

Outokumpu AARREKAUPUNKI

OUTOKUMMUN KAUPUNKI

TILINPÄÄTÖS 2015



Kaupunginhallitus 21.3.2016 § 48
Kaupunginvaltuusto 30.5.2016 § 38

Sisällysluettelo

1.	TOIMINTAKERTOMUS	3
1.1.	KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS	3
1.1.1.	3	
2.2.	KAUPUNGIN HALLINTO	4
1.3.	YLEINEN TALOUDELLINEN KEHITYS	5
1.4.	OMAN TALOUSALUEEN KEHITYS	6
1.5.	KAUPUNGIN TOIMINNAN JA TALOUDEN KEHITYS	7
1.6.	HENKILÖSTÖ	9
1.6.1.	Henkilöstövoimavarat	9
1.6.2.	Henkilöstön kehittäminen	10
1.6.3.	Henkilöstön hyvinvointi	10
1.6.4.	Tasa-arvon ja yhdenvertaisuuden toteutuminen	12
1.6.5.	Työterveyshuollon palveluiden käyttö ja kustannukset	12
1.7.	RISKIT JA EPÄVARMUUSTEKIJÄT	12
1.8.	TULEVA TALOUDELLINEN KEHITYS	14
1.9.	SISÄINEN VALVONTA	14
1.10.	SELONTEKO KONSERNIVALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	16
1.11.	TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN	18
1.12.	TOIMINNAN RAHOITUS	19
1.13.	RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET	21
1.14.	KOKONAISTULOT JA – MENOT	22
1.15.	KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS	23
1.15.1.	YHDISTELMÄ KONSERNITILINPÄÄTÖKSEEN SISÄLTYVISTÄ YHTEISÖISTÄ	23
1.15.2.	KONSERNIN TOIMINNAN OHJAUS	23
1.15.3.	KONSERNIN TULEVA TALOUDELLINEN KEHITYS	24
1.15.4.	OLENNAISET KONSERNIA KOSKEVAT TAPAHTUMAT	24
1.15.5.	KONSERNI TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT	29
1.15.6.	KONSERNI RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT	30
1.15.7.	KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT	31
1.16.	KAUPUNGINHALLITUKSEN ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYSTÄ SEKÄ TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET	32
2.	TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	33
2.1.	KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU	33
2.1.1.	Hallinto- ja lupapalvelut	33
2.1.2.	Sosiaali- ja terveyspalvelut	38
2.1.3.	Sivistyspalvelut	58
2.1.4.	Teknisen toimen palvelut	64
2.1.5.	Vesihuoltopalvelut	69
2.2.	TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU	71
2.3.	INVESTOINTIEN TOTEUTUMISVERTAILU 1 000 €	73
	INVESTOINNIT YHTEENSÄ	79
2.4.	RAHOITUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU	80
2.5.	YHTEENVETO VALTUUSTON HYVÄKSYMIEH MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA	81
3.	TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	82
3.1.	TULOSLASKELMA	82
3.2.	RAHOITUSLASKELMA	83
3.3.	TASE	84
3.4.	KONSERNITULOSLASKELMA	85
3.5.	KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA	86
3.6.	KONSERNITASE	87
4.	TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	88
4.1.	KUNNAN TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	88
4.2.	KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISPERIAATTEET	88
4.3.	TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT	89
4.4.	TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT	93
4.5.	OMISTUKSET MUISSA YHTEISÖISSÄ	95

4.6.	TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT	98
4.7.	VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT	102
4.8.	HENKILÖSTÖÄ JA TILINTARKASTAJAN PALKKIOITA KOSKEVAT LIITETIEDOT ...	106
4.9.	VESILAITOKSEN LIIKETOIMINNAN TULOSLASKELMA	108
4.10.	VESILAITOKSEN LIIKETOIMINNAN TASELASKELMA	109
5.	KIRJANPITOKIRJAT JA TOSITTEIDEN LAJIT	110
5.1.	KÄYTETYT KIRJANPITOKIRJAT V. 2014	110
5.2.	KÄYTETYT TAPAHTUMALAJIT JA TOSITTEET	110
6.	TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET JA TILINTARKASTUSMERKINTÄ	112

Kuva 1. Kaupungin toimintaorganisaatio	4
Kuva 2. Bruttokansantuotteen volyymien vuosimuutos, prosenttia (lähde: tilastokeskus)	5
Kuva 3. Työttömyysasteen kehitys 2000 - 2014	7
Kuva 4. Henkilöstön poissaolojen kehitys 2012-2014	11
Kuva 5. Outokummun kaupungin konsernin rakenne	23

1. TOIMINTAKERTOMUS

1.1. KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS

Outokummussa vuosi 2015 oli parempi kuin edellinen vuosi. Teollisten työpaikkojen määrä kasvoi, väestökehitys oli parempi kuin edellisenä vuonna 2014 ja kaupungin taloudellinen asema parani huomattavasti.

Epävarmuutta tulevaisuuteen aiheuttaa kuntien muuttuva rooli maakuntahallinnon uudistuksessa. Sosiaali- ja terveydenhuollon siirtyminen pois kuntien järjestämisvastuulta on historian suurin toiminnallinen muutos kuntien vastuulla olevissa toiminnoissa. Lisäksi maakuntahallintouudistus aiheuttaa väistämättä muutoksia myös valtionosuuksien ja verotuksen osalta.

Vuoden 2015 aikana Pohjois-Karjalassa valmisteltiin Siun sote -hanketta, mikä toteutuessaan poistaa raja-aidan perusterveydenhuollon ja erikoissairaanhoidon sekä terveydenhuollon ja sosiaalihuollon väliltä. Vuoden lopulla kaikki Pohjois-Karjalan kunnat sekä Heinävesi hyväksyivät valtuustoissaan uuden kuntayhtymän perussopimuksen.

Outokummun ja teollisten työpaikkojen lukumäärä kasvoi 25 työpaikalla niin, että vuoden 2015 lopussa teollisia työpaikkoja oli 1 010. Työttömyysaste oli vuoden lopussa 18,7 %, kun se vuoden 2014 lopussa oli 16,1 %. Työttömyysasteen taso on huolestuttavan korkea. Kaupunki oli mukana työllisyyden kuntakokeilussa yhdessä Joensuun kaupungin kanssa. Kuntakokeilu päättyi vuoden 2015 lopussa. Kaupungin toimenpiteiden tehostamiseksi ja kuntakokeilun antamien hyvien toimintamallien turvaamiseksi kaupunki otti talousarvioon vuodelle 2016 työllisyyskoordinaattorin ja työnsuunnittelijan tehtävien vakinaistamisen

Ennakkotiedon mukaan vuoden 2015 lopussa Outokummussa oli asukkaita 7 139 henkeä. Asukasluvun nettomuutos oli jälleen miinus-merkkinen (33), mutta selvästi parempi kuin edellisenä vuonna (-89). Kaupungin kehittymisen, ostovoiman kasvattamisen ja sitä kautta kaupan ja muiden yksityisten palvelujen turvaamisen kannalta on ensiarvoisen tärkeää, että asukasluvun väheneminen saadaan taitettua. Kaupunki on vuodelle 2016 hyväksynyt asumisen markkinoinnin suunnitelman ja valtuusto on talousarviossa myöntänyt siihen erillisen määrärahan.

Kaupungin taloudellinen asema koheni merkittävästi vuoden 2015 aikana. Tilikauden ylijäämä oli 2,8 milj. €. Verotulot kasvoivat 1,6 % ja valtionosuudet 1,2 %. Kuitenkin tärkein tekijä oli toimintakatteen säilyminen ennallaan. Kaupungin kumuloituneet alijäämät on katettu ja taseessa on ylijäämää 1,1 milj. €. Konsernin ylijäämä oli 3,1 milj. €. Kun samanaikaisesti kirjanpitolautakunnan kuntajaoston ohje konsernitilinpäätöksen laatimisesta muuttui poistoeron ja vapaaehtoisten varaus-ten käsittelyn osalta, on kaupunki konserni vuoden 2015 tilinpäätöksessä 3,8 milj. € ylijäämäinen.

Uuden Kummun koulun rakentaminen aloitettiin viime vuoden puolella ja kohteen luovutus on heinäkuussa 2016. Tämä on Outokummun historian taloudellisesti suurin investointi. Kummunkoulun uuden osan rakentamisen rahoitus hoidetaan leasingrahoituksella.

Toimintavuoden päätyttyä esitän lämpimät ja parhaat kiitokset kaupungin henkilöstölle ja luottamushenkilöille sekä kaikille yhteistyötahoille.

Pekka Hyvönen, va. kaupunginjohtaja

2.2. KAUPUNGIN HALLINTO

Luottamushenkilöorganisaatio

Kaupungin luottamushenkilöorganisaation muodostivat (suluissa jäsenmäärä) kaupunginvaltuusto (27), kaupunginhallitus (9) sekä seuraavat päävastuualueittaiset lautakunnat:

Yleishallinnon päävastuualue:

1. Keskusvaalilautakunta (5)
2. Tarkastuslautakunta (5)
3. Rakennus- ja ympäristölautakunta (5)

Sivistystoimen päävastuualue:

1. Sivistyslautakunta (9)

Teknisen toimen päävastuualue:

1. Tekninen lautakunta (9)

Kaupunginvaltuuston paikkajakauma kuluneella vaalikaudella oli KESK 9, SDP 5, PS 4, VAS 4, KOK 2, SIT. VIHR 1, SIT. 1 ja KD 1.

Kaupunginvaltuuston puheenjohtajisto:

Puheenjohtaja Hanna Huttunen, KESK, yrittäjä

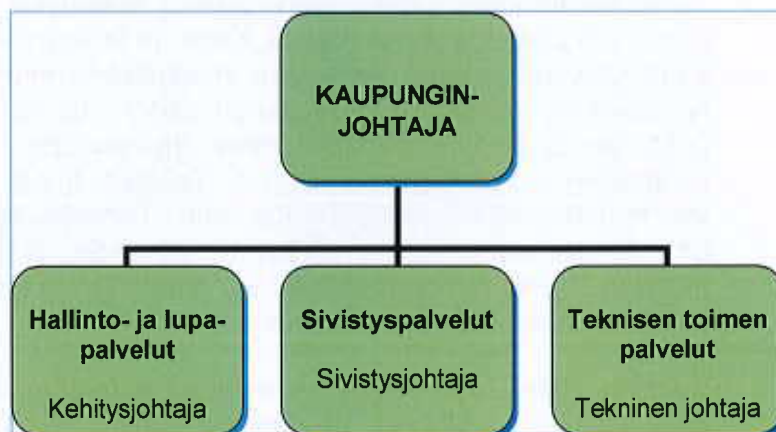
1. varapuheenjohtaja Erkki Mononen, VAS, yleinen edunvalvoja
2. varapuheenjohtaja Paavo Lehtikoinen, PS, korjausmies, eläkeläinen

Kaupunginhallituksen puheenjohtajisto:

Puheenjohtaja Eija Pennanen, SDP, vs. johtava sosiaalityöntekijä

1. varapuheenjohtaja Raimo Kinnunen, KESK, apulaisrehtori
2. varapuheenjohtaja Pentti Jääskeläinen, SDP, maalari, eläkeläinen

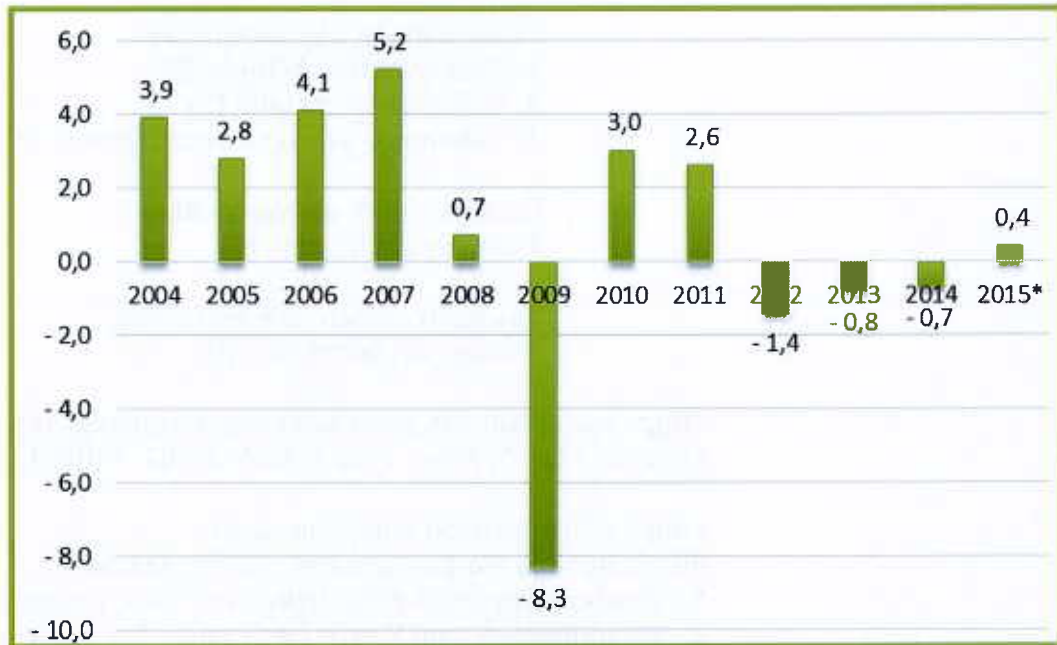
Kaupunginhallituksen esittelijänä on toiminut va. kaupunginjohtaja Pekka Hyvönen.



Kuva 1. Kaupungin toimintaorganisaatio

1.3. YLEINEN TALOUDELLINEN KEHITYS

Tilastokeskuksen kansantalouden tilinpidon 2015 ennakkotietojen mukaan Suomen bruttokansantuotteen volyymi kasvoi 0,4 % vuonna 2015. Kansantalouden tuotantoa kuvaava bruttokansantuote oli viime vuonna 206 mrd. €.



Kuva 2. Bruttokansantuotteen volyymin vuosimuutos, prosenttia (lähde: tilastokeskus)

Suomen talouden kasvunäkymät ovat seuraavan parin vuoden ajan heikot ja julkisen talouden tilanne ei parane oleellisesti. Suomen teollisuustuotannon tason arvioidaan olevan vuonna 2017 noin neljänneksen alempi kuin kymmenen vuotta sitten.

VM:n kansantalousosaston ennusteen mukaan vuoden 2016 kasvuksi muodostuu 1,2 %. Kasvun taustalla on pitkälti yksityisten investointien suotuisa kehitys. Tehdasteollisuuden rakennusinvestoinnit lisääntyvät tänä vuonna merkittävästi johtuen jo päätetyistä hankkeista. Kone- ja laiteinvestoinnit kääntyvät myös selvään kasvuun ja siten yksityisten investointien ennustetaan kasvavan 5,8 %. Nettoviennin vaikutus talouskasvuun säilyy tänä vuonna negatiivisena tuonnin lisääntyessä vientiä voimakkaammin investointien vauhdittamana. Yksityisen kulutuksen kasvu hidastuu hieman. Teollisuustuotannon ennustetaan kääntyvän maltilliseen 1,7 prosentin kasvuun. Taloudellisen aktiviteetin virkoaminen on kuitenkin vaatimatonta, eikä työmarkkinoiden tilanne tule olennaisesti paranemaan. Työttömyysaste jäänee 9,4 prosenttiin ja työmarkkinoiden yhteensopivuusongelmat ovat edelleen suuret.

Vuosina 2014–2016 sopimuskorotukset noudattavat hyvin kattavasti syksyllä 2013 solmittua työllisyys- ja kasvusopimusta. Nimellisansiot nousivat vuonna 2015 1,2 %, josta sopimuskorotusten osuus on 0,5 prosenttiyksikköä. VM:n kansantalousosaston ennusteessa maltillisen ansioiden nousun oletetaan jat-

kuvan siten, että ansiotasoindeksi nousee 1,2 % vuosina 2016 ja 2017. Tänä vuonna verotukseen liittyvien päätösperäisten tekijöiden johdosta inflaatio nopeutuu 0,9 prosenttiin, joka on kuitenkin edelleen tavanomaista keskimääräistä hintakehitystä vaimeampaa.

Heikosta työllisyyskehityksestä huolimatta ostovoima vahvistui viime vuonna erityisesti poikkeuksellisen alhaisen inflaation vuoksi. Tänä vuonna ostovoiman kasvua tukee työllisyystilanteen koheneminen ja palkansaajien keskimääräisen veroasteen hienoinen aleneminen, jonka seurauksena palkansaajien yhteenlaskettu ostovoima lisääntyy viime vuoden tapaan lähes prosentin. Vuonna 2017 työllisyys jatkaa tuolloin kohenemistä, mutta veroasteen kääntyessä nousuun, inflaation nopeutuessa ja tulonsiirtojen supistuessa palkansaajien ostovoima heikkenee hieman.

Maltillisista palkkaratkaisuista johtuen Suomen kustannuskilpailukyky on hitaasti paranemassa usean vuoden alamäen jälkeen. Nimelliset yksikkötyökustannukset nousivat vuonna 2014 Suomessa hieman vähemmän kuin euroalueella keskimäärin ja komission ennusteen mukaan näin tulisi käymään myös vuosina 2015–2017. Komission valuuttakurssimuutokset huomioivan indikaattorin mukaan tehdasteollisuuden suhteellinen kilpailukyky on myös hieman parantunut vuosina 2013–2014, mutta on edelleen selvästi vuosien 1995–2014 keskiarvoa heikompi.

Kuntaliiton ja Tilastokeskuksen 10.2.2016 julkaiseman kuntien ja kuntayhtymien vuoden 2015 tilinpäätösten ennakkotietojen perusteella kuntien valtionosuudet kasvoivat vuonna 2015 edelliseen vuoteen nähden keskimäärin 0,3 %. Kuntien rahavarat ovat samaan aikaan laskeneet keskimäärin 4,9 % ja lainakanta on kasvanut noin 3 %.

Kuntien ja kuntayhtymien lainamäärän kasvu on edelleen jatkunut. Kun lainakanta ylitti vuonna 2014 16,5 miljardia €, vuonna 2015 lainakanta ylitti jo 17 miljardia €. Lainakanta kasvoi noin 3 %, eli 0,5 miljardia € edellisvuoteen verrattuna. Pohjois-Karjalan maakunnan lainakanta on toiseksi pienin 18 maakunnan joukosta. Vuonna 2013 maakunnittainen yhteenlaskettu tilikauden tulos oli positiivinen 10 maakunnassa, vuonna 2014 tilikauden tulos oli positiivinen 14 maakunnassa ja vuonna 2015 ennakkotietojen mukaan tilikauden tulos on positiivinen 10 maakunnassa mukaan lukien Pohjois-Karjalan maakunta.

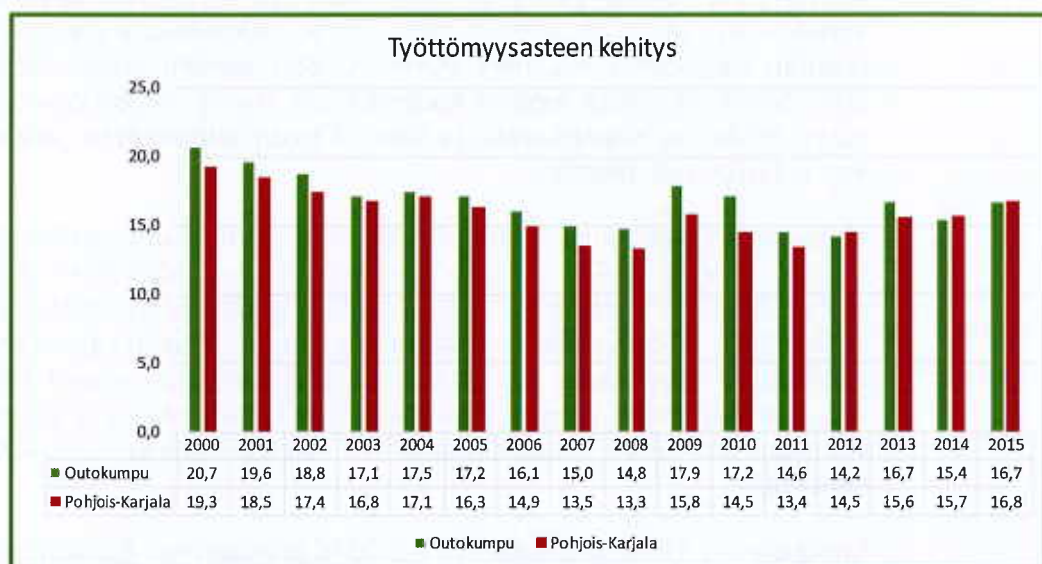
1.4. OMAN TALOUSALUEEN KEHITYS

Pohjois-Karjalan väestö vähentyi väestömuutosten ennakkotietojen mukaan vuonna 2015 kaikkiaan 514 henkilöllä (-0,3 %) ollen vuoden lopussa (31.12.2015) 164 744 henkilöä. Joensuun seudun väestö kasvoi 256 henkilöllä (+0,2 %) ollen 124 509. Outokummun väestö väheni 33 henkilöä (-0,5 %) ollen 7 139 henkilöä (ennakkotietoja). Kuntien välinen nettomuuttotappio (-311) sekä kuolleisuuden enemmisyys syntyvyyteen (-486) painavat positiivisesta siirtolaisuudesta (+283) huolimatta maakunnan väestön kokonaismuutoksen tappiolliseksi.

Työttömyys oli vuonna 2015 Pohjois-Karjalassa keskimäärin 16,8 % (vuonna 2014 15,7 %) ja Outokummussa 16,7 % (vuonna 2014 15,4 %). Vuoden 2015 lopussa työttömien osuus työvoimasta oli Pohjois-Karjalassa maan korkein,

18,3 %. Seuraavaksi korkeimmat työttömyysasteen olivat Keski-Suomessa (18 %) ja Kainuussa (17,9 %). Joulukuun lopussa työttömiä oli maakunnassa 604 henkeä enemmän kuin vuotta aiemmin.

Työttömyys ja väestön ikärakenne ovat nyt ja jatkossakin maakunnan haasteita, joihin on kyettävä vastaamaan muun muassa palvelurakennemuutoksia suunniteltaessa.



Kuva 3. Työttömyysasteen kehitys 2000 - 2015

Pohjois-Karjalan maakunnan liikevaihdon kehityksestä ajantasaisin tieto on tammi-kesäkuun ajanjaksolta, jolloin liikevaihto laski edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan 1,3 %. (Koko maan kehitys -1,1 %). Metalliteollisuuden liikevaihdon muutos oli positiivinen, kasvua 1,9 %. Tosin edelliseen vuoteen nähden kasvu on niukka (ed. vastaavan ajankohdan luku 7,6 %). Kasvu on tullut kansainvälisiltä markkinoilta, sillä Pohjois-Karjalan vienti (3,8 %) vetää koko maata (-12,5 %) hiukan paremmin ja on positiivinen signaali maakunnan teollisuudelta. Sen lisäksi, että metalliteollisuus on maakunnan kannalta merkittävä, on se myös Outokummun kaupungille elintärkeä teollisuuden ala.

1.5. KAUPUNGIN TOIMINNAN JA TALOUDEN KEHITYS

Kaupungin talous on kehittynyt myönteiseen suuntaan aina vuodesta 2013 lukien. Kaupungin tilinpäätös vuodelta 2015 on ylijäämäinen 2,8 milj. € ja näin taseessa ollut kumulatiivinen alijäämä muuttui kumulatiiviseksi ylijäämäksi ja ylijäämä vuoden 2015 lopussa on 1,1 milj. €. Kumulatiivinen ylijäämä on 156 €/asukas.

Kaikki toimielimet saavuttivat tulostavoitteensa. Talousarvioon tehtiin tilikauden aikana kuusi muutosta, ja toimintakatetta alennettiin 0,6 milj. € johtuen sosiaali- ja terveystalouden tilauksen pienentämisestä. Toimintakate alittui 1,5 milj. € eli 3,7 % muutettuun talousarvioon nähden.

Matkailupalveluista solmittiin palvelusopimus Matkakumpu Oy:n kanssa, niin että Matkakumpu ryhtyi tuottamaan matkailupalvelut 1.9.2015 lukien.

Työllistämispalvelujen vakanssit (työllisyyskoordinaattori ja työnsuunnittelija) olivat vielä vuonna 2015 määräaikaisina kytköksissä työllisyyden kuntakokeiluun, joka päättyi 31.12.2015. Työllisyyskoordinaattorin ja työnsuunnittelijan vakinaisiin vakansseihin varattiin määräraha vuoden 2016 talousarviossa.

Sivistyslautakunta hyväksyi palkattavaksi kulttuuritoimeen osa-aikaisen kulttuuriohjaajan vakituiseen työsuhteeseen. Kulttuuriohjaajan toimi oli täytetty määräaikaisesti ajalle 1.2.2015-31.12.2015.

Tekniset palvelut valmisteli keskustan osa-yleiskaavan, jonka valtuusto hyväksyi kokouksessaan 15.6.2015. Päätöksestä on valitettu Itä-Suomen hallinto-oikeuteen. Kokouksessaan 26.10.2015 kaupunginvaltuusto päätti, että Outokummun kaupunki liittyy Jätekkukko Oy:n osakkaaksi. Järjestetyn jätehuollon toiminnot siirtyvät vaiheittain Jätekkukko Oy:n hoidettavaksi vuoden 2016 loppuun mennessä.

Tilikauden ylijäämäksi muodostui 2,8 milj. €, kun talousarviossa tilikauden tulokseksi arvioitiin 1,1 milj. €. Kaupungin lainakanta pieneni 2,8 milj. € ollen 12,8 milj. € eli 1 786 €/asukas.

Talousarviomuutoksia kaupunginvaltuusto käsitteli 6 kertaa. Muutokset olivat:

Kvalt 27.4.2015 § 26 Käyttötalouden muutos; sosiaali- ja terveystalouden tilinmuutos kulujen vähennys 538 000 euroa, investointien muutos kulujen vähennys 8,4 milj. euroa ja talousarviolainojen nosto vähennys 8,7 milj. euroa; Kummun koulun rakennushankkeen toteuttaminen kiinteistöleasingrahoituksella.

Kvalt 25.5.2016 § 34 Käyttötalouden toimintakatteen nettomuutos +/- 0; tekniset palvelut 22 000 euroa tulojen lisäys, sivistyspalvelut 11 000 euroa ja hallinto- ja lupapalvelut 11 000 euroa, kulujen lisäys; Kiisuteatterin sisäiset vuokrat.

Kvalt 15.6.2015 § 39 Investointien nettomuutos +/- 0; katualueiden kunnostus kulujen lisäys - 35 000 euroa, katuvaloverkoston kunnostaminen kulujen vähennys 35 000 euroa.

Kvalt 26.10.2016 § 60 Investointien nettomuutos - 140 000 euroa; arvopaperit ja osakkeet Jätekkukko Oy:n osakkeiden osto kulujen lisäys 140 000 euroa.

Kvalt 26.10.2015 § 62 Käyttötalouden toimintakatteen nettomuutos +/- 0; sivistyspalvelut 120 000 euroa kulujen lisäys, vesihuoltopalvelut 60 000 euroa tulojen vähennys ja 80 000 euroa kulujen lisäys, tekniset palvelut 140 000 tulojen lisäys, sote-palvelut 120 000 euroa kulujen vähennys.

Kvalt 14.12.2016 § 82 Investointien nettomuutos - 600 000 euroa; katualueet kulujen lisäys 76 000 euroa, Saunalahden venerannan ruoppaus kulujen vähennys 30 000 euroa, Rinnepuiston kunnostus kulujen vähennys 4 000 euroa, terveyskeskuksen parkkialueen laajennus kulujen vähennys 13 000 euroa, keskuskeittiön koneet ja laitteet kulujen vähennys 29 000 euroa, katuvaloverkoston kunnostaminen kulujen lisäys 10 000 euroa, vesi- ja viemäriosuuskun-

tien avustamiseksi tehtävät suunnittelutyöt kulujen vähennys 10 000 euroa, Kummun koulu tulojen lisäys 5,4 milj. euroa, kulujen lisäys 6 milj. euroa.

1.6. HENKILÖSTÖ

1.6.1. Henkilöstövoimavarat

Kaupungin henkilöstön kokonaismäärä 31.12.2015 oli 311 henkilöä (321 henkilöä 31.12.2014), joista vakituksia viran- ja toimenhaltijoita oli 193 (206).

Palvelualue	Vakituiset	Vakituisen keski-ikä	Määrä-aikaiset	Sijaiset	Palkkatuetut	Opso	Yhteensä
Hallinto- ja lupapalvelut	34 (39)	52,3	7 (11)	6 (4)	16 (22)	2 (2)	65 (78)
Sote-palvelut	1 (1)						1 (1)
Sivistyspalvelut	113 (118)	50,0	50 (43)	14 (11)	5 (4)	1 (2)	183 (178)
Tekniset palvelut	45 (48)	52,0	7 (6)	5 (3)	2 (7)	1 (1)	62 (64)
Kaupunki yht.	193 (206)	50,9	64 (60)	25 (18)	23 (33)	4 (5)	311 (321)

Kaupunkikonsernin tukipalveluiden yhteistyön tiivistämisen osalta Outokummun Energia Oy:n osalta peruuteltiin siirtämällä asiakaspalvelun toimistohenkilöstöä takaisin kaupungilta Energialle.

Vakinaisen henkilöstön keski-ikä ei ole millään palvelualueella alle viidenkymmenen. Sukupuolijaon osalta naisilla on enemmistö hallinto- ja lupapalveluissa (88 %) ja sivistyspalveluissa (81 %) kun taas teknisissä palveluissa on miesenemmistö (67 %).

Henkilöstön palkkasumma (sisältäen kokouspalkkiot) nousi edellisestä vuodesta 2,6 %. Kaupunginhallituksen päättämien henkilöstösäästöjen vaikutukset näkyvät vertailuvuoden 2014 palkkasummassa.

	Hallinto- ja lupapalvelut		Tekniset palvelut		Sivistyspalvelut		Kaupunki yht.	
	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015
palkat	2 009	1 979	1 604	1 690	5 307	5 480	8 920	9 149
eläkekulut	1 645	1 544	705	728	1 299	1 408	3 769	3 680
muut sivukulut	109	114	100	110	292	318	500	543

Taulukon eläkekulut sisältävät palkkaperusteisten eläkemaksujen lisäksi myös eläkemenoperusteiset sekä varhaiseläkemenoperusteiset maksut.

1.6.2. Henkilöstön kehittäminen

Henkilöstökoulutuksen suunnittelu tapahtuu pääosin jokaisen palvelussuhteessa olevan ja hänen esimiehensä kanssa sekä tulosityksiköittäin. Koulutustarve voi perustua työntekijän / viranhaltijan tai esimiehen näkemykseen koulutustarpeesta.

	Hallinto- ja lupa- palvelut			Teknisen toimen palvelut			Sivistyspalvelut			YHTEENSÄ KAUPUNKI		
	2013	2014	2015	2013	2014	2015	2013	2014	2015	2013	2014	2015
koulutus	17	26	36	4	1	8	283	261	249	304	289	293

Taulukon tiedot eivät sisällä yksiköiden sisäisiä koulutuksia eivätkä opettajien virkaehtosopimuksen mukaisia koulutuspäiviä (nk. veso-päivät, 3 per lukuvuosi).

Käytännössä kaikissa kaupungin työyksiköissä pidettiin työpaikkakokouksia (nimitys vaihtelee). Samoin esimiehen ja alaisen väliset kehityskeskustelut käydään lähes kaikkien kaupungin vakinaisten työntekijöiden kanssa vuoden – kahden vuoden välein. Osa kehityskeskusteluista on ryhmämuotoisia. Tiedon kulun osalta työpaikkakokoukset, arkipäivän kohtaamiset sekä sähköiset välineet (kännykät, sähköposti) ovat keskeiset käytössä olevat välineet. Kaupungilla ei ole sisäiseen tiedotuksen intranet -järjestelmää käytössään.

Vuonna 2014 kuntia koskevaan yhteistoimintalakiin tuli velvoite koulutussuunnitelman laatimisesta henkilöstön ammatillisen osaamisen ennakoinniseksi ja kehittämiseksi viimeistään vuodesta 2015 alkaen. Suunnitelma on yksi valtakunnallisen raamisopimuksen (2011) toimenpiteistä, jolla pyritään edistämään osaamisen kehittämistä, muutoksiin varautumista ja tuottavuuden kasvua julkisella sektorilla. Suunnitelman laatiminen mahdollistaa koulutuskorvausten hakemisen koulutuksen ajalta aiheutuneista pakkakustannuksista työttömyysvakuutusrahastolta (10 % koulutuksen aikaisista pakkakustannuksista). Suunnitelma hyväksyttiin yhteistoimintaryhmässä 18.12.2014 ja se päivitetään vuoden 2016 alussa.

1.6.3. Henkilöstön hyvinvointi

Henkilöstön sairauspoissaolot ovat hieman pienentyneet kahteen edelliseen vuoteen verrattuna. Koko henkilöstön osalta sairauslomalla oltiin 3049 työpäivää (3759 vuonna 2014) eli keskimäärin työntekijä oli sairauslomalla 3,88 % (4,67 %) koko vuoden työajasta. Lyhyistä sairauslomista (10 työpäivää tai alle) kertyi hieman yli puolet eli 1589 työpäivää, pidemmistä loput eli 1460 työpäivää.

Poissaolot työtapaturmien vuoksi lisääntyivät kahden pitkän poissaolon aiheuttaneen tapahtuman vuoksi (toinen työpaikalla ja toinen työmatkalla). Perheväpöiden käyttö on säilynyt lähes ennallaan. Vuorotteluvapaiden käyttö lähes kaksinkertaistui, syynä todennäköisesti vuoden 2016 alusta voimaan tulleet tiukennukset vuorotteluvapaan ehtoihin. Entisillä ehdoilla vuoden 2015 aikana tehdyt vuorotteluvapaasopimukset jatkuvat vielä vuosina 2016 ja 2017.

