2 024	Poikkeama
Toimintatuotot	39	0	39	39	0
Toimintakulut	-1 849	50	-1 799	-1 710	89
Toimintakate	-1 810	50	-1 760	-1 672	89

SIVISTYS- SEKÄ KASVATUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA YHTEENSÄ 1.1.-31.12.2024

Sivistyslautakunnan ja kasvatus- ja koulutuslautakunnan talouden toteuma yhteensä vuonna 2024 oli 99,0 %. Talous toteutui 413 t€ budjetoitua paremmin. Toimintatuotot ylittyivät 294 t€ ja toimintakulut alittuivat 119 t€ talousarvioon verrattuna.

SIVISTYSLAUTAKUNTA YHTEENSÄ 1.1.-30.6.2024

	Alkuperäinen TA 2024	Talousarvio- muutokset	Muutettu TA 2024	Toteuma 2024	Poikkeama
Toimintatuotot	1 670	-758	913	1 307	394
Toimintakulut	-43 270	23 300	-19 969	-21 310	-1 341
Toimintakate	-41 599	22 543	-19 057	-20 003	-946

KASVATUS- JA KOULUSTUSLAUTAKUNTA YHTEENSÄ 1.7.-31.12.2024

	Alkuperäinen TA 2024	Talousarvio- muutokset	Muutettu TA 2024	Toteuma 2024	Poikkeama
Toimintatuotot	0	731	731	631	-100
Toimintakulut	0	-21 675	-21 675	-20 216	1 459
Toimintakate	0	-20 944	-20 944	-19 585	1 359

SIVISTYS- SEKÄ KASVATUS- JA KOULUTUSLAUTA KUNTA YHTEENSÄ 1.1.-31.12.2024

	Alkuperäinen TA 2024	Talousarvio- muutokset	Muutettu TA 2024	Toteuma 2 024	Poikkeama
Toimintatuotot	1 670	-27	1 644	1 938	294
Toimintakulut	-43 270	1 625	-41 644	-41 526	119
Toimintakate	-41 599	1 599	-40 001	-39 588	413

5.4 TEKNINEN LAUTAKUNTA

5.4.1 Teknisen hallinto

Tilivelvollinen: tekninen johtaja

Toiminta-ajatus

Hallintoyksikön tavoitteena on toiminnassaan kaikilta osin edistää ja tukea kunnan strategiaa yhdessä teknisen lautakunnan ja sen alaisen henkilöstön kanssa. Hallintoyksikkö johtaa investointihankkeiden suunnittelua ja toteutusta sekä vastaa teknisen osaston hallinto-, henkilöstö-, ja talousasioista sekä teknisen lautakunnan toiminnasta.

Keskeiset muutokset ja toiminnan painopistealueet vuonna 2024

Toimintamme painopistealue on muuttunut merkittävästi aiemmista vuosista, sillä suuret investointihankkeet saatiin päätökseen vuoden 2023 aikana. Kehitimme teknisen osaston toimintaa yhteistyössä henkilöstön kanssa. Huomioimme tiukentuneen taloustilanteen ja toimimme taloudellisesti, tuloksellisesti ja tehokkaasti.

Investoinnit

Investointeihin varatut määrärahat olivat merkittävästi pienemmät aiempiin vuosiin verrattuna. Suuret investoinnit on saatu vuoden 2023 aikana päätökseen, joskin joitakin maksueriä esimerkiksi Lehmon koulusta jäi vuodelle 2024 maksettavaksi. Investointeja toteutettiin yhteensä noin 2,24 miljoonalla eurolla. Investoinnit toteutuivat 433 651 € alle muutetun talousarvion.

Investointihankkeista osa jäi toteutumatta. Esimerkiksi ah-stadionin valaistusta ei voitu toteuttaa, sillä siihen ei saatu haettua avustusta. Monet toteutetuista hankkeista toteutuivat alle investointiohjelmassa arvioitujen kustannusten.

Toteuma

Teknisen hallinnon osalta osavuosisiraportin yhteydessä kaukolämmön myyntituottoja lisättiin 30 000 eurolla. Samalla kuitenkin lämmitykseen varattiin 100 000 € lisämäärärahaa. Lämmityskulut toteutuivat silti noin 8000 euroa yli arvioidun. Kokonaisuudessaan toimintakulut toteutuivat noin 17 000 € yli muutetun talousarvion. Toimintatuotot taas ylittivät noin 59 000 € muutetun talousarvion. Täten teknisen hallinnon toimintakate kokonaisuudessaan oli 120 350 €, ja ylitti muutetun talousarvion noin 43 000 €. Toimintakatteen toteutuma oli siten 154,8 %.

Koko teknisen lautakunnan toimintakatteen toteutuma oli 140,3 % ja taloudellinen tulos 1 287 778 € muutettua talousarviota parempi. Tämä johtui erityisesti arvioitua suuremmista toimintatuotoista, sekä tehdyistä säästötoimenpiteistä. Toimintatuotoista erityisesti maanmyyntitulot olivat merkittävästi arvioitua suuremmat. Koko teknisen osaston toiminnassa kiinnitettiin huomiota tiukentuneeseen taloustilanteeseen, ja toiminta oli taloudellisesti tehokasta.

Tekninen lautakunta kokoontui 12 kertaa vuoden 2024 aikana.

Tavoitteet ja toimenpiteet	Tavoitetila	Seuranta / toteuma
Kestävä ja terve kuntatalous		
Palveluiden kilpailutukset.	Kilpailutusten oikea-aikaisuus.	Kilpailutukset on toteutettu hyvissä ajoin ja niihin on saatu useita tarjouksia. Näin on voitu varmistua, että kilpailutukset on saatu toteutettua parhaalla mahdollisella hinnalla.
Loistavin asenne – Olemme haluttu työnantaja		
Säännölliset hyvinvoinnin ja toiminnan kehittämisen palaverit.	Henkilöstöpalavereja pidetään 3 kpl vuodessa.	Henkilöstöpalavereja pidettiin 3 kpl vuoden 2024 aikana.
Innostavin kasvun ja oppimisen ympäristö		
Asukkaat ovat mukana toiminnan suunnittelussa.	Järjestämme kuntalaisille mahdollisuuden osallistua asuinalueiden kehittämiseen ja ideointiin.	Kuntalaisten mielipide on otettu huomioon esim. Vierevänniemen hakkuiden osalta. Kontiolahden ilmasto-ohjelma on asetettu nähtäville ja varattu kuntalaisille mahdollisuus esittää huomionsa ohjelman sisällystä ja mahdollisista kehityskohteista.
Kehittyvin asumisen ja elämisen ympäristö		
Investointihankkeiden toteuttaminen.	Hankkeet toteutetaan investointiohjelman mukaisesti.	Hankkeet on toteutettu pääosin investointiohjelman mukaisesti. Ah-stadionin valaistukseen ja satamalahden kunnostukseen ei saatu haettua avustusta, joten ne hankkeet eivät toteudu. Onttolan liikuntasali-hanke ei ole edennyt, koska salin nykyinen omistaja ei ole mahdollistanut hankkeen eteenpäin viemistä.
Rohkein työnteon ja yrittämisen ympäristö		
Edistämme nykyisten ja uusien yritysten toimintamahdollisuuksia kunnassa.	Toimitilojen ja tonttien tarjoaminen uusille yrittäjille, sekä nykyisten yrittäjien pysyvyys kunnan toimitiloissa.	Vapaita yritystontteja on tällä hetkellä tarjolla Jaaman sekä Uuron teollisuusalueilla. Alkuvuonna Uurosta on mennyt yksi tontti Biohiili tuotantolaitoksen toiminnoille ja Jaamankankaalta yksi tontti energiahakkeen tuotantoon.

400 Teknisen hallinto 1.1.-31.12.2024

	Alkuperäinen TA 2024	Talousarvio- muutokset	Muutettu TA 2024	Toteuma 2024	Poikkeama
Toimintatuotot	979	30	1 009	1 067	59
Toimintakulut	-831	-100	-931	-947	-16
Toimintakate	148	-70	78	120	43

5.4.2 Tekniset palvelut

Tilivelvollinen: kiinteistöpäällikkö

Toiminta-ajatus

Kunnossapidämme ja ylläpidämme kunnan kiinteistökantaa. Tavoitteenamme on rakennusten terveellisyys, turvallisuus ja käyttötarpeenmukaisuus sekä taloudellisuus. Puhtauspalveluissa tuotamme asiakaslähtöisesti käyttötarkoituksen mukaista puhtaustasoa erityyppisesti siivottavissa tiloissa. Ravintohuollossa tuotamme kustannustehokkaasti laadukkaita ateriapalveluja huomioiden asiakkaiden tarpeet.

Keskeiset muutokset ja toiminnan painopistealueet vuonna 2024

Tuotimme tilojen asianmukaisen ylläpidon sekä painotimme hyvän rakennuttamisen ja valvonnan tasoa erityisesti kosteuden- ja puhtaudenhallinnan varmistamiseksi. Rakennusten korjaukset suoritettiin oikea-aikaisesti ja suunnitellusti. Tavoitteena on ollut erityisesti terveet ja turvalliset tilat kaikissa kunnan tilapalvelujen hallinnoimissa rakennuksissa. Kulutusseurantaa tehostettiin kiinteistöjen lämmityksen, sähkön ja veden käytön osalta vuonna 2024.

Toteuma

Toimintatuottojen osalta vuosi 2024 toteutui tulosaluetasolla n.191 000 € voitollisena.

Asuntojen vuokrat eivät toteutuneet budjetoinnin mukaisesti, syynä olivat vuoden aikana osittain tyhjiillään olleet sähkölämmitteiset asuinhuoneistot.

Toimintakulut tulosaluetasolla toteutuivat n. 114 000 € pienempinä, kuin muutetussa talousarviossa oli arvioitu. Vuoden 2024 säästöt tulivat tasaisesti joka osa-alueella, niin palkkakustannuksissa kuin tavaroiden ja palvelujen ostoissa. Lämmityksen osalta vuoden 2024 kulutus oli n. 50 000 € suurempaa. Tilojen käyttöönotto ja kaukolämmön hinnannousu sekä alkuvuoden pakkasjakso vaikuttivat vuoden 2024 budjetin ylitykseen. Sähkön osalta budjetoituun nähden ylitystä oli n. 6000 € verran, joka johtui muun muassa päiväkotin Nallemetsän siirtymisestä kunnalle ja tammikuun pörssisähkön poikkeavista tuntihinnoista.

Muut toimintakulut ylittyivät alkuperäisen budjetointiin verrattuna n. 77 500 €. Budjetin ylitykseen vaikutti merkittävästi Päiväkotin Nallemetsän käyttöönotto, joka tuli ennalta arvaamattomasti kunnan toiminnaksi toukokuusta lähtien. Nallemetsästä aiheutui n. 133 000 € lisäkulut, johon ei saatu vuoden aikana lisämäärärahaa kustannusten kattamiseksi.

Teknisen palveluiden ennakoiduista kustannuksista huolimatta tulosalueen kokonaistulos toteutui 305 600 € verran arvioitua parempana.

Entisten terveysasemakiinteistön sähköliittymä pienennettiin, jonka myötä vuonna 2024 sähköliittymän muutostyöstä palautui kunnalle n. 36 300 €.

Varparannan aluepalvelukeskus ja rivitalot sekä entinen Kontiolahden terveystalo (Laituri/Töpinän talo) myytiin kesän -syksyn 2024 aikana.

Loppuvuoden aikana Kirkonkylän entinen alakoulurakennus ja viranhaltijoiden rivitalotalorakennus sekä entisen varuskunta-alueen sairaala- ja esikuntarakennus laitettiin kokonaisuudessaan taloteknisesti kylmäksi.

Puhtauspalveluissa hyödynnettiin uutta teknologiaa mm. robotti-imureiden avulla ja pyyherulla-annostelijat otettiin kokeilukäyttöön liikuntapaikoilla. Uusi puhtauspalvelupäällikkö valittiin vuoden 2024 lopulla.

Ruokapalveluissa kehitettiin toimintaprosesseja vuoden aikana. Päiväkotiki Nallemetsän toiminta käynnistettiin toukokuussa ja käyttöönotto sujui hyvin. Esihenkilöille järjestettiin johtamiseen liittyvää koulutusta kolme kertaa vuoden aikana.

Loppu vuodesta siirryttiin raaka-ainehankinnoissa sähköiseen tilaamiseen. Hävikin seurantaa jatkettiin kaikissa toimipisteissä. Asiakastoimikunta kokoontui Kontiolahden koululla kaksi kertaa. Lehmon koululle perustettiin oma asiakastoimikunta, ensimmäinen kokous oli joulukuussa. Marraskuussa järjestettiin kaikille asiakkaille asiakastytytyväisyyskysely sähköisesti.

Tavoitteet ja toimenpiteet	Tavoitetila	Seuranta / toteuma
Kestävä ja terve kuntatalous		
Energian- ja veden kulutuksen hillitseminen.	Tavoite säästää lämmityksen, sähkön ja veden osalta yhteensä 2-% vuoden 2023 kustannuksista. Vuoden 2023 toteutuneet kustannukset yhteensä 3 miljoonaa euroa. Säästötavoite 60 000 €.	Tavoite ei täysin toteutunut. Lämmityskustannuksissa säästöä tuli 3,9 %, mutta sähkötalannuksissa nousua oli 8,3 %, johtuen alkuvuoden pörssisähkön paikoin poikkeuksellisen korkean hinnan vuoksi (2 €/kWh).
Loistavin asenne – Olemme haluttu työnantaja		
Ruoka- ja puhtauspalveluissa työergonomian kehittäminen edelleen.	Työterveyshuollon ergonomiaohjauskäynti Lehmon koulun keittiöllä. Ergonomiaohjaukset säännölliseksi toiminnaksi.	Ohjauskäynti toteutunut Lehmon koulun keittiöllä. Myös Peltosirkun päiväkodilla on toteutettu ergonomian ohjauskäynti. Työfysioterapeutin palvelua on hyödynnetty useissa pisteissä kuluneen vuoden aikana.
Ruoka- ja puhtauspalveluissa henkilöstöviestinnän kehittäminen.	Älykännykät ruokapalveluhenkilöstölle ja whatsapp-ryhmät käyttöön. Puhtauspalveluissa henkilöstölle yhteinen Teams-työtila käyttöön.	Älykännykät tilattu jakelupisteisiin. Whatsapp käytössä ja sitä hyödynnetään viestinnässä päivittäin. Yhteinen Teams-työtila on otettu käyttöön.
Innostavin kasvun ja oppimisen ympäristö		
Digitaalisten järjestelmien hallittu käyttöönotto.	Enerkey -ohjelmiston käyttöönotto kiinteistöpalveluissa HINKU-raportoinnin työkaluna. Skenarios -ohjelmiston päivitys kiinteistöjen PTS:än osalta.	Enerkey -ohjelmisto on otettu käyttöön raportoinnin apuvälineenä. Skenarios -ohjelmistoon täydennetty kiinteistöjen aikaisemmat remonttitiedot PTS:än tueksi.
Teknologian hyödyntäminen puhtauspalveluissa.	Mm. robotti-imureiden hyödyntäminen toiminnassa, puuvillapyyheryllä-annostelijoiden pilotti liikuntapaikoilla.	Robotti-imureita on hyödynnetty puhtauspalvelun toiminnassa. Puuvillapyyheryllä-annostelijat on otettu käyttöön liikuntapaikoilla.