	Hallinto- ja lupa- palvelut			Teknisen toimen palvelut			Sivistyspalvelut			YHTEENSÄ KAUPUNKI		
	2013	2014	2015	2013	2014	2015	2013	2014	2015	2013	2014	2015
sairaus	813	962	765	758	1060	602	1854	1737	1682	3425	3759	3049
kuntoutus	34	449	456	20	240	267	31	67	292	85	756	1015
työtapa- turma	0	10	6	89	201	469	10	0	14	99	211	489
perhe- vapaa	440	553	385	248	10	16	632	926	1000	1320	1489	1401
vuorottelu- vapaa	103	56	0	0	83	210	141	151	355	244	290	565



Kuva 4. Henkilöstön poissaolojen kehitys 2013-2015

Työhyvinvoinnin osalta ovat keskiössä esimiestyö, työsuojelu, avoin ilmapiiri ja vuorovaikutus sekä mahdollisuuksien mukaan joustavuus työajoissa, työtehtävissä sekä muissa työssä jaksamiseen ja viihtymiseen olennaisesti vaikuttavissa tekijöissä. Yksittäisten henkilöiden kohdalla mietitään tapauskohtaisesti räätälöityjä uudelleenkoulutuksia ja -sijoittumisia kolmikantaneuvotteluissa (työntekijä, työnantaja, työterveyshuolto). Varhaisen puuttumisen mallin käyttöä on jatkettu.

Koko kaupungin tasolla edustuksellista yhteistoimintaa varten on yhteistoimintaryhmä, joka kokoontui neljä kertaa. Yhteistoimintaryhmä toimi myös työturvallisuuslain tarkoittamana työsuojelutoimikuntana. Yhteistoimintaryhmän alaisuudessa toimii myös kaupungin sisäilmatyöryhmä.

Kaupungin palkkausjärjestelmä (KVTES, TS, TTES) päivitettiin ja hyväksyttiin kaupunginhallituksessa. Vuonna 2014 käyttöön otettua henkilöstöopasta on päivitetty aktiivisesti ja päivitykset käsitelty yhteistoimintaryhmässä.

1.6.4. Tasa-arvon ja yhdenvertaisuuden toteutuminen

Tasa-arvon ja yhdenvertaisuuden toteutumista käytännössä seurataan henkilöstö-, koulutus-, tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelmassa kerrotuilla mittareilla.

Rekrytointien työpaikkailmoituksissa vuonna 2015 ei ole mainittu sukupuolta missään ilmoituksessa. Valtaosa rekrytoinneista toteutui perinteisen sukupuolijakauman mukaisesti (luokan- ja erityisopettajiksi 6 naista 2 miestä, koulunkäynninohjaajaksi nainen, ruokapalvelutyöntekijäksi nainen, kiinteistönhoitajaksi mies). Yhdenvertaisuuslain sallimaa erilaista kohtelua rekrytoinneissa (valitaan tehtävään aliedustettuna olevan sukupuolen edustaja) ei sovellettu vuoden aikana kertaakaan.

Kaupungin henkilöstön palkkausjärjestelmässä oli 13 hinnoittelutunnusta, joissa on edustettuna sekä miehiä että naisia. Näistä 8:ssa tehtäväkohtainen palkka oli naisilla pienempi. Neljässä ero oli alle 1 %, kahdessa 1-10 % ja kahdessa yli 10 %. Kaikissa syyt löytyvät tehtävien vaativuudesta – samoin kuin niissä tapauksissa, joissa naisten tehtäväkohtainen palkka oli miehiä suurempi. Kokonaispalkoissa tilanne oli samanlainen.

Naiset olivat perhevapaalla yhteensä 1308 työpäivää ja miehet 4 työpäivää.

1.6.5. Työterveyshuollon palveluiden käyttö ja kustannukset

Outokummun kaupungin henkilöstön työterveyshuollon järjestäjänä on toiminut vuoden 2014 alusta Joensuun Työterveys liikelaitos sekä lakisääteisen työterveyshuollon että vapaaehtoisen sairaanhoidon osalta. Työterveyshuollon toteutti edelleen Attendo.

Työterveyshuollon puitteissa terveystarkastuksia (lääkäri, terveydenhoitaja, fysioterapeutti tai muu asiantuntija) tehtiin 133 kpl (185 vuonna 2014). Sairauksien takia lääkärillä käytiin 716 kertaa (795), terveydenhoitajan luona 151 kertaa (167). Työterveyshuollon kustannukset olivat 100 285 € (115 454 €), josta lakisääteisen työterveyshuollon osuus oli 30 572 € (39 090 €) ja työnantajalle vapaaehtoisen sairaanhoidon osuus 69 712 € (76 364 €). Kustannuksiin saadaan Kelan korvaus (n. 50 %).

1.7. RISKIT JA EPÄVARMUUSTEKIJÄT

Viime vuosina suurin epävarmuus on liittynyt kaupungin talouteen. Vuoden 2015 tilinpäätöksen mukaan sekä kaupungin tilinpäätös että konsernitilinpäätös osoittaa kumulatiivista ylijäämää. Peruskaupungin omaan taseen mukainen ylijäämä noin 1 milj. euroa ei ole vielä kuitenkaan kovin suuri puskuri mahdollisiin yllättäviin menoihin kuten esimerkiksi erikoissairaanhoidon kustannusten kasvuun.

Kummun koulun laajennus ja peruskorjaushanke toteutettiin sekä lainoituksella että leasing-rahoituksella, joten vaikkakin investointihanke oli Outokummun

kaupungin historian suurimpia, niin sen johdosta kaupungin lainarasite ei merkittävästi kasvanut.

Kaupungin oma toiminta on saatu suhteellisen vakaalle pohjalle. Suurimmat riskitekijät tulevatkin toimintaympäristöstä ja Suomen talouden vaikeuksista. Riskinä voidaan nähdä tulo-rahoituksessa mahdolliset valtionosuuksien leikkaukset julkisen talouden tasapainottamistoimenpiteenä. Myöskään yritysten investointihalukkuus ja henkilöstön määrän lisääminen on epävarmalla pohjalla, joten työttömyyden kasvu ja sitä kautta verotulokertymän pieneneminen on huomioitava tulevassa taloussuunnittelussa.

Rahoituksen saatavuudessa ja kaupungin maksuvalmiuden turvaamisessa ei ole ollut ongelmia. Korkoriskiä on pyritty pienentämään siten, että lainasalkusta kiinteäkorkoisten ja vaihtuvakorkoisten lainojen osuus on n. 50 / 50.

Talouteen vaikuttavana riskinä ja epävarmuustekijänä ovat eräiden kiinteistöjen mahdolliset sisäilmaongelmat. Kummun 1-4 koululle tehtiin vuoden 2014 aikana tutkimuksia sisäilmaongelman selvittämiseksi. Sisäilmatutkimuksien ja uuden Kummun koulun laajennushankkeen myötä vanha ruokalasiipi päätettiin purkaa. Sisäilmakorjaus tehtiin vuonna 2015 opettajanhuoneeseen, liikuntasaliin sekä kahteen luokkaan. Korjausten edetessä myös korjaussuunnitelmat tarkentuvat. Tarkennettujen suunnitelmien pohjalta käynnistetään laajempi sisäilmaremontti. Remontti alkaa kesällä 2016.

Toimintaan liittyvä olennainen riski on talousveden laatu ja riittävyys. Veden laatu on ollut hyvä, koska Outokummussa käytetään pelkästään pohjavettä. Vesi-huollon suurimpana riskinä on pitkäkestoinen sähkökatkos, jolloin vettä ei pystytä pumppaamaan ylävesisäiliöön. Saari-Oskamon vedenkäsittelylaitokselle on rakennettu liittymä varavoimakonetta varten. Saari-Oskamon pohjavesialueelle on rakennettu yksi uusi pohjavesikaivo vuoden 2013 aikana. Vuoden 2014 aikana kyseinen pohjavesikaivo on liitetty Karsikkolammelta tulevaan runkovesijohtoon. Kaivolle on rakennettu liittymä varavoimakonetta varten. Varavoimakoneen avulla saadaan turvattua juomavedensaanti poikkeustapauksissa.

Merkittävimmät ympäristöriskit ovat jätevesihuolto, yhdyskuntajätteen kaatopaikka ja erityismaiden käsittelyalue. Jyrin käsittelyaseman alueelta tulevat vedet on johdettu viemäriverkoston avulla Jokipohjan jätevedenpuhdistamolle. Jätevedenpuhdistamon toiminnan tarkkailun vuosiyhteenvedon mukaan kaikki Valtioneuvostonasetuksen VNa 888/2006 vaatimukset täyttyivät.

Käytöstä poistetun yhdyskuntajätteen kaatopaikan maisemointi on saatu valmiiksi.

Erityismaiden käsittelyalueen toimintaa seurataan niin, että se on lupaehtojen mukaista. Vanhan loppusijoitusaltaan maisemointisuunnitelmat tehtiin vuoden 2014 aikana. Maisemointiurakka on tarkoitus toteuttaa vuonna 2016. Kasvukeroksiin tullaan jatkossa sijoittamaan kompostoimalla puhdistettuja öljyisiä maita sekä kompostoituja biojätteitä.

Vahinkoriskeihin on varauduttu vakuuttamalla kiinteistöt, rakennukset ja niissä harjoitettu toiminta. Vakuutusten kilpailuttaminen tehtiin vuonna 2011.

Kaupungin katualueilla on n. 1500 katuvalaisinta, joista suurin osa on vielä uusimatta. Katualueiden liikenneturvallisuutta parannettiin uusimalla vanhoja katuvalaisimia liikenneturvallisuuden kannalta tärkeimmissä kohteissa. Katuvalaisimia on uusittu kaikkiaan 265 kappaletta.

Vanhan kaivoksen alueella tapahtui ennen vuotta 1992 painumia. Kun vuonna 1992 kaivoskäytäviin pumpattiin hiekkaa, painumat pysähtyivät, eikä siellä sen jälkeen ole mittausten mukaan maa painunut yhtään. Vuonna 2010 alueelta tehtiin alan konsultilla selvitys, jonka mukaan aluetta voidaan hyödyntää.

1.8. TULEVA TALOUDELLINEN KEHITYS

Outokummun kaupungin talousarvio vuodelle 2016 on ylijäämäinen 0,8 milj. euroa. Talousarvio on laadittu vuoden 2015 talousarvion pohjalta. Ottaen huomioon vuoden 2015 ylijäämäisen tuloksen talousarvion on mahdollista toteutua arvioidusti tai jopa hieman arvioitua paremmin. Erityisesti on huomattava sosiaali- ja terveystalouden tilauksen alittuminen noin 1,8 milj. € alkuperäiseen talousarvioon ja 1,1 milj. € muutettuun talousarvioon nähden. Sote-palvelut käsittelee 68 % Outokummun kaupungin toimintakatteesta. Sosiaali- ja terveystalouden tilaukseen vuodelle 2016 tullaan tekemään talousarviomuutos ja tilausta pienennetään vastaamaan todellista tuottokehitystä.

Opetus- ja kulttuuritoimen muun valtionosuuden kaupungin omarahoitusosuus on 0,165 milj. € arvioitua pienempi, josta myös tehdään talousarviomuutos.

Outokummun taseeseen oli kertynyt vuoden 2014 tilinpäätöksessä kattamaton alijäämä 1,7 milj. €. Vuoden 2015 tilinpäätöksessä alijäämä on katettu ja ylijäämä on kertynyt 1,1 milj. €. Taloussuunnitelman 2016-2018 mukaan tulo-rahoitus on lähes riittävä. Vuosikate riittää kattamaan poistot, jotka ovat noin 88 % nettoinvestoinneista koko suunnittelukaudelle laskettuna. Outokummun kaupungin historian suurin investointi on Kummun koulun rakentaminen vuosina 2015-2016, kustannusarvio yhteensä 14,7 milj. €. Suuret investointikustannukset merkitsivät kaupungin velkaantumista, ja niinpä Kummun koulun investoinnista uudisrakentaminen rahoitetaan kiinteistöleasingilla.

1.9. SISÄINEN VALVONTA

Talousarvion tavoitteiden toteutuminen ja seuranta

Kaupunginvaltuusto hyväksyy kaupungin taloussuunnitelman kolmelle vuodelle, joista ensimmäinen on talousarviovuosi. Toimielimet jakavat määrärahat osamäärärahoiksi ja tavoitteiksi käyttösuunnitelmissa, jotka toimitetaan tiedoksi kaupunginhallitukselle.

Toimielimet ovat saaneet kerran kuukaudessa tiedon seurannasta ja samalla on edellytetty, että myös korjaavat toimenpiteet esitetään, mikäli se on tarpeellista. Toimielimet ovat raportoineet vuosikolmanneksittain kaupunginvaltuustolle talousarvion toteutumisesta tulosalueittain. Jos toteutumat poikkeavat käyttösuunnitelmista, on viimeistään seurannan yhteydessä ollut tehtävä esitys korjaavista toimenpiteistä.

Hankinnat, omaisuuden luovutus ja hoidon valvonta

Hankintavaltuudet on hallintosäännössä määritelty niin, että kaupunginhallituksen toimivaltaan kuuluvat hankinta-, suunnittelu-, urakka-, leasingsopimukset niiltä osin kuin ne eivät kuulu lautakuntien tai viranhaltijoiden päätösvaltaan ja kun niiden euromäärä ylittää 42 000 €. Sama koskee myös lautakuntia.

Palvelujen päälliköiden hankintavaltuutus on 42 000 €:oon saakka lukuun ottamatta tekniselle johtajalle annettua valtuutta päättää urakkapalvelujen hankinnoista. Tulosalueiden päälliköiden hankintavaltuus on 21 000 € ja tulosityskön päälliköllä 8 400 €.

Hankintavaltuuskäytäntö on ollut toimiva. Omaisuusmassa on arvoitettu varovaisuuden periaatteita noudattaen.

Laskujen hyväksyntä ja tilien käyttö

Toimielimet hyväksyvät alaisten viranhaltijoiden laskujen hyväksymis- ja tilinkäyttövaltuudet. Omia kululaskujaan ei saa hyväksyä ja laskun asiataarkastajana tulee olla eri henkilö kuin hyväksyjä. Toiminta on ollut sujuvaa, eikä väärinkäytöksiä ole havaittu.

Rahaliikenne ja laskentatoimi

Toimielimet valitsevat alaistensa kassojen tarkastajat, joiden on kerran vuodessa edeltä ilmoittamatta suoritettava kassan tarkistus. Taloushallinnossa vaaralliset työketjut on katkottu, joten yksi henkilö ei voi suorittaa koko laskun ketjua laskun saapumisesta sen maksatukseen.

Viranhaltijapäätökset ja sopimustoiminta

Viranhaltijapäätökset on annettu tiedoksi toimielimille kokousten yhteydessä ja esimiesten on tullut tarkistaa alaistensa viranhaltijapäätökset.

Sopimustoiminnassa ei ole havaittu ongelmia.

Omaisuuden hoito

Kaikki kaupungin omaisuus on vakuutettu ja vuosittain tarkastettu vakuutusten kattavuus.

Vakuudet

Kaupunki on antanut valtuuston päätösten mukaisesti ns. kolmannelle sektorille hankelainoja maksimissaan 10 000 €. Lainoille ei ole vaadittu erillistä vakuutusta.

Välitetyille valtion asuntolainoille on kaikille haettu panttikirjakiinnitys.

Maa-ainesluville on vaadittu jälkitoimenpiteitä varten vakuus. Samoin urakoissa on vaadittu rakennus- ja takuuaikainen vakuus.

Tieto- ja laskentajärjestelmät

Kaikista tietojärjestelmistä on laadittu tai ollaan laatimassa henkilörekisterilain mukaisia henkilörekisteriselosteita. Jokaiselle tietojärjestelmälle on määritelty pääkäyttäjä ja lähes kaikille varahenkilö. Kukin palvelun päällikkö pyytää järjestelmien pääkäyttäjältä oikeuksia henkilöille, jotka niitä tarvitsevat. Tietojärjes-

telmien varmistukset hoitaa PTTK Oy. Tietoturva ja siihen liittyvät asiakirjat ja ohjeistukset on laadittu yhdessä PTTK Oy:n kanssa.

Henkilöstö

Palkkojen ja matkalaskujen oikeellisuuden sekä matkapuhelinten käytön valvonta on kunkin esimiehen vastuulla.

Sopimusten noudattamista ja henkilöstöohjeiden noudattamista seuraa henkilöstöhallinto ja kunkin esimiehen esimies. Käytäntöjä käsitellään esimiespalaverissa.

Vaaralliset työyhdistelmät katkaistaan tehtäväkuvilla.

Esimiehellä on velvollisuus yhdessä työterveyshuollon kanssa selvittää pitkien ja toistuvien sairauspoissaolojen syyt ja ryhtyä tarvittaessa toimenpiteisiin. Henkilöstöhallinto seuraa myös poissaoloja ja on tarvittaessa yhteydessä esimieheen.

Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä

Olemassa olevilla henkilöresursseilla sisäinen tarkastus ja valvonta on pyritty järjestämään riittävän tehokkaasti.

Vuodelle 2015 sisäistä valvontaa on talousarvio-ohjeistuksella tehostettu siten, että palvelualueiden on selvitettävä kirjallisesti merkittävät TA -poikkeamat, nimettävä niihin johtaneet syyt sekä eriteltävä myös korjaavat toimenpiteet kuukausittain johtoryhmälle. Sama toimenpide tulee tehdä myös kolmannesvuosi-seurannan yhteydessä valtuustolle.

Vuonna 2015 päivitettiin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje. Muutokset tulivat voimaan vuoden 2016 alusta.

1.10. SELONTEKO KONSERNIVALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Kaupungin konserniohjeet on hyväksytty 15.12.2008. Niissä on painotettu konserniohjausta ja valtuuston asettamien tavoitteiden merkitystä. Vuoden 2015 talousarviossa oli asetettu niin toiminnallisia kuin myös taloudellisia tavoitteita.

Konsernivalvonnan lähtökohtana on omistajapolitiikan turvaaminen yhtiöissä. Tytäryhtiöiden johdolla on kuitenkin aina velvollisuus toimia niitä koskevien lakien sekä oman yhteisön edun mukaisesti. Tämä ei normaalisti ole ristiriidassa koko konsernin ja omistajan edun kanssa.

Toimivalta ja vastuunjako konserniohjauksessa

Kaupunkikonserniin kuuluvien tytäryhtiöiden hallitukset ovat päättäneet, että kaupunginjohtajalla on läsnäolo- ja puheoikeus konserniyhtiöiden hallitusten kokouksissa.

Tämän lisäksi kerran kuukaudessa pidetään konsernipalaveri, jossa keskustellaan kaupunkikonsernin kehittämiseen liittyvistä ajankohtaisista asioista. Palaverissa ovat läsnä tytäryhtiöiden toimitusjohtajat, kaupunginjohtaja ja kehitysjohtaja.

Ohjeiden anto kunnan edustajille tytäryhteisöissä ja kuntayhtymissä

Kaupunginhallitus evästää keskustelun keinoin kaupungin tytäryhteisöjen ja kuntayhtymien edustajia. Tämän lisäksi kuntayhtymien pöytäkirjat saatetaan kaupunginhallitukselle säännöllisesti tiedoksi.

Tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointi ja raportointi

Kaupungin konserniyhtiöt antavat neljännesvuosittain toiminta- ja seurantareportin kaupunginhallitukselle, kaupunginjohtajalle ja tarkastuslautakunnalle.

Konsernin hankintaohjeistus

Hankinnat on konsernissa hoidettu soveltuvin osin kaupungin noudattaman Joensuun hankintatoimen kanssa solmitun sopimuksen mukaisesti. Vakuuttaminen on yhtä yhtiötä lukuun ottamatta hoidettu samassa yhtiössä koko konsernin osalta.

1.11. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN

Kaupungin tuloslaskelma 1000 €

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Toimintatuotot	7 387	7 135
Valmistus omaan käyttöön		
Toimintakulut	-46 847	-46 594
Toimintakate	-39 460	-39 459
Verotulot	23 614	23 245
Valtionosuudet	20 069	19 822
Rahoitustuotot		
Korkotuotot	48	54
Muut rahoitustuotot	511	515
Korkokulut	-238	-271
Muut rahoituskulut	-1	-7
Vuosikate	4 542	3 899
Poistot ja arvonalentumiset	-1 733	-1 487
Tilikauden tulos	2 809	2 411
Rahastojen lisäys (-) / vähennys (+)	-47	-49
Tilikauden yli / alijäämä	2 761	2 362
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Toimintatuotot/toimintakulut %	15,77 %	15,31 %
Vuosikate/poistot %	262,0 %	262,1 %
Vuosikate €/as	636	544
Asukasluku 31.12.	7 139	7 173

Tuloslaskelman tunnusluvut:

Toimintatuotot/Toimintakulut, %: = $100 \times \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{Valmistus omaan käyttöön})$.

Tunnusluku osoittaa paljonko toiminnan kuluista saadaan katetuksi palvelusuo-
ritteiden myynti- ja maksutuotoilla sekä muilla varsinaisen toiminnan tuotoilla.

Vuosikate/poistot, %: = $100 \times \text{Vuosikate} / \text{Poistot}$

Kun tunnusluvun arvo on 100 % oletetaan kunnan tulorahoituksen olevan riittä-
vän, mikäli poistot vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista nettoinvestoin-
tien tasoa. Investoinneille tarkoitetaan poistonalaisten investointien omahankin-
tamenoa, joka saadaan vähentämällä hankintamenosta valtionosuudet ja muut
rahoitusosuudet.

Vuosikate, €/asukas:

Asukasmääränä käytetään asukaslukua tilikauden lopussa. Keskimääräistä
kaikkia kuntia koskevaa tunnusluvun tavoitearvoa ei voida asettaa.

1.12. TOIMINNAN RAHOITUS

Kaupungin rahoituslaskelma (1000 €)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	4 542	3 899
Tulorahoituksen korjauserät	154	3
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-7 290	-2 507
Rahoitusosuudet investointimenoihin	5 223	88
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	16	48
Toiminnan ja investointien rahavirta	2 645	1 531
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-14	-4
Antolainasaamisten vähennykset	62	61
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	2 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 359	-2 426
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-590	1 956
Oman pääoman muutokset	10	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	284	-3 591
Rahoituksen rahavirta	-2 607	-2 003
Rahavarojen muutos	38	-472
Rahavarat 31.12.	1 124	1 086
Rahavarat 1.1.	1 086	1 558
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Investointien tulorahoitus %	219,7	161,2
Pääomamenojen tulorahoitus %	103,7	81,4
Lainanhoitokate	1,8	1,5
Kassavarat milj. €	0,4	0,4
Kassastamaksut milj. €	56,6	51,8
Kassan riittävyys pv.	2,4	2,7
Asukasluku 31.12.	7 139	7 173
Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä viideltä vuodelta	2 478	1 426

Rahoituslaskelman tunnusluvut

INVESTOINNIT:

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

Investointien omahankintameno on käyttöomaisuusinvestoinnit vähennettynä investointien rahoitusosuuksilla. Investointien tulorahoitus-tunnusluku 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.

Pääomamenojen tulorahoitus %: = $100 \times \text{Vuosikate} / (\text{Investointien omahankintamenot} + \text{Antolainojen nettolisäys} + \text{Lainan lyhennykset})$

Pääomamenojen tulorahoitus on tunnusluku, joka osoittaa vuosikatteen prosentuaalisen osuuden investointien omahankintamenojen, antolainojen nettolisäyksen ja lainanlyhennysten yhteismäärästä.

LAINANHOITO

Lainanhoitokate: = $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{lainanlyhennykset})$.

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Jos kunnan lainakannasta enemmän kuin 20 % on kertalyhenteisiä lainoja, otetaan lyhennyksen määräksi tunnuslukua laskettaessa laskennallinen vuosilyhennys, joka saadaan jakamalla edellä mainittu lainakanta 31.12. kahdeksalla. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Jos tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan omaisuutta tai vähentämään kassavaroja. Lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä, kun tunnusluku on 1-2 ja heikko, kun tunnusluvun arvo on alle 1.

MAKSUVALMIUS

Rahavarat 31.12 milj. €: = Rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset

Kassasta maksut milj. €: = toimituskulut – valmistus omaan käyttöön + korkokulut + muut rahoituskulut + investointimenot + antolainojen lisäys + pitkäaikaisten lainojen vähennys (lyhennykset)

Kassan riittävyys (pv): = $365 \text{ pv} \times \text{Kassavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$.

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan kassavaroilla.

TOIMINTA JA INVESTOINNIT

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä viideltä vuodelta, euroa: = tilinpäätös-vuoden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pystyvästi negatiiviseksi.

1.13. RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA	2015 1 000 €	2014 1 000 €	VASTATTAVAA	2015 1 000 €	2014 1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	37 683	37 397	OMA PÄÄOMA	24 722	21 904
Aineettomat hyödykkeet	89	21	Peruspääoma	21 680	21 680
Muut pitkävaikutteiset menot	89	21	Muut omat rahastot	1 921	1 874
Aineelliset hyödykkeet	23 692	23 579	Edellisten tilikausien yli-/ alijäämä	-1 640	-4 012
Maa- ja vesialueet	2 907	2 869	Tilikauden yli-/alijäämä	2 761	2 362
Rakennukset	9 881	10 510	PAKOLLISET VARAUKSET	329	160
Kiinteät rakenteet ja laitteet	9 188	8 509	Muut pakolliset varaukset	329	160
Koneet ja kalusto	185	248	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	258	257
Muut aineelliset hyödykkeet	175	175	Valtion toimeksiannot	19	19
Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankinnat	1 357	1 270	Lahjoitusrahastojen pääomat	209	208
Sijoitukset	13 902	13 797	Muut toimeksiantojen pääomat	31	31
Osakkeet ja osuudet	10 352	10 200	VIERAS PÄÄOMA	19 123	20 340
Muut lainasaamiset	3 155	3 216	Pitkäaikainen	10 601	12 750
Muut saamiset	395	381	Lainat rahoitus- ja vakuutus- laitoksilta	10 301	12 250
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	258	257	Lainat julkisyhteisöiltä	300	500
Valtion toimeksiannot	19	19	Lyhytaikainen	8 521	7 590
Lahjoitusrahastojen erityis- katteet	209	208	Lainat rahoitus- ja vakuutus- laitoksilta	1 949	2 559
Muut toimeksiantojen varat	31	31	Lainat julkisyhteisöiltä	200	200
VAIHTUVAT VASTAAVAT	6 491	5 007	Lainat muilta luotonantajilta	1 486	1 676
Vaihto-omaisuus	45	66	Ostovelat	1 634	967
Aineet ja tarvikkeet	45	66	Muut velat	261	275
Saamiset	5 323	3 855	Siirtovelat	2 992	1 914
Pitkäaikaiset saamiset	15	59		44 432	42 662
Myyntisaamiset	15	59			
Lyhytaikaiset saamiset	5 308	3 796	TASEEN TUNNUSLUVUT	2015	2014
Myyntisaamiset	3 352	654			
Lainasaamiset	697	265	Omavaraisuus-%	55,6	51,3
Muut saamiset	109	320	Suht.velkaantuneisuus-%	37,4	40,5
Siirtosaamiset	1 150	2 556	Kertynyt yli-/alijäämä, milj. €	1,1	-1,6
Rahoitusarvopaperit	747	700	Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	157	-230
Muut arvopaperit	747	700	Lainat €/asukas	1 994	2 396
Rahat ja pankkisaamiset	377	386	Lainakanta 31.12. 1000 €	14 236	17 185
	44 432	42 662	Lainasaamiset 31.12. 1000 €	3 155	3 216
			Asukasluku	7 139	7 173

Taseen tunnusluvut kuvaavat kaupungin omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuusaste, %: = $100 \times (\text{Oma pääoma} + \text{Kertynyt poistoero} + \text{Vapaaehtoisen varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Omavaraisuusaste mittaa kaupungin vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää kuntatalouden keskimääristä 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 kaupungin käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Käyttötuloissa on tilikauden toimintatuotot, verotulot ja valtionosuudet. Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku kuntien välisessä vertailussa, koska pysyvien vastaavien hyödykkeiden ikä, niiden arvostus tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon.

Lainakanta 31.12. = Vieraspääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)
Kaupungin lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa.

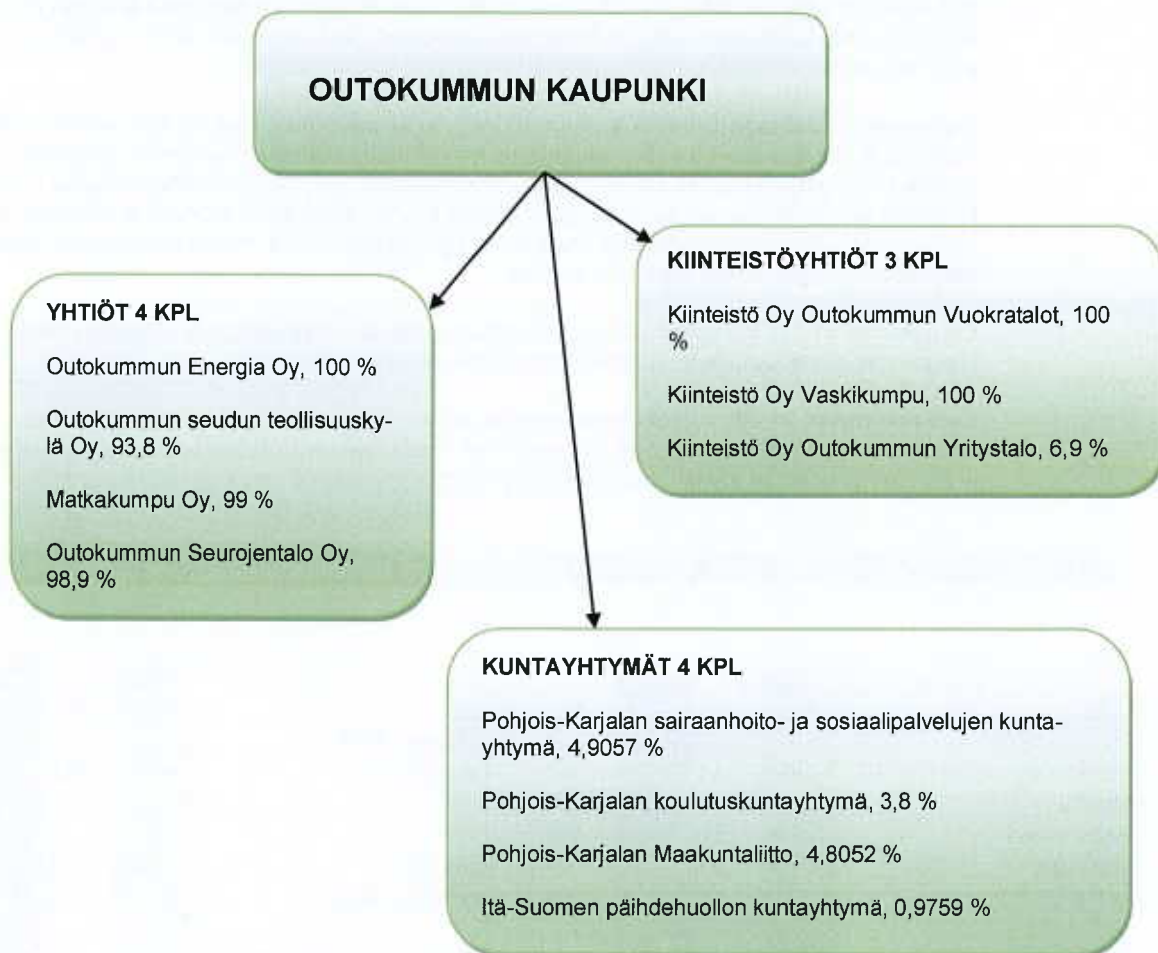
Lainasaamiset 31.12. = Sijoituksiin merkityt jvk -lainasaamiset ja muut lainasaamiset
Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kaupungin omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.

1.14. KOKONAISTULOT JA – MENOT

TULOT	2015		2014		MENOT	2015		2014	
	1000 €	%	1000 €	%		1000 €	%	1000 €	%
Varsinainen toiminta					Varsinainen toiminta				
Toimintatuotot	7 387	13,1	7 135	13,0	Toimintakulut	46 847	82,8	46 594	90,0
Verotulot	23 614	41,9	23 245	42,4					
Valtionosuudet	20 069	35,6	19 822	36,1					
Korkotuotot	48	0,1	54	0,1	Korkokulut	238	0,4	271	0,5
Muut rahoitustuotot	511	0,9	515	0,9	Muut rahoituskulut	1	0,0	7	0,0
Tulorahoituksen korjauserät					Tulorahoituksen korjauserät				
– Käyttöomais. myyntivoitot	-15	0,0	-46	-0,1	+/- Pakollisten varausten muutos	-169	-0,3	-49	-0,1
Investoinnit					Investoinnit				
Rah.osuudet invest.menoihin	5 223	9,3	88	0,2	Käyttöomais investoinnit	7 290	12,9	2 507	4,8
Käyttöomaisuuden myyntitulot	16	0,0	48	0,1	Rahoitustoiminta				
Rahoitustoiminta					Antolainasaamisten lisäykset	14	0,0	4	0,0
Antolainasaamist. vähenn.	62	0,1	61	0,1	Pitkäaik.lainojen vähennys	2 359	4,2	2 426	4,7
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0,0	2 000	3,6					
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	-590	-1,0	1 956	3,6					
Kokonaistulot yhteensä	56 324	100,0	54 878	100,0	Kokonaismenot yhteensä	56 580	100,0	51 759	100,0
Täsmäytys									
Kokonaistulot - kokonaismenot	-256								
Muut maksuvalmiuden muutokset									
	256								

1.15. KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

1.15.1. YHDISTELMÄ KONSERNITILINPÄÄTÖKSEEN SISÄLTYVISTÄ YHTEISÖISTÄ



Kuva 5. Outokummun kaupungin konsernin rakenne

1.15.2. KONSERNIN TOIMINNAN OHJAUS

Konserniohjeella annetaan konsernitason toimintaohjeet ja –periaatteet sekä täsmennetään kaupunginjohtajan ja kaupunginhallituksen asemaa konsernin johtajana.