Ruokapalvelujen asiakastoi- mikunnan toiminnan laajen- taminen.	Toiminnan käynnistäminen Lehmon koululla.	Asiakastoimikunta perustettiin Lehmon koululle ja ensimmäinen kokous oli joulu- kuussa.
Kehittyvin asumisen ja elämisen ympäristö		
Tavoitteena luopua kiinteis- töjen öljylämmitteisistä jär- jestelmistä.	1–2 kahden öljylämmitteisen kiinteistön lämmitysmuodon vaihtaminen.	Kulhon lämmitysmuodon uudistus toteutui aikataulussa ja urakan vastaanotto oli 25.9.2024. Toinen öljylämmitteinen kiin- teistö myytiin purkamisen sijaan.
Kunnan kiinteistöjen lajitte- lumahdollisuuksien kehittä- minen edelleen.	Lajittelun mahdollistaminen jätelain mukaisesti kunnan kiinteistöissä.	Lajittelun ja kierrätyksen opastusta viety yhtenäiskouluille vuoden 2024 aikana. La- jittelun mahdollistaminen toteutunut kiin- teistöissä.
Uudistuneiden ravitsemus- suositusten huomiointi ruo- kalistasuunnittelussa.	Suosittelun mukainen ruoka.	Ruokalistalle tehty uusien ravitsemussuo- situsten mukaisia uudistuksia.
Rohkein työnteon ja yrittämisen ympäristö		
Säännölliset toiminnan ke- hittämisen palaverit yhteis- työssä koko teknisten palve- luiden kanssa.	Yhteistyöpalaverit koulujen ja päiväkotien johtajien kanssa. Palavereita 2 kpl/vuosi.	Yhteistyöpalaverit ovat toteutuneet.
Kunnan kylmillään olevien rakennusten purkaminen ja maa-alueen vapauttaminen alueen kehittämistä varten.	Puretaan 1–2 rakennusta Kontiolahden kunnan alu- eelta.	Kontiolahden kirkonkylällä entinen vesitor- nin matkailukioski on purettu ja siirretty Venejoelle. Kontiolahden entinen terveys- talo myytiin purkamisen sijaan. Lisäksi Lehmossa sijaitsevat Lepolan kiinteistöt purettiin kokonaisuudessaan.

Tunnusluvut	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Normeerattu lämpöenergian kulutus	50,9 kWh/ m³/a	tavoite 47 kWh/ m³/a	Toteuma 43 kWh/m³/a
Tyhjillään olevat lämpimät hyöty m2 (ei si- sällä asuinhuoneistoja)	12 500	10000	9360
Siivottavat m², sisäiset / SiunSote	48 387/0	50565/0	51200

420 Tekniset palvelut 1.1.-31.12.2024

	Alkuperäinen TA 2024	Talousarvio- muutokset	Muutettu TA 2024	Toteuma 2024	Poikkeama
Toimintatuotot	13 828	0	13 828	14 019	191
Toimintakulut	-10 699	50	-10 649	-10 535	114
Toimintakate	3 129	50	3 179	3 484	306

5.4.3 Kuntatekniikka

Kuntatekniikan tulosalueeseen on organisaatiomuutoksen yhteydessä lisätty vesihuollon vastuualue 1.7.2024. Tulosalueen talousarvion toteutuminen esitellään tässä ja seuraavassa kappaleessa.

Tilivelvollinen: kuntatekniikan päällikkö

Toiminta-ajatus

Vastaamme liikenneväylien, ulkoliikuntapaikkojen, puistojen, leikkikenttien, satamien, ja muiden yleisten alueiden sekä hulevesiviemäröinnin suunnittelusta, rakentamisesta ja kunnossapidosta.

Keskeiset muutokset ja toiminnan painopistealueet vuonna 2024

Kuntatekniikka on pyrkinyt parantamaan toimintaansa uuden strategian mukaisesti ja toimintaa ohjaa kestävä ja terve kuntatalous. Kunnassa halutaan kehittää kevyenliikenteen olosuhteita ja parantaa liikenneturvallisuutta liittymäratkaisulla. Seudullinen viisaan liikkumisen suunnitelma valmistui vuonna 2024. Liikenneturvallisuuden parantaminen Lehmon alueella voi käynnistyä, nyt kun Lehmon osayleiskaava on saanut lainvoiman.

Ulkoliikuntapaikkojen määrä on lisääntynyt ensilumenladun ja jäähallin myötä. Kontiolahti haluaakin profiloitua liikuntaa arvostavaksi ja siihen kannustavaksi kunnaksi.

Tavoitteet ja toimenpiteet	Tavoitetila	Seuranta / toteuma
Kestävä ja terve kuntatalous		
Kuntatekniikan toiminnan tehostaminen.	Ulkoisen toimintakatteen parantaminen 4 % vuoden 2023 talousarvioon verrattuna.	Alkuvuodesta keskityttiin talvikunnossapidon kustannusten vähentämiseen. Ensilumenladun toiminnan käynnistäminen sitoi resursseja, mutta säästötavoitteissa onnistuttiin lopulta erittäin hyvin. Ulkoinen toimintakate parani 15,5 %
Loistavin asenne – Olemme haluttu työnantaja		
Viestimme viipymättä ja säännöllisesti.	Tiedotamme kuntatekniikan tekemisistä min. 5 krt/v kunnan medioissa.	Tavoitteet tiedottamisen osalta saavutettiin.
Innostavin kasvun ja oppimisen ympäristö		
Pidämme huolta ja olemme ylpeitä asukkaistamme.	Järjestetään esteettömyyskävely kirkonkylällä yhteistyössä vammais- ja eläkeläisneuvoston kanssa.	Esteettömyyskävely järjestettiin 20.5.2024.
Kehittyvin asumisen ja elämisen ympäristö		
Talvikunnossapidon kilpailutuksessa huomioidaan kestävä kuntatalous.	10 % säästö talvikunnossapidon uuden puitesopimuksen kustannuksissa verrattuna talven 2022-2023 toteutuneisiin kustannuksiin.	Talvikunnossapidon urakkakilpailutus on päättynyt. Tavoite 10 % säästöistä näyttää toteutuvan.

Rohkein työnteon ja yrittämisen ympäristö		
Edistämme asukkaille ja yri- tyksille tärkeitä liikenneverk- koyhteyksiä.	Joensuun seudun viisaan liikkumisen suunnitelman valmistuminen.	Joensuun seudun viisaan liikkumisen suun- nitelma on valmistunut.

440 Kuntatekniikka 1.1.-30.6.2024 ilman vesilaitosta

	Alkuperäinen TA 2024	Talousarvio- muutokset	Muutettu TA 2024	Toteuma 2024	Poikkeama
Toimintatuotot	826	0	826	440	-386
Toimintakulut	-2 421	0	-2 421	-1 247	1 173
Toimintakate	-1 594	0	-1 594	-807	788

440 Kuntatekniikka 1.1.-31.12.2024 ilman vesilaitosta

	Alkuperäinen TA 2024	Talousarvio- muutokset	Muutettu TA 2024	Toteuma 2024	Poikkeama
Toimintatuotot	826	0	826	943	117
Toimintakulut	-2 421	-36	-2 457	-2 280	177
Toimintakate	-1 594	-36	-1 631	-1 337	293

440 Kuntatekniikka 1.1.-31.12.2024 vesilaitos mukana

	Alkuperäinen TA 2024	Talousarvio- muutokset	Muutettu TA 2024	Toteuma 2024	Poikkeama
Toimintatuotot	3 186	0	3 186	3 494	308
Toimintakulut	-3 863	-191	-4 054	-3 932	122
Toimintakate	-677	-191	-868	-439	429

5.4.4 Vesihuolto

Tilivelvollinen: kuntatekniikan päällikkö

Vesihuoltolaitoksen toimintakertomus on esitetty kohdassa 8 eriytetyt tilinpäätökset.

450 Vesihuolto 1.1.-30.6.2024

	Alkuperäinen TA 2024	Talousarvio- muutokset	Muutettu TA 2024	Toteuma 2024	Poikkeama
Toimintatuotot	2 360		2 360	622	-1 738
Toimintakulut	-1 443		-1 443	-773	670
Toimintakate	918	0	918	-150	-1 068

Vesihuolto 1.1.-31.12.2024

	Alkuperäinen TA 2024	Talousarvio- muutokset	Muutettu TA 2024	Toteuma 2024	Poikkeama
Toimintatuotot	2 360		2 360	2 551	191
Toimintakulut	-1 443	-155	-1 598	-1 652	-55
Toimintakate	918	-155	763	899	136

5.4.5 Maankäyttö ja valvonta

Tilivelvollinen: maankäyttöpäällikkö

Toiminta-ajatus

Kaavoitus ja mittaus -yksikössä ohjaamme yhdyskuntarakenteen kehitystä, tuotamme eritasoisia maankäytön suunnitelmia ja luomme edellytykset hyvälle, viihtyisälle ja monipuoliselle elinympäristölle sekä yrittämisen ympäristölle. Tuotamme paikkatietoaineistoa niin sisäisten kuin ulkoisten asiakkaiden käyttöön. Näin tehostamme toimintaamme, edistämme avoimuutta ja selkeytämme päätöksentekoa.

Rakennusvalvonnassa huolehdimme, että rakennus täyttää elinkaarensa aikana lainsäädännön vaatimukset positiivista asiakasneuvontaa painottaen. Rakennettujen alueiden valvonnalla luomme edellytykset viihtyisän ja turvallisen asuinympäristön säilymiseen.

Ympäristövalvonnassa huolehdimme siitä, etteivät asutus, teollisuus tai muu ihmistoiminta pilaa haitallisesti ympäristöämme. Päästöjä aiheuttavien toimintojen haitalliset vaikutukset rajataan mahdollisimman vähäiseksi.

Keskeiset muutokset ja toiminnan painopistealueet vuonna 2024

Maankäyttö- ja valvonta -yksikkö on sitoutunut huomioimaan kaikessa toiminnassaan ilmastonmuutoksen hillitsemisen.

Joensuun seudun yleiskaavan laatiminen on käynnistetty viiden kunnan yhteistyönä. Kaavan keskeisenä tavoitteena on seudun elinvoiman lisääminen. Kontiolahden kunnan strategisen yleiskaavan mukaan Lehmoa kehitetään osaksi yhtenäistä kaupunkirakennetta. Kontiolahden kunnan ja Joensuun kaupungin rajan tuntumaan osoitetun työpaikka- ja yritysalueen suunnittelu on käynnistetty sekä Lehmonkankaan asemakaava muutos ja laajennus on saanut lainvoiman ja alueen ensimmäisen vaiheen rakentaminen käynnistyy vuonna 2025.

Tonttitarjontaa on edelleen riittävästi luovutettavaksi Heikinpellon, Soralan, Kruununrannan sekä Kirkonkylän alueilla. Lisäksi rakennuspaikkoja on tarjolla haja-asutusalueilta.

Sähköisen arkistoinnin valmistelutyö saatiin lähes päätökseen koko yksikön osalta. Rakennusvalvonnan sähköistä arkistoa viimeistellään ja maankäytön sopimukset ovat digitaalisessa muodossa.

Kunta hankki noin 23 hehtaaria maaomaisuutta vapaaehtoisin kaupun ja sopimuksin. Lisäksi tontinmyyntikampanjaan liittyvät kaupat sekä uusittavat vuokrasopimukset työllistivät yksikköä tavallista enemmän.

Maankäyttö- ja rakennuslaki muuttui 1.1.2025 rakentamislaki. Tämä muutos vaikuttaa merkittävästi rakennusvalvonnan toimintaympäristöön. Rakennusvalvonta osallistui Pohjois-Karjalan ELY-keskuksen isännöi-

mään työryhmään, jossa lähikuntien rakennusvalvonnat käsittelivät uuden lain tuomia muutoksia ja haasteita. Työryhmä kokoontui noin kerran kuukaudessa. Lisäksi muutoksiin valmistauduttiin laatimalla uusi rakennusjärjestysehdotus ja perehtymällä uuden lain tuomiin muutoksiin.

Rakennusvalvonnassa lupamäärät pysyivät edellisvuoden tasolla. Tämän ansiosta rakennusvalvonnan työmäärä pysyi hallittavissa, vaikka henkilöstöresursseja oli aiempaa vähemmän.

Ympäristövalvonta on saanut ohjattua ympäristölupien sähköisen raportointijärjestelmän käyttöönottoa toiminnanharjoittajille. Vieraslajien torjuntatyötä jatkettiin oman työnä ja talkoina kylillä valtiolta saadun avustusrahoituksen turvin. Torjuntatyössä keskityttiin lupiin, jättiputken ja jättipalsamin torjuntaan. Ilmasto-ohjelma päivitettiin ja on hyväksytty. Maakuntaliiton vetämä ilmastohanke Ilmastokestävä Pohjois-Karjala avusti ilmasto-ohjelman laadinnassa ja tuki kunnan ilmastotyötä. Ilmastotyössä on siirrytty suunnitelmalliseen toimintaan. Merkittävin kunnan oma ilmastohanke, jota edistettiin, oli Kulhon koulun lämmitysmuutos pois öljyltä vesi-ilmalämpöpumppuun. Vuoden aikana päättyi 2 vesistökunnostushanketta ja 1 hanke jatkuu vielä vuodelle 2025. Rekilammen kunnostus hanke selvitti lammen kunnostamisen vaihtoehtoja ja toteutti akuutteja toimenpiteitä, jotka näyttävät parantaneen lammen tilaa. Kylmäpuron kunnostamisen suunnitteluhanke toteutettiin, mutta siinä ei siirrytty heti toteuttamisvaiheeseen taloudellisista syistä. Höytiäiseen laskevien purojen hanke toteutui suunnitellusti ja hankkeen aikana tehtiin alueella valuma-alue kunnostuksia, joita jatketaan vielä vuoden 2025 aikana.

Maa-ainesalueiden luvittamisen vaikeudet ovat jatkuneet ja laajentuneet kaikille pohjavesialueille, koska maaperän metallit ovat aiheuttaneet joillain pohjavesialueella pohjaveden laatuongelmia. Kunnan metsien vajaatuottoisia alueita metsitettiin ja tiheitä nuoria metsiä hakattiin energiapuuksi lisääntyneen energiapuun kysynnän siivittämänä.

Toteuma

Kunnassa vuonna 2023 aloitettu vuokratonttien myyntikampanja jatkui menestyksekkäästi vuonna 2024. Vuokratontteja lunastettiin yli odotusten, mikä mahdollisti tontinmyyntitulojen tavoitteiden saavuttamisen. Uudet tontit luovutettiin pääosin vuokraamalla. Metsätilan myynti johti merkittävään ylitykseen maanmyyntituloissa. Rakennuslupien määrä pystyttiin ennakkoimaan talousarviossa, ja asetetut tulotavoitteet saavutettiin. Puunmyyntitulot ylittivät arvioidut odotukset. Kokonaisuudessa maankäyttö- ja valvonta -yksikkö pysyi talousarvion mukaisissa raameissa. Epävarma taloustilanne sekä kunnan omat säästötoimenpiteet huomioitiin toiminnassa ja tulostavoitteet ylitettiin.

Tavoitteet ja toimenpiteet	Tavoitetila	Seuranta / toteuma
Kestävä ja terve kuntatalous		
Edullista energiaa vierivomahankkeella.	Uusi hanke käynnistynyt 2024.	Vierivoimalahanke ei toteutunut. Lehmon yritysalueelle käynnistetään hanke, jossa tehdään energia- ja lämmöntuotannon selvitys.
Kiinteistöveroselvityksen käynnistäminen.	Projektisuunnitelma 2024 aikana.	Kiinteistöveroselvityksen suorittamisesta on tehty suunnitelma.
Loistavin asenne – Olemme haluttu työnantaja		
Ylläpidetään henkilöstön osaamista ja jaksamista valmentavan johtamisen keinoin.	Maankäyttö- ja valvontayksikön henkilöstö on motivoitunut, osaavaa ja sitoutunutta.	Maankäyttö ja valvonta -yksikön esihenkilöt ovat osallistuneet valmentavan johtamisen koulutuksiin ja otettu käytäntöön. Muihin koulutuksiin on osallistuttu tarpeen mukaan.

Innostavin kasvun ja oppimisen ympäristö		
Ilmasto-ohjelman päivitys.	Päivitys vuoden 2024 aikana.	Ilmasto-ohjelma on hyväksytty valtuustossa 11.11.2024
Kehittyvin asumisen ja elämisen ympäristö		
Rakennusjärjestyksen päivittäminen.	Uusi rakennusjärjestys v. 2024 aikana.	Uusi rakennusjärjestys eteni ehdotusvaiheeseen.
Kunnan metsäsuunnitelman päivittäminen.	Päivitetty metsäsuunnitelma, valmistuminen vuoden 2024 aikana.	Metsäsuunnitelma on hyväksytty teknisessä lautakunnassa 26.11.2024
Rohkein työnteon ja yrittämisen ympäristö		
Uuden asuinalueen ekotehokkuuslaskelma (ilmasto- ja luontovaikutukset).	Mallilaskelma, jota voidaan hyödyntää uusilla kaavoitettavilla alueilla esim. tontinluovutusehdot.	Lamminrannan alueesta on valmistunut mallilaskelma ja tuloksia hyödynnetään tulevaisuudessa kaavahankkeissa.
Uusien asuin- ja työpaikka-alueiden tarkasteleminen seudullisesti.	Joensuun seudun yleiskaavan päivitystyö käynnistyy.	Joensuun seudun yleiskaavatyö on käynnistynyt. Asuin- ja työpaikka-alueiden tarkastelu suoritetaan kaavoitustyön yhteydessä.

500 Maankäyttö ja valvonta 1.1.-31.12.2024

	Alkuperäinen TA 2024	Talousarvio- muutokset	Muutettu TA 2024	Toteuma 2024	Poikkeama
Toimintatuotot	1 569	364	1 933	2 397	464
Toimintakulut	-1 111	-15	-1 126	-1 079	46
Toimintakate	458	349	807	1 317	510

TEKNINEN LAUTAKUNTA YHTEENSÄ 1.1.-31.12.2024

	Alkuperäinen TA 2024	Talousarvio- muutokset	Muutettu TA 2024	Toteuma 2024	Poikkeama
Toimintatuotot	19 562	394	19 956	20 977	1 022
Toimintakulut	-16 504	-256	-16 760	-16 494	266
Toimintakate	3 058	138	3 196	4 483	1 288

KOKO KUNTA YHTEENSÄ 1.1.-31.12.2024

	Alkuperäinen TA 2024	Talousarvio- muutokset	Muutettu TA 2024	Toteuma 2024	Poikkeama
Toimintatuotot	23 862	529	24 391	25 443	1 052
Toimintakulut	-66 963	-619	-67 583	-66 924	658
Toimintakate	-43 101	-90	-43 191	-41 481	1 710

5.5 Yhteenvedo määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Yhteenvedo valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta.

MÄÄRÄRAHAT / TULOARVIOT 1000 €	Sito- vuus	Alkuper. TA	TA muu- tokset	TA muu- toksen jälk.	TO- TEUMA	Poik- keama €	Poikkeama %
KÄYTTÖTALOUSOSA							
10 Kunnanhallitus							
100 Keskushallinto	N	-2 008	0	-2 008	-1 963	45	-2,2 %
150 Elinvoiman edistäminen	N	-481	0	-481	-491	-10	2,1 %
160 Hyvinvoinnin ja terveyden edist.	N	-331	0	-331	-283	48	-14,5 %
170 Työllisyyspalvelut	N	-1 704	0	-1 704	-1 569	135	-7,9 %
180/ 380 Vapaa sivistystyö	N	-419	0	-419	-418	1	-0,2 %
190/ 390 Vapaa-aikapalvelut	N	-3 272	36	-3 236	-3 308	-72	2,2 %
13 Tarkastuslautakunta							
130 Tarkastuslautakunta	N	-36	0	-36	-35	1	-2,8 %
30 Sivistyslautakunta/ kasvatus- ja koulutuslautakunta							
300 Sivistystoimen hallinto / 305 kasvatus- ja koulutuksen hallinto	N	-716	60	-656	-591	65	-9,9 %
320/ 325 Perusopetus	N	-21 874	-110	-21 984	-21 880	104	-0,5 %
360/ 365 Varhaiskasvatuspalvelut	N	-13 509	-264	-13 773	-13 755	18	-0,1 %
370/ 375 Lukiokoulutus	N	-1 810	50	-1 760	-1 672	88	-5,0 %
40 Tekninen lautakunta							
400 Teknisen hallinto	N	148	-70	78	120	42	53,8 %
420 Tekniset palvelut	N	3 129	50	3 179	3 484	305	9,6 %
440 Kuntatekniikka (sis. Vesihuolto 450)	N	-677	-191	-868	-438	430	-49,5 %
500 Maankäyttö ja valvonta	N	458	349	807	1 317	510	63,2 %
TULOSLASKELMAOSA							
Rahoituserät	N	-1 211	0	-1 211	-699	512	-42,3 %
INVESTOINTIOSA							
10 Kunnanhallitus							
Maan ostot	B	-300	0	-300	-88	212	-70,7 %
Irtain omaisuus	B	0	-8	-8	-9	-1	12,5 %
30 Sivistyslautakunta/ kasvatus- ja koulutuslautakunta							
Irtain omaisuus	B	-157	8	-149	-131	18	-12,1 %
40 Tekninen lautakunta							
Talonrakennus	B	-943	95	-848	-690	158	-18,6 %
Kunnallistekniikka	B	-1 225	345	-880	-925	-45	5,1 %
Kaukolämpölaitos	B	-30	0	-30	-32	-2	6,7 %
Vesihuoltolaitos	B	-1 055	350	-705	-435	270	-38,3 %
Irtain omaisuus	B	-210	0	-210	-156	54	-25,7 %
RAHOITUSOSA							
Lainakannan muutos	N	-36	0	-36	-3 657	-3 621	10058,3 %
MÄÄRÄRAHAT / TULOARVIOT 1000 €	Sito- vuus	Alkuper. TA	TA muu- tokset	TA muu- toksen jälk.	TO- TEUMA	Poik- keama €	Poikkeama %
VESIHUOLTOLAITOS							
Vesihuoltolaitos							
Liikelyläämä		250	-155	95	226	131	138,3 %

N = sitovuus nettomääräraha/-tuloarvio, B = bruttomääräraha/-tuloarvio

Valtuustoon nähden kaikilla tulosalueilla sitova erä on toimintakate (netto). Talousarvioon nähden lähes kaikki tehtäväalueet tekivät paremman tuloksen.

5.6 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

	TP 2023	TA 2024	TA- muutokset	TA 2024 muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama (TOT-TA)	Poik- keama %	Muu- tos% TP23- TP24
Toimintatuotot	23 940 021,05	23 861 975,00	529 450,00	24 391 425,00	25 443 410,22	1 051 985,22	4,3 %	6,3
Myyntituotot	11 327 015,46	11 249 685,00	94 000,00	11 343 685,00	11 743 046,90	399 361,90	3,5 %	3,7
Maksutuotot	947 175,61	881 550,00	18 400,00	899 950,00	964 176,07	64 226,07	7,1 %	1,8
Tuet ja avustukset	1 337 427,08	724 000,00	117 050,00	841 050,00	904 148,60	63 098,60	7,5 %	-32,4
Muut toimintatuotot	10 328 402,90	11 006 740,00	300 000,00	11 306 740,00	11 832 038,65	525 298,65	4,6 %	14,6
Toimintakulut	-66 771 562,22	-66 963 113,00	-619 450,00	-67 582 563,00	-66 924 441,96	658 121,04	-1,0 %	0,2
Henkilöstökulut	-29 475 672,16	-29 420 690,00	-229 450,00	-29 650 140,00	-29 684 835,53	-34 695,53	0,1 %	0,7
Palkat ja palkkiot	-23 869 128,91	-23 874 270,00	-191 230,00	-24 065 500,00	-24 221 787,90	-156 287,90	0,6 %	1,5
Henkilösivukulut	-5 606 543,25	-5 546 420,00	-38 220,00	-5 584 640,00	-5 463 048,04	121 591,96	-2,2 %	-2,6
Eläkekulut	-4 795 308,17	-4 811 210,00	-32 290,00	-4 843 500,00	-4 872 535,72	-29 035,72	0,6 %	1,6
Muut henkilösivukulut	-811 235,08	-735 210,00	-5 930,00	-741 140,00	-590 512,32	150 627,68	-20,3 %	-27,2
Palvelujen ostot	-20 348 898,99	-20 469 817,00	-170 000,00	-20 639 817,00	-19 888 761,78	751 055,22	-3,6 %	-2,3
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 748 559,90	-5 651 396,00	-120 000,00	-5 771 396,00	-5 750 455,47	20 940,53	-0,4 %	0,0
Avustukset	-2 096 831,70	-1 998 200,00	-100 000,00	-2 098 200,00	-1 941 048,38	157 151,62	-7,5 %	-7,4
Muut toimintakulut	-9 101 599,47	-9 423 010,00	0,00	-9 423 010,00	-9 659 340,80	-236 330,80	2,5 %	6,1
Toimintakate	-42 831 541,17	-43 101 138,00	-90 000,00	-43 191 138,00	-41 481 031,74	1 710 106,26	-4,0 %	-3,2
Verotulot	32 486 091,55	32 900 000,00	-500 000,00	32 400 000,00	33 282 233,70	882 233,70	2,7 %	2,5
Valtionosuudet	18 966 597,00	17 030 000,00	-600 000,00	16 430 000,00	16 652 608,00	222 608,00	1,4 %	-12,2
Rahoitustuotot ja -kulut	-388 647,42	-1 210 500,00	0,00	-1 210 500,00	-698 936,32	511 563,68	-42,3 %	79,8
Korkotuotot	146 210,46	48 450,00	0,00	48 450,00	130 860,08	82 410,08	170,1 %	-10,5
Muut rahoitustuotot	419 405,10	366 000,00	0,00	366 000,00	434 523,83	68 523,83	18,7 %	3,6
Korkokulut	-844 546,04	-1 512 450,00	0,00	-1 512 450,00	-1 155 139,47	357 310,53	-23,6 %	36,8
Muut rahoituskulut	-109 716,94	-112 500,00	0,00	-112 500,00	-109 180,76	3 319,24	-3,0 %	-0,5
Vuosikate	8 232 499,96	5 618 362,00	-1 190 000,00	4 428 362,00	7 754 873,64	3 326 511,64	75,1 %	-5,8
Poistot ja arvonalentumiset	-6 957 429,30	-7 035 000,00	0,00	-7 035 000,00	-7 095 458,67	-60 458,67	0,9 %	2,0
Suunnitelman muk. poistot	-6 957 429,30	-7 035 000,00	0,00	-7 035 000,00	-7 095 458,67	-60 458,67	0,9 %	2,0
Tilikauden tulos	1 275 070,66	-1 416 638,00	-1 190 000,00	-2 606 638,00	659 414,97	3 266 052,97	-125,3 %	-48,3
Poistoeron muutos	-184 030,85	305 400,00	0,00	305 400,00	330 489,69	25 089,69	8,2 %	279,6
Varausten muutos	-900 000,00				-300 000,00	-300 000,00		
Tilikauden ylijäämä (alij.)	191 039,81	-1 111 238,00	-1 190 000,00	-2 301 238,00	689 904,66	2 991 142,66	-130,0 %	261,1

Valtuustoon nähteen sitovat erät tummennettu

Toimialat seuraavat talousarvion toteumaa säännöllisesti ja koko kunnan tasolla tehtiin osavuosisiraportti kolme kertaa vuoden 2024 aikana. Osavuosisiraportissa 1 ja 2/2024 raporttoitiin talouden toteutumisesta ja osavuosisiraportissa 3/2024 raporttoitiin talouden ja tavoitteiden toteutumisesta. Osavuosisiraporttien yhteydessä tehtiin määrärahatarkistuksia. Valtuustoon nähden sitovat erät on tummennettu yllä olevassa taulukossa.

Toimintatuotot kokonaisuutena toteutuivat muutettuun talousarvioon nähden ennakoitua paremmin noin 1,1 milj. €. Myyntituotoissa (n. +400 t€) vesi- ja jätemaksut, kaukolämmön perusmaksut ja kotikuntakorvaukset ylittivät muutetun talousarvion selvästi. Maksutuotoissa (n. +64 t€) hoitopäivämaksut alittivat budjetoidun tason, kun taas pääsymaksut toteutuivat budjetoitua suurempana. Tuet ja avustukset ylittivät talousarvion (n. +63 t€), ylitys muodostui pääosin kelan maksamista palautuksista työterveyshuollon maksuista ja hankerahoituksesta. Muissa toimintatuotoissa (n. +525 t€) tontti ja metsämyynti sekä maa- ja vesialueiden vuokrat toteutuivat budjetoitua paremmin. Toimintatuottojen muutos edelliseen vuoteen oli +6,3 %.

Toimintakulut alittivat muutetun talousarvion noin 0,66 milj. €, muutosta edelliseen vuoteen oli -1,0 %. Henkilöstökustannukset toteutuivat noin 34 t € muutettua talousarviota heikompana. Henkilöstökulut toteutuvat budjetoitui suurempana, johtuen perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen ylityksistä. Palveluiden ostoissa (n. + 751 t€) paremman tuloksen taustalla olivat päivähoidon palvelusetelien pienempi menekki sekä pienemmät kustannukset alueiden rakentamisessa ja kunnossapidossa. Aineiden ja tarvikkeiden (n. +21 t€) kustannukset olivat pienemmät sähkön, kalusteiden ja elintarvikkeiden ostoissa. Avustuksia maksettiin (n. +157 t€) vähemmän työmarkkinatuessa ja avustuksissa yhteisöille. Muut toimintakulut (n. -236 t€) ylittivät rakennusten ja huoneistojen vuokrien osalta.

Edellä mainituiden asioiden takia toimintakate alittui kokonaisuudessaan noin 1,7 milj. € ja toimintakatteen muutos edelliseen vuoteen nähden oli -3,2 %.

Verotulojen erittely

Kontiolahden kunnallisveroprosentti vuodelle 2024 oli 8,4 %. Verotettavan tulon määrä jatkoi kasvuaan ollen n. 316 milj.€ (+5,9 %) vuonna 2024.

Kunnan tuloverokertymä toteutui 0,88 milj. € muutettua talousarviota paremmin. Arvioitua parempi toteuma muodostui pääosin kunnallisveron oikaisusta marras-joulukuussa 2024. Osavuosisiraportissa 1/2024 laskettiin kunnallisveron (-0,45 milj. €), yhteisöveron (-0,1 milj. €) ja lisättiin kiinteistöveron (+0,05 milj. €) osuuksia. Lopullinen kunnallisveron toteuma oli 27,8 milj. €. ja yhteisöveron 2,3 milj. €. Kunnallisvero toteutui muutettuun talousarvioon nähden noin 0,88 milj. € yli arvioidun ja yhteisöverot toteutuivat lähes yli arvioidun. Kiinteistöverotulojen toteuma oli 3,7 milj. € ja ne toteutuivat noin 0,04 milj. € alle arvioidun mukaisesti. Kokonaisuudessaan verotulot olivat 33,3 milj. €, edelliseen vuoden tilinpäätökseen nähden nousua oli 0,8 milj. € eli 2,5 %. Kunnallisveron kasvu oli 5,0 % ja kiinteistöveron 3,9 % sekä yhteisövero lasku -21,7 %.

Verotulot (1000 €)	TA 2024	TA-muutokset	TA 2024 muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Kunnan tulovero	26 850	-450	26 400	27 288	888
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 400	-100	2 300	2 330	30
Kiinteistövero	3 650	50	3 700	3 665	-35
Verotulot yhteensä	32 900	-500	32 400	33 283	883

Vuosi	Tuloveroprosentti	Verotettava tulo, milj. euroa	Muutos
-------	-------------------	-------------------------------	--------

2019	20,5	234,5	3,0 %
2020	20,5	239,9	2,3 %
2021	20,5	252,4	5,2 %
2022	20,5	262,7	4,1 %
2023	7,86	298,7	13,7 %
2024E	8,40	316,2	5,9 %

Valtionosuuksien erittely

Kontiolahden kunnassa valtionosuudet laskivat noin 2,3 milj. € edellisvuodesta. Osavuosisraportin yhteydessä valtionosuuksiin tehtiin talousarviomuutos vastaamaan valtionosuuspäätöksiä. Muutettu talousarvio oli 16,43 milj. € ja toteuma 16,65 milj. €. Valtionosuuksien lasku johtui sote-siirtolaskelmien valmistumisesta, mikä johti kuntien valtionosuuksien pysyvään 500 miljoonan euron lisävähennykseen. Sote-vähennyksen vaikutusta kuitenkin kompensoitiin 192 miljoonan euron määräaikaisella valtionosuuden lisäyksellä, joka peritään kunnilta valtionosuusvähennyksenä vuosina 2025–2027.

Valtionosuudet (1000 €)	TA 2024	TA-muutokset	TA 2024 muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus, ml. tasaukset	16 644	-360	16 284	16 576	292 0
Verotulomenetyksen kompens.	2 036	-40	1 996	1 992	-4
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-1 650	-200	-1 850	-1 916	-66
Valtionosuudet yhteensä	17 030	-600	16 430	16 652	222

Rahoitustuottojen ja -kulujen toteuma oli lähes 0,7 milj. € alle arvioitun. Talousarviossa varauduttiin reiluun korkokulujen kasvuun. Korot nousivat kuitenkin arvioitua vähemmän, kasvun ollen n. 300 t€. Lisäksi rahoitustuotot ylittivät talousarvion. Korkokuluihin kuuluvat mm. lainojen korot ja vesihuollon taseyksikön kunnalle maksamat korot. Rahoitustuottoihin sisältyvät mm. rahoitustuotot takausprovisioista ja osinkotuotot. Korkotuottoihin sisältyvät mm. korkotuotot sijoituksista ja talletuksista.