Kaupunginvaltuusto on asettanut taloussuunnitelman hyväksymisen yhteydessä koko kaupunkikonsernia koskevat keskeiset tavoitteet. Kullekin tytäryhtiölle on asetettu lähinnä yhtiöiden toimialaan sekä kaupungin yleistavoitteiden ja painopistealueiden edistämiseen liittyviä tavoitteita.

Kaupunginvaltuuston hyväksymän konserniohjeen mukaan tytäryhtiöt informoivat kaupunginhallitusta neljännesvuosittain toimintasuunnitelman toteutumises- ta, poikkeamista ja korjaavista toimenpiteistä. Tytäryhtiöiden toimitusjohtajat ja kaupunginjohtaja sekä kehitysjohtaja kokoontuvat säännöllisesti kuukausittain pois lukien kesä- ja heinäkuu.

1.15.3. KONSERNIN TULEVA TALOUDELLINEN KEHITYS

Konsernissa suurimmat riskit sisältyvät Kiinteistö Oy Outokummun Vuokrataloi- hin, jonka taloutta on viimeisten vuosien aikana pystytty tervehdyttämään. Huo- nokuntoista asuntokantaa tullaan myös jatkossa poistamaan käytöstä.

Konsernivelka on korkealla tasolla ja kaupungin mahdollinen velkaantuminen koulurakennuksen myötä tulee kasvattamaan konsernivelan määrää.

Konsernitilin käyttöönotto on parantunut konsernin maksuvalmiutta ja vähentää ulkoisen rahoituksen tarvetta.

1.15.4. OLENNAISET KONSERNIA KOSKEVAT TAPAHTUMAT

Koko konsernin yhteiset tavoitteet

Tavoitteet	Toteutuma
Konserniohjeen uusiminen	Konserniohjeen uusimistyö on käynnissä. Kuntaliitolta odotetaan asiaa koskevia ohjei- ta ja erillistä malliohjetta, jonka valmistumi- nen siirtyi vuodelta 2015 vuodelle 2016.
Kaupunkikonsernin tukipalvelutoiminto- jen vakiinnuttaminen ja kehittäminen	Talous- ja tukipalvelutoimintojen prosesseja on sujuvoitettu koko konsernissa. Mm. las- kentapalveluohjelmien tilannetta on selvitet- ty.
Kiinteistöhuollon toimintojen vakiinnut- taminen	Tekniset palvelut tuottavat kiinteistöhuollon tehtävät Outokummun vuokrataloille osto- palvelusopimuksen mukaisina.
Rakentamisen ja rakennuttamisen yh- teistyön selvittäminen koko konsernissa	Selvitystyö on tehty. Rakennuttajainsinööri on aloittanut Teollisuuskylässä. Rakennutta- jainsinöörin palvelut ovat koko konsernin käytössä.
Konserni on tulokseltaan ylijäämäinen	Kaupunkikonsernin tilikauden ylijäämä n. 3,8 milj. euroa.

Tytäryhtiöt

Kiinteistö Oy Outokummun Vuokratalot

Strategiset tavoitteet

Tavoitteet	Strategiset toimenpiteet ja toteutuma
Toiminnan kehittämisellä parannetaan taloutta siten, että yhtiö selviää tulorahoituksella muuttuvissa olosuhteissa.	Strategiajaksolla on toteutettu taloushallinnon ja kiinteistöhuoltopalveluiden ulkoistaminen. Taloudelliset hyödyt näkyvät viiveellä. Toimintamallien kehittämistä jatketaan edelleen hyötyjen lisäämiseksi. Talouden myönteisen kehityksen johdosta vuodelle 2015 ei vuokria korotettu. Kiinteistöhuollon toiminnan ohjausta on tehostettu sähköisellä työnohjaus- ja raportointi ohjelmalla.
Vuokrarakennetta uudistetaan.	Soluasuntojen vuokria pyöristettiin alaspäin houkuttelevuuden lisäämiseksi.
Konserniyhteistyön tiivistämisellä, kiinteistöhuollossa ja markkinoinnissa haetaan toiminnalle kustannustehokkuutta ja turvaa sekä lisätään positiivista näkyvyyttä.	Toimintamallien kehittäminen jatkuu edelleen kustannustehokkuuden lisäämiseksi ja laadun kehittämiseksi. Markkinoinnissa yhteistyötä jatketaan mainostoimiston kanssa positiivisen näkyvyyden lisäämiseksi. Vuokratalot on mukana yritysmarkkinointivideohankkeessa.

Ohjeelliset toiminnalliset tavoitteet:

Talous	TP 2014	TA 2015	TP 2015
Liikevaihto milj. €	2,9	3,2	2,9
Tulos milj. €	0,18	0,15	0,1
Investoinnit milj. €	2,4	0,1	0,0
Lainat 31.12. milj. €	16,5	16,1	16,0

Outokummun Energia Oy

Strategiset ja toiminnalliset tavoitteet

Tavoitteet	Strategiset toimenpiteet ja toteuma
Säilytetään energiayrityksen kilpailukyky ja terve talous.	Kilpailukyvyn ylläpitämiseksi jatkoimme määrätietoista työtä kustannusten hallitsemiseksi. Suunniteltujen investointien läpivienti aikataulussa ja budjetissa on välttämätöntä. Sähköliiketoiminnan tappion pienentämiseksi suunnitellut toimenpiteet etenivät.
Vaikuttavuus paikkakunnalla.	Yhtiö on 100 % Outokummun kaupungin omistama ja suurin osa asiakkastamme tunnistaa sen.
Sähkön ja lämmön toimituksen käyttövarmuus elinkeinoelämän sekä asiakkaiden hyväksymällä ja muiden vastaavien yhtiöiden käyttövarmuuden tasolla.	Toimitusvarmuutemme jatkuvuuden säilyttämiseksi jatkoimme sähkön siirtoverkon ja kaukolämpöverkon investointeja suunnitelman mukaisesti.
Verkottuminen eri yhteistyötahojen kanssa.	Eri liiketoimintojen verkottuminen jatkui nykyisellä tasolla - sähkön hankinta - urakointi, toimittajat - talouden palvelukeskus - järjestelmät
Asiakaspalvelu yleisesti hyväksytyllä tasolla.	Asiakaspalvelua ei ole mitattu viime vuosina. Asiakastytytyväisyyskysely tehdään 2016 aikana.
Omistajalle maksetaan 500 000 € toimintavuodelta 2015. Tuloutus sisältää osinkoa ja resurssikorvauksen 2 % liikevaihdosta.	Toteutui.

Ohjeelliset toiminnalliset tavoitteet:

Talous	TP 2014	TA 2015	TP 2015
Liikevaihto milj. €	9,6	10,3	9,4
Käyttökate milj. €	2,0	1,7	2,2
Investoinnit verkko milj. €	1,1	1,2	1,2
Investoinnit kaukol. milj. €	0,7	0,7	0,4
Lainat 31.12. milj. €	1,0	1,1	0,7

Outokummun seudun teollisuuskylä Oy

Strategiset tavoitteet

Tavoitteet	Strategiset toimenpiteet ja toteuma
Tarjoamme yrittämiselle kilpailu-kykyisen kansainvälistyvän toimintaympäristön.	Tarjosimme yrityksille kilpailukykyä tukevat toimitilat.
Ylläpidämme ja kehitämme teollisuuskylän yritysten toimintaedellytyksiä.	Teimme yhteistyötä koulutus-organisaation, yritysten ja Josekin kanssa turvataksemme metallialan koulutuksen säilymisen ja kehittymisen Outokummussa. PKKY:n kanssa yhdessä järjestettiin yrittäjätapaaminen, jossa sovittiin metallialan koulutuksen markkinoinnista Outokummussa. Markkinointia toteutettiin syksyllä lehtimainontana.
Panostamme markkinoinnin kehittämiseen ja toteuttamiseen.	Markkinoinnissa yhteistyötä jatkettiin mainostoimiston kanssa positiivisen näkyvyyden lisäämiseksi. Yritysmarkkinoinnissa aloitettiin Outokumpu-videon valmistaminen. Video valmistui vuoden lopulla ja Kiri Oy on ensimmäinen yritys, jolle valmistui oma video. Vuoden 2016 alussa jatkamme neuvotteluja uusien yritysten saamisesta mukaan videohankkeeseen.
Varmistamme teollisuuskylän toiminnan kannattavuuden ja varaudumme tuleviin peruskorjaustarpeisiin.	Pidimme vuokratilat hyvässä kunnossa ja asiakkaat tyytyväisinä pitkän asiakassuhteen ylläpitämiseksi. Hyvä vuokrausaste takaa taloudellisen kannattavuuden. Toteutimme mm. Postille turvallisuutta lisääviä piha-aluekorjauksia vuokrayhteistyön jatkumiseksi. Outotecin lopetettua vuokrasuhteen Yrityskeskuksessa olemme käyneet neuvotteluja uuden toimijan kanssa syksyn aikana.

Ohjeelliset toiminnalliset tavoitteet:

Talous	TP 2014	TA 2015	TP 2015
Liikevaihto milj. €	1,1	1,0	1,0
Tulos milj. €	0,1	0,002	-0,0
Investoinnit milj. €	1,5	0,0	0,1
Lainat 31.12. milj. €	8,7	6,2	6,4

Outokummun Seurojentalo Oy

Tavoitteet	Toteutuma
Kaikki tilat ovat vuokrattuna 100 prosenttisesti.	Kaikki tilat olivat vuokrattuna.
Toiminta kannattavana.	Tilikauden tulos oli noin 1 000 € tappiollinen. Kiinteistön pakollisia kunnostustöitä tehtiin noin 12 000 € budjetoitua enemmän.
Malmikummun kiinteistö myydään tasearvoon.	Kiinteistö on ollut myynnissä Pietarissa. Kotimaan myynti käynnistetään tulevaisuudessa.

Ohjeelliset toiminnalliset tavoitteet:

Talous	TP 2014	TA 2015	TP 2015
Liikevaihto milj. €	0,232	0,235	0,2
Tulos milj. €	0,022	0,020	-0,0
Investoinnit milj. €	0,000	0,0	0,0
Lainat 31.12. milj. €	1,176	1,0	1,1

Kiinteistö Oy Vaskikumpu

Tavoitteet	Toteutuma
Käyttöastetavoite 100 %	75,38 %

Talous	TP 2014	TA 2015	TP 2015
Liikevaihto milj. €	0,189	0,230	0,2
Tulos milj. €	0,00	0	0,0
Investoinnit milj. €	0,06	0,00	0,0
Lainat 31.12. milj. €	0,553	0,515	0,5

1.15.5. KONSERNI TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

1 000 €

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Toimintatuotot	31 733	34 278
Toimintakulut	-68 739	-68 765
Toimintakate	-37 006	-34 487
Verotulot	23 545	23 153
Valtionosuudet	22 361	19 822
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	166	190
Muut rahoitustuotot	63	52
Korkokulut	-616	-714
Muut rahoituskulut	-26	-18
Vuosikate	8 486	7 998
Poistot ja arvон alentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 136	-4 611
Arvonalentumiset	-1	0
Satunnaiset erät	0	1
Tilikauden tulos	3 350	3 388
Tilinpäätössiirrot	-53	-307
Tilikauden verot	-96	
Laskennalliset verot	-55	
Vähemmistöosuudet	-5	-11
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	3 141	3 069

KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	46,2	49,8
Vuosikate/Poistot, %	165,2	173,4
Vuosikate, €/asukas	1189	1115
Asukasluku 31.12.	7 139	7 173

1.15.6. KONSERNI RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

1 000 €

	2015	2014
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	8 486	7 998
Satunnaiset erät	0	1
Tilikauden verot	-96	
Tulorahoituksen korjauserät	209	-88
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-10 624	-9 361
Rahoitusosuudet investointimenoihin	5 295	1 276
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	17	2 565
Toiminnan ja investointien rahavirta	3 288	2 391
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 009	4 065
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-5 427	-5 455
Lyhytaikaisten alinojen muutos	-133	49
Oman pääoman muutokset	9	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	6	24
Vaihto-omaisuuden muutos	267	-208
Saamisten muutokset	-8	-1 353
Korottomien velkojen muutokset	1 398	-2 048
Rahoituksen rahavirta	-2 878	-4 925
Rahavarojen muutos	409	-2 534
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	3 931	3 522
Rahavarat 1.1.	3 522	6 056
	409	-2 534

KONSERNIRAHOTUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	2015	2014
Investointien tulorahoitus, %	159,3	98,9
Pääomamenojen tulorahoitus, %	78,9	59,1
Lainanhoitokate	1,5	1,4
Kassan riittävyys	16,8	15,2
Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä viiden vuoden ajalta	7 804	6 416

1.15.7. KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT

OUTOKUMMUN KAUPUNGIN KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA 1 000 €	2015	2014	VASTATTAVAA 1 000 €	2015	2014
PYSYVÄT VASTAAVAT	69 222	69 421	OMA PÄÄOMA	31 029	20 669
Aineettomat hyödykkeet	167	64	Peruspääoma	21 680	21 680
Aineettomat oikeudet	25	14	Arvonkorotusrahasto	244	775
Muut pitkävaikutteiset menot	141	50	Muut omat rahastot	5 317	5 264
Ennakkomaksut	1	0	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	647	-10 120
			Tilikauden yli-/alijäämä	3 141	3 069
Aineelliset hyödykkeet	67 083	67 558	VÄHEMMISTÖOSUUDET	431	418
Maa- ja vesialueet	3 542	3 431	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET		
Rakennukset	35 973	38 243	VARAUKSET	0	9 166
Kiinteät rakenteet ja laitteet	23 255	22 588	Poistoero	0	8 584
Koneet ja kalusto	703	878	Vapaaehtoiset varaukset	0	582
Muut aineelliset hyödykkeet	428	424	PAKOLLISET VARAUKSET	664	438
Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankinnat	3 183	1 994	Eläkevaraukset	15	18
Sijoitukset	1 972	1 799	Muut pakolliset varaukset	649	420
Osakkuusyhteisöosuudet	0	18	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	356	372
Osakkeet ja osuudet	1 845	1 654	VIERAS PÄÄOMA	53 577	55 062
Muut lainasaamiset	118	118	Pitkäaikainen korollinen vieraspääoma	34 227	38 003
Muut saamiset	9	9	Pitkäaikainen koroton vieraspääoma	5 161	3 482
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	324	346	Lyhytaikainen korollinen vieraspääoma	5 222	5 997
VAIHTUVAT VASTAAVAT	16 512	16 358	Lyhytaikainen koroton vieraspääoma	8 967	7 579
Vaihto-omaisuus	603	870	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	86 057	86 125
Saamiset	11 978	11 966	KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT		
Pitkäaikaiset saamiset	2 997	3 457	Omavaraisuusaste, %	36,6	35,1
Lyhytaikaiset saamiset	8 981	8 509	Suhteellinen velkaantuneisuus, %	77,0	79,2
Rahoitusarvopaperit	1 482	1 414	Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	3 789	-7 050
Rahat ja pankkisaamiset	2 449	2 108	Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas	531	-983
VASTAAVAA YHTEENSÄ	86 057	86 125	Konsernin lainat €/asukas	5 526	6 134
			Konsernin lainakanta 31.12.	39 449	44 000
			Konsernin lainasaamiset 31.12.	118	118
			Kaupungin asukasluku 31.12.	7 139	7 173

Konsernitaseen tunnusluvut:

Konsernin omavaraisuusaste: = $100 \times (\text{Oma pääoma} + \text{Konsernireservi} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$
Omavaraisuusaste mittaa konsernin vakavaraisuutta, alijäämäisten tulosten sietokykyä ja konsernin kykyä selviytyä sitoumuksistaan pitkällä tähtäimellä.

Lainasaamiset 31. 12.: = Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset.

Muut tunnusluvut lasketaan samoin kuin kaupungin taseen tunnusluvut.

1.16. KAUPUNGINHALLITUKSEN ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYSTÄ SEKÄ TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET

Tilikauden tuloksen käsittely

Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle tilikauden 2015 tuloksen käsittelyä siten, että

- kehittämisrahastoon siirretään 47 123,64 euroa,
- tilikauden 2015 ylijäämä 2 761 400,79 € siirretään taseen yli-/alijäämätilille.

Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Nykyisen voimassa olevan kuntalain mukaan kunnan taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen neljän vuoden pituisena suunnittelukautena, jos talousarvion laatimisvuoden taseeseen ei arvioida kertyvän ylijäämää. Jos taseen alijäämää ei saada katetuksi suunnittelukautena, taloussuunnitelman yhteydessä on päätettävä yksilöidystä toimenpiteistä (toimenpideohjelma), joilla kattamaton alijäämä katetaan valtuuston erikseen päättämänä kattamiskautena (alijäämän kattamisvelvollisuus).

Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, on toimintakertomuksessa tehtävä selvitys talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi.

Vuonna 2015 voimaan tulleen uuden kuntalain myötä kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta ilman mahdollisuutta taloussuunnitelmassa lykätä alijäämän kattamista myöhempään ajankohtaan. Uudessa kuntalaissa arviointimenettelyn säännökset koskevat myös kuntakonsernia. Kuntakonsernin osalta arviointimenettelyn kriteerit tulevat voimaan vuodesta 2017 lukien. Olennaisin kriteeri Outokummun kaupunkikonsernin osalta on taseeseen kertynyt alijäämä, joka ei arvioinnin viimeisimmässä tilinpäätöksessä saa ylittää 1 000 €/asukas ja sitä edeltävässä 500 €/asukas.

Outokummun kaupungin taseessa 31.12.2014 oli kattamatonta alijäämää 1 649 963,02 €. Vuoden 2015 ylijäämän, 2 761 400,79 €, jälkeen taseen 31.12.2015 mukainen ylijäämä on 1 111 437,77 €.

Kaupunkikonsernin taseen mukainen kumulatiivinen ylijäämä 31.12.2015 on 3 788 531,29 € eli 531 €/asukas.

Peruskaupungin taseen alijäämä on katettu vuoden 2015 tilinpäätöksessä.

Taloussuunnitelma 2016 – 2018 tasapainottaa kaupungin taloutta edelleen siten, että vuosittainen tulos ei tuo uutta alijäämää. Vuoden 2016 talousarvio on 0,8 milj. € ylijäämäinen. Sosiaali- ja terveystalouden tilaukseen tullaan tekemään talousarvionmuutos ja tilausta pienennetään. Talousarvion toteutuminen edellyttää kuitenkin edelleen tiukkaa talouskuria kaupungin kaikilta palvelualueilta, mikä on välttämätöntä taseessa kertyvän riittävän kumulatiivisen ylijäämän kerryttämiseksi yllättävien menojen, esim. erikoissairaanhoidon, kattamiseksi.

2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2.1. KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

2.1.1. Hallinto- ja lupapalvelut

Toimielin: Kaupunginhallitus

Vastuuhenkilö: Kehitysjohtaja

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutuma
Toimitaan aktiivisesti Joensuun seudun kuntien yhteistyössä.	On toteutunut: toiminta on ollut aktiivista ja monipuolista erityisesti sote-yhteistoiminnassa, OkuPoLi-alueen valmius- ja varautumisyhteistyössä ja seudullisten matkailumahdollisuuksien kehittämisessä (mm. Karelia Geopark -hanke).
Osallistutaan aktiivisesti Joensuun Seudun Kehittämisyhtiö JOSEK Oy:n toimintaan. Kuntaosuutena varataan 24,23 €/asukas.	JOSEK Oy:n toimintaan on osallistuttu aktiivisesti: kuntaosuus on varattu talousarviossa, vuoropuhelu osapuolten välillä on tiivistä ja JOSEKin yritysneuvojalla on käytettävissään työtilat Teollisuuskylässä. JOSEKin edustajia on aktiivisesti ja säännöllisesti mukana mm. kaupunginjohtajan ja yrittäjien yhteisissä iltakahvitilaisuuksissa sekä kaupunginvaltuuston kokouksissa kertomassa ajankohtaisasioista. Yhteistyö toimii.
Vuonna 2009 perustettu elinkeinoryhmä toimii aktiivisesti tiedonkulun parantamiseksi julkisen ja yksityisen sektorin toimijoiden välillä.	Elinkeinoryhmä on kokoontunut helmi-, syys-, loka ja joulukuussa. Sektorien välinen tiedonkulku ja yhteydenpito on luonteeltaan avointa ja aktiivista.
Kaupungin ja kolmannen sektorin (kansalaisjärjestöt, vapaaehtoinen kansalaistoiminta) välistä yhteistoimintaa edistetään monipuolisesti ja aktiivisesti.	Kaupunki toimii yhtenä maakunnallisen JAKE-hankkeen kunta-järjestö-yhteistyön kehittämisen pilottikunnista. Pilotin puitteissa järjestettiin kuntalaisten hyvinvoinnin kokonaiskehittämiseen tähtääviä järjestöfoorumeita (Hyvinvointi-hytinät) helmi-, huhti-, ja marraskuussa. Kaksivuotinen yhteistyö-pilottihanke jatkuu vuonna 2016. Kaupungin ja kyläyhdistysten välisen yhteistyön kehittämiseen ja aktiivisuuteen panostetaan: huhti-toukokuussa on järjestetty ensimmäiset kylien keskustelutapaamiset. Lisäksi toukokuussa järjestettiin outokumpulaisten kylien yhteiset siivoustalkoot, joita kaupunki ja Destia olivat osaltaan mahdollistamassa.
Hallitusohjelmaan sisältyvän kuntakokeilun toiminnallisena tulostavoitteena on koko kokeilun ajalle 2012–2015, että: - 40 % asiakkaista sijoittuu työhön avoimille työmarkkinoille tai koulutukseen	3 kk asiakkuuden päättymisen (päättymispäivä välillä 1.1.2015 - 31.12.2015) jälkeen - 45 % asiakkaista oli työssä tai opiskelemassa, 24 % ylläpitävässä työtoiminnassa,

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutuma
- 35 % asiakkaista siirtyy ylläpitävään työtoimintaan - 10 % asiakkaista siirtyy työvoiman ulkopuolelle (eläke, sairausloma jne.) - 15 % asiakkaista jää työnhakijaksi	10 % työvoiman ulkopuolella (sairasloma, äitiysloma, kelan kuntoutus) ja 21 % työnhakijana. Päättäneitä asiakkuuksia oli ko. aikavälillä yhteensä 103.
Kyykerin innovaatiokylätalon työpaja toimii tiiviissä yhteistoiminnassa kuntakokeiluhankkeen ja talon muiden toimijoiden kanssa.	On toteutunut tavoitteen mukaisesti. Kuntouttavan työtoiminnan asiakkaita toimii mm. päivähoidon kerhon avustavissa tehtävissä.
Työpajan toimintaan sisällytetään palkattua työllistämistä sekä kuntouttavaa työtoimintaa ja työkokeilua.	Työpajaohjaajat ja –työntekijät ovat olleet pääasiassa palkkatukityöllistettyjä. Työkokeiluja on suunnattu pääsääntöisesti nuorille. Kuntouttavassa työtoiminnassa on ollut yhteensä 197 eri henkilöä vuonna 2015
Työpaja toimii yhteistyössä kaupungin muiden yksiköiden, yritysten, yhdistysten sekä soten ja työvoimahallinnon kanssa työ- ja harjoittelupaikkojen lisäämiseksi.	On toteutunut tavoitteen mukaisesti. Kuntouttavan työtoiminnan paikkoja etsitään jatkuvasti eri hallintokunnista. Koulutus- ja työhönvalmentajat ovat markkinoineet asiakkaita yhdistyksiin ja yrityksiin työntekijöiksi ja samalla etsineet ns. piilotyöpaikkoja.
Ympäristönsuojelusihteerin palveluja myydään Polvijärven kunnalle.	Ympäristönsuojelusihteerin palveluja on myyty Polvijärven kunnalle sopimuksen mukaisesti.
Joensuun seudun LEADER-yhdistyksen toimintaan varataan 24 000 € Outokummun kaupungin osuutena.	Joensuun seudun LEADER-yhdistyksen toimintaan on varauduttu talousarviossa tavoitteen mukaisesti.
Vuonna 2009 laaditun ja vuoden 2013 lopussa päivitetyn matkailun kehittämissuunnitelman tavoitteiden mukaisesti toimimista jatketaan, ja toteutuksessa on rakentamishankkeen Valtaväylä-vaiheen aloittaminen vuoden 2015 aikana.	Kehittämistoimia on jatkettu matkailun kehittämissuunnitelman mukaisesti olemassa olevien resurssien puitteissa. Valtaväylä-vaiheen rahoitushakemus jätettiin 16. helmikuuta. Rahoitushakemukseen tuli Maakuntaliitolta hylkäävä päätös kesäkuussa. Vaihtoehtoisia rahoituskanavia selvitetään aktiivisesti.
Kaivosmuseon toiminnassa edetään museon kehittämisstrategian mukaisesti.	Kaivosmuseon toiminta on edennyt museon kehittämisstrategian mukaisesti. Kaivosmuseo on verkostoitunut museokenttään valtakunnallisessa TAKO –yhteistyössä sekä kaivosalantomijoihin ja tekee yhteistyötä GTK:n kanssa suunnitellusti.
Kaivosmuseossa aloitetaan kokoelmapoliittisen ohjelman valmistelu ja toteutetaan kaksi vaihtuvaa näyttelyä vuosittain.	Kokoelmapoliittinen ohjelma on valmistunut. Kaksi vaihtuvaa näyttelyä vuosittain on toteutunut: Metsäkansa–valokuvanäyttely (kevät 2015) ja Sota Outokummussa -näyttely (avattu 1.6.2015).
Kaivosmuseo toteuttaa Outokummun peruskouluille Museopolun.	Museopolku on valmis ja sitä toteutetaan yhdessä Kummun koulun kanssa.

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutuma
Matkailun markkinointi- ja kehittämissyhtiön toiminta käynnistetään.	Kaupungin matkailun markkinointi- ja kehittämissyhtiö Matkakumpu Oy:n uusi hallitus järjestäytyi keväällä. Kaupungin ja yhtiön välinen liikkeenluovutus- ja palvelusopimus on allekirjoitettu. Matkakumpu Oy on aloittanut toimintansa 1.9.
Vanhan Kaivoksen alueen viitoitus uusitaan/täydennetään.	Viitoitus on uusittu keväällä laaditun viitoitus-suunnitelman mukaisesti.
Kaivospuodin (museokauppa) toimintamallia ja tuotevalikoimaa kehitetään.	Sopimukset tavarantoimittajien kanssa on päivitetty. Kaivospuodin sisustus ja kalustus on uudistettu.
Outokummun kaupungin henkilöstön kuntosalijäsen- ja uimahallikausikorttien ostoa subvenoidaan 50 prosentilla kausikorttien hinnasta.	On toteutunut suunnitellusti.
Asiointiliikenteeseen varataan 12 000 € määräraha. Liikenteen käyttöastetta ja tarvetta seurataan aktiivisesti. Seutulippusopimukseen varataan 20 000 €.	Asiointiliikenteeseen ja seutulippusopimukseen on varattu talousarviossa tavoitteiden mukaiset määrärahat. Asiointiliikenne on toteutunut määrärahan puitteissa.

Sitovat tunnusluvut	TP2014	TA2015	TP2015	ERO
Määrätavoitteet				
- Tukityöllistettyjä keskim. / v.	50	40	39	-1
- Kuntouttavassa työtoiminnassa eri henkilöitä	171	160	197	37
- Kuntouttavan työtoiminnan päiviä	11 365	9500	13 554	4 054
Tehokkuustavoitteet/ taloudellisuustavoitteet				
- Elinkeinoelämän kehittämismääräraha sisältäen matkailun milj. €/v.	0,5	0,5	0,5	0
- Aterian suorittehintä €/suorite	3,47	3,61	3,52	-0,09
- Maaseututoimen nettokulut €/maatila	546	565	716*)	151
- Rakennusvalvonnan nettokulut €/vuosi	33 920	41 978	28 619	-13 359
Laatutavoitteet				
- Aloitteet käsitellään viivytyksettä	<6kk	<6 kk	<6 kk	0
- Henkilöstötilinpäätöksen ajan mukaisuus, valmistuminen	31.3.	31.3.	31.3.	0
- Rakennusluvut käsitellään joustavasti, käsittelyaika viikkoja	<2	<2	<2	0

*) Sisältää Leader -kulut

Toiminnan tunnusluvut (ei sitovat)	TP2014	TA2015	TP2015	ERO
Asiakkaat/kysyntä				
- Kaupunginvaltuuston kokoukset/käsittelimät asiat kpl/v.	10/76	11/60	10/84	-1/+24
- Kaupunginhallituksen kokoukset/käsittelimät asiat kpl/v.	23/262	22/250	21/216	-1/-34
- Tarkastuslautakunnan kokoukset/käsittelimät asiat kpl/v.	11/63	17/100	10/61	-7/-39
- Rakennus- ja ympäristölautakunnan kokouk- set/käsittelimät asiat kpl/v.	7/53	7/50	6/37	-1/-13
- Työllinen työvoima 31.12.	2 500	2 545	2 348	-197
- Työtön työvoima 31.12.	480	435	539	104
- Vakinaiset virat ja tehtävät	206	200	193	-7
- Rakennusluvut kpl/v (sis. toimenpideluvat)	153	120	144	24
- Poikkeusluvut kpl/v.	14	10	14	4
- Rakennusilmoitukset kpl/v	8	20	30	10
- Maisematyöluvut	35	20	38	18
- Korjausavustukset kpl/v	3	5	3	-2
- Maa-aineskatselmukset kpl/v.	25	20	25	5
- Ympäristöluvut kpl/v.	2	1	4	3
Maatilat kpl 31.12.	107	110	103	-7
- Vanhan Kaivoksen kävijämäärä	41 328	35 000	41 371	6 371
- vierailevien ryhmien määrä Vanhalla Kaivok- sella	110	170	104	-66
- Kolmikannan yöpymisvuorokaudet	1 042	1 100	1 005	-95
- Kolmikannan päiväkäyttö tilaisuuksien määrä	57	100	78	-22
osallistujien määrä	1 857	2 000	2 160	160
 Vakinainen henkilöstö (työpanos vuoden lopussa)				
- Yleishallinto + konsernin tukip. 2013-	14,4	14,4	14,4	0
- Matkailu	2,1	3,1	0,0*	0
- Henkilöstöhallinto	3,1	2,1	2,1	0
- Ateriapalvelut	14,6	14,6	13,6	-1
- Maaseutupalvelut	0,4	0,4	0,4	0
- Ympäristöpalvelut	2,5	2,0	1,5	-0,5
Muut resurssit (ulkop. kehitt.raha)				
- Hankerahoitus sis. EU-tuet (+ maataloustuet), ministeriöiden ja maakuntaliiton tuet ym. milj. €/v	2,8	3,0	2,2	-0,8

*) Toiminta siirtynyt Matkakumpu Oy:lle

Sitovat määrärahat 1 000 €	TP 2014	TA 2015	TP 2015	ERO
Toimintatuotot	3 327	3 327	3 196	-131
Toimintakulut	<u>- 5 224</u>	<u>- 5 633</u>	<u>-5 242</u>	<u>-391</u>
Toimintakate	- 1 897	- 2 306	-2 046	- 260

Käyttöomaisuus	1 000 €
Arvo 1.1.	10 494
Lisäykset	152
Vähennykset	-7
Rahoitusosuudet	0
Poistot	-9
Arvo 31.12.	10 630

2.1.2. Sosiaali- ja terveystoimen palvelut

Toimielin: Kaupunginhallitus

Vastuhenkilö: Sote-tilaajaohjaaja

Yhteistoiminnan tavoitteet	Toteutuma
Koko yhteistoiminta-alueen huomioiminen palveluiden järjestämistä koskevassa päätöksenteossa.	Suunnitelma kuntoutus- ja terapiapalvelujen järjestämisestä koko yhteistoiminta-alueella on valmistunut. Tilaajaohjaajien yhteiset tapaamiset eri palvelutuottajien kanssa. Järjestettyjä tapaamisia oli Sovatekin, PKSSK:n sekä mielen-terveyspalvelujen kanssa.
Tilaaja-tuottajaneuvotteluiden kehittäminen edelleen.	Tilaaja-tuottajaneuvotteluissa on mahdollisuuksien mukaan mukana myös sopijakuntien kunnan-/kaupunginjohtajat. Osavuosikatsausten yhteydessä pidettävissä tuottajan johtokouluissa on mukana tilaajaohjaajat, jolloin keskustelu voidaan käydä suoraan palvelujen vastaavien kanssa. Tuottaja (va. sosiaali- ja terveysjohtaja sekä vuorotellen tulosalueen johtajat) käyvät esittelemässä sote-palvelujen toimintaa ja taloutta kaupunginhallitukselle. Esittelyssä olivat taloushallinto, hoito ja hoiva, sosiaalipalvelut sekä terveyspalvelut. Va. kaupunginjohtaja on käynyt kahdenkeskisiä neuvotteluja va. sosiaali- ja terveysjohtajan kanssa.
Sosiaali- ja terveyspalvelujen jaoston roolin selkeyttäminen	Jaoston raportointia on kehitetty tavoitteena nostaa esille jaoston tehtävien kannalta olennaisia asioita. Tähän liittyen jaosto on kutsunut eri yhteistyökumppaneiden asiantuntijoita kuultavaksi kokoukseen, jolloin myös jaosto on pyrkinyt vahvistamaan rooliaan suhteessa Joensuun kaupunginhallituksen. Myös lautakunnan ja jaoston yhteisillä iltakouluilla pyritään selkeyttämään rooleja.
Jaoston ja sosiaali- ja terveyslautakunnan yhteiset tapaamiset teemoitettuna.	Jaoston ja sosiaali- ja terveyslautakunnan yhteisiä tapaamisia oli alkuvuodesta yksi, jolloin aiheena oli sosiaalihuoltolain uudistaminen. Syksyn tapaamisessa aiheena oli tilauksen valmistuksen tilanne.

1 000 €	TP 2014	TA 2015	Muutettu TA 2015	TP 2015	ERO
Toimintatuotot	-3	0	0	0	0
Toimintakulut	-26 579	-28 441	-27 738	-26 647	-1 091
Toimintakate	-26 582	-28 441	-27 738	-26 647	-1 091

Käyttöomaisuus	1 000 €
Arvo 1.1.	80
Lisäykset	84
Vähennykset	0
Rahoitusosuudet	0
Poistot	-23
Arvo 31.12.	141

Kehittämishankkeet vuodelle 2015

Palveluohjelma: Ikääntyvien palveluohjelma Kehittämishanke: Ikäihmisten palvelujen ja hoidon oikea-aikaisuus Tuotantopuolen vastuhenkilö: Hoito- ja hoivapalvelujen johtaja, vastuualueiden esimiehet Tilaaajapuolen vastuhenkilö: Sote-tilaaja johtaja	
Hankkeen kuvaus: Palveluiden järjestäminen niin, että ikääntyvät pystyvät asumaan omassa kodissaan mahdollisimman kauan.	
Tavoitteet 2015	Toteutuma
Hoitoketjujen kehittäminen: 1. Kotihoidon tehostaminen 2. Erilaiset asumismuodot, uuden Heikin- helmen yksikön toiminnan eri vaihtoeh- dot selvitetään. 3. Sairaalaosaston hoitajakset lyhemmiksi, kuntoutustoimintaa kehittämällä Mittarit: - o Kotihoidon välitön työaika, tavoite vuoden 2015 lopussa 60 %. - o Kotihoidon RaVa-arvo, tavoite 2,4 - o Sairaalaosastojen hoitajaksojen mitat	1. Kotihoito otti käyttöön medimobilen hel- mikuun lopulla ja sen käyttö on vakiintu- nut. Välitön asiakastyö laski, koska välit- tömän asiakastyön kirjaaminen yhtenäis- tettiin. Myös yö-hoidon aloittaminen laski välitöntä työaikaa. 2. Heikinhelmi on toiminut tuetun asumisen yksikkönä, mutta muutetaan vähitellen tehostetun asumispalvelun yksiköksi. 3. Kuntoutumispassiin liittyvät koulutukset pidettiin henkilöstölle on aloitettu ja yksi hoitaja kävi ergonomiakorttikoulutuksen. Hoitajakset lyhenivät hieman. - o 49,8 %, v. 2014 52,4 %. - o RaVa ka 2,3 - o 10,2 päivää

Palveluohjelma: Työikäisten palvelut Kehittämishanke: Mielenterveys- ja päihdepalvelut Tuotantopuolen vastuhenkilö: Johtava ylilääkäri ja mielenterveystyön päällikkö Tilaaajapuolen vastuhenkilö: Sote-tilaajaohtaja	
Hankkeen kuvaus: Päihde- ja mielenterveyspalvelujen koko kokonaisuuden hallinnan kehittämisen toimivaksi	
Tavoitteet 2015	Toteutuma
1. Mielenterveys- ja päihdepalvelujen resurssien kokoaminen yhteen yksikköön 2. Päällekkäisen työn vähentäminen 3. Vaskikammarin toiminta-ajatuksen selkeyttäminen ja toiminnan tehostaminen. 4. Matalan kynnyksen palveluvaihtoehtojen turvaaminen ja edelleen kehittäminen Mittarit: - o Asiakasmäärät omissa toimipisteissä - o PKSSK:n aikuispsykiatrian avohoitokäynnit - o Perhe- ja verkostotapaamisten määrät	1. Mt- ja päihdepalvelut toimivat terveyskeskuksen yhteydessä. 2. Mt-tiimiltä on siirtynyt viisi pitkäaikaispotilaita Vaskikammarin palveluihin. Lisäksi Mt-tiimin käyntejä on voitu vähentää 13 potilaan osalta osallistamalla heidät Vaskikammarin päivätoimintoihin. 3. Vaskikammarin kuntouttavaa toiminta-ajatusta selkeytetään Siun sote-mallin mukaisesti yhteistyössä Joensuun kuntoutuspoliklinikan kanssa mm. yhteisten ryhmien vetämistä sekä videovälitteistä ryhmien ohjaamista hyödyntäen. Kuntouttavan työtoiminnan kävijämäärä on kasvanut 3 potilaalla. Ryhmätoimintoja on tehostettu ja uudistettu. Uusina ryhmänä ovat aloittaneet painonhallinta-, psykoedukaatio- ja elämäntalvintaryhmit. 4. Toiminta-ajatusta on selkiinnytetty yhteisten hoitolinjojen ja terveyttä edistävien valintojen huomioimisella arkipäivässä ja ryhmätoiminnoissa. Verkostoitumiseen on panostettu TE-palveluiden, kolmannen sektorin ja sosiaalitoimen sekä terveyskeskuksen kanssa. - o Mt-tiimi terveysasema 368, päihdehoitaja 93, Vaskikammari 41 ja terapeutin työtoiminta 18. - o 427 - o Perhetapaamisia 52 eri perhettä, joilla oli 105 käyntiä ja paritapaamisia 6 (1-12/2015).

Palveluohjelma: Lasten ja nuorten palveluohjelma Kehittämishanke: Perhetyön hoitoketjun kehittäminen Tuotantopuolen vastuhenkilö: Sosiaalipalvelujen johtaja, johtava ylilääkäri Tilaaajapuolen vastuhenkilö: Sote-tilaaja johtaja	
Hankkeen kuvaus: Tavoitteena on kehittää perhetyön hoitoketju elämäntarkkailun mukaisesti alkaen neuvolasta ja jatkuu varhaiskasvatukseen ja koulutoimen alueilla niin, että outokumpulaisten lasten ja nuorten elämäntarkkailu tulee turvatuksi.	
Tavoitteet 2015	Toteutuma
1. Neuvolan perhetyön jatkaminen ja kehittäminen 2. Varhainen puuttuminen ja riskitekijöiden tunnistaminen 3. Perheiden kokonaisvaltainen tukeminen 4. Yhteistyön tiivistäminen kunnallisten sektorien yli sekä 3. sektorin kanssa. 5. Lastensuojeluyksikkö Verson toiminnan kehittäminen Mittari: ○ Pitkäaikaisissa sijoituksissa olleiden lasten hoitopäivien määrä.	1. Neuvolan perhetyöntekijä työskentelee osana äitiys- ja lastenneuvolapalvelua, joka on tarkoitettu lasta odottaville ja pienten lasten perheille. 2. Sosiaalipalveluissa painopistettä on siirretty varhaiseen tukeen lastensuojelusta. Neuvolan perhetyöntekijä toimii ennaltaehkäisevänä ja varhaisen tuen sekä matalan kynnyksen näkökulmasta. Perhetyöntekijä työskentelee tavoitteellisesti ja suunnitelmallisesti edistämällä perheen hyvinvointia, tekee kotikäyntejä sekä ensimmäistä lastaan odottavissa perheissä että perheen toiveiden mukaisesti muutenkin. 3. Perheitä on tuettu varhaisessa vaiheessa, mikä näkyy lastensuojelun sijoitettujen lasten ja hoitopäivien määrän vähenemisenä. Perhetyöntekijän työpanosta laajennettiin koskemaan myös kouluikäisiä perheitä. Kasvatus- ja perheneuvolan psykologi työskentelee myös koulupsykologina. Palveluohjaus on olennainen osa perhetyötä, kuten muutakin varhaisen tuen työtä. 4. Yhteistyötä kotipalvelun lapsiperheiden työntekijän kanssa lisättiin ja yhteistyötä kehitetään koko ajan. Tämän lisäksi perhetyöntekijä tekee tiivistä yhteistyötä eri toimijoiden ja 3 sektorin kanssa. 5. Lapsiperhepalvelujen kehittämishanke jatkuu vielä huhtikuun 2016 loppuun saakka. Tarkoituksena on perustaa perhekeskus, jolle myös Verson työntekijät voivat antaa perhetyön asiantuntemusta. ○ Hoitopäivien määrä vuonna 2015 oli 9 108 ja vuonna 2014 yhteensä 11 61 päivää.

Tilauksen toteuma:**VASTAANOTTOTOIMINTA**

TILAUS		TP 2014	Alkuper. TA 2015	TA 2015	Tilinpäätös 2015	TP 2015 - TA 2015
Vastaanotto	Avohoito- / vastaanottoasiakkaat	4 848	5 923	5 923	4 704	- 1 219
Vastaanotto	€ / yhteistoiminta-alueen asukas	246	238	241	243	2
Vastaanotto	€ / asiakas	368	292	291	370	79
Vastaanotto	Yhteistoiminta-alueen lääkäripalvelujen peittävyys	51 %	57 %	58 %	42 %	-16 %
Vastaanotto	Päivytyskäyntien osuus kaikista käynneistä	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %
Vastaanotto	Terveysasemien asiakastyytyväisyys (keskiarvo)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vastaanotto	Ei kiireellinen odotusaika lääkärille (vrk) (keskiarvo)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vastaanotto	Kulut	1 784 952	1 731 344	1 725 250	1 741 043	15 793
Vastaanotto	Tuotot	140 174	179 854	179 834	142 686	- 37 148
Vastaanotto	Netto	1 644 779	1 551 490	1 545 416	1 598 357	52 941
Vastaanotto	Terveysneuvonta-asiakkaat	1 879	1 965	1 965	3 107	1 142
Vastaanotto	€ / yhteistoiminta-alueen asukas	59	71	70	61	- 9
Vastaanotto	€ / asiakas	230	263	256	141	- 115
Vastaanotto	Kulut	431 880	516 053	503 866	437 062	- 66 804
Vastaanotto	Tuotot	2 474	1 005	1 005	5 628	4 623
Vastaanotto	Netto	429 406	515 049	502 861	431 435	- 71 426
Vastaanotto	Laboratoriotutkimukset	48 303	50 000	50 000	42 316	- 7 684
Vastaanotto	€ / tutkimus	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Vastaanotto	Kulut	0	0	0	0	0
Vastaanotto	Tuotot	0	0	0	0	0
Vastaanotto	Netto	0	0	0	0	0
Vastaanotto	Röntgentutkimukset	2 401	3 000	3 000	2 352	- 648
Vastaanotto	€ / tutkimus	49,8	41,9	41,1	54,5	13,4
Vastaanotto	Kulut	119 539	125 842	123 185	128 190	5 005
Vastaanotto	Tuotot	43 652	30 200	30 200	47 421	17 221
Vastaanotto	Netto	75 887	95 642	92 985	80 769	- 12 216
Vastaanotto	Sairaankuljetukset	1 789	1 750	1 750	1 711	- 39
Vastaanotto	€ / kuljetus	93	106	106	106	0
Vastaanotto	Kulut	166 243	186 230	186 120	181 622	- 4 498
Vastaanotto	Tuotot	0	0	0	0	0
Vastaanotto	Netto	166 243	186 230	186 120	181 622	- 4 498
Vastaanotto	Kulut yhteensä	2 502 614	2 559 469	2 538 421	2 487 918	- 50 503
Vastaanotto	Kulut yhteensä / yhteistoiminta- alueen asukas	345	352	354	347	- 7
Vastaanotto	Tuotot	186 299	211 059	211 039	195 735	- 15 304
Vastaanotto	Netto	2 316 314	2 348 410	2 327 383	2 292 183	- 35 200
Vastaanotto	Muiden ulkokuntien osuus	9 901	53 349	40 006	7 428	- 32 578
Vastaanotto	Netto ulkokuntien osuuden jälkeen	2 326 215	2 401 759	2 367 388	2 299 612	- 67 776

Tuottajan viesti tilaajalle:

Toinen vuosi yhteistoiminta-alueella on ollut vilkkaan toiminnan ja kehittämisen kautta. Iltapäivystys loppui vuoden 2015 alussa, joten terveysaseman ollessa kiinni päivystysasiakkaat ohjautuvat yhteispäivystykseen PKSSK:aan. Päiväpäivystys terveysasemalla on toiminut hyvin. Puolikiireellisiä päivystysaikoja lääkäreiden vastaanotoille lisättiin, jotta yhteispäivystyksen käyttöä voitiin välttää. Sairaanhoitajavastaanottoja lisättiin, mm. kontrollikäynnit ohjautuvat pääsääntöisesti hoitajalle eikä lääkärille. Kiireetön sairaanhoitajavastaanottotoiminta aloitettiin toukokuussa 2015.

Lean-ajattelun mukaisesti kontrollikäyntien tarpeellisuutta on pohdittu ja järjeistetty, jolloin resursseja on saatu kohdennettua paremmin. Näiden toimien seurauksena suunnitellut hoitajakäynnit ovat ylittyneet ja vastaavasti lääkäri-käynnit jääneet arvioitua pienemmäksi, kun lääkäreille ohjautuvat

vain vaativimmat asiat ja potilaiden hoitoon liittyviä asioita hoidetaan paljon paperikonsultaatioina. Outokummussa vastaanottojen kokonaiskäyntimäärät ovat laskeneet 14,4 % vuoden 2014 tilanteesta, mikä osittain johtuu iltä-aikaisen päivystyksen loppumisesta.

Lääkkeenmääräämiskoulutuksen käynyt reseptihoitaja aloitti lokakuun alussa. Ryhmätoiminnoista toteutui Verkkopuntari –painonhallintaryhmä. Marraskuussa aloitettiin ilmaiset pneumokokkirokotukset yli 65- vuotiaille riskiryhmäläisille. Suolistosyöpäseulontaa ei voitu aloittaa Outokummussa vuonna 2015, koska Syöpäjärjestön ilmoituksen mukaan uusia kuntia ei oteta mukaan suolistosyöpäseulontaan.

Perhetyötä kehitettiin yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa. Terveyspalveluiden perhetyöntekijän työpanosta suunnattiin myös kouluikäisille perheille ja yhteistyötä kotipalvelun lapsiperheiden työntekijän kanssa lisättiin. Myös yhteistyötä sosiaalitoimen kanssa kehitettiin. Hyvä Potku- hanke kehittämistoiminta käynnistyi Outokummussa kesäkuussa. Lääkäreille avattiin kahden kuukauden ajanvarauskirjat marraskuusta alkaen.

Outokummun puhelinvastausprosentti kehittyi yhteistoiminta-alueen kunnista parhaiten, tammikuussa 2015 vastausprosentti oli 49 % ja joulukuussa 77 %. Kesäkuussa liitettiin puhelinpalveluun jonoaikoja, mikä paransi vastaanottojen puhelinpalvelun saatavuutta. Käyntimäärät lääkäriä ja hoitajalla käynneissä/potilas ei suurta muutosta vuonna 2015 (2,4 käyntiä/potilas). Outokummussa on yhteensä 5,5 lääkärin virkaa, joista vakinaisesti täytetty 4 virkaa ja yhtä virkaa hoitaa sijainen. Työssä 5 lääkärinä, joten täyttöaste 90,9 %.

Koulu- ja opiskeluterveydenhuollossa terveystarkastukset toteutuivat asetuksen mukaan. Ammattioppilaitoksen opiskeluterveydenhuoltoon laadittiin syyskuussa asetuksen mukaisista lääkärintarkastuksista suunnitelma opiskeluvuodelle 2015-2016. AVI:n velvoittamia koulu- ja opiskeluterveydenhuollon ammattiopiston lääkärintarkastuksia tehtiin joulukuussa 11 kpl.

Kaikista vastaanottotoimintojen tehostamisesta huolimatta T3 aika lääkärille on noin 36 (keskiarvo). Vaikka lääkäriresurssi on selvästi takavuosia parempi, niin näyttää siltä, että 7 200 väestölle, josta suurin osa on ikääntyneitä ja monisairaita, ei riitä nykyinen 5-5,5 lääkärin resurssi. Sairaanhoidajalle kiireettömässä hoidossa pääsee pääsääntöisesti parin päivän sisällä.

Vastaanottopalvelut kokonaisuudessaan pysyivät budjetissa ja jopa hieman alittivat sen. Tuottojen suhteen jäätin tavoitteesta, koska tuotot oli arvioitu liian suureksi talousarvioon. Hoitotarvikkeiden ilmaisjakelu toteutui talousarvion mukaan. Terveysneuvonta kokonaisuudessaan pysyi hyvin talousarvion tavoitteissa, niin suoritteissa kuin taloudessakin.

SUUN TERVEYDENHUOLTO

Suun terveydenhuolto		TP 2014	Alkuper. TA 2015	TA 2015	Tilinpäätös 2015	TP 2015 - TA 2015
Suun terveydenhuolto	Hammashuollon asiakkaat	3 476	3 210	3 400	3 388	-12
Suun terveydenhuolto	Peittävyys yli 18 -vuotiaat	43 %	37 %	42 %	42 %	0 %
Suun terveydenhuolto	Peittävyys alle 18 -vuotiaat	72 %	77 %	72 %	74 %	2 %
Suun terveydenhuolto	Yli 18v. asiakkaiden %-osuus	65 %	60 %	67 %	67 %	0 %
Suun terveydenhuolto	Odotusaika kiireettömään hoitoon (keskiarvo)	0,00	0 %	0 %	0,00	0 %
Suun terveydenhuolto	Asiakastytyväisyys (keskiarvo)	0,00	0	0	0,00	0
Suun terveydenhuolto	Kulut yhteensä	760 474	767 167	748 364	771 494	23 130
Suun terveydenhuolto	Tuotot	236 264	204 961	212 029	224 315	12 286
Suun terveydenhuolto	Netto / asiakas	151	175	158	162	4
Suun terveydenhuolto	Netto / asukas	72	77	75	76	1
Suun terveydenhuolto	Netto	524 210	562 207	536 335	547 179	10 844
Suun terveydenhuolto	Muiden ulkokuntien osuus	- 714	6 110	3 823	980	-2 843
Suun terveydenhuolto	Netto ulkokuntien osuuden jälkeen	523 496	568 317	540 157	548 159	8 002

Tuottajan viesti tilaajalle:

Asiakasmäärä vuonna 2015 pysyi käytännössä edellisen vuoden tasolla. Suun terveydenhuollon palveluita käytti 42 % Outokummun aikuisväestöstä. Kutsujärjestelmän piirissä olevista alle 18 -vuotiaista 74 % käytti palveluita. Kiireettömään hoitoon hakeutuvat asiakkaat saivat Outokummussa ilmoittautumisen yhteydessä ajanvarauksen suoraan hammaslääkärille tai suuhygienistille n. kahden kuukauden päähän. Mitään jonokäytäntöä Outokummussa ei tarvittu. Myös neuvola- ja kouluikäisten sekä opiskelijoiden tutkimus ja hoito pystyttiin toteuttamaan asetuksen määräämällä tavalla.

Vaikka alkuperäistä talousarviota – netto- laskettiinkin vajaa 26 000 €, pysyi Outokummun suun terveydenhuolto käytännössä talousarviossaan. Ylityksen taustalla on se, että yhden Joensuun hammashoitajan palkkakulut on siirretty Outokummun kuluihin kahden kuukauden ajalta maksettavaksi. Outokummun puhelut oli jouduttu kääntämään Joensuun hoidettaviksi Outokummun hoito-henkilöstön poissaolojen vuoksi. Tulokertymä ylittyi yli 12 000 € suunnitellusta, mutta sekin on silti vielä 12 000 € pienempi summa kuin vuoden 2014 tilinpäätöksessä.

AIKUISPSYKOSOSIAALILSET PALVELUT

TILOUS	TP 2014	Alkuper. TA 2015	TA 2015	Tilinpäätös 2015	TP 2015 - TA 2015
Aikuispsykososiaaliset Mielenterveytyön avohoito, asiakkaat	340	400	415	389	- 26
Aikuispsykososiaaliset ei kiireellinen jonotusaika (kk)	0	0	0	0	0
Aikuispsykososiaaliset € / asiakas	659	701	940	758	- 182
Aikuispsykososiaaliset Kulut	224 067	280 571	389 998	294 737	- 95 261
Aikuispsykososiaaliset Tuotot	1 390	1 156	11 952	6 790	- 5 162
Aikuispsykososiaaliset Netto	222 677	279 415	378 046	287 947	- 90 099
Aikuispsykososiaaliset Palveluasumisen asiakkaat	26	27	12	8	- 4
Aikuispsykososiaaliset Palveluasumisen hoitopäivät	3 952	4 100	3 200	2 675	- 525
Aikuispsykososiaaliset € / asiakas	11 840	11 823	17 430	30 127	12 697
Aikuispsykososiaaliset € / hoitopäivä	78	78	65	90	25
Aikuispsykososiaaliset Kulut	307 828	319 212	209 160	241 013	31 853
Aikuispsykososiaaliset Tuotot	10 650	15 000	4 200	0	- 4 200
Aikuispsykososiaaliset Netto	297 178	304 212	204 960	241 013	36 053
Aikuispsykososiaaliset Päivätoiminnan asiakkaat	24	20	30	16	- 14
Aikuispsykososiaaliset Päivätoiminnan hoitopäivät	312	200	200	47	- 153
Aikuispsykososiaaliset € / asiakas	5 038	6 509	4 339	10 119	5 780
Aikuispsykososiaaliset € / hoitopäivä	388	651	651	3 445	2 794
Aikuispsykososiaaliset Kulut	120 916	130 173	130 169	161 909	31 740
Aikuispsykososiaaliset Tuotot	9 811	3 500	3 500	10 170	6 670
Aikuispsykososiaaliset Netto	111 106	126 673	126 669	151 739	25 070
Aikuispsykososiaaliset Hoitopäivät / 1000 asukasta	587	592	474	380	- 94
Aikuispsykososiaaliset MIELENTERVEYSPALVELUIDEN KULUT YHTEENSÄ	652 811	729 956	729 327	697 659	- 31 668
Aikuispsykososiaaliset TUOTOT YHTEENSÄ	21 851	19 656	19 652	16 960	- 2 692
Aikuispsykososiaaliset NETTO	630 961	710 300	709 674	680 699	- 28 975
Aikuispsykososiaaliset Päihdehuollon poliklinisen avohuollon asiakkaat	105	82	99	109	10
Aikuispsykososiaaliset ei-kiireellinen jonotusaika	0	0	0	0	0
Aikuispsykososiaaliset € / asiakas	1 405	1 939	1 606	642	- 964
Aikuispsykososiaaliset Kulut	147 509	158 999	158 994	69 970	- 89 024
Aikuispsykososiaaliset Tuotot	13 516	2 600	2 600	5 926	3 326
Aikuispsykososiaaliset Netto	133 993	156 399	156 394	64 044	- 92 350
Aikuispsykososiaaliset Laitoskuntoutusotot (hoitopäivät)	838	364	364	334	- 30
Aikuispsykososiaaliset € / hoitopäivä	100	0	0	235	235
Aikuispsykososiaaliset Kulut	83 793	0	0	78 403	78 403
Aikuispsykososiaaliset Tuotot	0	0	0	0	0
Aikuispsykososiaaliset Netto	83 793	0	0	78 403	78 403
Aikuispsykososiaaliset Päihdepalvelut yhteensä € /	2 156	1 916	1 590	1 350	- 240
Aikuispsykososiaaliset Päihdepalvelut yhteensä € / asiakas (netto)	2 030	1 884	1 564	1 296	- 268
Aikuispsykososiaaliset KUSTANNUKSET YHTEENSÄ **	231 302	158 999	158 994	148 372	- 10 622
Aikuispsykososiaaliset TUOTOT YHTEENSÄ	13 516	2 600	2 600	5 926	3 326
Aikuispsykososiaaliset NETTO	217 786	156 399	156 394	142 446	- 13 948
Aikuispsykososiaaliset Psykososiaaliset palvelut yhteensä, kulut	884 114	888 956	888 321	846 031	- 42 290
Aikuispsykososiaaliset €/asukas	122	122	124	118	- 6
Aikuispsykososiaaliset Psykososiaaliset palvelut yhteensä tuotot	35 367	22 256	22 252	22 886	634
Aikuispsykososiaaliset Netto	848 747	866 700	866 068	823 145	- 42 923
Aikuispsykososiaaliset Muiden ulkokuntien osuus	2 658	3 329	3 156	3 085	- 71
Aikuispsykososiaaliset Netto ulkokuntien osuuden jälkeen	851 405	870 029	869 224	826 230	- 42 994

Tuottajan viesti tilaajalle:

Kokonaisbudjetti alittui n. 43 000 eurolla. Alitus selittyi avohoidon kustannusten laskemisella, joka johtuu osittain avohoidon asiakasmäärän tavoitteiden alittumisesta.

Palveluasumisen asiakasmäärä on laskenut, joka johtuu tilinpäätöksessä 2014 mukana olleista Vaskikammarin kotiin vietävistä palveluista, joiden tilastointitapaa muutettiin vuonna 2015 palveluasumisesta avohoitoon. Asumispalveluiden kustannukset ylittyivät vuoden 2015 talousarviosta 36 000 eurolla, vaikka alittuivat vuoden 2014 tilinpäätöksestä. Kustannusten nousuun vaikutti tehostettuun palveluasumiseen sijoitettavat asiakkaat, mikä selittyy yksittäisten asiakkaiden palvelun tarpeen lisääntymisellä.

Päivätoiminnan (terapeuttisen työtoiminnan) ostoja ei ole tehty, kaikki suoritteet ovat Vaskikammarin toimintaa. Päivätoiminnan kustannukset ylittyivät 25 000 eurolla, mikä johtuu toiminnan sisällön kehittämisellä mm. terveyden edistävän huomioiminen ruokaryhmissä ja kuntouttavan työtoiminnan asiakkaiden osallistamisella Vaskikammarin yhteisiin toimintoihin.

Päihdepalvelujen ostopalvelukustannukset on jaettu kunnittain asiakkaiden käytön suhteessa ja ne pysyivät budjetoidussa.

KUNTOUTUS

TILAUS		TP 2014	Alkuper. TA 2015	TA 2015	Tilinpäätös 2015	TP 2015 - TA 2015
Kuntoutus	Terapia-asiakkaat	79	84	84	81	- 3
Kuntoutus	€ / terapia-asiakas	868	641	641	823	182
Kuntoutus	jonotusaika kk	-	-	-	-	-
Kuntoutus	Kulut	68 589	53 963	53 959	66 691	12 732
Kuntoutus	Tuotot	0	0	0	0	0
Kuntoutus	Netto	68 589	53 963	53 959	66 691	12 732
Kuntoutus	Kuntoutusasiakkaat	949	720	720	1 099	379
Kuntoutus	€ / kuntoutusasiakas	178	332	248	135	- 113
Kuntoutus	Kulut	168 715	239 310	178 602	148 531	- 30 071
Kuntoutus	Tuotot	20 275	10 800	20 400	20 124	- 276
Kuntoutus	Netto	148 439	228 510	158 202	128 407	- 29 795
Kuntoutus	Lääkinnällinen kuntoutus asiakkaat	11	10	10	9	- 1
Kuntoutus	€ / asiakas	1 014	2 640	2 640	1 658	- 982
Kuntoutus	Kulut	11 151	26 403	26 401	14 921	- 11 480
Kuntoutus	Tuotot	0	0	0	0	0
Kuntoutus	Netto	11 151	26 403	26 401	14 921	- 11 480
Kuntoutus	Rintamaveteraani kuntoutusasiakkaat (kaupunki)	0	1	1	0	- 1
Kuntoutus	€ / asiakas		2 104	2 104		- 2 104
Kuntoutus	Kulut	1 716	2 104	2 104	0	- 2 104
Kuntoutus	Tuotot	1 727	2 000	2 000	2 804	804
Kuntoutus	Netto	- 11	104	104	- 2 804	- 2 908
Kuntoutus	Kustannukset yhteensä	250 171	321 780	261 067	230 143	- 30 924
Kuntoutus	Kustannukset yhteensä ilman valtion määrärahaa	250 171	321 780	261 067	230 143	- 30 924
Kuntoutus	Tuotot ilman valtion määrärahaa	22 002	12 800	22 400	22 928	528
Kuntoutus	Netto ilman valtion määrärahaa	228 169	308 980	238 667	207 215	- 31 452
Kuntoutus	Ulkokuntien osuus	1 887	2 142	1 561	1 087	- 474
Kuntoutus	Netto ilman valtion määrärahaa ulkokunt. jälkeen	230 056	311 122	240 228	208 302	- 31 926

Tuottajan viesti tilaajalle:

Kaikki terapiapalvelut ostetaan, kun ei ole omia terapeutteja. Terapia-asiakasmäärät pysyivät ennusteen mukaisena, mutta budjetti ylittyi. Puheterapian ostot ylittyivät noin 7 500 eurolla ja toimintaterapian ostot noin 3 900 eurolla. Puheterapiaa ostettiin 16, toimintaterapiaa 24 ja ravitsemusterapiaa 41 henkilölle.

Kuntoutuskäyntejä on ollut reilusti ennustettua enemmän, 5,3 käyntiä/ fysioterapeutti/ työpäivä. Kustannukset pysyvät hyvin budjetissa, tuottoja on tullut ennustettua enemmän kun käyntejäkin oli ennakoitua enemmän. Lääkinnällisen kuntoutuksen ostoja oli ennustettua vähemmän ja kustannukset alittuivat yli 10 000 euroa.

Kaikkiaan kuntoutus pysyi budjetissa.

ERIKOISSAIRAANHOITO

TILAUS		TP 2014	Alkuper. TA 2015	TA 2015	Tilinpäätös 2015	TP 2015 - TA 2015
ESH	ESH:n kulut yhteensä	8 894 151	9 615 000	9 615 000	8 896 884	- 718 116
ESH	Tuotot	1 995	0	0	1 004	1 004
ESH	Netto	8 892 156	9 615 000	9 615 000	8 895 880	- 719 120

Tuottajan viesti tilaajalle:

Vuonna 2015 tehtiin 113 lähetettä vähemmän kuin vuonna 2014. Erikoissairaanhoidon tehtyjen lähetteen määrää oli vuonna 2015 1856 kun vuonna 2014 lähetettä tehtiin 1969. Suurimmat kasvut lähetemäärissä, muutos yli 15 %, oli kuntoutuksessa, lasten- ja nuorten taudeissa, lastenpsykiatriassa, neurologiassa, nuorisopsykiatriassa, suu- ja leukasairauksissa ja sädehoidossa.

Erikoissairaanhoidon kulut alittivat 0,7 milj. euroa budjetoidusta. Talousarviossa varauduttiin yhteispäivystyksen kulujen kasvuun, koska Outokummun oma iltpäivystys loppui vuoden 2015 alussa. Päivystyksen kulut eivät kuitenkaan nousseet vaan pysyivät käytännössä vuoden 2014 0,6 milj. euron tasossa. Kirurgian kulut laskivat n. 0,3 milj. euroa vuoden 2014 tasosta ja käytännössä koko erikoissairaanhoidon toteuma pysyi vuoden 2014 tasolla.