Vuosikate toteutui tarkistettua talousarviota 3,3 milj. € parempana. Vuosikatteen parempi toteuma selittyy edellä läpikäydyillä seikoilla. Muutetussa talousarviossa oli varauduttu 6,96 milj. € suuruisiin poistoihin. Poistot toteutuivat noin 60 t€ suurempina.

5.7 Investointien toteutuminen

Investointien toteutuminen 2024

KUNNANHALLITUS			Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
KP	YHTEENSÄ NETTO		-270 000	-8 480	-278 480	1 030 124	1 301 002
1002	2000	Maan osto	-300 000		-300 000	-87 950	212 050
1002	2000	Maan myynti	30 000		30 000	1 114 068	1 084 068
1002	1000	Arvopaperit myynti			0	5 500	5 500
1002	1000	Arvopaperit osto			0	-8 447	
1200	7025	Liikkuvan palvelun yksikkö myynti				16 049	
1940	7220	Vapaa-aikatoimen kalusto		-8 480	-8 480	-9 097	-617

TEKNINEN LAUTAKUNTA			Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
KP	TALONRAKENNUS YHTEENSÄ NETTO		-943 300	95 000	-848 300	-690 141	158 159
4220	3000	Hankesuunnittelu	-30 000	30 000	0		0
4220	3215	Kontiolahden koulun peruskorjaus	-25 000	25 000	0		0
4220	3220	Lehmon yhtenäiskoulu	-125 000	-30 000	-155 000	-151 944	3 056
4220	3230	Peruskorjausinvestoinnit	-300 000		-300 000	-289 222	10 778
4220	3239	Jäähallin peruskorjaus	-50 000		-50 000	-37 307	12 693
4220	3245	Kulhon koulun lämmitysmuodon muuttaminen	-240 000	-30 000	-270 000	-258 429	11 571
4220	3245	Avustus Kulhon koulun lämmitysmuodon muuttamiseen	24 700		24 700	21 511	-3 189
4220	3250	Onttolan liikuntasali	-100 000	100 000	0		0
4220	7335	Jäähallin jäähdytyskone	-200 000		-200 000	-13 750	186 250
4220	7335	Avustus jäähallin jäähdytyskoneeseen	102 000		102 000	39 000	-63 000

KP	KUNNALLISTEKNIikka YHTEENSÄ NETTO		-1 225 000	345 000	-880 000	-925 028	-45 028
4100	5021	Kestopäälysteiden pinta	-50 000		-50 000	-57 673	-7 673
4100	5141	Tievalaistus	-75 000		-75 000	-80 710	-5 710
4125	5161	Leikkikentät	-15 000		-15 000	-13 689	1 311
4130	5171	Lähikentät ja reitit	-30 000		-30 000	-21 847	8 153
4100	5172	AH-Keskuksen valaistuksen uusiminen	-1 500 000	1 500 000	0		0
4100	5172	Avustus, AH-Keskuksen valaistuksen uusiminen	1 200 000	-1 200 000	0		0
4125	5236	Puistot	-15 000		-15 000	-16 718	-1 718
4640	5254	Häikänniemen laiturin uusiminen menot	-60 000	40 000	-20 000	-15 975	4 025
4640	5254	Häikänniemen laiturin uusiminen rahoitusosuudet				20 000	20 000
4100	5261	Kaavatiesuunnittelu	-50 000		-50 000	-68 147	-18 147
4100	5300	Tiehankeet	-270 000		-270 000	-281 462	-11 462
4100	5360	Karhulan asemakaava-alueen rakentaminen	-30 000	-25 000	-55 000	-54 812	188
4100	5370	Lamminrannan perusparantaminen	-250 000		-250 000	-261 497	-11 497
4125	5375	Satamalahden kunnostus	-200 000	200 000	0		0

4125	7375	Avustus, Satamalahden kunnostus	170 000	-170 000	0	0	
4100	5380	Paitalammen asemakaava-alueen rakentaminen	-50 000		-50 000	-72 498	-22 498

KP			KAUKOLÄMPÖLAITOS YHTEENSÄ NETTO	-30 000	0	-30 000	-32 060	-2 060
4600	6520	Kaukolämpölaitos		-30 000		-30 000	-32 060	-2 060

TEKNINEN LAUTAKUNTA			Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
KP	VESIHUOLTOLAITOS YHTEENSÄ NETTO		-1 055 000	350 000	-705 000	-435 477	269 523
9000	6130	Vesihuoltohankkeet	-150 000	-25 000	-175 000	-178 718	-3 718
9000	6150	Vedenottamohanke	-80 000		-80 000	-56 137	23 863
9000	6170	Joensuun veden maksuosuudet	-50 000		-50 000	-41 357	8 643
9000	6182	Vesihuoltoverkostojen suunnittelu	-30 000		-30 000	-15 222	14 778
9000	6221	Vesimittarien vaihto	-75 000	75 000	0		0
9000	5370	Lamminrannan alueen peruskorjaus	-200 000		-200 000	-25 114	174 886
9000	5380	Paitalammen asemakaava-alueen rakentaminen	-20 000		-20 000	-17 203	2 797
9000	6450	Kontiorannan lomakeskuksen vesihuolto	-300 000	300 000	0		0
9000	6460	Kontioniemen linjojen uusiminen	-150 000		-150 000	-101 725	48 275

KP	IRTAIN OMAISUUS YHTEENSÄ NETTO		-210 000	0	-210 000	-156 943	10 057
4721	7030	Ruokahuollon kalusto	-25 000		-25 000	-28 111	-3 111
4130	7310	Kunnossapitokalusto (liikunta) menot	-125 000		-125 000	-120 219	4 781
4130	7310	Kunnossapitokalusto (liikunta) tulot				43 000	
4220	7320	Kunnossapitokalusto, kiint.huolto	-60 000		-60 000	-51 613	8 387

SIVISTYSLAUTAKUNTA			Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
KP	IRTAIN OMAISUUS YHTEENSÄ NETTO		-157 000	105 710	-51 290	-48 623	2 667
3116	7206	Kalusto, tietotekniikka	-50 000	15 580	-34 420	-34 410	10
3116	7207	Kalusto, perusopetus	-40 000	25 650	-14 350	-11 692	2 658
3140	7208	Kontiolahden lukio	-45 000	45 000	0		0
3010	7220	Vapaa-aikatoimen kalusto	-11 000	8 480	-2 520	-2 520	0
3239	7340	Varhaiskasvatus	-11 000	11 000	0	0	0

KASVATUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA			Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
KP	IRTAIN OMAISUUS YHTEENSÄ NETTO		0	-97 230	-97 230	-82 392	14 838
3871	7206	Kalusto, tietotekniikka		-15 580	-15 580	-3 258	12 323
3871	7207	Kalusto, perusopetus		-25 650	-25 650	-25 190	460
3985	7208	Kontiolahden lukio		-45 000	-45 000	-43 390	1 610
3907	7340	Varhaiskasvatus		-11 000	-11 000	-10 555	445

INVESTOINNIT YHTEENSÄ	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Kunnanhallitus					
- Maan osto	-300 000	0	-300 000	-87 950	212 050
- Maan myynti	30 000	0	30 000	1 114 068	1 084 068
- Arvopaperit myynti	0	0	0	5 500	5 500
- Arvopaperit osto	0	0	0	-8 447	-8 447
- Liikkuva palveluyksikkö myynti	0	0	0	16 049	16 049
- Vapaa-aikatoimen kalusto	0	-8 480	-8 480	-9 097	-617
Tekninen lautakunta					
- Talonrakennus	-943 300	95 000	-848 300	-690 141	158 159
- Kunnallistekniikka	-1 225 000	345 000	-880 000	-925 028	-45 028
- Kaukolämpölaitos	-30 000	0	-30 000	-32 060	-2 060
- Vesihuoltolaitos	-1 055 000	350 000	-705 000	-435 477	269 523
- Irtain omaisuus	-210 000	0	-210 000	-156 943	53 057
Sivistyslautakunta					
- Irtain omaisuus	-157 000	105 710	-51 290	-48 623	2 667
Kasvatus- ja koulutuslautakunta					
- Irtain omaisuus	0	-97 230	-97 230	-82 392	14 838
YHTEENSÄ NETTO	-3 890 300	790 000	-3 100 300	-1 340 540	1 759 760

PERUSTELUT

Kunnanhallitus:

Maan osto

- Talousarviossa varauduttiin maanhankintaan. Maanhankinta ei toteutunut arvioidun mukaisesti.

Maan myynti

- Metsän myynti n. 0,5 miljoonaa euroa ja tonttimyynti n. 0,6 miljoonaa euroa.

Arvopapereiden myynti

- Asunto-osakkeiden myynti (Asunto Oy Romppalan Hoviseutu).

Arvopapereiden osto:

- Asunto-osakkeiden rahoitusvastikkeiden lisäys.

Irtain omaisuus

- Päivitettiin nuorisotilojen kalusteita ja Kontiolahden liikuntahallin kuntosalilaitteistoa.

Liikkuvan palvelun yksikkö

- Liikkuvan palvelun yksiköstä luovuttiin.

Tekninen lautakunta:

Talonrakennus

Hankesuunnittelu

- Ei toteutettu, määrärahat poistettu osavuosisiraportin yhteydessä.

Kontiolahden koulun peruskorjaus

- Ei toteutettu, määrärahat poistettu osavuosisiraportin yhteydessä.

Lehmon yhtenäiskoulu

- Lehmon yhtenäiskoulun viimeiset maksuerät tulivat maksettavaksi alkuvuodesta 2024. B-siiven ja piha-alueiden vastaanotto oli 29.12.2023. Lehmon yhtenäiskoulun piha-alueelle rakennettiin Pumptrack -rata kesällä 2024.

Peruskorjausinvestoinnit

- Peruskorjausinvestoinnit toteutettiin suunnitellusti. Investointimäärärahaa jäi käyttämättä n 10 000 €.
- Kylmäojan päiväkodin pienten pihan sisäänkäyntikuistien muutostyöt toteutettiin kesällä 2024. Koh-teeseen rakennettiin laajemmat luiskat käyttötarve huomioiden.
- Uudet puruimurijärjestelmät rakennettiin ja käyttöönotettiin Selkien ja Jakokosken kouluille teknisiin tiloihin vuoden 2024 aikana.
- Paloilmoitinjärjestelmien uusiminen toteutettiin Jäähallilla, Liikuntahallilla, Tähkäpihassa. Lisäksi Ont-tolan koulun paloilmoitin huollettiin ja ohjelmaversio päivitettiin uusimpaan versioon.
- Peltosirkun WC-tilan remontti ja pesutilan muutostyö toteutettiin kesällä 2024. Remontissa varasto-tila muutettiin lasten pesutilaksi ja tilasta lisättiin kulkureitti toiselle osastolle.
- Varparannan piha-aluetta päivitettiin rinteiden osalta. Rinne siistittiin karkealla kalliomurskeella.
- Kameravalvontaa uusittiin ja lisättiin kohteisiin mm. Jakokoskella, Lehmossa, Kylmäojalla ja Kirkon-kylällä.
- Palaseman ajoneuvohallien kynnysten korjaukset toteutettiin keväällä 2024. Korjausten myötä ovet toimivat jatkossa tiiviimmin eikä sadevedet ja lumi kulkeudu hallinpuolelle.
- Ahokalan uusi varasto-pukuhuone- ja jätetilarakennus valmistui kesän 2024 aikana.
- Virastotalo 2.sen käytäväremontti sis. wc-tilat toteutettiin kokonaisuudessaan kesän 2024 aikana.

Kulhon koulun lämmitysmuodon muuttaminen

- Kulhon koulun lämmitysmuodon muutos toteutettiin kesän 2024 aikana. Vuodelle 2024 tavoitteena oli luopua 1–2 kohteen öljylämmityksestä. Kulhossa käyttöönotettiin uusi VILP-järjestelmä, joka korvaa jatkossa kohteen öljylämmityksen. Jatkossa öljyä (uusiutuvaa) käytetään enää ainoastaan ko-vempien pakkasjaksojen aikana. Järjestelmän käyttöönoton myötä loppuvuoden 2024 aikana öljyä ei mennyt kohteessa lainkaan. Kokonaiskustannukset muutokselle olivat 258 429 €.

Avustus Kulhon koulun lämmitysmuodon muuttamiseen

- Business Finland myönsi Kulhon lämmitysmuodon muuttamiselle avustusta yhteensä 21 511 €.

Onttolan liikuntasali

- Onttolan liikuntasalin hanke ei toteutunut vuonna 2024. Kohteen aiesopimusta pyrittiin edistämään Senaatin kanssa, mutta haasteeksi muodostui Senaatin yhteyshenkilöiden tavoittaminen. Kohtee-seen tehtiin syksyllä kiinteistökartoitus Sustera Oy:n ja kunnan kiinteistöpäällikön toimesta, jossa arvioitiin mahdollisen peruskorjauksen kannattavuutta ja taloudellista näkökulmaa.

Jäähallin jäähdytyskone

- Jäähallin jäähdytyskoneen uusimisen suunnittelu toteutui vuoden 2024 aikana.

Avustus jäähallin jäähdytyskoneeseen

- Jäähallin jäähdytyskoneen avustusvaihtoehtoja selvitettiin kunnan hankekoordinaattori Esko Lehdon toimesta.

Jäähallin peruskorjaus

- Jäähallin kentän ja aulatilojen sähköjärjestelmiä päivitettiin sekä hallin valaistusta uusittiin. Jäähallin kokonaiskustannukset olivat yhteensä 37 307 €.

Kunnallistekniikka

Kestopäällysteiden pintaous

- Suunnitelman mukaiset pienet kestopäällysteiden pintaukset Kylmäojantiellä, Kruununtiellä ja Ruottisenahonkadulla.

Tievalaistus

- LED-valaisimien vaihto Onttolan alueella, Asemanseudulla, Kontioniemessä, Romppalassa ja Kulhossa.

Leikkikentät

- Hovikummuntien ja Honkatien leikkipuistojen ympäristön siistiminen. Hankittiin kiipeilyteline kymppien leikkipuistoon asennettavaksi.

Lähikentät ja reitit

- Kirkonkylän kulttuuri- ja luontopolun perusparantaminen ja muut pienet perusparannustoimet.

AH-keskuksen valaistuksen uusiminen

- Toteutetaan vuonna 2025.

AH-keskuksen valaistuksen uusiminen, avustus

- Toteutetaan vuonna 2025.

Puistot

- Puistometsäsuunnitelman mukaiset hoitotyöt ja tarvikkehankintoja.

Häikänniemen laiturin uusiminen

- Vesirakentamisen lupaa laiturin rakentamiseen haettu, vanha laituri purettiin v. 2024 uusi laituri toteutetaan vuonna 2025.

Kaavatiesuunnittelu

- Ukonlammenalueen katujen perusparannuksen suunnittelu, Lamminrannan uuden alueen suunnittelu ja Lehmonkankaan kaava-alueen suunnittelun aloittaminen. Huoltotien tielinjauksen muutos.

- Talousarvion määräraha ylittyi 18 147 €, koska Lehmonkankaan alueen suunnittelu päätettiin käynnistää jo vuonna 2024.

Tiehankkeet

- Huoltotien rakentaminen. Kylmäojantien kuivatusrakenteiden saneeraaminen osittain. Hirsikankaan teollisuusalueen muutostyöt. Tiemerikintämaalauksia. Yläkyläntielle uusittiin valaisinpylväät ja jalustat. Lisäksi tehtiin pieniä päällystevaurioiden korjauksia.

Karhulan asemakaava-alueen rakentaminen

- Karhulan alueen kuivatusrakenteiden rakentaminen ja massojen ajaminen Kajaanintien meluvalliin.

Lamminrannan perusparantaminen

- Lammin tien, Rantakujan ja Kanervakujan perusparantamisen loppuun saattaminen.

Paitalammen asemakaava-alueen rakentaminen

- Paitalammen asemakaava-alueen rakentaminen toteutettiin suunnitellusti.

Satamanlahden kunnostus

- Ei toteutunut.

Avustus satamalahden kunnostukseen

- Ei toteutunut.

Kaukolämpölaitos

- Kirkonkylän entisen ala-asteen ja asuntolan kaukolämmön muutostyöt toteutettiin vuoden 2024 lopussa. Muutoksen myötä vanha Kirkonkylän ala-aste laitettiin taloteknisesti kylmäksi. Kontiolahden entisellä varuskunta-alueella korjattiin yhden rakennuksen kaukolämpövuoto.

Vesihuoltolaitos

Vesihuoltohankkeet

- Paineviemärin muutostyöt Kontioniemessä, liittymien muutostöitä, Kuusojan kaivojen saneeraus.

Vedenottamohanke

- Ukko-Puhakan ahon vedenottamohanke jatkui suunnitellusti

Joensuun veden maksuosuudet

- Sopimuksen mukaiset maksuosuudet Kuhasalon jätevedenpuhdistamon saneerauksista.

Vesihuoltoverkostojen suunnittelu

- Lamminrannan laajennuksen suunnittelu ja Lehmonkankaan asemakaava-alueen suunnittelu. Joensuun veden kanssa yhteistyöhanke verkostojen yhteensovittamisesta.

Vesimittarien vaihto

- Etäluettavien mittareiden vaihtaminen päätettiin keskeyttää, johtuen säästösyistä.

Kontioniemen linjojen uusiminen

- Kontioniemen linjojen uusiminen toteutui suunnitellusti ja on valmis.

Lamminrannan perusparantaminen

- Lamminrannan perusparantaminen toteutui suunnitellusti ja on valmis. Työt saatiin melkein valmiiksi suunniteltua aiemmin jo loppuvuodesta 2023.

Kontiorannan lomakeskuksen vesihuolto

- Ei toteutunut.

Paitalammen asemakaava-alueen rakentaminen

- Toteutui suunnitellusti.

Irtain omaisuus

Kunnossapitokalusto, kiinteistöhuolto

- Kirkonkylälle hankittiin uusi Kubota L2-552 -traktori kiinteistönhoidon työtehtäviin.

Kunnossapitokalusto (liikunta)

- Jäänhoitokone hankittiin suunnitellusti. Hankintaan saatiin 43 000 € avustus Leaderilta.

Ruokahuollon kalusto

- Keittiölle hankittiin uusi 300 litran pata, joka korvasi vanhan 150 litran padan.

Kasvatus- ja koulutuslautakunta:

Kontiolahden peruskoulujen kalustohankinnat 7207 ja 7206

Talousarvion investointiosassa varattu rahaa 40 000 € (sivistyslautakunta sekä kasvatus- ja koulutuslautakunta yhteensä) perusopetuksen koulujen kalustamiseen, josta toteutunut 36 882 € (92,2 %). Investointiraha käytetty Ahokkalan, Kulhon ja Selkien koulujen kalustamiseen oppimisympäristöjen pitämiseksi ajantasaisina. Kouluille on hankittu kalustusta sekä käsityön, musiikin ja liikunnan opetus- ja oppimisvälineistöä.

TVT-laitteistoja on päivitetty rikkimenneiden tai elinkaarensa lopussa olleiden laitteiden tilalle (tietokoneet, Chromebookit ja iPadit). Hankintoja on tehty Kylmäojan, Onttolan ja Varparannan kouluille. Talousarvion investointiosassa oli määrärahaa varattu 50 000 € (sivistyslautakunta sekä kasvatus- ja koulutuslautakunta yhteensä), josta toteutunut 37 668 € (75,3 %). Määrärahan käytön vaje johtui osittain siitä, että laitteet on tilattu Meita IT:ltä 31.1.2024 sähköpostitse, mutta osa laitteista jäi vielä erikseen tilaamatta Meitan sähköisen portaalin kautta.

Kontiolahden lukio 7208

TVT-välineitä (kannettavat tietokoneet Opinsys Oy:ltä kaikille uusille opiskelijoille), opettajalaitteita ja luokkakalustoa (pulpetit, tuolit, käytäväsohvat) on hankittu suunnitellusti. Määrärahan käyttö 96,4 % (käytettiin 45 000 eurosta 43 390 euroa).

Varhaiskasvatus 7340

Paiholan päiväkodin investointeihin varattiin 11 000 euroa, josta käytettiin 10 555 euroa. Rahoilla hankittiin muun muassa laatikostoja, kirjavanu, rakentelupöytä, pöytiä, tuoleja ja säilytin.

5.8 Rahoitusosan toteutuminen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toiminnan rahavirta	5 218 362	-1 490 000	3 728 362	5 128 673	1 400 311
Vuosikate	5 618 362	-1 190 000	4 428 362	7 754 874	3 326 512
Tulorahoituksen korjauserät	-400 000	-300 000	-700 000	-2 626 201	-1 926 201
Investointien rahavirta	-3 490 300	1 090 000	-2 400 300	-1 340 540	1 059 760
Investointimenot	-5 417 000	2 160 000	-3 257 000	-2 599 669	657 331
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 496 700	-1 370 000	126 700	123 511	-3 189
Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutustulot	430 000	300 000	730 000	1 135 618	405 618
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 728 062	-400 000	1 328 062	3 788 132	2 460 070
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten vähennys	0	0	0	5 794	5 794
Lainakannan muutokset	-36 104	0	-36 104	-3 656 828	-3 620 724
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	7 800 000	0	7 800 000	5 000 000	-2 800 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-7 836 104	0	-7 836 104	-7 742 770	93 334
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	-914 058	-914 058
Oman pääoman muutokset	0	0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0	0	-1 270 992	-1 270 992
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0	0	0	7 459	7 459
Vaihto-omaisuuden muutos	0	0	0	30 712	30 712
Saamisten muutos	0	0	0	689 515	689 515
Korottomien velkojen muutos	0	0	0	-1 998 678	-1 998 678
Rahoituksen rahavirta	-36 104	0	-36 104	-4 922 026	-4 885 922
Rahavarojen muutos	1 691 958	-400 000	1 291 958	-1 133 894	-2 425 852
Rahavarojen muutos					
Rahavarat 31.12.				6 383 456	
Rahavarat 1.1.				7 517 349	

Rahoituslaskelman toteutumisessa tarkastelu on tehty siten, että sekä kuluissa että tuotoissa ylitys on miinusmerkkinen ja alitus plusmerkkinen. Valtuustoon nähden sitovat erät on tummennettu yllä olevassa taulukossa.

Kuntatodistuksia ei ollut vuoden vaihteessa käytössä. Lyhytaikaisten lainojen muutokseen vaikuttavat konsernitilillä olevat varat.

6 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

6.1 Tuloslaskelma

Ulkoiset tuotot ja kulut	2023		2024	
Toimintatuotot				
Myyntituotot	3 896 708,68		4 342 910,48	
Maksutuotot	945 073,61		958 234,07	
Tuet ja avustukset	1 337 427,08		903 648,60	
Muut toimintatuotot	3 267 360,90	9 446 570,27	4 088 138,84	10 292 931,99
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-29 475 672,16		-29 684 835,53	
Palkat ja palkkiot	-23 869 128,91		-24 221 787,49	
Henkilösivukulut	-5 606 543,25		-5 463 048,04	
Eläkekulut	-4 795 308,17		-4 872 535,72	
Muut henkilösivukulut	-811 235,08		-590 512,32	
Palvelujen ostot	-13 488 140,45		-12 984 399,54	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 176 909,66		-5 248 739,29	
Avustukset	-2 096 831,70		-1 940 548,38	
Muut toimintakulut	-2 040 557,47	-52 278 111,44	-1 915 440,99	-51 773 963,73
Toimintakate		-42 831 541,17		-41 481 031,74
Verotulot		32 486 091,55		33 282 233,70
Valtionosuudet		18 966 597,00		16 652 608,00
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	102 281,64		92 422,36	
Muut rahoitustuotot	311 405,10		326 523,83	
Korkokulut	-800 617,22		-1 116 701,75	
Muut rahoituskulut	-1 716,94	-388 647,42	-1 180,76	-698 936,32
Vuosikate		8 232 499,96		7 754 873,64
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman muk. poistot		-6 957 429,30		-7 095 458,67
Tilikauden tulos		1 275 070,66		659 414,97
Poistoeron muutos	-184 030,85		330 489,69	
Varausten muutos	-900 000,00	-1 084 030,85		-300 000,00
Tilikauden ylijäämä (alij.)		191 039,81		689 904,66

6.2 Rahoituslaskelma

	2023		2024	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	8 232 499,96		7 754 873,64	
Tulorahoituksen korjauserät	-427 517,37	7 804 982,59	-2 626 200,73	5 128 672,91
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-12 542 907,60		-2 599 669,18	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 098 359,22		123 511,00	
Pysyvien vastaavien hyödykk.luovutustu- lot	441 366,76	-11 003 181,62	1 135 617,75	-1 340 540,43
Toiminnan ja investointien rahavirta		-3 198 199,03		3 788 132,48
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten vähennys	0,00	0,00	5 794,12	5 794,12
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	7 000 000,00		5 000 000,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-7 908 096,56		-7 742 770,20	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 706 291,66	798 195,10	-914 058,23	-3 656 828,43
Oman pääoman muutokset		0,00		0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-35 005,70		7 458,90	
Vaihto-omaisuuden muutos	-71 486,98		30 712,40	
Saamisten muutos	-411 564,18		689 515,20	
Korottomien velkojen muutos	-2 571 887,59	-3 089 944,45	-1 998 678,36	-1 270 991,86
Rahoituksen rahavirta		-2 291 749,35		-4 922 026,17
Rahavarojen muutos		-5 489 948,38		-1 133 893,69
Rahavarat 31.12.	7 517 349,46		6 383 455,78	
Rahavarat 1.1.	13 007 297,84	-5 489 948,38	7 517 349,46	-1 133 893,68

6.3 Tase

VASTAAVAA

	31.12.2023	31.12.2024
PYSYVÄT VASTAAVAT	107 235 578,03	102 534 090,39
Aineettomat hyödykkeet	199 874,18	126 300,72
Aineettomat oikeudet	128 335,94	61 322,18
Muut pitkäaikaiset menot	71 538,24	64 978,54
Aineelliset hyödykkeet	101 292 027,44	96 675 126,82
Maa- ja vesialueet	13 348 321,22	13 380 594,12
Rakennukset	56 658 843,29	54 056 933,12
Kiinteät rakenteet ja laitteet	26 803 109,02	27 030 315,07
Koneet ja kalusto	2 930 200,97	1 800 671,35
Muut aineelliset hyödykkeet	36 582,40	36 582,40
Keskeneräiset hankinnat	1 514 970,54	370 030,76
Sijoitukset	5 743 676,41	5 732 662,85
Osakkeet ja osuudet	5 699 099,95	5 693 880,51
Muut lainasaamiset	44 576,46	38 782,34
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	360 091,79	373 999,66
Valtion toimeksiannot	291 591,79	250 499,66
Lahjoitusrahastojen erityyskatteet	68 500,00	123 500,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT	11 195 509,92	9 341 388,64
Vaihto-omaisuus	150 336,87	119 624,47
Aineet ja tarvikkeet	150 336,87	119 624,47
Saamiset	3 527 823,59	2 838 308,39
Pitkäaikaiset saamiset	537 042,00	555 712,00
Lainasaamiset	67 000,00	76 400,00
Muut saamiset	470 042,00	479 312,00
Lyhytaikaiset saamiset	2 990 781,59	2 282 596,39
Myyntisaamiset	1 835 194,60	1 699 145,60
Lainasaamiset	0	276 327,94
Muut saamiset	789 588,44	305 503,17
Siirtosaamiset	365 998,55	1 619,68
Rahoitusarvopaperit	40 805,81	40 805,81
Muut arvopaperit	40 805,81	40 805,81
Rahat ja pankkisaamiset	7 476 543,65	6 342 649,97
VASTAAVAA YHTEENSÄ	118 791 179,74	112 249 478,69

VASTATTAVAA

	31.12.2023	31.12.2024
OMA PÄÄOMA	36 214 345,64	36 904 250,30
Peruspääoma	18 856 987,47	18 856 987,47
Arvonkorotusrahasto	9 950,00	9 950,00
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	17 156 368,36	17 347 408,17
Tilikauden yli-/alijäämä	191 039,81	689 904,66
POISTOERO JA VAPAAEHT. VAR.	7 407 338,14	7 376 848,45
Poistoero	6 007 338,14	5 676 848,45
Vapaaehtoiset varaukset	1 400 000,00	1 700 000,00
PAKOLLISET VARAUKSET	1 566 976,00	0,00
Muut pakolliset varaukset	1 566 976,00	0,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄ-OMAT	790 506,52	811 873,29
Valtion toimeksiannot	291 591,79	250 499,66
Lahjoitusrahastojen pääomat	418 230,71	482 189,61
Muut toimeksiantojen pääomat	80 684,02	79 184,02
VIERAS PÄÄOMA	72 812 013,44	67 156 506,65
Pitkäaikainen	53 681 471,62	51 515 353,01
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	53 249 689,73	50 973 371,53
Lainat julkisyhteisöiltä	389 942,29	362 636,32
Ostovelat	0,00	0,00
Muilta saadut ennakot	41 839,60	179 345,16
Muut siirtovelat	0,00	0,00
Lyhytaikainen	19 130 541,82	15 641 153,64
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	7 550 103,20	7 109 652,20
Lainat julkisyhteisöiltä	26 001,01	27 305,98
Lainat muilta luotonantajilta	2 130 071,48	1 216 013,25
Saadut ennakot	587 550,14	447 992,08
Ostovelat	4 329 664,37	2 225 534,78
Muut velat	480 062,57	471 618,80
Siirtovelat	4 027 089,05	4 143 036,55
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	118 791 179,74	112 249 478,69

6.4 Konsernilaskelmat

Konsernin tuloslaskelma	2023		2024	
Toimintatuotot		15 613 710		16 664 529
Toimintakulut		-57 428 171		-57 276 486
Osuus osakkuusyhtiön voitosta		313		26 413
TOIMINTAKATE		-41 814 148		-40 585 544
Verotulot		32 486 092		33 282 234
Valtionosuudet		20 886 023		18 656 602
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	124 016		208 151	
Muut rahoitustuotot	293 757		352 193	
Korkokulut	-1 275 185		-1 732 120	
Muut rahoituskulut	-6 849	-864 262	48 387	-1 123 389
Vuosikate		10 693 705		10 229 903
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-8 808 829		-8 987 200	
Arvonalentumiset	0	-8 808 829	0	-8 987 200
Satunnaiset erät	0	0	0	0
Tilikauden tulos		1 884 876		1 242 703
Tilinpäätössiirrot		-17 584		2 061
Tilikauden verot		-105 910		-157 761
Laskennalliset verot		-1 740		-3 925
Vähemmistöosuudet		211		-113
Tilikauden ylijäämä (alij.)		1 759 853		1 082 965

Konsernin rahoituslaskelma**2023****2024****Toiminnan rahavirta**

Vuosikate	10 693 705		10 229 903	
Tilikauden verot	-105 910		-157 761	
Tulorahoituksen korjauserät	-475 469	10 112 326	-2 653 282	7 418 860

Investointien rahavirta

Investointimenot	-14 384 333		-3 860 963	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 098 359		123 674	
Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutustulot	489 006	-12 796 968	1 136 286	-2 601 003

Toiminnan ja investointien rahavirta**-2 684 642****4 817 857****Rahoituksen rahavirta**

Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys	-235		0	
Antolainasaamisten vähennys	0	-235	0	0
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	7 656 791		3 832 142	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-9 075 955		-8 188 837	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-47 647	-1 466 810	-258 477	-4 615 172

Oman pääoman muutokset	0	0	0	0
------------------------	---	---	---	---

Muut maksuvalmiuden muutokset

Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-24 521		7 352	
Vaihto-omaisuuden muutos	-71 382		30 852	
Saamisten muutos	-190 628		1 095 257	
Korottomien velkojen muutos	-2 890 323	-3 176 854	-2 105 611	-972 150

Rahoituksen rahavirta**-4 643 900****-5 587 322****Rahavarojen muutos****-7 328 542****-769 465****Rahavarojen muutos**

Rahavarat 31.12.	10 689 637		9 920 172	
Rahavarat 1.1.	18 018 178	-7 328 542	10 689 637	-769 465