HOITO- JA HOIVAPALVELUT

TILAUS		TP 2014	Alkuper. TA 2015	TA 2015	Tilinpäätös 2015	TP 2015 - TA 2015
Hoito ja hoiva	Omaishoidon tuen asiakkaiden määrä	48	49	49	59	10
Hoito ja hoiva	RAVA keskiarvo	2,96	3,01	3,01	3,13	0,12
Hoito ja hoiva	€ / RAVA-piste	1 969	2 464	2 457	1 969	- 488
Hoito ja hoiva	Peittävyyys yli 75 -vuotiaat	3,2%	3,2%	3,1%	4,0%	,9%
Hoito ja hoiva	€ / asiakas	4 965	6 205	5 999	4 855	- 1 144
Hoito ja hoiva	Kulut	238 331	304 022	293 969	286 457	- 7 512
Hoito ja hoiva	Tuotot	2 051	2 300	2 300	3 115	815
Hoito ja hoiva	Netto	236 280	301 722	291 669	283 343	- 8 326
Hoito ja hoiva	Kotihoidon asiakkaiden määrä	433	410	410	445	35
Hoito ja hoiva	joista hoito- ja palvelusuunnitelman piirissä olevat	219	255	265	251	- 14
Hoito ja hoiva	RAVA keskiarvo hoitosuunnitelman piirissä	2,00	2,40	2,40	2,30	- 0,10
Hoito ja hoiva	€ / RAVA-piste	5 084	3 648	3 484	4 261	777
Hoito ja hoiva	Peittävyyys yli 75 -vuotiaat, hoitosuunnitelman piirissä olevat	18,6%	21,7%	22,3%	20,4%	- 1,9%
Hoito ja hoiva	€ / asiakas	5 580	5 921	5 835	5 993	158
Hoito ja hoiva	Kulut	2 416 313	2 427 770	2 392 351	2 666 793	274 442
Hoito ja hoiva	Tuotot	538 457	571 848	571 843	615 387	43 544
Hoito ja hoiva	Netto	1 877 856	1 855 921	1 820 508	2 051 405	230 897
Hoito ja hoiva	Päiväkeskushoitopäivät	1 635	1 567	1 567	1 649	82
Hoito ja hoiva	€ / hoitopäivä	46	60	55	54	- 1
Hoito ja hoiva	Kulut	75 775	93 561	86 521	88 542	2 021
Hoito ja hoiva	Tuotot	20 054	13 700	13 700	21 524	7 824
Hoito ja hoiva	Netto	55 721	79 861	72 821	67 018	- 5 803
Hoito ja hoiva	Tehostettu palveluasuminen hoitopäivät	25 919	26 670	25 950	25 973	23
Hoito ja hoiva	RAVA keskiarvo	3,38	3,30	3,30	3,37	0,07
Hoito ja hoiva	€ / RAVA-piste	-	-	-	-	-
Hoito ja hoiva	Peittävyyys yli 75 -vuotiaat	6,7%	7,7%	7,3%	6,7%	-,6%
Hoito ja hoiva	€ / hoitopäivä	121	123	123	120	- 3
Hoito ja hoiva	Kulut	3 136 047	3 283 452	3 186 441	3 127 040	- 59 401
Hoito ja hoiva	Tuotot	842 540	880 219	852 219	905 445	53 226
Hoito ja hoiva	Netto	2 293 506	2 403 233	2 334 223	2 221 595	- 112 628
Hoito ja hoiva	Pitkäaikaislaitoshoitopäivät	17 509	17 650	17 650	17 708	58
Hoito ja hoiva	RAVA keskiarvo	3,63	3,63	3,63	3,69	0,06
Hoito ja hoiva	RAVA-pisteen hinta	15 555	16 269	16 811	15 401	- 1 410
Hoito ja hoiva	Peittävyyys yli 75 -vuotiaat	4,7%	4,5%	4,4%	4,6%	,2%
Hoito ja hoiva	€ / hoitopäivä	135	144	141	144	3
Hoito ja hoiva	Kulut	2 357 758	2 543 917	2 488 924	2 556 049	67 125
Hoito ja hoiva	Tuotot	645 010	617 247	618 590	643 208	24 618
Hoito ja hoiva	Netto	1 712 747	1 926 670	1 870 334	1 912 840	42 506
Hoito ja hoiva	Akuutti-, kuntoutus- ja lyhytaikaishoitopäivät	5 932	6 060	6 060	5 278	- 782
Hoito ja hoiva	€ / hoitopäivä	197	191	188	196	8
Hoito ja hoiva	Peittävyyys yli 75 -vuotiaat	1,3%	1,3%	1,3%	1,2%	-,1%
Hoito ja hoiva	Kulut	1 171 152	1 160 099	1 139 279	1 034 758	- 104 521
Hoito ja hoiva	Tuotot	171 436	189 618	191 226	180 860	- 10 366
Hoito ja hoiva	Netto	999 716	970 480	948 053	853 899	- 94 154
Hoito ja hoiva	Kulut yhteensä	9 395 375	9 812 820	9 587 485	9 759 639	172 154
Hoito ja hoiva	Tuotot	2 219 549	2 274 933	2 249 877	2 369 539	119 662
Hoito ja hoiva	Netto	7 175 826	7 537 887	7 337 608	7 390 100	52 492
Hoito ja hoiva	Muiden ulkokuntien osuus	- 2 127	7 904	8 415	180	- 8 235
Hoito ja hoiva	Netto ulkokuntien osuuden jälkeen	7 173 699	7 545 791	7 346 022	7 390 280	44 258
Hoito ja hoiva	Bruttokulut / yli 75-vuotias	11 040	11 531	10 970	11 167	197
Hoito ja hoiva	Kotona ja kodinomaisissa oloissa asuvat yli 75 -vuotiaat	95 %	95 %	96 %	95 %	- 1 %

Tuottajan viesti tilaajalle:

Omaishoito: Talousarvioon varattu määräraha riitti hyvin ja omaishoidontuki myönnettiin kaikille myöntämisperusteet täyttävälle asiakkaille. Vuoden lopussa oli yhteensä 44 omaishoidon tuen saajaa. Heistä 23 (52 %) oli yli 75 -vuotiaita. Muistihoitaja aloitti omaishoitajille suunnatut terveys- ja hyvinvointitarkastukset. Tarkastukseen kutsuttiin kaikkein pisimpään omaishoitajana toimineet. Tarkastuksiin tuli 13 omaishoitajaa. Tarkastuksissa nousi esille muun muassa vertaistuen ja omaishoitajan oman ajan puute. Omaishoitajia ohjattiin laboratoriokokeisiin, lääkärille ja sosiaalityöntekijälle. Keskusteluja käytiin myös vapaiden pitämisestä, vuorohoidosta ja omaishoitajien kuntoutuskursseista. Uutena toimintana aloitettiin omaishoitajien jälkihuolto omaishoidon päättyessä.

Kotihoitopalvelut: Talousarvio ylittyi. Ylittymistä selittää suurimmalta osin Heikinhelmen yksikön arvioitua suuremmat toimintakulut. Kotihoidossa asiakkaita oli enemmän kuin edellisenä vuonna ja asiakkaiden määrä ylitti myös talousarvion.

Vuoden lopussa ateriapalveluasiakkaita oli 28 ja turvapalveluasiakkaita 113. Kotihoidon toimintaa kehitettiin suunnitelmien mukaisesti. Hoitoketjua kehitettiin siten, että kaikki kotihoidon kriteerit täyttävät asiakkaat on pystytty ottamaan palvelujen piiriin viivytyksittä. Medimobilen käyttöönotto sujui hyvin. Välittömän asiakastyön 60 %:n tavoitetta ei saavutettu. Välittömän asiakastyöajan vuoden keskiarvo oli 49,8 %. Välittömän asiakastyöajan prosenttia laski yöhoidon aloittaminen kotihoidossa, koska yöaikaan välitöntä asiakastyötä kertyy vähemmän. Välittömän asiakastyöajan nostamiseksi kotihoidossa kehitettiin työnjakoa, mutta sen tulokset eivät vielä näkyneet. Kotihoidossa panostettiin asiakkaiden kotikuntoutukseen. Päiväkuntoutuksen asiakasmäärät ja kuntoutusryhmät toteutuivat asetettujen tavoitteiden mukaan.

Asumispalvelut: Talousarvio alittui, koska yksityiseen asumispalveluun ja perhehoitoon varattuja määrärahoja jäi käyttämättä. Hoitopäivät toteutuivat suunnitellusti. Omissa hoivakodeissa oli 47 asumispalvelun paikkaa ja yksityisissä 22. Tehostetun asumispalvelun paikkaa odotti 9 asiakasta. Kotikuntalain mukaan on muuttanut toiselle paikkakunnalle yksi asiakas. Asumispalveluissa toteutettiin monipuolista asukkaiden hyvinvointia sekä kuntoutumista edistävää ja ylläpitävää toimintaa.

Sairaalapalvelut: Talousarvio alittui, koska maksutuottoja ja sairastvakuutuskorvauksia kertyi arvioitua enemmän. Lisäksi alittumista selittävät vähäisempi toimisto-, asiantuntija-, majoitus- ja ravitsemuspalvelujen sekä varahenkilöstön käyttö. Joensuulaisten potilaiden hoidosta kertyi 655 hoitopäivää ja kontiolahtelaisista 8. Osastojen käyttöaste oli 103 %. Erikoissairaanhoidon jonopäiviä ei muodostunut.

Kotihoitoon siirrettiin yksi lähihoitaja ja lisäksi laitoshuoltajan työpanosta jaettiin Heikinhelmen yksiköön. Osastojen toimintaa kehitettiin tavoitteiden mukaisesti Lean ajattelumallia hyödyntäen. Pääpaino oli kuntouttavan hoitotyön kehittämisessä ja hoitoketjujen sujuvoittamisessa. Henkilöstön kuntouttavaa työtä ja työergonomiaa vahvistettiin kuntoutumista edistävän työtavan koulutuksella.

Kuntoutuspassikoulutuksia toteutettiin syksyn aikana, osa näytöistä suoritetaan heti alkuvuodesta 2016. Lisäksi kaksi hoitajaa suoritti vaativan ergonomiakorttikoulutuksen. Siilaisen osastofarmaseutin avulla lääkehoidon osaamista vahvistettiin myös Outokummussa. Laitospaikkojen vähentämisestä tehtiin suunnitelma keväällä. Sairaalan osasto osallistui Tutka -hankkeeseen, jonka tavoitteena oli tiimityön ja työyhteisötaitojen kehittäminen. Sairaala oli mukana myös pilotissa, jossa perusterveydenhuolto ja erikoissairaanhoido yhdessä erikoissairaanhoidon opetusylihoitajan, tutkimus- ja opetuskoordinaattorin, UEF:n lääketieteen laitoksen, Karelia amk:n hoitotyön opettajien kanssa suunnittelivat osin yhtenevät harjoitteluohjelmat lääketieteen ja hoitotyön opiskelijoille. Harjoitteluohjelman tarkoituksena oli hoitaa ohjatusti potilaita yhdessä jo harjoitteluvaiheessa.

Iltaruskon hoivayksikkö, Hopeakuusen hoivakoti ja terveyskeskussairaala olivat mukana eHake hankkeessa, jonka tavoitteena oli parantaa sosiaali- ja terveysalalla toimivien yritysten, kuntien ja koulutusorganisaatioiden välistä yhteistyötä niin, että alan opiskelijat sijoittuvat paremmin harjoittelu- ja työpaikkoihin harvaan asutuilla alueilla. Omavalvontasuunnitelmat laadittiin kaikkiin vastuualueiden yksiköihin.

Kokonaisuudessaan talousarvio ylittyi, koska Heikinhelmen yksikön käynnistämisen kustannuksia oli vaikea etukäteen arvioida.

AIKUISSOSIAALITYÖ

TILAUS		TP 2014	Alkuper. TA 2015	TA 2015	Tilinpäätös 2015	TP 2015 - TA 2015
Aikuissosiaalityö	Sosiaalityö, asiakasperheet	647	605	605	660	55
Aikuissosiaalityö	€ / asiakasperhe	445	487	487	404	- 83
Aikuissosiaalityö	Kulut	288 035	294 489	294 605	266 351	- 28 254
Aikuissosiaalityö	Tuotot	882	1 100	1 100	981	- 119
Aikuissosiaalityö	Netto	287 153	293 389	293 505	265 370	- 28 135
Aikuissosiaalityö	Toimeentulotuki, asiakasperheet	453	400	400	452	52
Aikuissosiaalityö	joista alle 25 v %- osuus	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %
Aikuissosiaalityö	toimeentulotukiasiakkaista					
Aikuissosiaalityö	€ / toimeentulotukiasiakasperhe	1 719	2 672	2 171	1 841	- 330
Aikuissosiaalityö	toimeentulotukea saaneita /1000	62	55	56	63	7
Aikuissosiaalityö	asukasta kohden					
Aikuissosiaalityö	Kulut	778 515	1 068 879	868 342	832 071	- 36 271
Aikuissosiaalityö	Tuotot	403 688	519 700	419 700	410 825	- 8 875
Aikuissosiaalityö	Netto	374 827	549 179	448 642	421 246	- 27 396
Aikuissosiaalityö	Välitystiliasiakkaat	19	25	25	26	1
Aikuissosiaalityö	Työllistämistoiminnan piirissä	190	211	211	231	20
Aikuissosiaalityö	olevat					
Aikuissosiaalityö	€ / työllistämistoiminnan piirissä	59	92	92	75	- 17
Aikuissosiaalityö	oleva					
Aikuissosiaalityö	Kulut	11 296	19 365	19 372	17 252	- 2 120
Aikuissosiaalityö	Tuotot	1 313	2 146	2 146	2 073	- 73
Aikuissosiaalityö	Netto	9 983	17 218	17 226	15 179	- 2 047
Aikuissosiaalityö	Sosiaalinen asuminen,	14	25	15	12	- 3
Aikuissosiaalityö	asiakasperheet					
Aikuissosiaalityö	€ / asiakasperhe	6 055	3 644	5 947	10 186	4 239
Aikuissosiaalityö	Kulut	84 772	91 089	89 210	122 237	33 027
Aikuissosiaalityö	€ / asiakasperhe netto	5 980	3 443	5 613	10 054	4 441
Aikuissosiaalityö	Tuotot	1 051	5 013	5 013	1 587	- 3 426
Aikuissosiaalityö	Netto	83 721	86 077	84 197	120 650	36 453
Aikuissosiaalityö	Aikuissosiaalityö yhteensä	661	0	630	683	53
Aikuissosiaalityö	Kulut	1 162 618	1 473 821	1 271 530	1 237 912	- 33 618
Aikuissosiaalityö	Tuotot	406 933	527 959	427 959	415 467	- 12 492
Aikuissosiaalityö	Netto	755 685	945 863	843 571	822 445	- 21 126
Aikuissosiaalityö	Muiden ulkokuntien osuus	0	0	0	0	0
Aikuissosiaalityö	Netto ulkokuntien osuuden jälkeen	755 685	945 863	843 571	822 445	- 21 126

Tuottajan viesti tilaajalle:

Aikuissosiaalityön muutettu talousarvio toteutui lähes ennusteen mukaisesti.

Toimeentulotuessa palattiin poikkeuksellisen edellisen vuoden jälkeen lähemmäs aiempaa tasoa ja toimeentulotukiasiakkaiden määrä ja samalla kustannukset kasvoivat edellisvuoteen nähden kaikissa tukilajeissa, erityisesti täydentävässä toimeentulotuessa. Perustoimeentulotuen määrään ei omalla toiminnalla voida juurikaan vaikuttaa ja myös täydentävä toimeentulotuki on suurelta osin säänneltyä. Toimeentulotuen käsittelyajat pysyivät läpi vuoden melko hyvin lakisääteisessä 7 arkipäivän rajassa. Ainoastaan kesällä aikarajassa pysyminen oli lomien vuoksi ajoittain haasteellista.

Outokummulla on hyvät perinteet työllisyyden hoidossa ja kuntouttavaan työtoimintaan osallistuvien määrä pysyi erittäin hyvällä tasolla ja jopa kasvoi edellisestä vuodesta. Työllisyyden kuntakokeilu vaikutti suotuisasti kuntouttavassa työtoiminnassa olevien määrään. Pitkäaikaistyöttömien määrä ei ole lähtenyt kasvuun. Kuntouttavassa työtoiminnassa olevien määrä alkaa olla nykyresurssilla niissä lukemissa, mihin on realistista päästä. Kuntouttavan työtoiminnan pitäisi olla välivaihe työhön tai koulutukseen menemiseen, mutta tosiasiaassa suuri osa työtoimintaan osallistuvista on ns. sosiaalisen kuntoutuksen asiakkaita ja heille on vaikea löytää korvaavaa palvelua.

Vaikka sosiaalisen asumisen asiakasmäärä ei ole noussut, palvelun kesto on pidentynyt ja toimintaan varattu määräraha ylittyi. Näyttää siltä, että asiakkuudet myös pitkittyvät. Sosiaalinen asuminen kilpailutettiin loppuvuonna ja jatkossa tehostetun palveluasumisen määrä vähennee, kun palveluasuminen ja jopa tuettu asuminen omaan kotiin painottuvat. Yleisesti on huomattava, että itsenäi-

seen asumiseen kykenemättömien määrä on kasvussa. Etenkin nuorten asiakkaiden kohdalla toimintakyvyn ylläpitäminen ja edistäminen on tärkeää, jotta siirtyminen itsenäiseen asumiseen jatkossa mahdollistuu.

Välitystiliasiakkaiden määrässä on nousua, mikä voi olla yhteydessä sosiaalisen asumisen kehitykseen.

VAMMAISPALVELUT

TILAUS		TP 2014	Alkuper. TA 2015	TA 2015	Tilinpäätös 2015	TP 2015 - TA 2015
Vammaispalvelut	Vammaispalvelu asiakkaat	21	24	24	21	- 3
Vammaispalvelut	€ / asiakas	636	1 377	1 797	1 547	- 250
Vammaispalvelut	Kulut	13 357	33 046	43 123	32 493	- 10 630
Vammaispalvelut	Tuotot	0	0	0	0	0
Vammaispalvelut	Netto	13 357	33 046	43 123	32 493	- 10 630
Vammaispalvelut	Vaikeavammaiset asiakkaat (ilman palveluasumista)	104	85	85	103	18
Vammaispalvelut	€ / asiakas	5 372	7 779	6 585	6 013	- 572
Vammaispalvelut	Kulut	558 684	661 198	559 763	619 383	59 620
Vammaispalvelut	Tuotot	0	0	0	0	0
Vammaispalvelut	Netto	558 684	661 198	559 763	619 383	59 620
Vammaispalvelut	Vaikeavammaisten palveluasuminen hoitopäivät	660	720	720	1 004	284
Vammaispalvelut	€/hoitopäivä	232	225	365	164	- 201
Vammaispalvelut	Kulut	153 187	161 793	262 674	164 729	- 97 945
Vammaispalvelut	Tuotot	0	0	0	0	0
Vammaispalvelut	Netto	153 187	161 793	262 674	164 729	- 97 945
Vammaispalvelut	Sosiaalityö ja palveluohjaus asiakkaat	208	185	203	216	13
Vammaispalvelut	€ / asiakas	455	490	451	445	- 6
Vammaispalvelut	Kulut	94 539	90 570	91 515	96 094	4 579
Vammaispalvelut	Tuotot	527	491	498	479	- 19
Vammaispalvelut	Netto	94 011	90 079	91 017	95 615	4 598
Vammaispalvelut	Vammaispalvelun kulut YHTEENSÄ	819 767	946 607	957 075	912 697	- 44 378
Vammaispalvelut	Vammaispalvelun tuotot YHTEENSÄ	527	491	498	479	- 19
Vammaispalvelut	Vammaispalvelun NETTO	819 239	946 116	956 577	912 219	- 44 358
Vammaispalvelut	Kehitysvammaiset avohoitoasiakkaat	85	85	85	95	10
Vammaispalvelut	€ / asiakas	3 959	4 508	4 242	3 907	- 335
Vammaispalvelut	KERAVA-keskiarvo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vammaispalvelut	Kulut	336 516	383 170	360 560	371 210	10 650
Vammaispalvelut	Tuotot	53 690	40 127	43 593	56 291	12 698
Vammaispalvelut	Netto	282 826	343 044	316 967	314 919	- 2 048
Vammaispalvelut	Kehitysvammaisten palveluasumisen hoitopäivät	11 233	12 200	12 200	11 868	- 332
Vammaispalvelut	€/ hoitopäivä	100	99	94	110	16
Vammaispalvelut	KERAVA-keskiarvo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vammaispalvelut	Kulut	1 127 927	1 207 336	1 142 901	1 300 816	157 915
Vammaispalvelut	Tuotot	42 803	45 500	48 500	49 304	804
Vammaispalvelut	Netto	1 085 124	1 161 836	1 094 401	1 251 513	157 112
Vammaispalvelut	Kehitysvammaisten laitoshoitopäivät	155	91	91	90	- 1
Vammaispalvelut	€/ hoitopäivä	892	1 467	1 133	895	- 238
Vammaispalvelut	KERAVA-keskiarvo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vammaispalvelut	Kulut	138 320	133 538	103 151	80 684	- 22 467
Vammaispalvelut	Tuotot	0	0	0	3	3
Vammaispalvelut	Netto	138 320	133 538	103 151	80 680	- 22 471
Vammaispalvelut	Kehitysvammahuollon kulut YHTEENSÄ	1 602 763	1 724 045	1 606 612	1 752 710	146 098
Vammaispalvelut	Kehitysvammahuollon kulut/asiakas	5 403	8 948	8 355	9 576	1 221
Vammaispalvelut	Kehitysvammahuollon tuotot YHTEENSÄ	96 493	85 627	92 093	105 598	13 505
Vammaispalvelut	Kehitysvammahuollon NETTO	1 506 270	1 638 418	1 514 519	1 647 112	132 593
Vammaispalvelut	Kaikkien vammaispalveluiden kulut YHTEENSÄ	2 422 529	2 670 652	2 563 687	2 665 407	101 720
Vammaispalvelut	Kaikkien vammaispalveluiden tuotot YHTEENSÄ	97 020	86 118	92 591	106 077	13 486
Vammaispalvelut	Kaikkien vammaispalveluiden NETTO	2 325 509	2 584 534	2 471 096	2 559 330	88 234
Vammaispalvelut	Ulkokuntien osuus	3 849	1 178	933	2 927	1 994
Vammaispalvelut	NETTO ulkokuntien jälkeen	2 329 358	2 585 712	2 472 030	2 562 257	90 227

Tuottajan viesti tilaajalle:

Vammaispalvelujen talousarviota pienennettiin vuoden aikana ja ne toteutuivat lähelle alkuperäistä talousarviota, mutta menivät 3,7 % yli muutetun talousarvion. Määrärahasidonnaisten palvelujen ja taloudellisten tukitoimien osalta talousarvio alittuu kaikilta menokohdilta.

Vaikeavammaisten palveluissa (ilman palveluasumista) henkilökohtainen apu ylittää talousarvion 9,4 %, muilta osin talousarvio alittuu huolimatta asiakasmäärän kasvusta (+ 18 asiakasta). Vaikeavammaisten palveluasumisen hoitopäivät ylittävät arvioidun (+284 hoitopäivää) mutta asiakaskohtainen euromäärä alittuu (-201 e/asiakas) tilastointitavan muutoksesta johtuen.

Sosiaalityön ja kehitysvammahuollon avohoitoasiakkaiden määrä on kasvanut vuoden aikana 23 asiakkaalla. Kehitysvammaisten palveluissa oman toiminnan lisääminen (asumisenohjaaja ja ohjaaja asumisyksikkö Hilmaan) on vähentänyt PKSSK:n ostopalveluja yhteensä -31,49 % vuoteen 2014 verrattuna. Kehitysvammaisten asumispalvelujen tarve on kasvanut, mistä aiheutuu suurin budjetin ylitys. Outokummussa kehitysvammaisten laitosasumista ei ole kuin tilapäisenä.

Tuloja kertyi arvoitua enemmän, talousarvion ylitys johtuu asiakasmäärän arvioitua suuremmasta kasvusta. Asiakkaiden palvelutarpeiden osalta tapahtui vuoden aikana muutoksia henkilökohtaisen avun ja palveluasumisen (vaikeavammaiset ja kehitysvammaiset) osalta.

PERHEPALVELUT

TILAUS	TP 2014	Alkuper. TA 2015	TA 2015	Tilinpäätös 2015	TP 2015 - TA 2015
Perhepalvelut Ehkäisevä lastensuojelutyö, asiakkaat		37	37	26	- 11
Perhepalvelut € / asiakas		2 496	3 694	3 383	- 311
Perhepalvelut Kulut		92 614	137 775	88 657	- 49 118
Perhepalvelut Tuotot		202	602	3 503	2 901
Perhepalvelut Netto		92 412	137 173	85 154	- 52 019
Perhepalvelut Sosiaalityö, asiakas	268	201	201	266	65
Perhepalvelut € / asiakas	684	804	801	599	- 202
Perhepalvelut Kulut	183 296	161 672	160 915	159 386	- 1 529
Perhepalvelut Tuotot	4 916	3 523	3 523	2 956	- 567
Perhepalvelut Netto	178 380	158 149	157 392	156 430	- 962
Perhepalvelut Avohuolto, asiakas	228	190	190	190	0
Perhepalvelut € / asiakas	899	896	954	623	- 331
Perhepalvelut Kulut	205 127	170 189	181 248	118 427	- 62 821
Perhepalvelut Tuotot	236	41 204	58 639	281	- 58 358
Perhepalvelut Netto	204 891	128 985	122 609	118 146	- 4 463
Perhepalvelut Kodin ulkopuolelle sijoitetut, asiakkaat	43	48	48	38	- 10
Perhepalvelut Hoitopäiviä	11 784	7 530	9 800	9 124	- 676
Perhepalvelut € / hoitopäivä	116	188	137	121	- 16
Perhepalvelut % 0-17v ikäryhmästä	3 %	4 %	4 %	3 %	- 1 %
Perhepalvelut € / asiakas	31 720	29 444	28 067	28 989	922
Perhepalvelut Kulut	1 363 961	1 413 319	1 347 236	1 101 577	- 245 659
Perhepalvelut Tuotot	70 252	72 603	72 603	71 546	- 1 057
Perhepalvelut Netto	1 293 708	1 340 716	1 274 633	1 030 031	- 244 602
Perhepalvelut Jälkihuolto, asiakkaat	14	14	14	20	6
Perhepalvelut € / asiakas	0	0	0	0	0
Perhepalvelut Kulut	0	0	0	0	0
Perhepalvelut Tuotot	0	0	0	0	0
Perhepalvelut Netto	0	0	0	0	0
Perhepalvelut Perheneuvola, asiakkaat	277	281	281	229	- 52
Perhepalvelut Jonotusaika kk	0	0	0	0	0
Perhepalvelut Peittävyyks alle 18 -vuotiaat	22 %	22 %	22 %	18 %	- 4 %
Perhepalvelut € / asiakas	762	716	716	848	132
Perhepalvelut Kulut	211 109	201 264	201 265	194 138	- 7 127
Perhepalvelut Tuotot	2 247	26 209	26 209	757	- 25 452
Perhepalvelut Netto	208 862	175 055	175 056	193 381	18 325
Perhepalvelut Lastenvalvoja, asiakas	100	115	115	90	- 25
Perhepalvelut Isyys-, elatus- ja huolto sekä tapaamissopimukset	205	0	0	185	185
Perhepalvelut € / sopimus	83	0	0	88	88
Perhepalvelut € / asiakas	170	192	192	182	- 10
Perhepalvelut Kulut	16 966	22 080	22 081	16 366	- 5 715
Perhepalvelut Tuotot	115	45	45	42	- 3
Perhepalvelut Netto	16 851	22 035	22 035	16 324	- 5 711
Perhepalvelut Kulut yhteensä	1 980 459	2 061 138	2 050 519	1 678 552	- 371 967
Perhepalvelut Tuotot	77 767	143 786	161 621	79 086	- 82 535
Perhepalvelut Netto	1 902 692	1 917 353	1 888 898	1 599 466	- 289 432
Perhepalvelut Muiden ulkokuntien osuus	- 2 203	- 4 447	- 10 188	2 009	12 197
Perhepalvelut Netto ulkokuntien osuuden jälkeen	1 900 489	1 912 905	1 878 711	1 601 474	- 277 237

Tuottajan viesti tilaajalle:

Talousarvio alittuu n. 0,3 milj.

Lapsiperheiden kotipalvelu on siirretty vuoden alusta osaksi varhaisen tuen työtä, jolloin kotipalvelua ja perhetyötä on jo kohdennettu enemmän ehkäisevään työhön. Outokummussa yhteistyötä perustasolla on tehty ennaltaehkäisevästi jo ennenkin, joten toimintatapoihin lakimuutos ei tuonut juurikaan uutta. Lapsiperheiden kotipalvelussa selvitettiin palvelusetelimahdollisuutta oman toimin-

nan ja muun ostopalvelun rinnalle ja palveluseteli otetaan käyttöön alkuvuodesta 2016. Toinen lastensuojelun sosiaalityöntekijöistä siirtyi tekemään varhaista tukea, mutta sosiaalityöntekijät ovat jatkossakin työpareja toisilleen. Lapsiperhepalveluja kehitetään edelleen perhekeskusmallin suuntaan ja tähän työhön palkattiin määräaikainen kehittäjä. Perhekeskuksen tavoitteena on saada ammattilaisia monialaisesti työskentelemään yhteisiin tiloihin ja sen myötä tehostaa entisestään varhaisempaa puuttumista. Peruspalvelujen ja sosiaalipalvelujen yhteistyö korostuu jatkossa, kun lasten ja nuorten asioita pyritään hoitamaan mahdollisimman pitkään heidän luonnollisissa toimintaympäristöissään. Varhaisen tuen asiakkaista osa oli aiemmin avohuollon sosiaalityön asiakkaita ja siksi avohuollon asiakasmäärä ei ole vertailukelpoinen edelliseen vuoteen. Avohuollon asiakasmäärät pysyivät koko vuoden maltillisina.

Lastensuojeluilmoitukset on pystytty hyvin tekemään määräaikojen puitteissa samoin kuin lastensuojelutarpeen selvitykset.

Lastensuojelussa kodin ulkopuolelle sijoitettujen määrä aleni edellisestä vuodesta. Myös hoitopäivien määrä väheni eli sijoitukset eivät ole myöskään pitkittyneet. Jälkihuoltoon toki siirtyi paljon nuoria ja kustannukset näkyvät avohuollossa. Sijoituksista suurin osa on perhesijoituksia, jolloin myös hoitopäivän hinta jää suhteellisen pieneksi, mistä syystä menoissa on huomattavaa alentumista. Versossa suurin osa sijoitetuista nuorista on muualta kuin Outokummusta.

Kasvatus- ja perheneuvolan asiakasmäärä on pysynyt hyvänä, vaikkakin hieman pienentynyt. Asiakkaiden määrän vähentymiseen on vaikuttanut muutokset henkilöstötilanteessa. Palveluun ohjautuminen on kärsinyt ja yhteistyötahojen ohjaus vähentynyt. Lisäksi palvelun myyminen Polvijärvelle lopetettiin.

Lastenvalvojan tekemien sopimusten määrän väheneminen johtuu siitä, että vuoden 2013 lopun sopimukset oli jätetty uuden yhteistoiminta-alueen viranhaltijan tehtäväksi ja ne kirjautuivat vuoden 2014 tilastoihin. Kuukausittain vahvistettavien sopimusten määrässä on muutenkin suurta vaihtelua riippuen esimerkiksi siitä, kuinka monta lasta milloinkin syntyy. Lastenvalvojien työssä on toivetta sovittelujen määrän lisäämiseen, että huoltoriidat eivät pitkittyisi eivätkä aiheuttaisi ylimääräistä lastensuojelun tai varhaisen tuen tarvetta.

HALLINTOPALVELUT

TILAUS		TP 2014	Alku- per. TA 2015	TA 2015	Tilinpäätös 2015	TP 2015 - TA 2015
Hallinto	Hallinto kulut yhteensä					
Hallinto	Hallinto tuotot yhteensä					
Hallinto	Hallinto netto	161 970	210 116	205 168	173 523	- 31 645

Tuottajan viesti tilaajalle:

Hallinnon tulosalueen budjetti alittui arvioidusta. Menot alittuivat mm. henkilöstökuluissa pidettyjen säästövapaiden vuoksi. Myös tulot ylittyivät hieman arvioidusta.

Sosiaali- ja potilasasiamiestoiminta ja velkaneuvonta –vastuualue pysyi budjetissa siitä huolimatta, että valtion lisäkorvausta talous- ja velkaneuvontaan ei saatu talousarviossa arvioidusti johtuen aiempien vuosien valtionkorvausten säästöistä. Työ- ja elinkeinoministeriö (TEM) teki 4/2015 esityksen talous- ja velkaneuvonnan siirtämiseksi valtion toteuttamaksi toiminnaksi oikeusaputoimiston yhteyteen, mutta asian toteutumisesta ei ole saatu lisätietoa sen jälkeen.

P-K:n kuntien kanssa on käynnistetty sopimusneuvottelut talous- ja velkaneuvonnan kustannusten kattamisesta siltä osin kuin valtionkorvaus ei kuluja kata ja siltä varalta, että TEM:n esittämä talous- ja velkaneuvonnan siirto valtion toiminnaksi ei toteudu. Yhteydenottoja talous- ja velkaneuvontaan tuli vuonna 2015 kaikista Pohjois-Karjalan kunnista yhteensä 3360 (v. 2014: 3311, v. 2013: 2901). Lisäystä oli n. 1,5 % edellisvuodesta ja n. 15,8 % vuoteen 2013 verrattuna. Yhteydenottoja tuli joensuulaisilta 1885 (v. 2014: 1946), kontiolahtelaisilta 194 (v. 2014: 159) ja outokumpulaisilta 154 (v. 2014: 116). Loput 1127 yhteydenottoa tulivat muista P-K:n kunnista (v. 2014: 1090).

Sosiaali- ja potilasasiamiestoiminnan yhteydenottojen määrä kasvoi vuodesta 2014 1,3 %. Yhteydenottoja sosiaali- ja potilasasiamiehiin oli vuonna 2015 yhteensä 1745 (v. 2014: 1723; v. 2013: 1686). Yhteydenotoista 553 koski PKSSK:n erikoissairaanhoidtoa (vuonna 2014 PKSSK:ta koskevia 609). Potilasasiamiespalveluja myydään yksityisille terveydenhuoltoalan yrityksille, joilla on sopimus palvelun ostosta/myynnistä Joensuun kaupungin kanssa. V. 2015 aikana potilasasiamiespalvelua Joensuun kaupungilta osti yhteensä 62 yritystä. Sosiaali- ja potilasasiamiehet ovat vuonna 2015 aikana tiedottaneet toiminnastaan ja asiakkaiden ja potilaiden oikeuksista eri kunnissa mm. sosiaali- ja terveystoimen henkilökunnalle, opiskelijoille ja eri asiakas- ja potilasryhmille (esim. yhdistyksissä). Talous- ja velkaneuvot ovat tiedottaneet toiminnastaan ja talous- ja velkaneuvonnan mahdollisuuksista myös eri kunnissa, mm. kuntouttavan työtoiminnan asiakasryhmissä ja sosiaali- ja terveystoimen henkilökunnalle.

2.1.3. Sivistyspalvelut

Tulosalue: Sivistyspalvelut

Toimielin: Sivistyslautakunta

Vastuuhenkilö: Sivistysjohtaja

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutuma
Kaikki tulosityksiköt osallistuvat uuden Kummun koulun suunnitteluun, koska uuden koulun tilat ja toiminnot koskettavat kaikkia tulosityksiköitä.	Lukio ei ole käytännössä osallistunut tilojen suunnitteluun, muut yksiköt kyllä eri tavoin.
PÄIVÄHOITO	
Perhepäivähoito joustaa kysynnän mukaan ja viikonloppujen vuorohoidon toteutusta jatketaan mahdollisuuksien mukaan perhepäivähoidossa.	Perhepäivähoidon määrää on sopeutettu kysyntää vastaavaksi. Vuorohoitoa on toteutettu pääosin Sateenkaaren yksikössä. Viikolla tapahtuva yöhoito on toteutettu perhepäivähoitona.
Kerhoja tarjotaan niille lapsille, joilla ei ole kokopäivähoidon tarvetta vanhempien työn vuoksi.	Kaksi kerhoa toiminut Kyykerin kylätalolla.
Tuntiperusteisten päivähoitomaksujen käyttöönottoa koko päivähoidossa selvitetään ja mahdollisesti otetaan käyttöön syksyllä 2015.	Tuntiperusteinen päivähoitomaksu on otettu käyttöön koko varhaiskasvatuksessa 1.8.2015 alkaen.
PERUSOPETUS	
Perusopetuksessa panostetaan • Osallisuuden lisäämiseen • Uuden opetussuunnitelman kehittämistyöhön	Oppilaskuntatoiminta on vakiintunut molemmissa yksiköissä. Oppilaskuntien hallitukset ovat suunnitelleet ja järjestäneet erilaisia tapahtumia aktiivisesti. Kummun koulun opettajia on toiminut mm. seudullisissa ainekohtaisissa suunnittelu-ryhmissä ja seudullisessa tukiryhmässä. Koko opettajakunta on tehnyt kehittämistehävään liittyviä välitehtäviä.
Koulusihteeripalveluissa on käytettävissä 1,4 htv entisen 2 htv:n sijaan	Kouluissa on supistettu koulusihteeripalveluja siten, että sihteerit on fyysisesti paikalla vain osalla koulupäivistä. Käytössä on 1,4 htv:tä.
LUKIO	
Valmistaudutaan sähköisiin ylioppilaskirjoituksiin ja opetussuunnitelman uudistamiseen.	Sähköisiin ylioppilaskirjoituksiin on valmistauduttu järjestämällä useampia sähköisiä kurssikokeita kaikissa lukuaineissa. Opettajia on koulutettu sähköisten kokeiden laadintaan ja ylioppilaskokeiden uusiin kriteereihin. Opetussuunnitelman uudistaminen on aloitettu pääasiassa lähikuntien (Polvijärvi, Juuka) kanssa.

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutuma
Jatketaan valmistautumista lukion opetus-suunnitelman v. 2016 tapahtuvaan uudistumiseen kouluttamalla henkilökuntaa ja ottamalla käyttöön uusia opetusmenetelmiä.	Valmistauduttu yhteistyössä lähikuntien (Polvijärvi, Juuka) ja Pohjois-Karjalan maakuntalukioiden kanssa. Opetussuunnitelman keskeiseksi tavoitteeksi asetettiin koulujen yhteistyön tiivistäminen ja opetustarjonnan jakaminen. Yhteistyösuunnitelma on realisoitumassa. Opetushenkilöstöä on koulutettu oman aineensa mukaisesti sähköisten työvälineiden käyttöön, joka on nopeuttanut uusien opetusmenetelmien käyttöön-ottoa.
Opinto-ohjaus ja yrittäjyyskasvatus tuodaan selvemmin mukaan koulun arkeen.	Opinto-ohjausta on jalkautettu ryhmänohjaajille ja opinto-ohjauksessa on korostetusti tuotu esille muuttuneet hakujärjestelmät ja pyritty antamaan valmiuksia opintojen suoraan jatkamiseen lukion jälkeen. Yrittäjyyskasvatuksesta on sovittu Polvijärven lukion kanssa, siten että ensimmäinen yhteinen yrittäjyyskurssi pidettiin syksyllä Polvijärvelä.
Perehdytetään erityisesti ryhmänohjaajia uuden opiskeluhuoltolain käytänteisiin.	Perehdytys tapahtunut opettajainkokousten yhteydessä ja mukana on ollut myös kuraattori.
VAPAA SIVISTYSTYÖ	
Jatketaan toistaiseksi Joensuun seudun kansalaisopistossa sopimuksen sallimalla minimituntimäärällä.	Jatkettu.
MUSIIKKIOPISTO	
Jatketaan toistaiseksi Keski-Karjalan musiikkiopistossa entisellä 32:lla oppilaspaikalla.	Jatkettu.
KIRJASTO	
Jatketaan toistaiseksi Joensuun seutukirjastossa.	Jatkettu.
KULTTUURI	
Kulttuuritalo Maritan toimintaa kehitetään esittävän taiteen, elokuvien ja muiden tapahtumien näyttämönä eri toimijoiden (kaupungin omat ja muut oppilaitokset, yritykset, yhteisöt) tarpeisiin.	Maritan varustukseen tehty pienimuotoista kehittämistä. Leader-hankkeesta Maritan kehittämiseksi saatiin myönteinen ennakkotieto vuoden lopussa.
Osa-aikainen (50 % kokonaistyöajasta) kulttuuriohjaaja palkataan ajalle 1.2-31.12.2015 (siviltk 11.11.2014 § 104).	Toteutui, rekrytointi tapahtui kaupungin sisältä.
Kulttuuritoimen tulevaisuutta selvitetään.	Kaupungin vakituinen henkilöstöresurssi kulttuuritoimeen on toistaiseksi puolikas kulttuuriohjaaja.

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutuma
NUORISO	
Etsivää nuorisotyötä jatketaan opetus- ja kulttuuriministeriön avustuksella.	Opetus- ja Kulttuuriministeriö on leikannut hieman (5 %) avustuksen määrää mutta toimintaa jatkettu ennallaan.
Nuorisoneuvoston toimintaa kehitetään ja yhteistyötä Joensuun nuorisoverstaan kanssa työpajatoiminnassa jatketaan.	Nuorisoneuvoston toiminta aktivoitunut ja nimenmuutos nuorisovaltuustoksi toteutettu. Sivistyslautakunta delegoinut sille päätösvaltaa nuorisotoimen avustuksissa. Työpajatoiminnan ostopalvelua nuorisoverstaalta jatkettu.
LIIKUNTA	
Urheilutalo-uimahallin markkinointia jatketaan ympäristökuntiin osana kaupunkimarkkinointia.	Ympäristöalueen paikallislehdissä mainontaa Outokummun teema-sivuilla. Matkailutoimen/Matkakumpu Oy:n luokkaretki- ja leirikoulumainonnassa mukana.
Tuloja lisätään markkinoinnin lisäksi tilojen käyttöastetta kehittämällä (sähköinen varausjärjestelmä) sekä taksojen optimoinnilla.	Sähköisen tilavarausjärjestelmän asiakasrekisteri on otettu käyttöön ja urheilutalon käyttövuorot ovat sähköisessä tilavarausjärjestelmässä.
Liikuntasihteeri jatkaa 90 % työajalla liikuntatoimessa ja 10 % työajalla matkailutaimessa.	Toteutunut 30.11.2015 saakka. Kaupungin matkailutoimintojen siirryttyä Matkakumpu Oy:lle yhtiö ostaa erikseen tarvitsemansa liikuntasihteerin palvelut.
Kulttuurisihteerin tehtävistä kansalliset juhlapäivät (itsenäisyys, veteraani, kaatuneet) siirretty liikuntasihteerin tehtäviin.	Toteutunut.

Sitovat tunnusluvut	TP2014	TA2015	TP2015	
Päivähoito ja esiopetus				
<i>Tehokkuustavoitteet/ taloudellisuustavoitteet</i>				
Bruttomenot/läsnäolopäivä, € (ei lastenh. tuet)	55,25	61,73	56,80	-4,93
Päiväkotien käyttöaste, %	87	93	89	-4
<i>Laatutavoitteet</i>				
<i>Asiakassuuntautuneet palvelut</i>	ei mitattu	>3,9	4,2	+0,3
Vanhempien tyytyväisyys (1-5)				
<i>Henkilöstön hyvinvointi</i>	ei mitattu	>3,9	3,3	-0,6
Tyytyväisyys (1-5)				
Perusopetus				
<i>Määrätavoitteet</i>				
Yleisopetuksen ryhmäkoko max keskim.	20,1/18,8	20 / 20	19,9	-0,1
<i>Tehokkuustavoitteet/ taloudellisuustavoitteet</i>				
Kustannukset €/oppilas	8 879	8 996	8 816	-180

Sitovat tunnusluvut	TP2014	TA2015	TP2015	
<i>Laatutavoitteet</i>				
<i>Asiakassuuntautuneet palvelut</i>	ei mitat-	ei mitata	ei mi-	
Huoltajien / oppilaiden tyytyväisyys (1-5)	tu		tattu	
<i>Henkilöstön hyvinvointi</i>		ei mitata		
Tyytyväisyys (1-5)	3,0		ei mi-	
			tattu	
Lukiokoulutus		>75		
<i>Määrätavoitteet</i>				
Jatko-opintoihin sijoittuneet % päättäneistä	72		69	
		ei mitata		
<i>Laatutavoitteet</i>				
<i>Asiakassuuntautuneet palvelut</i>	ei mitat-	ei mitata	ei mi-	
Huoltajien / oppilaiden tyytyväisyys (1-5)	tu		tattu	
<i>Henkilöstön hyvinvointi</i>				
Tyytyväisyys (1-5)	4,6	9 951	ei mi-	
			tattu	
<i>Tehokkuustavoitteet/</i>				
<i>taloudellisuustavoitteet</i>				
Kustannukset €/oppilas	9 618		10 563	+612*)
		9,51		
Kulttuuritoimi				
<i>Tehokkuustavoitteet/</i>				
<i>taloudellisuustavoitteet</i>				
€/ asukas (7 140, 31.12.2015)	13,43		10,71	+1,20
		55		
Liikuntatoimi				
<i>Määrätavoitteet</i>				
Uimahallin tehokas käyttö		24		
kävijämäärä/1000 asiakasta	59		58	+3
Kuntosalin tehokas käyttö				
kävijämäärä/1000 asiakasta	27	112,66	27	+3
<i>Tehokkuustavoitteet/</i>				
<i>taloudellisuustavoitteet</i>				
€/ asukas (7 262, 31.12.2013)	132,13	20	111,87	-0,79
Nuorisotoimi		10		
<i>Määrätavoitteet</i>		800		
Nuorisotilojen käyttö,	20		20	0
aukiolotunnit viikossa				
Nuorisotapahtumat	20		22	+12
Osallistujien lukumäärä	1 295	46,44	1 620	+820
<i>Tehokkuustavoitteet/</i>				
<i>taloudellisuustavoitteet</i>				
-€/ 0-29v (2088, 31.12.2014)	40,34		53,64	+7,2**)

*) opiskelijoiden määrä 11 pienempi kuin talousarviossa

**) nuorten määrä pienempi kuin talousarviossa (2,82 €) ja kustannukset hieman ennakoitua suuremmat (4,38 €)

Toiminnan tunnusluvut (ei sitovat)	TP2014	TA2015	TP2015	ERO
<i>Asiakkaat/kysyntä</i>				
Päivähoito ja esiopetus				
- päivähoidossa 1.12.	215	214	208	-6
- esiopetuksessa 20.9.	57	78	77	-1
- kerho 1.12. (ei lasketa summaan)	31	39	28	-11
Yhteensä	303	292	285	-7
- Lastenhoidon tuen saajat	133	130	120	-10
Kaikki yhteensä	436	422	405	-17
Hoitopäivät, josta	53 134	47 000	52 651	+5 651
-esiopetus			11 070	
-päivähoito, sis. esiopetuksen osapäivähoito			41 581	
Perusopetus				
Oppilaat 20.9.	620	618	624	+6
Lukiokoulutus				
Oppilaat (ei sis. aikuisopisk.) 20.9.	91	95	84	-11
<i>Vakinainen henkilöstö 31.12 (htv)</i>				
Sivistyspalvelut				
Sivistysjohtaja	0,7	0,7	0,7	
Toimistosihtööri	1	1	1	
Päivähoidon johtaja	1	1	1	
Päiväkodin johtaja	6	4	4	
Lastentarhanopettajat	2	6	6	
Päivä-/lastenhoitaja	16	16	16	
Päiväkotiapulainen	4	4	4	
Ruokapalvelutyöntekijät	5	5	5	
Perhepäivähoitaja (sis. ei-vakin.)	21	22	22	
Rehtori	2	2	2	
Apulaisrehtori	1	1	1	
Koulusihtööri	2	2	2	
Luokanopettaja	19	19	19	
Aineenopettaja	21	21	21	
Erityisopettaja	11	11	11	
Opinto-ohjaaja	1	1	1	
Kuraattori	1	0,8	1	
Koulunkäynninohjaaja	8	8	8	
Kulttuurisihtööri	0	0	0	
Liikuntasihtööri	0,9	0,9	1	
Liikunnanohjaaja	1	1	1	
Uinninvalvoja-liikunnanohjaaja	1	1	1	
Nuoriso-ohjaaja/Kasvatusohjaaja	0,4	1	1	

Sitovat määrärahat 1 000 €	TP 2014	TA 2015	Muutettu TA 2015	TP 2015	ERO
Toimintatuotot	1 062	873	873	1 083	210
Toimintakulut	<u>-12 478</u>	<u>-12 154</u>	<u>-12 285</u>	-12 406	<u>-121</u>
Toimintakate	-11 416	-11 281	-11 412	-11 323	+89

Käyttöomaisuus	1 000 €
Arvo 1.1.	35
Lisäykset	0
Vähennykset	0
Rahoitusosuudet	0
Poistot	-17
Arvo 31.12.	18

2.1.4. Teknisen toimen palvelut

Tulosalue: Tekniset palvelut

Toimielin: Tekninen lautakunta

Vastuhenkilö: Tekninen johtaja

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutuma
Joensuun kaupungilta ostetaan kiinteistöihin sinöörin tehtävien hoito tonttijakojen laatimisen ja pohjakartan hyväksymisen osalta.	Ei ole ollut tarvetta tilikaudella.
Kaupungin maanhankinnalla ja kaavoituksella turvataan monipuoliset tonttivaihtoehdot rakentajille ja niitä markkinoidaan aktiivisesti. Tyhjäksi jääviä rakennuskiinteistöjä markkinoidaan aktiivisesti.	Tonttimaaksi kaavoitettavia alueita ei ole ostettu toteutumajaksolla. Tyhjiä kiinteistöjä on markkinoitu mm. internetissä.
Partalanmäen alueen tontteja markkinoidaan aktiivisesti.	Partalanmäen alueen tontteja on markkinoitu mm. Facebookissa ja internetsivuilla.
Metsää myydään päivitetyn metsänhoitosuunnitelman mukaan ja metsänmyyntitulosten arvioidaan pysyvän samansuuruisena kuin vuonna 2014.	Alkuvuodesta kirjattiin aiemmin tehdyistä metsäkaupoista n. 52 000 €. Puukaupat solmittiin Metsä Groupin kanssa, myyntituottoja toteutui n.173 000 €
Myytävissä olevien metsätilojen arvioista tehdään tarkempaa analyysiä ennen esitettäviä jatkotoimenpiteitä metsänhoitosuunnitelman päivityksen yhteydessä. Kiinteistöjen sekä yleisten alueiden kunnossa ja ylläpidossa taso pidetään vähintään vuoden 2014 mukaisena.	Metsänhoitosuunnitelman päivittäminen toteutetaan vuonna 2016. Hoitotasossa on pysytty vuoden 2014 tasolla.
Jokipohjan pesulan ylläpito ja henkilöstö siirtyy toimitilapalvelujen siivoustoimen tehtäväksi.	Toimitilapalvelut ovat tuottaneet pesulapalvelut alkuvuodesta saakka.
Sähkön hintaan on laskettu 4 % korotukset.	Vaikutukset otettiin huomioon TA:ssa. Toteutuneet kustannukset olivat n. 537 000 €
Urakkapalvelut voi tehdä tarjouksia kaupunkikonserniin kuuluville yhteisöille. Talousarviossa ei urakkapalveluille ole arvioitu toimintaa vuodelle 2015.	Urakkapalvelut tekivät huoneistoremontteja KOY Outokummun vuokrataloille ja pieniä korjaustöitä Seurojentalo Oy:lle.

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutuma
Sisäisiä vuokria on tarkennettu kulurakennetta vastaavaksi. Tuotto sisäisistä vuokrista on n. 350 000 € pienempi.	Sisäisien vuokrien tuotto toteutui arvioidusti.
Kulttuuritalo Maritaan tehdään kuntotutkimus jonka perusteella määritetään korjaustarve vuoden 2015 aikana, vuonna 2016 tehdään kuntotutkimus urheilutalolle ja vuonna 2017 kirjastotaloon.	Kuntotutkimus Maritaan tehtiin syksyllä. Kohde on rakennettu 1957 ja on ikäänsä nähden peruskuntainen.
Yhdyskuntajätteen vanhan kaatopaikan lopettamista jatketaan loppupeiton osalta.	Vanhan yhdyskuntajätteenkaatopaikan loppupeitto on valmis. Loppupeitto tehtiin käytötalouden varoilla.
Ympäristöluvan uusimisella anotaan jatkoaikaa loppupeitolle, jotta maisemoitavalle kaatopaikalle voidaan sijoittaa kompostoitua ja öljyisiä maita sekä kompostoituneen biojätteen ja maa-aineksen seosta myös jatkossa.	Ympäristölupa on käsittelyssä AVI:ssa.
Vastaanotettavan sekajätteen ja puhdistamolietteen määrä pysyy ennallaan. Jäte-kukko Oy:ltä tuotu kompostoitavan biojätteen vastaanoton arvioidaan päätyvän, biojätteen tuottojen on arvioitu vähenevän n.415 000 €.	Jätteen vastaanottomäärät ovat toteutuneet arvioidusti. Tuottoja saatiin 559 000 €, joka on 20 000 € arvioitua enemmän. Biojätteen vastaanottaminen Jäte-kukko Oy:ltä päättyi.
Sekajätteen siirtokuormausta Kuopioon Jäte-kukko Oy:lle jatketaan toistaiseksi.	Sekajäte on toimitettu Jäte-kukko Oy:lle.
Erityismaiden vastaanottamista jatketaan hinnalla kilpaillen. Kunnostuskohteiden määrän vähennyttä myös vastaanotettavien maiden uskotaan vähenevän olennaisesti, maiden vastaanottotavoite on 80 000 €, joka on 170 000 € vähemmän kuin vuonna 2014.	Erityismaita on vastaanotettu keskiverto vuositasoa enemmän. Toteutuneet tuotot ovat n. 644 000 €. Tuottojen nettovaikutus on 254 000 € arvioitua parempi (toteutunut netto n. 441 000 €). Tulosesta jälkihoitokustannuksiin varattiin 120 000 €.
Jätetaksoja nostetaan 15 %.	Jätetaksoja nostettiin 1.1.2015 alkaen 15 %.
Yksityistieavustuksiin on varattu 35 000 €. Yksityistieiden peruskorjausten kaupungin avustusosuus on 12 %. Avustuksia myönnetään järjestäytyneille tiekunnille.	Avustuksia maksettiin 33 000 € tulleiden hakemusten mukaisesti. Peruskorjaushankkeita ei ole ollut.
Pelastustoimen hoitoon varataan Joensuun kaupungille 522 500 €.	Toteutuneet kustannukset olivat 522 504 €.

Sitovat tunnusluvut	TP2014	TA2015	TP2015	ERO
Määrätavoitteet				
Yhdyskuntasuunnittelu				
- kaavojen käsittelyaika vireille tulosta valtuus-	10	10	10	0
ton käsittelyyn/kk	2	2	2	0
- kartoitukset pohjakartalle/kk				
Maa- ja metsätilat				
- Myytävä puumäärä m³/v	5 600	4 000	3 500	-500
- Taimikonhoitotyöt ha/v	0	15	12,5	-2,5
Toimitila- ja vuokrauspalvelut				
- Toimitilapalvelun kiinteistöt	24	24	26*)	2
- Vuokrauspalvelun kiinteistöt	20	20	20	0
Ympäristöhoito				
- Hoidetut viheralueet ha/vuosi	15	15	15	0
- Latujen kunnossapito km/v	40	40	40	0
- Asfaltti- ja sirotepintaisten katujen				
pintakorjaukset m²/v	6 600	16 500	2 950**)	-13 550
Tehokkuustavoitteet/ taloudellisuustavoitteet				
Maa- ja metsätilat				
- Metsänmyyntitulot 1000€/v	162	175	173	-2
Toimitila- ja vuokrauspalvelut				
- Siivousmenot €/hm²/kk	1,91	1,95	2,08	0,13
- Ylläpitomenot €/hm²/kk	2,91	3,0	3,0	0
- Kunnossapitomenot €/hm²/kk	1,61	1,23	1,24	0,01
Urakkapalvelut				
- Urakkapalvelut toiminnan tuotto %	-7	10	-6,8***)	-16,8
Ympäristöhoito				
- Katujen talvikunnossapito €/m²/v	0,36	0,36	0,36	0
- Liikenneväylien kunnossapito				
€/km	2 400	2 400	2 400	0
Turvallisuuspalvelut kust./asukas	72,72	72,63	73,19	0,56
(31.12.2015: 7139 asukasta)				
Laatutavoitteet				
- Liukkauden torjunta, liukastumiset kpl/v	3	<5	3	-2

*) Kiinteistöluetteloon on päivitetty kaupungin omistukseen tulleet kohteet Suutarinkatu 7 ja Kyntövaarantie 6.

**) Talousarviossa pintakorjausmäärän tulisi olla 6 500 m², sillä korjauksiin käytettävässä määrärahasssa ei ole tullut merkittävää muutosta. Todellinen ero on 3 550 m². Korjaukseen tarkoitetusta määrärahasta suurin osa kohdistui massanvaihokustannuksiin.

***) Urakkapalveluilla ei ollut juurikaan toimintaa tilikaudella. Menot muodostuvat sisäisistä vuokratukustannuksista teknisille palveluille.

Toiminnan tunnusluvut (ei sitovat)	TP2014	TA2015	TP2015	ERO
Asiakkaat/kysyntä				
Jätehuolto				
- Laskutettava yhdyskuntajätteen määrä t	11 409	7 000	6 650	-350
- Käsittelyyn tulevat öljyiset maat t	2 751	2 000	5 181	3 181
- Erityismaiden käsittely t	592	1 000	17 328	16 328
Ympäristöhoito				
- Auratut keskustan kadut km/v	65	65	65	0
- Auratut jalkakäytävät ja kevyenliikenteen väylät km/v	16,7	16,7	16,7	0
Vakinainen henkilöstö				
- Hallintopalvelut				
Kuukausipalkkaiset	3	3	3	0
- Yhdyskuntasuunnittelu				
Kuukausipalkkaiset	3	2,5	2,0	-0,5
- Maa- ja metsätilat				
Työllistetty	0,5	0,5	0	
Tuntipalkkaiset			0,5	0
- Puistot ja muut yleiset alueet				
Kuukausipalkkaiset	2	2	2,5	0,5
Tuntipalkkaiset	2	2	2	0
Työllistetty	3	3	1	-2
- Siivous				
Kuukausipalkkaiset	12,5	12,5	12,5	0
Sijainen	1	1	1	0
Oppisopimuskoulutus	0	0	0	0
- Jokipohjan pesula				
Kuukausipalkkaiset		1	1	0
Työllistetty		1	1	0
- Jätehuolto				
Tuntipalkkaiset	1,5	1,5	1	-0,5
- Liikenneväylät				
Työnjohtaja	1	1	1	0
Työntekijät	3	3	3	0
- Urakkapalvelut				
Urakkapalvelut kuukausipalkkaiset	0,5	0	0,5	0,5
Urakkapalvelut työllistäminen	3	0	2	2
- Toimitilapalvelut				
Yleishoito kuukausipalkkaiset	10,5	10	10	0
Kunnossapito kuukausipalkkaiset	0,5	1	0,5	-0,5
Kunnossapito tuntipalkkaiset	3	3	1	-2
Oppisopimuskoulutus kiinteistöhoitaja	1	1	1	0

Toiminnan tunnusluvut (ei sitovat)	TP2014	TA2015	TP2015	ERO
Muut resurssit				
- pakettiautot/puistot	2	2	2	0
- pakettiauto/ kunnossapito	1	1	1	0
- pakettiauto/yleishoito	1	1	2	0
- Monitoimikone	2	2	2	0
- Traktori, liikenneväylät	1	1	1	0
- Tiehöylä	1	1	1	0
- Kuorma-auto	1	1	1	0
- GPS-mittalaite	1	1	1	0
- Tasolaser	1	1	1	0
- Takymetri	1	1	1	0
- maastolaskelmaohjelma 3Dwin	1	1	1	0
- Latukone	1	1	1	0
- Traktori/puistot	0	0	0	0

Sitovat määrärahat 1 000 €	TP 2014	TA 2015	TP 2015	ERO
Toimintatuotot	6 315	5 855	6 510	655
Toimintakulut	-6 361	-5 869	-6 562	693
Toimintakate	-46	-14	-51	-37

Teknisen toimen palvelut ylittivät toimintakatteen 37 t€. Ylitystä tapahtui mm. sähkö- ja lämmityskustannuksien noususta talousarvioon nähden 80 t€ (7 %). Teknisen lautakunnan esityksestä kaupunginvaltuusto hyväksyi 21.9.2015 vesihuoltopalveluiden talousarvion toimintakate muutoksen 140 t€ alkuperäistä pienemmäksi (vesihuoltopalvelut tekivät 107 t€ talousarvioita paremman tuloksen) ja vastaavasti teknisten palveluiden toimintakatetavoitetta tiukennettiin 140 t€.

Teknisen lautakunnan alaisten vesihuoltopalveluiden sekä teknisen toimen palveluiden toimintakate oli yhteensä 69 t€ talousarviota parempi.

Käyttöomaisuus	1 000 €
Arvo 1.1.	20 138
Lisäykset	7 076
Vähennykset	-1 195
Rahoitusosuudet	-5 223
Poistot	-1 483
Arvo 31.12.	20 507

2.1.5. Vesihuoltopalvelut

Tulosalue: Vesihuoltopalvelut

Toimielin: Tekninen lautakunta

Vastuhenkilö: Vesihuoltopäällikkö

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutuma
Vesi- ja viemäriverkoston kuntoa kohennetaan saneeraamalla nykyisiä verkostoja. Saneerauksen avulla ennalta ehkäistään vesijohtovuotojen syntyä ja viemäreiden tukkeentumisia.	Saneeraustöitä on tehty saneeraamalla runko-vesijohtoja ja viemärijohtoja Viitakadulla, sade-vesiviemäriä ent. rata-alueella ja runkovesijohtoa vanhan kaivoksen rinteellä sekä rakennettu uutta vesijohtorunkoa Kyntövaaralla. Lisäksi saneerattiin Kaitalammen käsittelylaitoksen kalkinsyöttölaitteita.
Veden hintaa nostetaan 0,06 €/m³ ja jäteveden hintaa 0,09 €/m³. Korotuksen vaikutus keskimääräisellä kulutuksella on n. 10 €/v/hlö.	Veden ja jäteveden hintaa korotettiin esitetyllä tavalla 1.1.2015 alkaen.
Annetaan asiantuntija-apua vesiosuuskuntien suunnittelutehtäviin.	Avustettavia kohteita ei ollut vuonna 2015.
Vesihuoltotoiminnan yhdistämisedellytyksiä energia- ja sähköliiketoimintaan selvitetään vuoden 2015 aikana.	Energian toimitusjohtaja teki alustavan selvityksen yhdistämisedellytyksistä, jonka pohjalta päätettiin, että tässä vaiheessa ei ole tarvetta teettää selvitystä konsultin avulla.

Sitovat tunnusluvut	TP2014	TA2015	TP2015	ERO
Laatutavoitteet				
- Veden laatuvaatimusten täyttyminen, tutkituista näytteistä hyväksytyjä tuloksia %	100 %	100 %	100 %	0
- Jäteveden puhdistus tulokset lupaehtoja paremmat, vaatimus 90-93 %	>95 %	>95 %	>95 %	0

Toiminnan tunnusluvut (ei sitovat)	TP2014	TA2015	TP2015	ERO
Määrätavoitteet				
- Laskutettava vesimäärä 1000 m³	414	420	400	-20
- Puhdistettava jv-määrä 1000 m³	723	500	779	279
- Laskutettava jv-määrä 1000 m³	307	320	302	-18
Vakinainen henkilöstö				
- Kuukausipalkkaiset	2	2	2	0
- Tuntipalkkaiset	5	5	5	0

Sitovat määrärahat 1 000 €	TP 2014	TA 2015	TP 2015	ERO
Toimintatuotot	1 328	1 345	1420	75
Toimintakulut	<u>-845</u>	<u>-844</u>	<u>- 813</u>	<u>- 31</u>
Toimintakate	482	501	607	107

Teknisen lautakunnan esityksestä kaupunginvaltuusto hyväksyi 21.9.2015 vesihuoltopalveluiden toimintakatteen 140 t€ alkuperäistä pienemmäksi. Tuottoja saatiin arvioitua enemmän mm. liittymismaksuista. Loppuvuodesta kustannuksista säästettiin jätevedenpuhdistamon menoista.

Teknisen lautakunnan alaisten vesihuoltopalveluiden sekä teknisen toimen palveluiden toimintakate oli yhteensä 69 t€ talousarviota parempi.

Käyttöomaisuus	1 000 €
Arvo 1.1.	3 053
Lisäykset	114
Vähennykset	-129
Poistot	-202
Arvo 31.12.	2 835

2.2. TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

Tuloslaskelmaosan sitovat erät on seuraavassa esitetty kursivoituina.

TULOSLASKEMAN TOTEUTUSVERTAILU 1000 €

1 000 €	TA 2015	Ta- muutos	Muutettu TA 2015	TP 2015	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	11 298	103	11 400	12 209	809
MYYNSTITUOTOT	5 554	80	5 634	6 451	817
MAKSUTUOTOT	354	0	354	398	44
TUET JA AVUSTUKSET	925	0	925	877	-47
MUUT TUOTOT	4 465	23	4 487	4 483	-4
VALMISTUS OMAAN KÄYTT.					
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-52 861	481	-52 381	-51 669	711
PALKAT JA PALKKIOT	-9 213	-93	-9 306	-9 150	156
ELÄKEKULUT	-3 925	-20	-3 945	-3 680	265
MUUT HENKILÖSTÖSIVUKULUT	-519	-7	-526	-543	-17
PALVELUJEN OSTOT	-33 048	643	-32 405	-31 926	478
AINEET, TARVIKKEET	-2 213	-20	-2 233	-2 371	-138
AVUSTUKSET	-973	0	-973	-827	145
MUUT KULUT	-2 971	-23	-2 993	-3 172	-179
TOIMINTAKATE	-41 563	583	-40 980	-39 460	1 520
VEROTULOT	23 599	-180	23 419	23 614	195
VALTIONOSUUDET	20 031	0	20 031	20 069	38
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT					
KORKOTUOTOT	55	0	55	48	-7
MUUT RAHOITUSTUOTOT	681	0	681	704	23
KORKOKULUT	-502	202	-300	-238	62
MUUT RAHOITUSKULUT	-203	0	-203	-194	9
VUOSIKATE	2 097	605	2 702	4 542	1 840
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
SUUNNITELMAN MUK. POISTOT	-1 640	0	-1 640	-1 733	-93
SATUNNAISET ERÄT					
TILIKAUDEN TULOS	457	605	1 062	2 809	1 746
RAHASTOJEN LISÄYS	0	0	0	-47	-47
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	457	605	1 062	2 761	1 699

Verotulojen erittely

Verotulo 1 000 e	TA	Toteuma	Poikkeama
Kunnan tulovero	20 218	20 287	69
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 414	1 560	146
Kiinteistövero	1 787	1 766	-20

Verotettavat tulot

Vuosi	Tulovero-%	Verotettava tulo	Muutos-%
Verovuosi 1997	18,0	67 458 135	-1,2
Verovuosi 1998	18,0	68 206 052	1,1
Verovuosi 1999	18,0	68 135 183	-0,1
Verovuosi 2000	18,5	70 139 846	2,9
Verovuosi 2001	18,5	72 785 180	3,8
Verovuosi 2002	18,5	74 282 806	2,1
Verovuosi 2003	18,5	74 946 643	0,9
Verovuosi 2004	18,5	75 728 781	1,0
Verovuosi 2005	19,5	77 481 834	2,3
Verovuosi 2006	19,5	80 929 000	4,4
Verovuosi 2007	19,5	86 679 000	7,1
Verovuosi 2008	19,5	91 508 695	5,6
Verovuosi 2009	19,5	90 678 844	-0,9
Verovuosi 2010	20,5	89 637 085	-1,1
Verovuosi 2011	20,5	92 431 033	3,1
Verovuosi 2012	21,25	94 721 302	2,5
Verovuosi 2013	21,25	95 989 994	1,3
Verovuosi 2014	22,25	96 429 052	0,5

2.3. INVESTOINTIEN TOTEUTUMISVERTAILU 1 000 €

YLEISHALLINTO

5000 Arvopaperit ja osakkeet

Määrärahat	TA 15	MuutettuTA	TP 15	ERO
Kulut	-0	-140	-152	-12

Määrärahalla maksettu Jätekuikko Oy:n osakkeiden osto 139.480,95 euroa. Lisäksi kirjattu osakkeiden ostosta suoritettava varainsiirtovero 2.231,70 euroa ja metsäkauppoista kauppahinnoista vuosina 2004-2015 pidätetty Metsäliiton osuuspääoma 10.668,42 euroa.