Konsernitase

VASTAAVAA

	31.12.2023	31.12.2024
PYSYVÄT VASTAAVAT	133 033 810	127 652 203
Aineettomat hyödykkeet	650 237	577 476
Aineettomat oikeudet	568 839	501 128
Muut pitkävaikutteiset menot	81 398	76 349
Aineelliset hyödykkeet	129 467 471	123 225 753
Maa- ja vesialueet	13 525 865	13 549 259
Rakennukset	95 247 919	92 275 756
Kiinteät rakenteet ja laitteet	14 697 370	14 920 996
Koneet ja kalusto	3 149 686	2 016 275
Muut aineelliset hyödykkeet	73 620	65 160
Ennakkomaks.,keskener. hankinnat	2 773 010	398 307
Sijoitukset	2 916 101	3 848 974
Osakkeet ja osuudet	694 726	1 714 259
Osakkuusyhteisöosakkeet	2 055 626	1 968 965
Muut lainasaamiset	21 400	21 400
Muut saamiset	144 350	144 350
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	768 758	779 545
Valtion toimeksiannot	698 038	653 833
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	68 508	123 508
Muut toimeksiantojen varat	2 211	2 204
VAIHTUVAT VASTAAVAT	14 911 188	13 015 615
Vaihto-omaisuus	151 063	120 211
Aineet ja tarvikkeet	151 063	120 211
Saamiset	4 070 489	2 975 233
Pitkäaikaiset saamiset	538 329	555 999
Myyntisaamiset	2 345	1 345
Lainasaamiset	67 000	76 400
Muut saamiset	468 984	478 254
Lyhytaikaiset saamiset	3 532 160	2 419 234
Myyntisaamiset	2 314 151	3 331 323
Lainasaamiset	0	-1 216 013
Muut saamiset	625 627	145 211
Siirtosaamiset	592 382	158 713
Rahoitusarvopaperit	2 722 269	2 923 235
Osakkeet ja osuudet	0	2 014 098
Sijoitukset rahamarkkinainstrument.	657 765	858 732
Joukkovelkakirjalainasaamiset	3 200	3 200
Muut arvopaperit	2 061 303	47 206
Rahat ja pankkisaamiset	7 967 368	6 996 936
VASTAAVAA YHTEENSÄ	148 713 756	141 447 364

VASTATTAVAA

	31.12.2023	31.12.2024
OMA PÄÄOMA	49 890 415	50 895 191
Peruspääoma	18 856 987	18 856 987
Säätiöiden ja yhd.peruspääoma	0	0
Arvonkorotusrahasto	117 151	115 091
Muut omat rahastot	1 155 954	1 187 954
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	28 000 469	29 652 194
Tilikauden yli-/alijäämä	1 759 853	1 082 965
VÄHEMMISTÖOSUUDET	117 463	117 575
PAKOLLISET VARAUKSET	1 566 976	0
Eläkevaraukset	0	0
Muut pakolliset varaukset	1 566 976	0
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 205 632	1 223 772
Valtion toimeksiannot	697 033	652 837
Lahjoitusrahastojen pääomat	432 300	496 137
Muut toimeksiantojen pääomat	76 298	74 798
VIERAS PÄÄOMA	95 933 271	89 210 826
Pitkäaikainen	75 501 128	71 721 085
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoks.	75 069 346	71 179 103
Lainat julkisyhteisöiltä	389 942	362 636
Saadut ennakot	41 840	179 345
Ostovelat	0	0
Siirtovelat	0	0
Lyhytaikainen	20 432 142	17 489 741
Joukkovelkakirjalainat	0	0
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoks.	9 239 959	8 541 032
Lainat julkisyhteisöiltä	26 001	27 306
Saadut ennakot	717 565	503 178
Ostovelat	5 018 246	2 984 288
Muut velat	722 127	708 364
Siirtovelat	4 655 199	4 674 190
Laskennalliset verovelat	53 045	51 383
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	148 713 756	141 447 364

7 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

7.1 Kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja –menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja –menetelmät

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoritusperusteen mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvien vastaavien arvostus

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

Sijoitusten arvostus

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

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen hankintamenoon.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Johdannaisopimusten käsittely

Johdannaiset sisältävät koronvaihtosopimuksia. Kaikki koronvaihtosopimukset on tehty suojaustarkoituksessa. Johdannaiset on käsitelty kirjanpitolain 5:2 §:n mukaisesti, jolloin niistä annettavat tiedot on esitetty taseen liitetietoina. Kunta on sitonut pitkäaikaisten lainojen vaihtuvan koron koronvaihtosopimuksilla kiinteään korkoon lainakohtaisesti. Korkojohdannaisista aiheutuneet kassavirrat on kirjattu tilikauden aikana korkokulujen oikaisuksi. Sopimuksia on useampia ja viimeisin niistä on voimassa 6.5.2039 asti.

Avustusten käsittely

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

Tuloslaskelman ja taseen esittämistapa

Vuodet 2024 ja 2023 ovat vertailukelpoisia keskenään. Esittämistapaa ei ole muutettu.

Konsernitalin käsittely

Konsernitalinopimukseen liitettyjen tytäryhteisöjen konsernitalille talletetut rahavarat esitetään kunnan taseessa lainana muilta luotonantajilta. Vastaavasti tytäryhteisöjen negatiiviset saldot kunnan lyhytaikaisena saamisena tytäryhteisöiltä.

Muut asiat

Tilinpäätökseen on tehty vapaaehtoiset varaus ampumahiihtostadionin valaistuksen uusimisen kustannuksiin.

7.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistely kaikki tytäryhteisöt ja kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä. Konsernitilinpäätöksen laatimisessa on noudatettu samoja arvostus- ja jaksotusperiaatteita kuin kunnan tilinpäätöksessä.

Konsernin ja kunnan välisiä kiinteistöveroja ei ole eliminoitu.

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

Asunto Oy Romppalan hoviseutu on poistettu konsernitilinpäätöksestä. Asunto Oy Romppalan hoviseudun omistusosuus on osakkeiden myynnistä johtuen 18,20 %, joka jää alle konsernitilinpäätöksessä huomiotavan 20 %.

Tuloslaskelman ja taseen esittämistapa

Vuodet 2024 ja 2023 ovat vertailukelpoisia keskenään. Esittämistapaa ei ole muutettu.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

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

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Kunnan ja kuntayhtymän taseessa oleva poistoero ja vapaaehtoiset varaukset on merkitty konsernitilinpäätöksessä omaan pääomaan jaettuna edellisten tilikausien yli-/alijäämiin ja tilikauden yli-/alijäämiin ja niiden muutos konsernituloslaskelmassa tilikauden yli-/alijäämään. Tytäryhteisöjen taseessa olevat poistoeron ja vapaaehtoiset varaukset on merkitty konsernitaseeseen jaettuna omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan sekä niiden muutoksen konsernituloslaskelmaan jaettuna laskennallisen verovelan muutokseen ja tilikauden yli-/alijäämään.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu.

Vähemmistöosuudet

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

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

Poikkeavat arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja menetelmät

Poikkeavat tilikaudet:

Osakkuusyhteisöistä Kontiolahti Golf Oy:llä tilikausi on 1.10.–30.9. Muutoin konserniin yhdisteltävillä tytäryhteisöillä ja kuntayhtymillä on tilikautena kalenterivuosi.

7.3 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Liitetieto 6) Toimintatuotot tehtäväkokonaisuuksittain - ulkoiset

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Kunnanhallitus	1 010 275	1 096 023	534 173	583 137
Sosiaali- ja terveystoimen palvelut	0	0	0	0
Sivistyslautakunta	2 209 540	2 496 127	1 935 407	2 179 435
Tekninen lautakunta	13 444 714	12 021 560	7 823 352	6 683 999
Toimintatuotot yhteensä	<u>16 664 529</u>	<u>15 613 710</u>	<u>10 292 932</u>	<u>9 446 570</u>

Liitetieto 7) Verotulojen erittely

	Kunta	
	2024	2023
Kunnan tulovero	27 287 601	25 983 072
Kiinteistövero	3 664 732	3 527 243
Osuus yhteisöveron tuotosta	<u>2 329 900</u>	<u>2 975 776</u>
Verotulot yhteensä	<u>33 282 234</u>	<u>32 486 092</u>

Liitetieto 8) Valtionosuuksien erittely

	Kunta	
	2024	2023
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	12 576 294	18 712 023
<i>siitä verotuloihin perustuva valtionosuuksien taseus</i>	<i>5 396 421</i>	<i>-5 929 127</i>
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaiset valtionosuudet	-1 916 106	-1 773 227
Verotulomenetysten korvaus	<u>1 992 420</u>	<u>2 027 801</u>
Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset yhteensä	<u>12 652 608</u>	<u>18 966 597</u>

Liitetieto 9) Palvelujen ostojen erittely

	Kunta	
	2024	2023
Asiakaspalvelujen ostot	1 973 911	1 954 877
Muiden palvelujen ostot	<u>11 010 489</u>	<u>11 533 263</u>
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	<u>12 984 400</u>	<u>13 488 140</u>

Liitetieto 11) Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Poistosuunnitelmaa on päivitetty vuoden 2013 alusta alkaen. Poistosuunnitelmaa on tämän jälkeen päivitetty vuoden 2021 ja 2022 alusta alkaen. Taseeseen aiemmin aktivoidut erät poistetaan aiemman poistosuunnitelman mukaisesti loppuun saakka. Pienet käyttöomaisuushankinnat, joiden hankintameno on alle 10 000 €, kirjataan vuosikuluksi.

	1.1.2013 jälkeen hankitut hyödykkeet		1.1.2021 jälkeen hankitut hyödykkeet		1.1.2022 jälkeen hankitut hyödykkeet	
Rakennukset:						
Asuinrakennukset	30 - 50 vuotta	tasapoisto	30 vuotta	tasapoisto	30 vuotta	tasapoisto
Hallinto- ja laitosrakennukset	20 - 50 vuotta	tasapoisto	20 - 30 vuotta	tasapoisto	20 vuotta	tasapoisto
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20 - 30 vuotta	tasapoisto	20 vuotta	tasapoisto	20 vuotta	tasapoisto
Vapaa-ajanrakennukset	20 - 30 vuotta	tasapoisto	20 vuotta	tasapoisto	20 vuotta	tasapoisto
Talousrakennukset	10 - 20 vuotta	tasapoisto	10 vuotta	tasapoisto	10 vuotta	tasapoisto
Kiinteät rakenteet ja laitteet:						
Kadut, tiet, torit, puistot	15 - 20 vuotta	tasapoisto	15 vuotta	tasapoisto	15 vuotta	tasapoisto
Sillat, laiturit ja uimalat	10 - 30 vuotta	tasapoisto	10 vuotta	tasapoisto	10 vuotta	tasapoisto
Verkostot	30 - 40 vuotta	tasapoisto	30 vuotta	tasapoisto	30 vuotta	tasapoisto
Kaukolämpöverkko	20 - 30 vuotta	tasapoisto	20 vuotta	tasapoisto	20 vuotta	tasapoisto
Muut putki- ja kaapeliverkot	15 - 30 vuotta	tasapoisto	15 vuotta	tasapoisto	15 vuotta	tasapoisto
Kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10 - 15 vuotta	tasapoisto	10 vuotta	tasapoisto	10 vuotta	tasapoisto
Koneet ja kalusto	3-20 vuotta	tasapoisto	3 - 15 vuotta	tasapoisto	3-15 vuotta	tasapoisto

Liitetieto 12) Tuottoihin ja kuluihin sisältyvät pakollisten varausten muutokset

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Eläkevastuuvaraus 1.1.	0	6 142	0	0
Lisäykset tilikaudella	0	0	0	0
Vähennykset tilikaudella	0	-6 142	0	0
Eläkevastuuvaraus 31.12.	0	0	0	0
Potilasvahinkovastuuvaraus 1.1.	0	255 103	0	0
Lisäykset tilikaudella	0	0	0	0
Vähennykset tilikaudella	0	-255 103	0	0
Potilasvahinkovastuuvaraus 31.12.	0	0	0	0
Muut vastuuvaraukset 1.1.	1 566 976	2 837 679	1 566 976	1 566 976
Lisäykset tilikaudella	0	0	0	0
Vähennykset tilikaudella	-1 566 976	-1 270 703	-1 566 976	0
Muut vastuuvaraukset 31.12.	0	1 566 976	0	1 566 976

Liitetieto 13) Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	1 074 451	473 382	1 068 792	425 743
Rakennusten luovutusvoitot	28 876	7 407	0	0
Muut luovutusvoitot	3 273	1 774	0	1 774
Luovutusvoitot yhteensä	1 106 600	482 563	1 068 792	427 517
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueiden luovutustappiot	1 400	0	1 400	0
Rakennusten luovutustappiot	8 167	17 533	8 167	0
Muut luovutustappiot	2 605	0	0	0
Luovutustappiot yhteensä	12 172	17 533	9 567	0

7.4 Tasetta koskevat liitetiedot**7.4.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot****Arvonkorotusten periaatteet ja arvonmäärittäminen**

Rahoitusarvopaperit on kirjattu nimellisarvosta.

Liitetieto 18) Arvonkorotukset

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Maa- ja vesialueet				
Arvo 1.1.	41 051	41 051	0	0
Arvonkorotukset	0	0	0	0
Arvonkorotusten purku	0	0	0	0
Arvo 31.12.	41 051	41 051	0	0
Rakennukset				
Arvo 1.1.	66 151	80 106	0	0
Arvonkorotukset	0	0	0	0
Arvonkorotusten purku	0	-13 955	0	0
Arvo 31.12.	66 151	66 151	0	0
Muut				
Arvo 1.1.	9 950	9 950	9 950	9 950
Arvonkorotukset	0	0	0	0
Arvonkorotusten purku	0	0	0	0
Arvo 31.12.	9 950	9 950	9 950	9 950
Arvonkorotukset yhteensä	117 152	117 152	9 950	9 950

Liitetieto 19) Pysyvien vastaavien tase-eräkohtaiset tiedot

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

	Muut pitkä- vaikutteiset menot	Maa-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomak- sut, keskeneräi- set hankinnat
	1005-1010	1100-1109	1110-1129	1130-1159	1160-1179	1180-1189	1190-1195
Poistamaton							
hankintameno 1.1.	199 874,18	13 348 321,22	56 658 843,29	26 803 109,02	2 930 200,97	36 582,40	1 514 970,54
Lisäys tilikaudella	41 357,26	78 950,00	699 595,03	1 355 232,10	340 054,89		76 032,69
Rahoitusos.tilikaudella			-21 511,00		-43 000,00		-59 000,00
Vähennykset tilikaudella	0,00	-46 677,10			-16 049,28		
Siirrot erien välillä				1 161 972,47			-1 161 972,47
Sumupoistot tilikaudella	-114 930,72		-3 279 994,20	-2 289 998,52	-1 410 535,23		
Poistamaton hank.meno 31.12.	126 300,72	13 380 594,12	54 056 933,12	27 030 315,07	1 800 671,35	36 582,40	370 030,76

Pysyvien vastaavien sijoitukset

	Osakkeet tytäryh- teisöt	Kuntayhtymä- osuudet	Osakkeet, osakkuus ja muut om.yht.	Muut osakkeet ja osuudet	Lainasaamiset tytäryhtiöt	Lainasaamiset osakkuusyhtiöt
Hankintameno 1.1.	3 014 078,57	396 536,83	1 591 230,07	697 254,48	23 176,46	21 400,00
Lisäykset			7 203,28	1 243,92		
Vähennykset tilikaudella			-13 666,64		-5 794,12	
Siirrot erien välillä			-18 289,19	18 289,19		
Hankintameno 31.12.	3 014 078,57	396 536,83	1 566 477,52	716 787,59	17 382,34	21 400,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	3 014 078,57	396 536,83	1 566 477,52	716 787,59	17 382,34	21 400,00

Liitetieto 20–22) Omistukset muissa yhteisöissä

	Kotipaikka	Kunnan omistus- osuus	Konsernin omistus- osuus	Konsernin osuus omasta pääomasta	Konsernin osuus vieraasta pääomasta	Konsernin osuus tilikau- den voitosta/ tappiosta
Tytäryhteisöosakkeet						
Kontiolahden Yrityspalvelu Oy	Kontiolahti	100,00	100,00	2 763 950,82	15 785 325,52	328 754,81
Kiinteistö Oy Kontioniemen Vaskiportti	Kontiolahti	0,00	80,68	490 993,31	1 433,60	471,14
Kiinteistö Oy Kontiolahden Vuokratalot	Kontiolahti	100,00	100,00	3 397 120,69	7 400 481,21	192,58
Kontionloikka Oy	Kontiolahti	100,00	100,00	32 590,84	64 285,07	-42 664,65
Tytäryhteisöt yhteensä				6 684 655,66	23 251 525,40	286 753,88
Kuntayhtymät						
P-K:n koulutuskuntayhtymä	Joensuu	3,20	3,20	2 873 495,38	299 354,68	107 581,86
Pohjois-Karjalan maakuntaliitto	Joensuu	5,89	5,89	158 387,30	53 950,25	15 036,47
Kuntayhtymät yhteensä				3 031 882,68	353 304,93	122 618,33
Osakkuus ja muut omistusyhteisöt						
Asunto Oy Kontiolahden Myllypuro	Kontiolahti	37,21	37,21	279 190,00	12 928,32	5 916,40
Asunto Oy Kontiolahden Mäntyriivit	Kontiolahti	27,31	27,31	93 521,18	8 752,56	2,92
Asunto Oy Kotikulho	Kontiolahti	25,77	25,77	132 444,33	743,01	1 360,69
Asunto Oy Mönninmäki	Kontiolahti	35,99	35,99	45 590,04	4 385,58	3 100,69
Kiinteistö Oy Kontiolahden Liike- ja palvelutalo	Kontiolahti	50,00	50,00	265 126,46	497,13	29,40
Kiinteistö Oy Kontiolahden Liikekeskus	Kontiolahti	34,59	34,59	620 139,61	4 246,49	-3 821,44
Kiinteistö Oy Paiholankoski	Kontiolahti	43,00	43,00	6 324,68	94 291,13	0,36
Kontiolahti Golf Oy	Kontiolahti	36,25	36,25	535 192,36	35 687,92	19 824,01
Osakkuus ja muut omistusyht. yhteensä				1 977 528,66	161 532,14	26 413,03

Liitetieto 23) Saamisten erittely

	2024		2023	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0	92 443	0	95 858
Siirtosaamiset	0	71	0	19
Yhteensä	0	92 514	0	95 878
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta jäsenenä				
Myyntisaamiset	0	0	0	0
Yhteensä	0	0	0	0
Saamiset yhteensä	0	92 514	0	95 878

Liitetieto 24) Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Siirtyvät korot	11 658	0	71	19
Kelan korvaus työterveyshuollosta	5 994	6 934	0	0
EU-tuet ja avustukset	93 134	118 644	0	0
Muut tulojäämät	47 926	466 804	1 549	365 980
Yhteensä	158 712	592 382	1 620	365 999

7.4.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot**Liitetieto 25) Oman pääoman erittely**

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Peruspääoma 1.1.	18 856 987	20 375 668	18 856 987	20 375 668
Lisäykset, hva lomapalkkavelka	0	35 309	0	35 309
Vähennykset, hva/siunsote kuntayhtymäosuus	0	-1 553 989	0	-1 553 989
Peruspääoma 31.12.	18 856 987	18 856 987	18 856 987	18 856 987
Säätiöiden ja yhd.peruspääoma 1.1.	0	2 635	0	0
Lisäykset	0	0	0	0
Vähennykset/hva muutos	0	-2 635	0	0
Säätiöiden ja yhd.peruspääoma 31.12.	0	0	0	0
Arvonkorotusrahasto 1.1.	117 151	117 151	9 950	9 950
Lisäykset	0	0	0	0
Vähennykset	-2 061	0	0	0
Arvonkorotusrahasto 31.12.	115 090	117 151	9 950	9 950
Muut omat rahastot 1.1.	1 155 954	1 200 091	0	0
Siirrot rahastosta/hva muutos	0	-61 721	0	0
Siirrot rahastoon	32 000	17 584	0	0
Muut omat rahastot 31.12.	1 187 954	1 155 954	0	0
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	29 760 322	27 991 165	17 347 408	18 037 313
Edellisten tilikausien oikaisu	-108 128	9 305	0	0
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	29 652 194	28 000 470	17 347 408	18 037 313
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	1 082 965	1 759 853	689 905	191 040
Oma pääoma yhteensä	50 895 190	49 890 415	36 904 250	37 095 290

Liitetieto 27) Pitkäaikaiset velat

	Kunta	
	2024	2023
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	23 787 344	29 307 271
Lainat julkisyhteisöiltä	238 164	290 206
Pitkäaikaiset velat yhteensä	<u>24 025 508</u>	<u>29 597 477</u>

Tarkoitetaan lainoja, jotka erääntyvät 1.1.2030 tai sen jälkeen

Liitetieto 29) Pakolliset varaukset

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Eläkevastuuvaraus	0	0	0	0
Potilasvahinkovastuuvaraus	0	0	0	0
Osuus kuntayhtymän alijäämästä	0	0	0	0
Muut	<u>0</u>	<u>1 566 976</u>	<u>0</u>	<u>1 566 976</u>
Yhteensä	<u>0</u>	<u>1 566 976</u>	<u>0</u>	<u>1 566 976</u>

Liitetieto 30) Vieras pääoma

	2024		2023	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisöille	2024	2023	2024	2023
Ostovelat	0	189 329	0	14 099
Muut velat	0	0	0	0
Siirtovelat	0	0	0	0
Velat kuntayhtymille, joissa kunta jäsenenä				
Ostovelat	0	0	0	0
Muut velat	0	0	0	0
Siirtovelat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Yhteensä	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Velat osakkuus- ja omistusyhteisöille				
Ostovelat	458	1 772	0	1 772
Muut velat	0	0	0	0
Siirtovelat	<u>24 266</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Yhteensä	<u>24 724</u>	<u>1 772</u>	<u>0</u>	<u>1 772</u>
Vieras pääoma yhteensä	<u>24 724</u>	<u>191 101</u>	<u>0</u>	<u>15 871</u>

Liitetieto 33) Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot	21 345	36 151	0	0
Menojäämät				
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset	3 207 700	2 961 495	3 020 335	2 770 348
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	41 007	25 976	0	0
Korkojaksotukset	460 458	547 924	254 608	274 655
Muut menojäämät	<u>943 679</u>	<u>1 083 673</u>	<u>870 938</u>	<u>982 086</u>
Yhteensä	<u>4 674 189</u>	<u>4 655 219</u>	<u>4 145 881</u>	<u>4 027 089</u>

7.5 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot**Liitetieto 34) Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin**

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	<u>10 916 885</u>	<u>10 916 885</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Yhteensä	<u>10 916 885</u>	<u>10 916 885</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Liitetieto 38) Vuokravastuut

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Vuokravastuut yhteensä, vastuut voimassa kunnan osalta vuoteen 2035 saakka	8 128 991	9 575 866	7 992 673	9 387 001
- siitä seur. tilikaudella maksettava osuus	938 465	981 576	904 670	943 881
Vuokravastuisiin sis. leasingvastuut yhteensä	6 809 352	8 118 183	6 470 305	7 709 305
- siitä seur. tilikaudella maksettava osuus	854 095	891 735	749 342	788 553
Leasingsopimuksiin sisältyvät lunastusveloitteet	2 448 866	2 448 864	2 448 866	2 448 864

Liitetieto 39–40) Vastuusitoumukset

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma			26 577 531	26 577 531
Jäljellä oleva pääoma			16 590 739	17 661 331
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	1 859 329	1 859 329	1 859 329	1 859 329
Jäljellä oleva pääoma	621 378	688 363	621 378	688 363

	Kunta	
	2024	2023
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	130 813 131	125 739 884
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista vastuista 31.12.	0	0
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	140 375	100 092

Liitetieto 41) Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Sopimusvastuut				
Sopimuksiin sisältyvät lunastusvelvoitteet	106 250	115 250	106 250	115 250
Sopimusvastuut yhteensä	106 250	115 250	106 250	115 250
Johdannais sopimukset				
Koronvaihtosopimukset *)				
Käypä arvo	392 973	156 362	366 527	114 030
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	21 624 000	3 979 142	20 958 334	3 275 000
Arvonlisäveron palautusvastuu	1 202 040	2 488 739	1 202 040	0
Perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuu	4 972 379	4 972 379	4 972 379	4 972 379
Vammaispalvelulain mukaiset potilasvakuutuksen vastuut	0	0	0	0
Muut vastuut	105 875	100 425	6 029	7 844

*) Kunta on suojannut vaihtuvakorkoisten pitkäaikaisten lainojen korkoja koronvaihtosopimuksilla. Lainojen vaihtuvat korot on muutettu kiinteiksi. Koronvaihtosopimusten kiinteät korot vaihtelevat 0,303-0,638% pa. Lainojen erääntymisajankohdat ovat vuosina 2025-2026 ja koronvaihtosopimusten vuosina 2025-2039. Lainoja lyhennetään ja koronvaihtosopimusten kohdearvo alenee vastaavassa tahdissa.

7.6 Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitapahtumia koskevat liitetiedot

Liitetieto 42) Henkilöstölukumäärä 31.12.2024

	Kunta	
	2024	2023
Henkilöstölukumäärä 31.12.2024		
Hallinto-osasto	35	28
Sivistysosasto	0	477
Kasvatus- ja koulutusosasto	484	0
Tekninen osasto	114	121
Yhteensä	633	626

	Kunta	
	2024	2023
Henkilötyövuodet (HTV2)		
Hallinto-osasto	30	35
Sivistysosasto	228	441
Kasvatus- ja koulutusosasto	220	0
Tekninen osasto	111	113
Yhteensä	589	589

Liitetieto 43) Henkilöstökulut

	Kunta	
	2024	2023
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	29 684 835	29 475 672
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	114 106	157 873
Henkilöstökulut yhteensä	29 798 941	29 633 545

Liitetieto 44) Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

	Kunta	
	2024	2023
Sosiaalidemokraatit	8 496	9 146
Suomen Keskustapuolue	8 205	7 836
Kansallinen Kokoomus	3 307	3 578
Kontiolahden Perussuomalaiset	2 133	1 253
Kontiolahden Vihreät	743	1 133
Suomen Kristillisdemokraatit, Kontiolahti	26	27
Liike Nyt Kontiolahti	78	0

Savo-Karjalan Vasemmisto ry
Yhteensä

39	0
23 027	22 973

Liitetieto 45) Tilintarkastajan palkkiot

	Kunta	
	2024	2023
Talvea Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	9 024	6 279
Tilintarkastajan lausunnot	0	0
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	11 795	8 014
Muut palkkiot, hanketarkastus	0	0
Yhteensä	20 819	14 293

Liitetieto 46) Intressitahojen kanssa tehdyt liiketoimet

Kunnan/ konsernin intressitahojen kanssa ei ole ollut tavanomaisesta poikkeavia liiketoimia.

8 ERIYTETTY TILINPÄÄTÖKSET

8.1 Vesihuoltolaitoksen toimintakertomus

Tehtävänämmä on huolehtia kunnan alueen vesi- ja jätevesihuollosta taloudellisesti ja kilpailukykyisesti vesihuoltolain määrittelemissä puitteissa. Vastaamme vedenhankinnasta, -käsittelystä ja -jakelusta, viemäröinnistä sekä laitoksen tarvitsemien laitteiden ja johtojen suunnittelusta, rakentamisesta, rakennuttamisesta ja ylläpidosta, sekä toiminnan kehittämisestä.

Vesihuoltolaitos toimitti vettä vuoden 2024 aikana noin 4000 asiakkaalle. Vettä toimitettiin lisäksi kolmelle vesiosuuskunnalle (Rantakylä, Romo ja Onttola). Jätevettä otettiin vastaan noin 3500 asiakkaalta. Osuuskunnista jätevettä otettiin vastaan pieni määrä Onttolan vesiosuuskunnalta. Jätevedet johdetaan siirtoviemäriä pitkin Joensuuhun Kuhasalon jätevedenpuhdistamolle. Yhteistyö jatkui naapurikuntien, vesiosuuskuntien ja ELY-keskuksen kanssa.

Vesihuoltolaitos käynnisti vuonna 2024 yhdessä Joensuun veden kanssa hankkeen verkostojen yhteensovittamisesta. Hankkeen myötä Kontiolahden vesihuoltolaitos haluaa parantaa veden jakelun varmuutta.

Vesimittarien vaihtaminen etäluettaviin päätettiin keskeyttää säästösyistä.

Vesihuoltolaitos on toiminut taseyksikkönä 1.1.2011 alkaen. Vesihuoltolaitos maksaa kunnalle vuosittain kunnanvaltuuston vahvistaman korvauksen kunnan vesihuoltolaitokseen sijoittamasta peruspääomasta.

Vesihuoltolaitoksen keskeisimpiä tehtäväalueita ovat uusien kaava-alueiden vesi- ja viemäriverkostojen rakentaminen, sekä veden toimitusvarmuuden varmistaminen. Toiminta-alueen sisäpuolella olevia vielä liitty-mättömiä kiinteistöjä pyritään liittämään kunnan vesi- ja viemäriverkoston piiriin. Entistä verkostoa kunnos-tetaan saneeraamalla jätevesipumppaamoja ja automaatiota, sekä uusimalla vanhoja epäkuntoisia puhtaan veden talo- ja pääsulkuja. Betoniset viemärit on saatu jo lähes uusittua.

Keskeisenä tavoitteena on riittävän raakaveden saannin turvaaminen. Varmuutta on lisätty myös varmista-malla sähkönsaantia varavoimalla. Jatkossa kartoitetaan edelleen uusia mahdollisia vedenottoalueita sekä itse että yhteistyössä Joensuun Vesi liikelaitoksen kanssa.

Keskeiset muutokset ja toiminnan painopistealueet vuonna 2024

Keskeisiä tehtäväalueitamme ovat uusien kaava-alueiden vesi- ja viemäriverkostojen rakentaminen sekä ve-den toimitusvarmuuden varmistaminen. Jatkoimme myös vesihuoltoverkoston saneerauksia.

Tavoitteet ja toimenpiteet	Tavoitetila	Seuranta / toteuma
Kestävä ja terve kuntatalous		
Vesihuollon hinnoittelua pai-notetaan perusmaksujen suuntaan.	Nostetaan perusmaksujen osuutta kokonaistuloista noin 15 prosenttiin.	Perusmaksu on nostettu tavoitteen mu-kaiseksi.

Loistavin asenne – Olemme haluttu työnantaja		
Mahdollistamme jatkokoulutautumisen työn ohella.	Yksi jatkokoulututtajia vuoden aikana.	Yksi laitosmies on valmistunut heinäkuun aikana erikoisammattitutkintoon.
Innostavin kasvun ja oppimisen ympäristö		
Kehitämme vesihuollon digitalisaatiota.	Uusi asiakastietojärjestelmä käytössä ja integroituna kaukoluettaviin vesimittareihin.	Uusi asiakastietojärjestelmä on otettu käyttöön, mutta kaukoluettavien vesimittareiden vaihto on päätetty keskeyttää. Syynä keskeytykseen on kustannussäästöt.
Kehittyvin asumisen ja elämisen ympäristö		
Veden laatu asetusten mukaista, toimitamme asiakkaillemme korkealaatuista ja turvallista vettä.	Ei poikkeamia.	Uuron alavesisäiliön rikkoutuminen aiheutti veden sakeutumista ja jakeluhäiriöitä. Kirkonkylällä sattui myös venttiilirikko, mikä aiheutti veden sakeutumista.
Rohkein työnteon ja yrittämisen ympäristö		
Veden jakelumme on luotettavaa. Minimoimme vesikatkot toimintaamme kehittämällä.	Ennakoimattomien vesikatkojen määrä korkeintaan yksi/vuosi.	Uuron alavesisäiliön rikkoutuminen aiheutti veden jakeluhäiriöitä. Vesitornin käyttöönotto parantaa merkittävästi veden jakelun luotettavuutta.