5100 Irtain käyttöomaisuus

Määrärahat	TA 15	TP 15	ERO
Kulut	-75	7	82

Laajakaista kaikille –hankkeelle varaus kaupungin osuuteen. Ennakkoon kirjatun kustannuksen palautus.

SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMI

5200 Irtain omaisuus

Määrärahat	TA 15	TP 15	ERO
Kulut	-131	-85	46

Sote-yhteistoiminta-alueen laite- ja kalustohankinnat Outokumpuun, rahoitusosuus yhteistoiminta-alueelle. Vuonna 2015 terveyspalveluihin hankittiin ekg-kone ja ultraäänilaite ja hoito- ja hoivapalveluihin desinfiointilaite sekä kalustettiin Heikinhelmi (ensikertainen kalustaminen).

TEKNINEN TOIMI

Kiinteä omaisuus

Kiinteistö- ja ympäristötekniikka

6411 Maa- ja metsätilat

Määrärahat	TA 15	TP 15	ERO
Kulut	-40	-39	1
Tuotot	0	16	16
Netto	-40	-23	17

Määrärahalla on ostettu maata Kummun koulun hankkeeseen liittyen. Tuotot muodostuvat myydyistä maa-alueista.

6423 Saunalahden venerannan ruoppaus

Määrärahat	Kust.arvio	TA 15	MuutettuTA	TP 15	ERO
Kulut	-30	-30	0	0	0

Viinijärvellä sijaitsevan Saunalahden venerannan kunnostus ja veneväylän ruoppaus. Ruoppaus on tehty huhtikuun lopulla. Ruoppaaminen tehtiin rannalta kai-vinkoneella, sillä heikon jäätilanteen vuoksi ruoppausta ei voitu suorittaa jäältä. To-teutuneet kustannukset olivat n. 5 800€. Ohjeistuksen mukaan hankkeen kustannuk-set jotka jäävät alle 8 500€ tulee kirjata käyttötalouteen.

6425 Rinnepuiston kunnostus

Määrärahat	Kust.arvio	TA 15	MuutettuTA	TP 15	ERO
Kulut	-35	-35	-31	-30	1

Jokipohjan kaupunginosassa olevan leikkipuiston kunnostus nyky määräysten mukaiseksi. Työt valmistuivat kesällä.

Toimitilapalvelut

6436 Syrjäkatu 12 talotekniikan korjaus

Määrärahat	Kust.arvio	TA 15	TP 15	ERO
Kulut	-40	-40	-39	1

Määrärahalla uusitaan ilmastointilaitteet sekä niihin liittyvä automaatio, lisäksi vanhat vesi- ja viemäriputket korjataan. Työt on saatettu valmiiksi. Ilmastointilait-teet sekä niihin liittyvä automaatio uusittiin. Käyttövesiputket korjattiin kokonaisuudessaan sekä osa yläkerran viemäreistä.

6438 Terveyskeskuksen talotekniikan korjaus

Määrärahat	Kust.arvio	Käytetty	TA 15	TP 15	ERO
Kulut	-1083	-983	-100	-101	-1

Vuoden 2014 aikana määrärahalla on uusittu ilmanvaihto-, jäähdytys-, paloil-maisin ja sprinklerjärjestelmä sekä niihin liittyvät LVISA-työt. Vuoden 2015 määrärahalla uusitaan rakennustekniikkaa. Kohteella on korjattu mm. vesikattoa, sadevesikouruja, sekä suoritettu vastaanottotilan muutos töitä ja talotekniikan pa-rannuksia.

6440 Keskuskeittiön koneet ja laitteet

Määrärahat	Kust.arvio	Käytetty	TA 15	Muutettu TA	TP 15	ERO
Kulut	-260	-210	-50	-21	-13	8

Keskuskeittiön uusien koneiden hankinta on aloitettu vuonna 2011 ja sitä on jatkettu vuosittain. Uusi keskuskeittiö on päätetty toteuttaa Kummun koulun yhteyteen, mutta ennen uuden hankkeen valmistumista varaudutaan uusiin laitehankintoihin, joissa huomioidaan siirtomahdollisuus uuteen keskuskeittiöön. Investointirahalla on hankittu keittölaitteita rikkoutuneiden tilalle.

6447 Terveyskeskuksen parkkialueen laajennus

Määrärahat	Kust.arvio	TA 15	MuutettuTA	TP 15	ERO
Kulut	-35	-35	-22	-24	-2

Terveyskeskuksen pääovien vastaista parkkialuetta laajennetaan sekä levennetään Kyykerinkadulta parkkialueelle tulevaa liittymää. Entisten parkkiruutujen sijainnin vuoksi liittymää ei voinut merkittävästi levennättä. Uusia parkkiruutuja tehtiin 10 kappaletta.

6460 Kummun Koulu

Määrärahat	Kust.arvio	Käytett.	TA 15	MuutettuTA	TP 15	ERO
Kulut	-14 700	-196	-8 400	-6 000	-5 125	875
Tuotot				5 400	5 220	-180
Netto				-600	95	695

Kummun Koulun tarkennetun hankesuunnitelman pohjalta on laadittu uusi tavoitehinta syksyllä 2014. Hankesuunnitelmassa päädyttiin uuteen koulurakennukseen Kummun Koulu 1 – 4:n yhteyteen. Koulurakennus sisältää myös uuden keskuskeittiön sekä esiopetustilat. Joulukuussa vuonna 2012 Opetus- ja kulttuuriministeriöltä on haettu 25 % avustusta summalle 8,95M€. Kaupungin valtuusto on 27.4.2015 pidetyssä kokouksessa päättänyt toteuttaa hankkeen rahoituksen kiinteistöleasingmenettelyllä. Rahoitusleasingiin ei kuulu c-osan rakentaminen eikä vanhan osan korjaaminen, sillä kyseisille osille on aiemman korjaushankkeen yhteydessä saatu valtion avustusta. Määrärahaan sisältyy myös Kummun koulun vanhan osan korjauskustannukset (vuonna 2015 tot. 74 t€) sekä koulun keittiön (C-osa) kustannukset (vuonna 2015 tot. 1,141 M€). Kustannukset kaikkiaan ovat 6,340M€ sekä leasingtuotot 5,220M€ ja netto -1.12M€.

Rakennustyöt ovat käynnistyneet huhtikuussa ja jatkuvat vuodelle 2016.

6462 Kummun koulun vanhan osan korjaus

Määrärahat	Kust.arvio	Käytetty	TA 15	TP 15	ERO
Kulut		-10	0	-74	-74

Sisäilmakorjauksia tehtiin kahteen luokkaan sekä liikuntasaliin. Näiden korjauksien perusteella käynnistettiin koulun vanhan osan korjaussuunnittelu ja sisäilmakorjaukset kilpailutetaan alkuvuodesta 2016. Määrärahat sisältyvät Kummun koulun projektiin 6460.

6466 Kummun koulun keittiö (C-osa)

Määrärahat	Kust.arvio	TA 15	TP 15	ERO
Kulut		0	-1 141	-1 141

Määrärahat sisältyvät Kummun koulun projektiin 6460.

6461 Pohjoisahon lämmönjakorakennuksen korjaus

Määrärahat	Kust.arvio	TA 15	TP 15	ERO
Kulut	-12	-12	-14	-2

Määrärahalla kunnostetaan lämmönjakorakennusta. Lämmönjakorakennuksen kattoa uusittiin ja rakennuksen yläpohjan lämmöneristystä lisättiin. Lattia pinnoitettiin uudelleen.

6488 Uudet tunnelit ja lasten kaivoksen valaistus

Määrärahat	Kust.arvio	TA 15	TP 15	ERO
Kulut		0	0	0
Tuotot			3	3
Netto			3	3

Työt on tehty vuonna 2014. Viimeinen avustusosuus on saatu alkuvuodesta 2015.

6542 Lukion ja lukionruokalan talotekniikan saneeraus Vanhalla Kaivoksella

Määrärahat	Kust.arvio	TA 15	TP 15	ERO
Kulut	-195	-195	-17	178

Kohteelle uusitaan lämmönvaihdin sekä ruokalan lämmitysmuoto muutetaan sähköstä kaukolämpöverkostoon, lisäksi lukionruokalaan uusitaan ilmastointikone. Investointi vähentää lämmityskustannuksia 15 000€/a. Suunnitelmat ovat tarkentuneet. Puretusta Kummun koulun ruokalasiivestä uusiokäyttöön hyödynnetään mm. ilmastointikone sekä lämmityspatterit. Saneeraustyöt ovat käynnistyneet loppuvuodesta ja investointi jatkuu vuodelle 2016. Vuoden 2016 talousarvioon on varattu hankkeelle rahaa 175 t€.

6543 Voima-aseman katon ja julkisivun kunnostus

Määrärahat	Kust.arvio	TA 15	TP 15	ERO
Kulut	-25	-25	-25	0

Määrärahalla kunnostetaan voima-aseman kattoa ikkunoita ja julkisivua. Työt valmistuivat syksyllä.

6599 Irtain omaisuus

Määrärahat	Kust.arvio	TA 15	TP 15	ERO
Kulut	-25	-25	-24	1

Uudella ympäristön- ja kiinteistönhoidon keräävällä ruohonleikkurilla korvataan vanhentunutta kalustoa. Määrärahalla on hankittu uusi keräävä ruohonleikkuri.

Vuokrauspalvelut

6489 Aarrekaupunki (= Vanhan kaivoksen alueen kehittäminen)

Määrärahat	Kust.arvio	Käytetty	TA 15	TP 15	ERO
Kulut	-4 150	-2 229	-750	0	750
Tuotot	2 555	1 560	375	0	-375
Netto	-1 595	-669	-375	0	375

Aarrekaupunki -hanke jakaantuu kolmeen vaiheeseen. I - vaihe on päättynyt kesällä 2012. Hankkeen II – vaihe on päättynyt vuonna 2014. II - vaiheen jatkoksi käynnistetään kolmas vaihe eli ns. Valtaväylä-hanke, jolle on arvioitu 50 % avustusosuus. Avustuspäätös oli kielteinen ja siten hanke ei toteutunut vuonna 2015.

Yhdyskuntatekniikka

Rakennukset ja rakennelmat

6712 Kuusjärventien ylikulkusilta

Määrärahat	TA 15	TP 15	ERO
Kulut	- 10	-10	0

Määrärahalla on ostettu Liikennevirastolta Kuusjärventien teräspalkkisilta.

Ympäristöhoito

6714 Katualueet

Määrärahat	TA 15	MuutettuTA	TP 15	ERO
Kulut	- 70	-181	-183	-2

Määrärahalla korjataan vuosittain huonokuntoisimpia katuja ja katualueita. Kohteet määritellään tarkemmin käyttösuunnitelmassa. Määrärahalla korjattiin Joensuuntien ja Pehtoorinkadun pahimmat routavauriot vaihtamalla massoja ja tekemällä routakiilat. Rummukalan alueella korjattiin Mittamiehen-, Sähkömiehen- ja Koulumiehenkadun reikiintyneet sirotepintakadut asfalttikaduiksi. Liikenneturvallisuutta parannettiin uusimalla kaide Joutenkatu-Sairaalankatu-Suokatu risteysalueella.

6741 Katuvaloverkoston kunnostaminen

Määrärahat	Kust.arvio	TA 15	MuutettuTA	TP 15	ERO
Kulut	-800	-100	-75	-74	1

Määrärahalla kunnostetaan katuvaloja EU-määräysten mukaisiksi ja uusitaan huonokuntoisimpia valopylväitä. Vuoden 2015 aikana uusittiin Alavinkadun valaisimien kaapelointi välillä Kuusjärventie – Juholankatu. Työmiehenkadun valaisimet välillä Hovilankatu – Maamiehenkatu. Lisäksi uusittiin katutöiden yhteydessä Rumukkalan alueen katuvalot led-valaisimiksi.

VESIHUOLTOPALVELUT

Yhdyskuntateknikka

6931 Vesijohtoverkosto

Määrärahat	TA 15	TP 15	ERO
Kulut	- 50	-51	-1

Määrärahalla uusitaan vanhaa vesijohtoverkostoa. Kohteet määrätään vuoto-seurantojen perusteella. Vesijohtorunkoja on uusittu Viitakadulla, vanhan kaivoksenmäellä ja Kyntövaaralla.

6932 Kaitalammen kalkinsyöttölaitteiden uusinta

Määrärahat	TA 15	TP 15	ERO
Kulut	- 35	-39	-4

Määrärahalla uusitaan Kaitalammen kalkinannostelulaitteet ja kunnostetaan käsittelylaitoksen kiinteistöä. Kalkinannostelulaitteet uusittiin.

6916 Kummunkadun kunnallistekniikka

Määrärahat	Kust.arvio	TA15	TP 15	ERO
Kulut	-300	- 150	0	150

Määrärahalla saneerataan Kummunkadun runkovesijohdot ja jätevesiviemärit sekä rakennetaan sadevesiviemärit. Hankkeen toteuttaminen edellytti Valtaväylä-hankkeen toteutumisesta. Hanke ei saanut avustusta ja siten se ei toteutunut.

VIEMÄRILAITOS

6914 Vesi- ja viemäriolosuuskuntien avustamiseksi tehtävän suunnittelutyöt

Määrärahat	TA 15	MuutettuTA	TP 15	ERO
Kulut	- 10	0	0	0

Määrärahaan sisältyy toiminta-alueen läheisyydessä olevien vesiosuuskuntien linjatöiden suunnitelmien teko. Avustettavia kohteita ei ollut vuonna 2015.

6971 Viemäriverkosto

Määrärahat	TA 15	TP 15	ERO
Kulut	- 55	-37	18

Määrärahalla toteutetaan viemärirunkoputkien uusintaa 10-vuotisohjelman mukaisesti. Sadevesiputkistoja rakennetaan erillisviemäreiksi jätevedenpuhdistamon ylikuormituksen estämiseksi. Määrärahalla on saneerattu vanhan rata-alueen sadevesirunkojohtoja ja Viitakadun viemärirunkoja.

6982 Jätevedenpuhdistamon saneeraus

Määrärahat	Kust.arvio	TA 15	TP 15	ERO
Kulut	-270	- 100	0	100

Määrärahalla suunnitellaan ja saneerataan nykyinen jätevedenpuhdistamo tulevan ympäristöluvan vaatimusten mukaiseksi. Lupapäätöstä ei saatu vuonna 2015. Saneeraus siirtyy vuosille 2016 ja 2017.

INVESTOINNIT YHTEENSÄ

Määrärahat	TP 14	TA 15	MuutettuTA	TP 15	ERO
Kulut	-2 507	-10 523	-8 263	-7 290	973
Tuotot	91	375	5 775	5 239	-536
Netto	-2 416	-10 148	-2 488	-2 051	437

2.4. RAHOITUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

Rahoituslaskelman sitovat erät on seuraavassa esitetty kursivoituina.

RAHOITUSLASKELMAN TOTEUTUMISVERTAILU 1 000 €

	TA 2015	TA MUU- TOKSET	MUUTETTU TA 2015	TP 2015	POIK- KEAMA
VARSINAINEN TOIMINTA JA INVESTOINNIT					
Tulorahoitus	1 997	605	2 602	4 696	2 094
Vuosikate	2 097	605	2 702	4 542	1 840
Tulorahoituksen korjauserät	-100	0	-100	154	254
Investoinnit yhteensä	-10 148	7 660	-2 488	-2 051	437
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-10 523	2 260	-8 263	-7 290	973
Rahoitusosuudet investointimenoihin	375	5 400	5 775	5 223	-552
Käyttöomaisuuden myyntitulot	0	0	0	16	16
VARSINAISEN TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN NETTOKASSAVIRTA	-8 151	8 265	114	2 645	2 531
RAHOITUSTOIMINTA					
Antolainauksen muutokset	62	0	62	47	-15
<i>Antolainasaamisten lisäykset</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-14</i>	<i>-14</i>
<i>Antolainasaamisten vähennykset</i>	<i>62</i>	<i>0</i>	<i>62</i>	<i>62</i>	<i>0</i>
Lainakannan muutokset	8 074	-8 700	-626	-2 949	-2 323
<i>Pitkäaikaisten lainojen lisäys</i>	<i>10 700</i>	<i>-8 700</i>	<i>2 000</i>	<i>0</i>	<i>-2 000</i>
<i>Pitkäaikaisten lainojen vähennys</i>	<i>-2 626</i>	<i>0</i>	<i>-2 626</i>	<i>-2 359</i>	<i>267</i>
<i>Lyhytaikaisten lainojen muutos</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-590</i>	<i>-590</i>
Oman pääoman muutokset	0	0	0	10	10
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0	0	284	284
RAHOITUSTOIMINNAN NETTOKASSAVIRTA	8 136	-8 700	-564	-2 607	-2 043
VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN	-15	-435	-450	38	488

Antolainasaamisten lisäys käsittää tytäryhteisöjen liittymismaksujen lisäyksiä.

2.5. YHTEENVETO VALTUUSTON HYVÄKSYMIEH MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIODEN TOTEUTUMISESTA

	Sito- vuus	Määrärahat					Tuloarviot				
		Alkup. talous- arvio	TA:n muutok- set	TA muut:n jälkeen	Toteu- tuma	Poik- keama	Alkup. talous- arvio	TA:n muutok- set	TA muut:n jälkeen	Toteu- tuma	Poik- keama
KÄYTTÖTALOUSOSA											
Kaupunginhallitus											
Hallinto- ja lupapalvelut	N	5 633	-11	5 644	5 242	403	3 327		3 327	3 196	-132
Sosiaali- ja terveystalvetut	N	28 441	703	27 738	26 647	1 091	0		0	0	0
Sivistyslautakunta		12 154	-131	12 285	12 406	-121	873		873	1 083	210
Tekniset palvelut											
Tekniset palvelut	N	5 869		5 869	6 562	-692	5 693	162	5 855	6 510	655
Vesihuoltopalvelut	N	764	-80	844	813	31	1 405	-60	1 345	1 420	75
YHTEENSÄ		52 861	-481	52 381	51 669	711	11 298	102	11 400	12 209	809
TULOSLASKELMAOSA											
Verotulot	B						23 599	-180	23 419	23 614	195
Valtionosuudet	B						20 031		20 031	20 069	38
Korkotulot	B						55		55	48	-7
Muut rahoitustulot	B						680		680	704	24
Korkomenot	B	502	-202	300	238	62					
Muut rahoitusmenot	B	203		203	194	9					
Satunnaiset erät	B										
YHTEENSÄ		705	-202	503	432	71	44 365	-180	44 185	44 434	249
INVESTOINTIOSA											
Kaupunginhallitus											
Arvopaperit ja osakkeet	B	0	140	140	152	-12					
Irtain käyttöomaisuus	B	75		75	-7	82					
Sosiaali- ja terveystoimi											
Irtain käyttöomaisuus	B	131		131	85	46					
Tekninen lautakunta											
Tekninen toimi											
Maa- ja metsätilat	B	40		40	39	1	0		0	16	16
Saunarannan venerannan ruoppaus	B	30	-30	0	0	0					
Rinnepuiston kunnostus	B	35	-4	31	30	1					
Syrjätatu 12 talotekniikan korjaus	B	40		40	39	1					
Terveystalvetuksen talotekniikan korjaus	B	100		100	101	-1					
Keskuskeittiön koneet ja laitteet	B	50	-29	21	13	8					
Terveystalvetuksen parkkialueen laajennus	B	35	-13	22	24	-2					
Kummun koulu	B	8 400	-2 400	6 000	5 125	875		5 400	5 400	5 220	-180
Kummun koulun vanh.osan korj.	B	0		0	74	-74					
Kummun koulun keittiö (C-osa)	B	0		0	1 141	-1 141					
Pohjoisalon lämmönjakorak. korjaus	B	12		12	14	-2					
Uudet tunnelit ja Lasten Kaivoksen valaistu	B						0		0	3	3
Lukion ja lukion ruokalan talotekniikan san	B	195		195	17	178					
Voima-aseman katon ja julkisivun korj.	B	25		25	25	0					
Irtain omaisuus	B	25		25	24	1					
Aarrekaupunki III-vaihe	B	750		750	0	750	375		375	0	-375
Kuusjärventien ylikulkusilta	B	10		10	10	0					
Katualueet	B	70	111	181	183	-2					
Katuvaloverkoston kunnostaminen	B	100	-25	75	74	1					
Vesihuoltopalvelut											
Vesijohtoverkosto	B	50		50	51	-1					
Kaitalammen kalkinsyöttölaitteen uusinta	B	35		35	39	-4					
Kummunkadun kunnallistekniikka	B	150		150	0	150					
Vesi- ja viemäriosauskuntien avust.	B	10	-10	0	0	0					
Viemäriverkosto	B	55		55	37	18					
Jäteveden puhdistamon saneeraus	B	100		100	0	100					
YHTEENSÄ		10 523	-2 260	8 263	7 290	973	375	5 400	5 775	5 239	-536
RAHOITUSOSA											
Antolainauksen muutokset											
Antolainasaamisten lisäykset	B	0		0	14	-14					
Antolainasaamisten vähennykset	B						62		62	62	0
YHTEENSÄ		0		0	14	-14	62		62	62	0
Lainakannan muutokset											
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	B						10 700	-8 700	2 000	0	-2 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	B	2 626		2 626	2 359	267					
Lyhytaikaisten lainojen muutos	N										
YHTEENSÄ		2 626		2 626	2 359	267	10 700	-8 700	2 000	0	-2 000
Oman pääoman muutokset											
Vaikutus maksuvalmiuteen						0	-85	1 397	350	-189	10
YHTEENSÄ		66 715	-1 981	63 732	61 764	2 008	66 715	-1 981	63 732	61 764	-2 008

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

3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1. TULOSLASKELMA

	<u>1.1. - 31.12.2015</u>	<u>1.1. - 31.12.2014</u>
Toimintatuotot		
Myyntituotot	4 297 051,40	3 977 753,86
Maksutuotot	366 333,16	406 665,46
Tuet ja avustukset	877 247,26	1 082 703,30
Muut tuotot	1 846 239,32	1 667 388,82
Toimintatuotot yhteensä	7 386 871,14	7 134 511,44
Valmistus omaan käyttöön		
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-9 149 893,19	-9 051 294,93
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-3 679 820,75	-3 768 736,44
Muut henkilösivukulut	-542 553,87	-499 880,11
Palvelujen ostot	-29 802 318,15	-29 756 888,49
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 306 990,80	-2 284 976,97
Avustukset	-827 357,32	-765 055,42
Muut toimintakulut	-538 213,61	-467 151,15
Toimintakulut yhteensä	-46 847 147,69	-46 593 983,51
Toimintakate	-39 460 276,55	-39 459 472,07
Verotulot	23 613 543,53	23 244 968,70
Valtionosuudet	20 069 003,00	19 821 625,00
Rahoitustuotot ja kulut		
Korkotuotot	47 776,20	54 465,19
Muut rahoitustuotot	511 014,10	514 710,58
Korkokulut	-237 670,26	-270 996,58
Muut rahoituskulut	-1 366,00	-6 672,50
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	319 754,04	291 506,69
Vuosikate	4 542 024,02	3 898 628,32
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 733 499,59	-1 487 313,15
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-1 733 499,59	-1 487 313,15
Satunnaiset erät		
Tilikauden tulos	2 808 524,43	2 411 315,17
Rahastojen lisäys(-) tai vähennys (+)	-47 123,64	-49 281,56
Tilikauden yli- / alijäämä	2 761 400,79	2 362 033,61

3.2. RAHOITUSLASKELMA

	1.1.-31.12.2015	1.1. - 31.12.2014
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	4 542 024	3 898 628
Satunnaiset erät	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	154 249	3 112
	4 696 273	3 901 741
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-7 289 828	-2 507 009
Rahoitusosuudet investointimenoihin	5 222 600	88 096
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	15 946	48 386
	-2 051 281	-2 370 528
Toiminnan ja investointien rahavirta	2 644 992	1 531 213
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-14 244	-3 805
Antolainasaamisten vähennykset	61 730	61 420
	47 486	57 615
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	2 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 358 766	-2 425 766
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-589 785	1 955 907
	-2 948 551	1 530 141
Oman pääoman muutokset	9 660	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos	20 835	-17 740
Saamisten muutos	-1 467 471	-1 428 119
Korottomien velkojen muutos	1 730 886	-2 145 022
	284 250	-3 590 881
Rahoituksen rahavirta	-2 607 154	-2 003 125
Rahavarojen muutos	37 838	-471 912
Rahavarat 31.12.	1 123 565	1 085 728
Rahavarat 1.1.	1 085 728	1 557 639

3.3. TASE

VASTAAVAA	2015	2014	VASTATTAVAA	2015	2014
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	21 679 929,73	21 679 929,73
Muut pitkävaikutteiset menot	88 843,56	21 443,90	Muut omat rahastot	1 921 053,96	1 873 930,32
	88 843,56	21 443,90	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-1 640 303,27	-4 011 996,63
Aineelliset hyödykkeet			Tilikauden yli-/alijäämä	2 761 400,79	2 362 033,61
Maa- ja vesialueet	2 906 712,86	2 868 648,09		24 722 081,21	21 903 897,03
Rakennukset	9 880 591,55	10 509 559,32	PAKOLLISET VARAUKSET		
Kiinteät rakenteet ja laitteet	9 188 031,41	8 508 933,88	Muut pakolliset varaukset	329 000,00	160 000,00
Koneet ja kalusto	185 022,52	247 632,87		329 000,00	160 000,00
Muut aineelliset hyödykkeet	174 966,74	174 966,74	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankinnat	1 356 678,72	1 269 611,28	Valtion toimeksiannot	18 794,35	18 794,35
	23 692 003,80	23 579 252,18	Lahjoitusrahastojen pääomat	208 555,61	208 133,27
Sijoitukset			Muut toimeksiantojen pääomat	30 559,60	30 559,60
Osakkeet ja osuudet	10 351 997,91	10 199 616,84		257 909,56	257 487,22
Muut lainasaamiset	3 154 700,87	3 216 430,60	VIERAS PÄÄOMA		
Muut saamiset	394 981,74	380 738,06	Pitkäaikainen		
	13 901 680,52	13 796 785,50	Lainat rahoitus- ja vakuutus- laitoksilta	10 301 390,00	12 250 156,00
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			Lainat julkisyhteisöiltä	300 000,00	500 000,00
Valtion toimeksiannot	18 794,35	18 794,35		10 601 390,00	12 750 156,00
Lahjoitusrahastojen erityis- katteet	208 555,61	208 133,27	Lyhytaikainen		
Muut toimeksiantojen varat	30 559,60	30 559,60	Lainat rahoitus- ja vakuutus- laitoksilta	1 948 766,00	2 558 766,00
	257 909,56	257 487,22	Lainat julkisyhteisöiltä	200 000,00	200 000,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT			Lainat muilta luotonantajilta	1 486 122,96	1 675 907,49
Vaihto-omaisuus			Ostovelat	1 633 725,21	967 328,83
Aineet ja tarvikkeet	45 170,41	66 005,72	Muut velat	260 518,51	274 537,26
	45 170,41	66 005,72	Siirtovelat	2 992 204,20	1 913 695,97
Saamiset				8 621 336,88	7 590 235,55
Pitkäaikaiset saamiset			VASTATTAVAA YHTEENSÄ	44 431 717,65	42 661 775,80
Myyntisaamiset	14 742,13	58 860,19			
Lyhytaikaiset saamiset					
Myyntisaamiset	3 351 661,46	653 985,68			
Lainasaamiset	697 056,57	265 405,31			
Muut saamiset	109 301,04	320 481,43			
Siirtosaamiset	1 149 783,29	2 656 341,09			
	5 322 544,49	3 855 073,70			
Rahoitusarvopaperit					
Muut arvopaperit	746 791,31	699 667,67			
	746 791,31	699 667,67			
Rahat ja pankkisaamiset	376 774,00	386 059,91			
	376 774,00	386 059,91			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	44 431 717,65	42 661 775,80			

3.4. KONSERNITULOSLASKELMA

1 000 €	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Toimintatuotot	31 730 446,04	34 276 927,01
Toimintakulut	-68 738 592,89	-68 764 690,01
Osuus osakkuusyhteisön voitosta	2 323,44	916,87
Toimintakate	-37 005 823,41	-34 486 846,13
Verotulot	23 544 561,97	23 153 421,54
Valtionosuudet	22 361 357,64	19 821 625,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	165 544,93	189 941,97
Muut rahoitustuotot	63 071,82	51 835,58
Korkokulut	-616 268,07	-713 593,78
Muut rahoituskulut	-26 003,61	-18 322,36
Vuosikate	8 486 441,26	7 998 061,82
Poistot ja arvон alentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 135 967,47	-4 611 234,52
Arvon alentumiset	-537,36	0,00
Satunnaiset erät	0,00	824,55
Tilikauden tulos	3 349 936,43	3 387 651,85
Tilinpäätössiirrot	-53 164,64	-306 802,83
Tilikauden verot	-96 028,93	
Laskennalliset verot	-54 893,15	
Vähemmistöosuudet	-4 787,72	-11 361,22
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	3 141 061,99	3 069 487,79

3.5. KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

1 000 €

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	8 486	7 998
Satunnaiset erät	0	1
Tilikauden verot	-96	
Tulorahoituksen korjauserät	209	-88
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-10 624	-9 361
Rahoitusosuudet investointimenoihin	5 295	1 276
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	17	2 565
Toiminnan ja investointien rahavirta	3 288	2 391
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 009	4 065
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-5 427	-5 455
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-133	49
Oman pääoman muutokset	9	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	6	24
Vaihto-omaisuuden muutos	267	-208
Saamisten muutokset	-8	-1 353
Korottomien velkojen muutokset	1 398	-2 048
Rahoituksen rahavirta	-2 878	-4 925
Rahavarojen muutos	409	-2 534
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	3 931	3 522
Rahavarat 1.1.	3 522	6 056
	409	-2 534

3.6. KONSERNITASE

VASTAAVAA

PYSYVÄT VASTAAVAT

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet	25 299,59	13 946,49
Muut pitkävaikutteiset menot	141 012,53	49 638,92
Ennakkomaksut	672,8555	0

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet	3 541 780,78	3 430 657,95
Rakennukset	35 972 910,77	38 243 262,79
Kiinteät rakenteet ja laitteet	23 254 869,43	22 587 808,90
Koneet ja kalusto	702 534,58	878 203,01
Muut aineelliset hyödykkeet	428 379,22	424 238,32
Ennakkom. ja keskeneräiset hank.	3 182 505,99	1 993 749,67

Sijoitukset

Osakkuusyhteisöosuudet	0,00	18 431,57
Osakkeet ja osuudet	1 844 907,46	1 653 770,11
Muut lainasaamiset	117 973,96	117 973,96
Muut saamiset	9 113,82	9 113,82

TOIMEKSIANTOJEN VARAT

Valtion toimeksiannot	81 969,26	105 037,08
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	208 565,39	208 143,05
Muut toimeksiantojen varat	33 016,20	33 016,14

VAIHTUVAT VASTAAVAT

Vaihto-omaisuus

Aineet ja tarvikkeet	602 810,47	869 619,97
----------------------	------------	------------

Saamiset

Pitkäaikaiset saamiset

Myyntisaamiset	14 781,95	58 919,68
Lainasaamiset	2 847 738,81	3 263 933,72
Muut saamiset	134 303,49	134 303,49

Lyhytaikaiset saamiset

Myyntisaamiset	6 599 544,80	4 082 830,28
Lainasaamiset	445 402,79	530 499,74
Muut saamiset	282 631,86	762 336,79
Siirtosaamiset	1 653 307,86	3 133 267,36

Rahoitusarvopaperit

Joukkovelkakirjasaamiset	206 055,64	186 372,58
Muut arvopaperit	754 391,31	699 667,67
Sijoit. rahamarkkinainstrumentteihin	521 741,19	527 983,15

Rahat ja pankkisaamiset

	2 448 892,06	2 107 993,79
	2 448 892,06	2 107 993,79

VASTAAVAA YHTEENSÄ

	86 057 114,07	86 124 717,99
--	---------------	---------------

VASTATTAVAA

OMA PÄÄOMA

Peruspääoma

	21 679 929,73	21 679 929,73
--	---------------	---------------

Arvonkorotusrahasto

	243 546,42	775 464,95
--	------------	------------

Muut omat rahastot

	5 316 786,82	5 263 622,19
--	--------------	--------------

Edellisten tilikausien yli-/alijäämä

	647 469,30	-10 119 757,96
--	------------	----------------

Tilikauden yli-/alijäämä

	3 141 061,83	3 069 487,79
--	--------------	--------------

VÄHEMMISTÖOSUUDET

	431 024,04	417 972,63
--	------------	------------

POISTOERO JA VAPAAEHTOISET

VARAUKSET

Poistoero

	0,00	8 583 595,37
--	------	--------------

Vapaaehtoiset varaukset

	0,00	582 455,86
--	------	------------

	0,00	9 166 051,23
--	------	--------------

PAKOLLISET VARAUKSET

Eläkevaraukset

	14 815,32	17 680,14
--	-----------	-----------

Muut pakolliset varaukset

	649 141,36	420 455,62
--	------------	------------

TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT

Valtion toimeksiannot

	81 969,41	98 013,70
--	-----------	-----------

Lahjoitusrahastojen pääomat

	240 970,79	241 255,92
--	------------	------------

Muut toimeksiantojen pääomat

	33 016,20	33 016,19
--	-----------	-----------

VIERAS PÄÄOMA

Pitkäaikainen

Lainat rah- ja vak.laitoksilta

	33 907 016,04	37 171 822,26
--	---------------	---------------

Lainat julkisyhteisöiltä

	320 413,68	831 220,72
--	------------	------------

Saadut ennakot

	965,82	0,00
--	--------	------

Liittymismaksut ja muut velat

	3 510 316,04	3 482 233,82
--	--------------	--------------

Laskennalliset verovelat

	1 649 738,59	0,00
--	--------------	------

Lyhytaikainen

Lainat rahoitus- ja vakuutus-

	5 020 568,66	5 775 199,08
--	--------------	--------------

laitoksilta

Lainat julkisyhteisöiltä

	201 446,18	221 806,97
--	------------	------------

Saadut ennakot

	39 533,89	39 876,95
--	-----------	-----------

Ostovelat

	2 582 769,13	2 427 098,75
--	--------------	--------------

Liittymismaksut ja muut velat

	678 596,80	549 831,68
--	------------	------------

Siirtovelat

	5 648 224,65	4 562 435,63
--	--------------	--------------

Laskennalliset verovelat

	17 793,57	0,00
--	-----------	------

VASTATTAVAA YHTEENSÄ

	86 057 114,07	86 124 717,99
--	---------------	---------------

4. TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

4.1. KUNNAN TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

1. 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 (kvalt 29.10.12/§41) mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Pysyvien vastaavien käyttöomaisuusosakkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon. Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintahintaan.