450 Vesihuolto 1.1.-30.6.2024

	Alkuperäinen	Talousarvio-	Muutettu	Toteuma	Poikkeama
	TA 2024	muutokset	TA 2024	2024	
Toimintatuotot	2 360		2 360	622	-1 738
Toimintakulut	-1 443		-1 443	-773	670
Toimintakate	918	0	918	-150	-1 068

Vesihuolto 1.1.-31.12.2024

	Alkuperäinen	Talousarvio-	Muutettu	Toteuma	Poikkeama
	TA 2024	muutokset	TA 2024	2024	
Toimintatuotot	2 360		2 360	2 551	191
Toimintakulut	-1 443	-155	-1 598	-1 652	-55
Toimintakate	918	-155	763	899	136

8.2 Vesihuoltolaitoksen tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu

	TP 2023	TA 2024	TA- muut.	TA 2024 muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama (TOT-TA) - alitus + ylitys	Poikkeama %	Muutos TP23- TP24
Liikevaihto	2 362 247,13	2 358 665	-79 000	2 279 665	2 547 477,35	267 812,35	11,7 %	7,8 %
Liiketoiminnan muut tuotot	61,35	1 500	0	1 500	3 668,57	2 168,57	144,6 %	5879,7 %
Muut tuet ja avustukset	43,69	0	0	0	0,00	0,00		
Materiaalit ja palvelut	-1 037 835,78	-992 900	0	-992 900	-1 198 221,45	-205 321,45	20,7 %	15,5 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-241 869,00	-235 630	0	-235 630	-303 878,28	-68 248,28	29,0 %	25,6 %
Ostot tilikauden aikana	-241 869,00	-235 630	0	-235 630	-241 869,00	-6 239,00	2,6 %	0,0 %
Palvelujen ostot	-795 966,78	-757 270	0	-757 270	-894 343,17	-137 073,17	18,1 %	12,4 %
Henkilöstökulut	-357 020,80	-338 900	-3 840	-342 740	-334 868,89	7 871,11	-2,3 %	-6,2 %
Palkat ja palkkiot	-298 943,51	-282 450	-3 170	-285 620	-280 860,81	4 759,19	-1,7 %	-6,0 %
Henkilösivukulut	-58 077,29	-56 450	-670	-57 120	-54 008,08	3 111,92	-5,4 %	-7,0 %
Eläkekulut	-48 348,87	-47 710	-540	-48 250	-47 036,69	1 213,31	-2,5 %	-2,7 %
Muut henkilösivukulut	-9 728,42	-8 740	-130	-8 870	-6 971,39	1 898,61	-21,4 %	-28,3 %
Poistot ja arvonalentumiset	-553 622,63	-667 600	0	-667 600	-672 470,39	-4 870,39	0,7 %	21,5 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-553 622,63	-667 600	0	-667 600	-672 470,39	-4 870,39	0,7 %	21,5 %
Liiketoiminnan muut kulut	-148 298,62	-110 764	0	-110 764	-119 197,07	-8 433,07	7,6 %	-19,6 %
Liikelylijäämä(-alijäämä)	265 574,34	250 001	-82 840	167 161	226 388,12	59 227,12	35,4 %	-14,8 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-151 197,51	-146 450	0	-146 450	-146 076,69	373,31	-0,3 %	-3,4 %
Muut rahoitustuotot	731,31	0	0	0	361,02	361,02		-50,6 %
Muille maksetut korkokulut	-43 928,82	-38 450	0	-38 450	-38 437,72	12,28	0,0 %	-12,5 %
Muut rahoituskulut	-108 000,00	-108 000	0	-108 000	-107 999,99	0,01	0,0 %	0,0 %
Ylijäämä (alij.) ennen satunnai- sia eriä	114 376,83	103 551	-82 840	20 711	80 311,43	59 600,43	287,8 %	-29,8 %
Ylijäämä (alij.) ennen varauksia	114 376,83	103 551	-82 840	20 711	80 311,43	59 600,43	287,8 %	-29,8 %
Tilikauden ylijäämä (alij.)	114 376,83	103 551	-82 840	20 711	80 311,43	59 600,43	287,8 %	-29,8 %

Valtuustoon nähden sitovat erät tummennettu.

8.3 Vesihuoltolaitoksen rahoituslaskelmaosan toteutumisvertailu

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toiminnan rahavirta	771 151	-155 000	616 151	752 781,82	136 630,82
Liikeliiketoiminta (ali)jäämä	250 001	-155 000	95 001	226 388,12	131 387,12
Poistot ja arvonalentumiset	667 600	0	667 600	672 470,39	4 870,39
Rahoitustuotot ja -kulut	-146 450	0	-146 450	-146 076,69	373,31
Investointien rahavirta	-1 055 000	350 000	-705 000	-435 476,78	269 523,22
Investointimenot	-1 055 000	350 000	-705 000	-435 476,78	269 523,22
Investointitulot	0	0	0	0,00	0,00
Toiminnan ja investointien rahavirta	-283 849	195 000	-88 849	317 305,04	406 154,04
Lainakannan muutokset	0	0	0	-201 056,44	-201 056,44
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0	0	-63 778,85	-63 778,85
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0	0	0	-137 277,59	-137 277,59
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0	0	-116 248,60	-116 248,60
Rahoituksen rahavirta	0	0	0	-317 305,04	-317 305,04
Rahavarojen muutos	-283 849	195 000	-88 849	0,00	88 849,00

Valtuustoon nähden sitovat erät tummennettu

8.4 Vesihuoltolaitoksen investointiosan toteutumisvertailu

TEKNINEN LAUTAKUNTA			Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
KP	VESIHUOLTOLAITOS YHTEENSÄ NETTO		-1 055 000	350 000	-705 000	-435 477	269 523
9000 6130	Vesihuoltohankkeet		-150 000	-25 000	-175 000	-178 718	-3 718
9000 6150	Vedenottamohanke		-80 000		-80 000	-56 137	23 863
9000 6170	Joensuun veden maksuosuudet		-50 000		-50 000	-41 357	8 643
9000 6182	Vesihuoltoverkoston suunnittelu		-30 000		-30 000	-15 222	14 778
9000 6221	Vesimittarien vaihto		-75 000	75 000	0		0
9000 5370	Lamminrannan alueen peruskorjaus		-200 000		-200 000	-25 114	174 886
9000 5380	Paitalammen asemakaava-alueen rakentaminen		-20 000		-20 000	-17 203	2 797
9000 6450	Kontiorannan lomakeskuksen vesihuolto		-300 000	300 000	0		0
9000 6460	Kontioniemen linjojen uusiminen		-150 000		-150 000	-101 725	48 275

8.5 Vesihuoltolaitoksen tilinpäätöslaskelmat

Vesihuoltolaitoksen tuloslaskelma

	2023		2024	
Liikevaihto	2 362 247,13	2 362 247,13	2 547 477,35	2 547 477,35
Liiketoiminnan muut tuotot	61,35	61,35	3 668,57	3 668,57
Muut tuet ja avustukset	43,69	43,69	0,00	0,00
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-241 869,00		-303 878,28	
Palvelujen ostot	-795 966,78	-1 037 835,78	-894 343,17	-1 198 221,45
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-298 943,51		-280 860,81	
Henkilösivukulut	-58 077,29		-54 008,08	
Eläkekulut	-48 348,87		-47 036,69	
Muut henkilösivukulut	-9 728,42	-357 020,80	-6 971,39	-334 868,89
Poistot ja arvonalentumiset	-553 622,63		-672 470,39	
Suunnitelman mukaiset poistot	-553 622,63	-553 622,63	-672 470,39	-672 470,39
Liiketoiminnan muut kulut	-148 298,62	-148 298,62	-119 197,07	-119 197,07
Liikeylijäämä (-alijäämä)		265 574,34		226 388,12
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoitustuotot	731,31		361,02	
Kunnalle maksetut korkokulut	-43 928,82		-38 437,72	
Muut rahoituskulut	-108 000,00	-151 197,51	-107 999,99	-146 076,69
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		114 376,83		80 311,43
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		114 376,83		80 311,43
Tilikauden ylijäämä (alij.)		114 376,83		80 311,43

LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT

	2023	2024
Sijoitetun pääoman tuotto, %	2,2	1,8
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	2,2	1,8
Voitto, %	4,8	3,1

Vesihuoltolaitoksen rahoituslaskelma

	2023		2024	
Toiminnan rahavirta				
Liiketoimintajäämä (alijäämä)	265 574,34		226 388,12	
Poistot ja arvonalentumiset	553 622,63		672 470,39	
Rahoitustuotot ja -kulut	-151 215,51	667 981,46	-146 076,69	752 781,82
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-1 598 898,73	-1 598 898,73	-435 476,78	-435 476,78
Toiminnan ja investointien rahavirta		-930 917,27		317 305,04
Rahoituksen rahavirta				
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 289 862,33		-63 778,85	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-137 277,59	1 152 584,74	-137 277,59	-201 056,44
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Saamisten muutos muilta	-114 783,57		-43 749,79	
Korottomien velkojen muutos	-106 883,90	-221 667,47	-72 498,81	-116 248,60
Rahoituksen rahavirta		930 917,27		-317 305,04
Rahavarojen muutos		0,00		0,00
Rahavarat 31.12.			0,00	
Rahavarat 1.1.		0	0,00	0,00

	2023	2024
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä		
5 vuodelta, €	-381	-166
Investointien tulorahoitus, %	41,8	172,9
Lainanhoitokate	1,3	1,5
Quick ratio	1,2	1,4
Current ratio	1,2	1,4

Vesihuoltolaitoksen tase

VASTAAVAA	31.12.2023	31.12.2024
Pysyvät vastaavat	12 381 160,65	12 144 167,03
Aineettomat hyödykkeet	199 874,18	126 300,72
Aineettomat oikeudet	128 335,94	61 322,18
Muut pitkävaikutteiset menot	71 538,24	64 978,54
Aineelliset hyödykkeet	11 580 871,57	12 017 866,31
Maa- ja vesialueet	35 620,00	35 620,00
Kiinteät rakenteet ja laitteet	11 545 251,57	11 982 246,31
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	600 414,90	0,00
Keskeneräiset hankinnat	600 414,90	0,00
 Pysyvät vastaavat yhteensä	 12 381 160,65	 12 144 167,03
 Vaihtuvat vastaavat		
Saamiset	1 025 831,15	1 069 580,94
Pitkäaikaiset saamiset	275 935,00	275 935,00
Muut saamiset	275 935,00	275 935,00
Lyhytaikaiset saamiset	749 896,15	793 645,94
Myyntisaamiset	749 896,15	793 645,94
Muut saamiset	0,00	0,00
 Vaihtuvat vastaavat yhteensä	 1 025 831,15	 1 069 580,94
 VASTAAVAA YHTEENSÄ	 13 406 991,80	 13 213 747,97
 VASTATTAVAA	 31.12.2023	 31.12.2024
Oma pääoma		
Peruspääoma	2 700 000,00	2 700 000,00
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	5 989 280,67	6 103 639,50
Tilikauden yli/alijäämä	114 358,83	80 311,43
 Oma pääoma yhteensä	 8 803 639,50	 8 883 950,93
 Vieras pääoma		
Pitkäaikainen	3 974 232,19	3 773 175,75
Lainat kunnalta	3 974 232,19	3 773 175,75
Lyhytaikainen	629 120,11	556 621,30
Lainat kunnalta	137 277,59	137 277,59
Ostovelat	374 851,81	230 844,63
Muut velat	46 472,57	128 444,47
Siirtovelat	70 518,14	60 054,61
 Vieras pääoma yhteensä	 4 603 352,30	 4 329 797,05
 VASTATTAVAA YHTEENSÄ	 13 406 991,80	 13 213 747,98
 LIIKELAITOKSEN TASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	65,7	67,2
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	194,9	169,7
Kertynyt ylijäämä/alijäämä, 1000 €	6 104	6 184
Lainakanta 31.12., 1000 €	4 112	3 910

9 MUUT ERIYTETYT LASKELMAT

Kilpailulain 30 d §:n edellyttämänä on esitetty tuloslaskelmat taloudellisesta toiminnasta, joka tapahtuu kilpailutilanteessa markkinoilla. Omina laskelminaan on eriytetty kaukolämpö, ravintohuollon myynti sekä tilapalvelujen myynti. Muut pienemmät koostuu pääosin pienemmistä vuokratuotoista.

Eriytetyt tuloslaskelmat

Eriytetty tuloslaskelma 31.12.2024 Kaukolämpö (kp 4601)

Liikevaihto		605 581,95
Liiketoiminnan muut tuotot		960,00
Materiaalit ja palvelut		-343 157,55
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-283 825,50	
Ostot tilikauden aikana	-283 825,50	
Palveluiden ostot		-59 332,05
Henkilöstökulut		0,00
Palkat ja palkkiot	0,00	
Henkilösivukulut	0,00	
Eläkekulut	0,00	
Muut sivukulut	0,00	
Poistot ja arvonalentumiset		0,00
Suunnitelman mukaiset poistot	0,00	
Liiketoiminnan muut kulut		0,00
Liikelylijäämä (-alijäämä) yhteensä		263 384,40
Rahoitustuotot ja -kulut		0,00
Muut rahoituskulut	0,00	
Ylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaisia eriä		263 384,40
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		263 384,40

Eriytetty tuloslaskelma 31.12.2024 Ravintohuolto (kp 4725)

Liikevaihto		53 542,59
Muut tuet ja avustukset		21,49
Materiaalit ja palvelut		-27 970,86
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-22 292,66	
Ostot tilikauden aikana	-22 292,66	
Palveluiden ostot	-5 678,20	
Henkilöstökulut		0,00
Palkat ja palkkiot	0,00	
Henkilösivukulut	0,00	
Eläkekulut	0,00	
Muut sivukulut	0,00	
Poistot ja arvonalentumiset		0,00
Suunnitelman mukaiset poistot	0,00	
Liiketoiminnan muut kulut		-910,59
Liikelylijäämä (-alijäämä) yhteensä		24 682,63
Rahoitustuotot ja -kulut		-0,29
Muut rahoituskulut	-0,29	
Ylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaisia eriä		24 682,34
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		24 682,34

Eriytetty tuloslaskelma 31.12.2024 Tilavuokraus (kp 4450)

Liikevaihto			113 826,76
Muut tuet ja avustukset			0,00
Materiaalit ja palvelut			-341 621,98
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		-341 621,98	
Ostot tilikauden aikana	-295 325,74		
Palveluiden ostot		-46 296,24	
Henkilöstökulut			0,00
Palkat ja palkkiot	0,00		
Henkilösivukulut	0,00		
Eläkekulut	0,00		
Muut sivukulut	0,00		
Poistot ja arvonalentumiset			0,00
Suunnitelman mukaiset poistot	0,00		
Liiketoiminnan muut kulut			-68 406,38
Liikelylijäämä (-alijäämä) yhteensä			-296 201,60
Rahoitustuotot ja -kulut			0,00
Muut rahoituskulut	0,00		
Ylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaisia eriä			-296 201,60
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)			-296 201,60

10 ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINNÄT

Kontiolahdessa 31.3.2025

Leena Nyyssönen, hallituksen puheenjohtaja

Jari Tuononen, kunnanjohtaja

Anna-Helena Kosela, hallituksen 1. varapj.

Aulikki Sihvonen, hallituksen 2. varapj.

Markus Haukka, hallituksen jäsen

Mari Hälinen, hallituksen jäsen

Ismo Leppänen, hallituksen jäsen

Anneli Parkkonen, hallituksen jäsen

Samuli Simonen, hallituksen jäsen

Keijo Romppanen, hallituksen varajäsen

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Kontiolahdella _____._____.2025.

Talvea Julkishallinnon Palvelut Oy

Jukka Malkki, JHT, KHT

11 LUETTELO KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITELAJEISTA

Tilinpäätös	sidottuna
Päiväkirja	sähköinen arkistointi
Pääkirja	sähköinen arkistointi
Osakirjanpidot	sähköinen arkistointi
Tase-erittelyt	sähköinen arkistointi

Tositeaineisto

ALKUSA	Alkusaldot
BUD	Talousarvio
BUDL	Lisätalousarvio
IRTAIN	Irtaimisto
KASSA2	Kassa2
KLALKU	Konsernin alkusaldot
KLKIRJ	Konsernikirjaukset
KLYHT	Tytäryht./ Kuntayht.
KOMTOS	Käyttöomaisuustositteet
MRP11	Laskulajit11
MRP12	Laskulaji 12
MRP16	Laskulaji 16
MRP21	Laskulaji 21
MRP22	Laskulaji 22
MRP23	Laskulaji 23
MRP25	Laskulaji 25
MRP26	Laskulaji 26
MRP27	Laskulaji 27
MRP28	Laskulaji 28
MRP32	Laskulaji 32
MRP33	Laskulaji 33
MRP44	Laskulaji 44
MRP54	Laskulaji 54
MRP72	Laskulaji 72
MRP78	Laskulaji 78
MRPHYV	Hyvityslask.kuittaus
MRPMAN	Manuaalisuoritukset
MRPVII	Viitesuoritukset
MUISIS	Muistio sisäinen
MUIST1	Muistiotositteet 1
ORPMAK	Ostoreskontra maksut
ORPRO	Ostolaskut datacycle
OSTOT	Ostolaskut
PALKAT	Palkkatositteet
PANKKI	Pankkien tiliotteet
SISROP	Sislaskut2 Rondo



KONTIOLAHTI