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen hankintameno arvoisena.

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

Rahoitusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintameno.

2. Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Valtionosuusjärjestelmän uudistamisen vuoksi v 2015 valtionosuudet eivät ole täysin vertailukelpoisia vuoden 2014 valtionosuuksiin nähden.

Edellisten tilikausien yli-/alijäämään on kirjattu Metsäliiton osuuspääomaa vuosilta 2005 – 2014.

Matkailutoiminta yhtiöitettiin syyskuun alusta Matkakumpu Oy:n tuottamaksi palveluksi.

4.2. KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISPERIAATTEET

1. Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki tytäryhteisöt. Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki kuntayhtymät, joissa kaupunki on jäsenenä.

2. Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kuntayhtymien, joiden jäsenenä kaupunki on, keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olenaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty.

3. Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kaupungin ja sen tytäryhteisöjen keskinäisen omistuksen eliminointi on tehty nimellis- eli pariarvomenetelmällä. Kiinteistö Oy Outokummun Yritystalon ja Outokummun seudun teollisuuskylä Oy:n sisäinen omistus on eliminoitu tytäryhteisön osakkeet ja osuudet, edellisten tilikausien yli/alijäämä ja muita omia rahastoja vasten. Kiinteistöveroja ei ole eliminoitu.

4. Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin omasta pääomasta.

5. Suunnitelmapoistojen oikaisu

Kiinteistö Oy Outokummun Vuokratalot ja Kiinteistö Oy Vaskikumpu ovat tehneet suunnitelmapoistot vuodesta 2005 alkaen. Kiinteistö Oy Vaskikummun osalta, jäännösarvojen ero on kuitattu loppuun vuoden 2014 arvoilla. Kiinteistö Oy Outokummun Vuokratalojen jäännösarvon ero on kirjattu tytäryhteisön oman pääoman erään edellisten tilikauden yli-/alijäämä.

6. Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Vuoden 2015 voimaan tulleen konsernin yleisohjeen mukaan, poistoerojen ja vapaaehtois-ten varausten käsittely on muuttunut.

Poistoero ja vapaaehtoinen varaus on jaettu omaan pääomaan ja laskennallisiin veroihin. Vertailutietoa ei ole korjattu.

4.3. TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

1. Toimintatuotot tehtäväalueittain (toimintatuottojen erittely esitetään ulkoisista eristä)

	Konserni		Kunta	
	2015	2014	2015	2014
Yleishallinto	1 464 535,84	1 687 720,57	1 742 996,74	1 906 988,74
Sosiaali- ja terveystoimen palvelut	13 108 966,77	12 717 050,01	78,42	-2 714,55
Sivistystoimen palvelut	1 547 702,81	4 026 181,29	1 074 415,56	1 058 745,15
Yhdyskuntapalvelut	14 500 594,63	14 671 214,60	3 308 012,98	2 977 676,33
Vesihuoltopalvelut	1 108 645,99	1 174 760,54	1 261 367,44	1 193 815,77
Yhteensä	31 730 446,04	34 276 927,01	7 386 871,14	7 134 511,44

2. Verotulot eriteltyinä

	2015	2014
Kunnan tulovero	20 286 678,75	20 016 262,63
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 560 245,96	1 468 849,80
Kiinteistövero	1 766 618,82	1 759 856,27
Verotulot yhteensä	23 613 543,53	23 244 968,70

3. Valtionosuudet eriteltyinä

	2015	2014
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus (ilman tasauksia)	15 481 078,00	16 160 409,00
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	5 593 185,00	4 796 162,00
Järjestelmämuutoksen tasaus	0,00	145 432,00
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-1 005 260,00	-1 280 378,00
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	0,00	0,00
Valtionosuudet yhteensä	20 069 003,00	19 821 625,00

4. Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät

	Konserni		Kunta	
	2015	2014	2015	2014
Satunnaiset tuotot				
Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaali- palvelujen kuntayhtymä	0,00	824,55		
Itä-Suomen Päihdehuolto Ky				
Outokummun Energia Oy	1 496,80			
Satunnaiset tuotot yhteensä	1 496,80	824,55		
Satunnaiset kulut	0,00	0,00		
Satunnaiset kulut yhteensä	0,00	0,00		

5. Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

Käyttöomaisuuden poistojen määrittämisessä on käytetty kaupunginvaltuuston 29.10.2012 41 § hyväksymää poistosuunnitelmaa. Kuntaliiton muistiossa suositeltiin tarkistamaan poistosuunnitelmia kuntajaoston yleisohjeen poistoajakarajojen alarajoihin, ellei pidemmälle poistoajalle ole perusteita. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu käyttöomaisuuden rahoitusosuuksilla vähennetystä hankintamenosta.

Poistoajat poistomenetelmät ovat hyödykeryhmittäin.

Aineettomat hyödykkeet	5 v.	Tasapoisto
Rakennukset	20-40 v.	Tasapoisto
Kiinteät rakenteet ja laitteet	10-30 v.	Tasapoisto
Koneet ja kalusto	3-15 v.	Tasapoisto
Luonnonvarat		Käytön mukainen

Kaupunginvaltuusto on 16.12.2013 § 110, 15.12.2014 § 75 käsitellyt vuoden 2015 investointien kohteittaiset poistoajat. Erityismaiden kaatopaikan osalta on v 2015 tehty käytön mukainen poisto.

6. Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen ja poistonalaisten investointien vastavuudesta

	2014	2015	2016	2017	2018	
Poistonalaiset investoinnit	2 377 813	1 980 025	4 460 000	2 045 000	380 000,00	2 248 568
Rahoitusosuudet	88 096	2 500	175 000	625 000	0,00	178 119
Investointien omahankintamenot	2 289 717	1 977 525	4 285 000	1 420 000	380 000	2 070 448
Suunnitelmanmukaiset poistot	1 487 313	1 733 500	1 786 000	1 923 000	1 946 000,00	1 775 163
Ero						-295 286
Poikkeama % (Erotus-/Investoinnit %)						-14,26

7. Selvitys tuottoihin ja kuluihin sisältyvistä pakollisten varausten muutoksista

	Konserni		Kunta	
	2015	2014	2015	2014
Maisemointivaraus 1.1.	160 000,00	111 000,00	160 000,00	111 000,00
Lisäykset tilikaudella	169 000,00	49 000,00	169 000,00 €	49 000,00
Vähennykset tilikaudella	-	-	-	-
Maisemointivaraus 31.12.	329 000,00	160 000,00	329 000,00	160 000,00
Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaali- palvelujen kuntayhtymä				
Eläkevaraukset 1.1.	17 680,14	9 755,26		
Lisäykset tilikaudella	-	7 924,88		
Vähennykset tilikaudella	2 864,82			
Eläkevaraukset 31.12.	14 815,32	17 680,14		
Potilasvakuutusvaraus 1.1.	258 031,09	234 470,14		
Lisäykset tilikaudella	59 685,73	23 560,95		
Vähennykset tilikaudella		-		
Potilasvakuutusvaraus 31.12.	317 716,82	258 031,09		
Pohjois-Karjalan Maakuntaliitto	2 424,53	2 424,53		
Ero tulee omistusprosentin muutoksesta				
Pakolliset varaukset yhteensä	663 956,67	438 135,76	329 000,00	160 000,00

8. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja –tappiot

	Konserni		Kunta	
	2015	2014	2015	2014
Muut toimintatuotot				
Osakkeiden myynti				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot				
Määräala Sysmän(406) kylän kiinteistöstä				
Turula kiinteistötunnus 175:1, Savonkatu 3		19 159,26		19 159,26
Määräala Rikkarannan(404) kylän kiinteistöstä				
Munnaniemi 9:6		2 766,99		2 766,99
Määräala Sysmän(406) kylän kiinteistöstä				
Hiltusenaho 51:61		1 165,56		1 165,56
Kyykerin (1) kaupunginosan korttelin 105				
tontti 3, Palosuonkatu 13		3 344,17		3 344,17
Kyykerin kaupunginosan korttelin 105 tontti 2				
kiinteistötunnus 309-1-105-2, Palosuonkatu 11	4 540,57		4 540,57	
Määräala Sysmän kylän (406) kiinteistöstä				
Jakatib 141:5, kiinteistötunnus 309-406-141-5				
Kokonkatu 10 D	4 830,72		4 830,72	
Kalattoman (10) kaupunginosan korttelin				
tontti 7, kiinteistötunnus 309-10-1002-7				
Heikinkatu 10	5 379,28		5 379,28	
Koneet ja kalusto myyntivoitot		19 451,61		19 451,61
Outokummun seudun teollisuuskylä Oy		109 406,47		
Itä-Suomen Päihdehuollon Ky				
Pohjois-Karjalan Koulutuskuntayhtymä		4 621,45		
Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaali-		6 479,00		
palvelujen kuntayhtymä				
Myyntivoitot yhteensä	14 750,57	166 394,51	14 750,57	45 887,59
Muut myyntitappiot				
Pohjois-Karjalan Koulutuskuntayhtymä	282,78	68,60		
Myyntitappio yhteensä	282,78	68,60	0,00	0,00

9. Valtuustoryhmille annetut tuet

	2015	2014
Outokummun Keskustan valtuustoryhmä	0	
Outokummun Sos.dem. valtuustoryhmä	0	
Perussuomalaisten valtuustoryhmä	0	
Outokummun Vasemmiston valtuustoryhmä	0	
Kokoomuksen valtuustoryhmä	0	
Sitoutumattomat Vihreät valtuustoryhmä	0	
Sitoutumattomat	0	
Valtuustoryhmä Kristillisdemokraatit	0	
Valtuustoryhmille annetut tuet yhteensä	0	

10. Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

	Konserni		Kunta	
	2015	2013	2015	2014
Osinkotuotot muista yhteisöistä	2 730,36	2 766,14	310 620,94	313 792,40
Outokummun seudun Teollisuuskylä Oy	10 734,00	9 105,50		
Outokummun Seurojentalo Oy	33,00	32,50		
Osinkotuotot muista yhteisöistä yhteensä	13 497,36	11 904,14	310 620,94	313 792,40

4.4. TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

1. Arvonkorotusten periaatteet ja arvonmäärittäminen

	Konserni		Kunta	
	2015	2014	2015	2014
Pohjois-Karjalan Koulutuskuntayhtymä				
Maa- ja vesialueet				
Arvo 1.1.	51 126,37	51 126,37		
Arvonkorotus				
Arvonkorotuksen purku	227,02			
Arvo 31.12.	50 899,36	51 126,37		
Rakennukset				
Arvo 1.1.	724 338,57	793 399,71		
Arvonkorotus				
Arvonkorotuksen purku	- 531 691,51	- 69 061,14		
Arvo 31.12.	192 647,06	724 338,57		
Arvonkorotukset yhteensä 31.12.	243 546,42	775 464,94		

Valtiolta lahjoituksena saadut maa- ja vesialueet sekä rakennukset on merkitty taseeseen vastaavaa puolelle arvonkorotuksiin ja vastattavaa puolelle arvonkorotusrahastoon. Arvonmäärittäminen on käytetty vuoden 1996 verotusarvoja.

2. Maa- ja vesialueisiin sisältyvät ei-palautettavat liittymismaksut

	Konserni		Kunta	
	2015	2014	2015	2014
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	129 917,09	129 917,09	221 173,97	221 173,97
Muut maa- ja vesialueet	3 411 863,69	3 300 740,86	2 685 538,89	2 647 474,12
Maa- ja vesialueet yhteensä	3 541 780,78	3 430 657,95	2 906 712,86	2 868 648,09

3. Pysyvät vastaavat ja muut pitkäaikaiset sijoitukset

PYSYVÄT VASTAAVAT	Aineettomat hyödykkeet			Aineelliset hyödykkeet						
	Aineettomat hyödykkeet	Muut pitkäaikaiset menot	Yhteensä	Maa-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Kesken-eräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.14	0	21 444	21 444	2 868 648	10 509 559	8 508 934	247 533	174 967	1 269 611	23 579 252
Lisäykset tilikauden aikana leasing proj. 6460 projektit 6462, 6466 6542		78 120	78 120	39 260	38 848	601 361	30 278		0	709 766
									5 125 003	5 125 003
									1 231 399	1 231 399
Rahoitusosuudet tilikaudella leasing proj. 6460			0		0	0	0		-5 220 100	-5 220 100
Rahoitusosuuden korj.tilikaudella			0			-2 500				-2 500
Vähennykset tilikauden aikana	0	0	0	-1 195	0	-6 842	0		0	-8 037
Siirrot erien välillä			0		0	1 049 234			-1 049 234	0
Liittymismaksujen kirjaus			0		0	0	0			0
Tilikauden poisto	0	-10 720	-10 720		-667 815	-962 176	-92 788			-1 722 779
Arvonlennukset ja niiden palautukset			0							0
			0							0
Poistamaton hankintameno 31.12.	0	88 844	88 844	2 906 713	9 880 592	9 188 031	185 023	174 967	1 356 679	23 692 004

Pysyvien vastaavien sijoitukset

	Osakkeet ja osuudet					Joukkovelkakirja, muut laina- ja muut saamiset		
	Osakkeet konserni-yhtiöt	Osakkeet Osakkuus- ja muut omist.yht.	Kuntayhtymäosuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Saamiset konserni-yhteisöt	Saamiset muut yhteisöt	yhteensä
Hankintameno 1.1.15	8 073 788	0	1 944 468	181 361	10 199 617	3 479 195	117 974	3 597 169
Lisäykset				152 381	152 381	14 244	0	14 244
Vähennykset				0	0	-61 730	0	-61 730
Liittymismaksujen kirjaus						0	0	0
Siirrot erien välillä								
Hankintameno 31.12.	8 073 788	0	1 944 468	333 742	10 351 998	3 431 709	117 974	3 549 683
Arvonlennukset ja niiden palautukset								
Arvonkorotukset								

4.5. OMISTUKSET MUISSA YHTEISÖISSÄ

1. Tytäryhteisöt, kuntayhtymät sekä osakkuusyhteisöt

Nimi	Kotipaikka-	Kunnan	Konsernin	Kuntakonsernin osuus (1000 €)		
	kunta	omistus-	omistus-	omasta	vieraasta	tilikauden
		osuus	osuus	pääomasta	pääomasta	voitosta/ tappiosta
Tytäryhteisöt						
Outokummun seudun teollisuuskylä Oy	Outokumpu	93,80 %	93,80 %	4 088	6 210	-11
Outokummun Seurojentalo Oy	Outokumpu	98,90 %	98,90 %	152	1 262	-1
Matkakumpu Oy	Outokumpu	99,00 %	99,00 %	22	77	-8
Outokummun Energia Oy	Outokumpu	100 %	100 %	5 194	6 742	368
Kiinteistö Oy Outokummun Vuokratalot	Outokumpu	100 %	100 %	1 198	16 345	127
Kiinteistö Oy Vaskikumpu	Outokumpu	100 %	100 %	47	542	0
Kiinteistö Oy Outokummun Yritystalo	Outokumpu	6,90 %	72,10 %	355	7	3
			Yhteensä	11 056	31 185	478
Kuntayhtymät						
Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaali- palvelujen kuntayhtymä	Joensuu	4,9057 %	4,9057 %	1 925	7 114	299
Pohjois-Karjalan maakuntaliitto	Joensuu	4,8052 %	4,8052 %	106	36	-6
Pohjois-Karjalan Koulutuskuntayhtymä	Joensuu	3,8000 %	3,8000 %	3 183	612	34
Itä-Suomen päihdehuollon kuntayhtymä	Mäntyharju	0,9759 %	0,9759 %	18	6	0
			Yhteensä	5 232	7 768	327

2. Saamiset

	2015		2014	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset				
Kiinteistö Oy Outokummun vuokratilat		21 354,79		33 572,03
Kiinteistö Oy Vaskikumpu		97,71		26,08
Outokummun Energia Oy		0,00		2 711,25
Outokummun seudun teollisuuskylä Oy		0,00		3 402,07
Outokummun Seurojentalo Oy		138,26		108,75
Matkakumpu Oy		109,42		
Myyntisaamiset yhteensä		21 700,18		39 820,18
Lainasaamiset				
Outokummun Energia Oy		518 153,66		147 086,70
Outokummun Seurojentalo Oy		178 902,91		118 318,61
Lainasaamiset yhteensä		697 056,57		265 405,31
Muut saamiset				
Outokummun Energia Oy		38 151,07		192 109,42
Muut saamiset yhteensä		38 151,07		192 109,42
Muut siirtosaamiset				
Outokummun seudun teollisuuskylä Oy		1 026,42		74 786,85
Muut siirtosaamiset yhteensä		1 026,42		74 786,85
Yhteensä		757 934,24		572 121,76
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset				
Pohjois-Karjalan Koulutuskuntayhtymä		8 257,97		18 444,60
Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaali- palvelujen kuntayhtymä				33,00
Itä-Suomen laboratorokesk.liikelaitos				55,60
Myyntisaamiset yhteensä	0,00	8 257,97		18 533,20
Muut saamiset				
Pohjois-Karjalan Koulutuskuntayhtymä		4 865,00		4 080,00
Muut saamiset yhteensä		4 865,00		4 080,00
Yhteensä	0,00	13 122,97	0,00	22 613,20
Saamiset yhteensä	0,00	771 057,21	0,00	594 734,96

3. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2015	2014	2015	2014
Lyhytaiset siirtosaamiset				
Outokummun seudun teollisuuskylä Oy	2 383,16	324 408,57		
Kiinteistö Oy Outokummun Vuokratalot				
Kiinteistö Oy Outokummun Yritystalot	761,00	707,44		
Outokummun Seurojentalo Oy	3 378,09	553,73		
Matkakumpu Oy	632,80			
Muut tulojäämät	1 104 676,08	2 287 300,50	1 105 702,50	2 362 087,35
Muut siirtosaamiset valtiolta	44 080,79	193 827,44	44 080,79	193 827,44
KuEL varhe- ja eläkemenoperusteiset maksut		426,30	0,00	426,30
Kiinteistö Oy Vaskikumpu				
Outokummun Energia Oy				
ostolaskujen hyvityslaskuja	293 674,94	135 479,06		
liikaa maksettu ennakkoveroa				
sähkölaskutuksen jaksotus		173,16		
Kaupungin osuus siirtosaamisista				
Itä-Suomen Päihdehuolto	632,11	612,14		
Pohjois-Karjalan maakuntaliitto	26 003,26	31 065,15		
Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen kuntayhtymä	137 772,39	91 293,13		
Pohjois-Karjalan Koulutuskuntayhtymä	39 313,24	67 420,74		
Muut lyhytaikaiset siirtosaamiset	1 646 152,81	2 807 597,62	1 149 783,29	2 556 341,09
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	1 653 307,86	3 133 267,36	1 149 783,29	2 556 341,09

4. Rahoitusarvopapereista tase-erittäin jälleenhankintojen ja aktivoitujen hankintamenojen erotus

Rahoitusarvopaperit

Joukkovelkakirjalainasaamiset

Jälleenhankintahinta

Kirjanpitoarvo

Erotus

Evli Pankki Oyj

Jälleenhankintahinta

Kirjanpitoarvo

Erotus

	2015	2014
Joukkovelkakirjalainasaamiset		
Jälleenhankintahinta	59 264,04	59 424,50
Kirjanpitoarvo	45 527,29	45 527,29
Erotus	-13 736,75	-13 897,21
Evli Pankki Oyj		
Jälleenhankintahinta	787 371,62	717 600,73
Kirjanpitoarvo	701 264,02	654 140,38
Erotus	-86 107,60	-63 460,35

Emme ole kirjanneet muutosta joukkovelkakirjasaamisesta kirjanpitoon, olemme noudattaneet tässä varovaisuusperiaatetta.

Emme ole kirjanneet muutosta Evli Pankki Oyj:n rahoitusarvopapereista kirjanpitoon, olemme noudattaneet tässä varovaisuusperiaatetta.

4.6. TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

1. Oma pääoma Oman pääoman erittely

	Konserni	Kunta		
	2015	2014	2015	2014
Peruspääoma 1.1.	21 679 929,73	21 679 929,73	21 679 929,73	21 679 929,73
Lisäykset				
Vähennykset				
Peruspääoma 31.12.	21 679 929,73	21 679 929,73	21 679 929,73	21 679 929,73
Osuus kuntayhtymien oman pääoman lisäyksestä 31.12				
Arvonkorotusrahasto 1.1.	775 464,95	844 526,08		
Lisäykset				
Vähennykset	-531 918,53	-69 061,13		
Arvonkorotusrahasto 31.12.	243 546,42	775 464,95	0,00	0,00
Muut omat rahastot				
Ympäristönhoid. kehittämisrahasto 1.1.	578 410,28	578 410,28	578 410,28	578 410,28
Siirrot rahastoon				
Siirrot rahastosta				
Ympäristönhoid. kehittämisrahasto 31.12.	578 410,28	578 410,28	578 410,28	578 410,28
Kehittämisrahasto 1.1.	1 295 520,04	1 246 238,48	1 295 520,04	1 246 238,48
Siirrot rahastoon	47 123,64	49 281,56	47 123,64	49 281,56
Siirrot rahastosta				
Kehittämisrahasto 31.12.	1 342 643,68	1 295 520,04	1 342 643,68	1 295 520,04
Muut omat rahastot 1.1.	3 389 691,86	3 391 113,80		
Siirrot rahastoon	7 225,81	1 353,44		
Siirrot rahastosta	-1 184,81	-2 775,38		
Muut omat rahastot 31.12.	3 395 732,86	3 389 691,86		
Muut omat rahastot yhteensä 31.12.	5 316 786,82	5 263 622,18	1 921 053,96	1 873 930,32
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	-10 119 757,96	-11 200 414,30	-4 011 996,63	-4 671 928,44
Edellisen tilikauden yli/alijäämä	3 069 487,79	1 184 702,03	2 362 033,61	659 931,81
Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat oikaisut	9 659,75		9 659,75	0,00
Konsernin tilinpäätöksiin tulleet muutokset	6 868,98	-82 565,40		
Sisäisten katteiden muutos	131 574,20			
Vähemmistöosuuden muutos	-7 097,91			
Osingon muutos	3 322,07			
Keskinäisen omistuksen eliminointien muutos		-21 480,29		
Poistoeron ja vapaaehtoisten varausten purkaminen	7 553 412,38			
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	647 469,30	-10 119 757,96	-1 640 303,27	-4 011 996,63
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	3 141 061,83	3 069 487,79	2 761 400,79	2 362 033,61
Oma pääoma yhteensä	31 028 794,11	20 668 746,69	24 722 081,21	21 903 897,03

2. Pitkäaikainen vieras pääoma

Velat, jotka erääntyvät 1.1.2020 (1.1.2019) tai myöhemmin

	2015	2014
Lainat rahoitus ja vakuutuslaitoksilta	3 733 342,00	6 472 308,00
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Pitkäaikaiset velat yhteensä	3 733 342,00	6 472 308,00

3. Pakolliset varaukset

	Konserni		Kunta	
	2015	2014	2015	2014
Muut pakolliset varaukset				
Outokummun kaupunki	160 000,00	111 000,00	160 000,00	111 000,00
Kaatopaikan maisemointi	147 000,00	98 000,00	147 000,00	98 000,00
Kaatopaikan maisemoinnin lisäys	49 000,00	49 000,00	49 000,00	49 000,00
Loppusijoitusaltaan maisemointi	-	-	-	-
Loppusijoitusaltaan maisemoinnin lisäys	120 000,00	-	120 000,00	-
Jälkihoitotoimenpiteiden maisemointi	13 000,00	13 000,00	13 000,00	13 000,00
Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen Kuntayhtymän				
eläkevarauksesta	14815,32	17680,14		
potilasvakuutusvarauksesta	317716,82	258031,09		
Pohjois-Karjalan Maakuntaliitto	2424,53	2424,53		
Muut pakolliset varaukset yhteensä	663 956,67	438 135,76	329 000,00	160 000,00

4. Velkojen erittely

	2015		2014	
	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat				
Outokummun Energia Oy		297 680,16		318 510,62
Outokummun seudun teollisuuskylä Oy		0,00		11 629,20
Ostovelat yhteensä		297 680,16		330 139,82
Muut velat				
Outokummun Energia Oy		0,10		
Muut velat yhteensä		0,10		
Muut siirtovelat tytäryhteisöille				
Matkakumpu Oy		14 194,87		
Muut siirtovelat tytäryhteisöille yhteensä		14 194,87		
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Ostovelat				
Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä		17 661,63		16 306,80
Ostovelat yhteensä		17 661,63		16 306,80
Siirtovelat				
Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä				270,00
Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaali- palvelujen kuntayhtymä		16 177,68		10 730,65
Siirtovelat yhteensä		16 177,68		11 000,65
Vieras pääoma yhteensä		345 714,44		357 447,27

Luotollinen limiittitili

	2015	2014
Luotollisen limiittitili	0,00	500 000,00
Luotollisen limiittitilin määrä 31.12.	0,00	0,00

Luotollinen tili lopetettiin vuoden 2014 aikana, kun siirryttiin konsernitilin käyttöön.

Kuntatodistukset

	2015	2014
Kuntatodistusohjelma	7 000 000,00	7 000 000,00
käytössä 31.12.	0,00	400 000,00

5. Erittely muut velat –erän jakautumisesta liittymismaksuihin ja muihin velkoihin

	Konserni		Kunta	
	2015	2014	2015	2014
Muut velat				
Liittymismaksut Outokummun Energia Oy	3 508 266,04	3 478 813,82		
Muut velat	680 646,80	553 251,68	260 518,51	274 537,26
Muut velat yhteensä	4 188 912,84	4 032 065,50	260 518,51	274 537,26

6. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2015	2014	2015	2014
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot	111 454,00	111 123,52	111 454,00	111 123,52
Pohjois-Karjalan maakuntaliitto	20 384,86	922,89		
Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä	64 074,45	158 168,06		
Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaali- palvelujen kuntayhtymä	98 114,00			
Menojäämät				
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset				
Outokummun kaupunki	1 487 072,16	1 732 935,43	1 487 072,16	1 732 835,43
Outokummun Energia Oy	178 661,68	170 645,42		
Matkakumpu Oy	14 897,58			
Outokummun seudun teollisuuskylä Oy	30 036,78	35 331,34		
Kiinteistö Oy Outokummun Vuokratalot	5 608,02	2 132,02		
Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaali- palvelujen kuntayhtymä	1 192 891,07	1 172 843,90		
Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä	325 778,32	291 855,73		
Pohjois-Karjalan maakuntaliitto	13 531,36	13 674,45		
Itä-Suomen päihdenhuollon ky	1 822,89	1 697,00		
Korkojaksotukset				
Outokummun kaupunki	40 174,15	49 433,50	40 174,15	49 433,50
Outokummun Energia Oy	1477,51	1850,78		
Outokummun seudun teollisuuskylä Oy	25 696,71	30 375,81		
Kiinteistö Oy Outokummun Vuokratalot	26 656,04	31 754,64		
Outokummun Seurojentalo Oy	440,11	674,31		
Kiinteistö Oy Vaskikumpu	5 581,13	4 857,82		
Itä-Suomen päihdenhuollon ky	2,17	4,24		
Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaali- palvelujen kuntayhtymä	16 343,03	17 480,05		
Muut menojäämät				
Outokummun kaupunki	1 338 515,39	19 666,85	1 353 503,89	20 203,52
Outokummun seudun teollisuuskylä Oy	16 024,08	13 417,29		
Outokummun Energia Oy	389 097,90	255 824,40		
Outokummun Seurojentalo Oy	3 452,84	3 216,36		
Kiinteistö Oy Outokummun Yritystalot	280,91			
Kiinteistö Oy Vaskikumpu				
Kiinteistö Oy Outokummun Vuokratalot	5 938,39	609,45		
Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä	52 529,09	56 393,14		
Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaali- palvelujen kuntayhtymä	181 654,06	385 529,3		
Itä-Suomen päihdenhuollon ky	33,97	17,93		
Siirtovelat yhteensä	5 648 224,65	4 562 435,63	2 992 204,20	1 913 595,97

4.7. VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

1. Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin ja maa-alueisiin

[illegible]

2. Leasingvuokrasopimusten mukaisten vuokrien jäljellä olevien määrien yhteissumma

	Konserni		Kunta	
	2015	2014	2015	2014
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	50 606,10	11 028,94	50 606,10	11 028,22
Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen kuntayhtymä	88 181,19	31 703,47		
Pohjois-Karjalan Maakuntaliitto	302,95	419,16		
Pohjois-Karjalan Koulutuskuntayhtymä	26 946,48	22 834,08		
Myöhemmin maksettavat	3 813 480,26	6 041,33	3 813 480,26	6 041,33
Sisältää myös jäännösarvovastuut				
Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen kuntayhtymä		81 688,26		
Pohjois-Karjalan Koulutuskuntayhtymä	34 939,75	29 099,99		
Pohjois-Karjalan Maakuntaliitto	230,55	803,37		
Yhteensä	4 014 687,28	183 618,60	3 864 086,36	17 069,55

3. Kunnan antamat vastuusitoumukset sen kanssa samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta

	Konserni		Kunta	
	2015	2014	2015	2014
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Kiinteistö Oy Outokummun Vuokratalot				
Alkuperäinen pääoma			21 218 002,96	21 218 002,96
Jäljellä oleva pääoma 31.12.			11 844 274,73	12 368 191,95
Outokummun Energia Oy				
Alkuperäinen pääoma			6 095 503,41	6 095 503,41
Jäljellä oleva pääoma 31.12.			2 998 300,00	3 266 700,00
Outokummun seudun teollisuuskylä Oy				
Alkuperäinen pääoma			14 499 197,37	14 499 197,37
Jäljellä oleva pääoma 31.12.			5 999 213,68	7 458 217,58
Kiinteistö Oy Vaskikumpu				
Alkuperäinen pääoma			568 249,65	568 249,65
Jäljellä oleva pääoma 31.12.			499 334,28	537 073,86
Pohjois-Karjalan sairaanhoito ja sosiaali- palvelujen kuntayhtymän takaukset	1 575 235,39	1 904 593,13		

4. Muut kunnan antamat vastuusitoumukset

	Konserni		Kunta	
	2015	2014	2015	2014
Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista				
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	34 202 545,41	33 138 876,08	34 202 545,41	33 138 876,08
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus stosta 31.12. takauskeskuksen raha	24 372,93	22 911,28	24 372,93	22 911,28

5. Muut kuntaa koskevat ulkopuoliset järjestelyt, joita ei ole merkitty taseeseen

	Konserni		Kunta	
	2015	2014	2015	2014
Sopimuksiin sisältyvät lunastusvelvoitteet Piippo Oy, mahdollisesta lunastushinna alennuksesta aiheutuva Outokumun seudun teollisuuskylä Oy:n osakepääoman tarkistuksesta annettu sitoumus	75 685,00	75 685,00	75 685,00	75 685,00
Outokummun seudun teollisuuskylä Oy Kiinteistön rakentamistakaus				
Arvonlisäveron palautusvastuu Outokummun kaupunki 2009 valmistuneet, vastuu 2018 saakka Keskusvaraston katon uusinta Keskustan koulu	7 140,94 195 904,61	8 936,34 244 880,75	7 140,94 195 904,61	8 936,34 244 880,75
	203 045,55	253 817,09	203 045,55	253 817,09
2010 valmistuneet, vastuu 2019 saakka Kyykerin innovaatiokylätalo Vanhainkodin ilmastointi Kaivosmuseon kehittäminen peruskorjaus Kaunisniemen kahvila	8 977,00 64 423,42 29 951,25 2 135,67	10 772,40 77 308,10 35 941,50 2 562,81	8 977,00 64 423,42 29 951,25 2 135,67	10 772,40 77 308,10 35 941,50 2 562,81
	105 487,34	126 584,81	105 487,34	126 584,81
2011 valmistuneet, vastuu 2020 saakka Pohjoisahon päiväkodin vesikaton kunnostus Mustolan päiväkodin vesikaton kunnostus Vanhainkodin peltikaton kunnostus Kirjaston ilmastointi Uimahallin lämmönvaihdin Kaivosmuseon kehittämishanke pysyvä näyttely	21 677,26 6 558,35 1 052,25 3 788,43 8 515,96 16 602,14	25 290,14 7 651,40 1 227,62 4 419,83 9 935,28 19 369,17	21 677,26 6 558,35 1 052,25 3 788,43 8 515,96 16 602,14	25 290,14 7 651,40 1 227,62 4 419,83 9 935,28 19 369,17
	58 194,39	67 893,44	58 194,39	67 893,44
2012 valmistuneet, vastuu 2021 saakka Keskusvaraston katon uusinta Vanhan kaivoksen alueen kehittäm., Vanha paja	37 207,87 100 098,63	42 523,28 114 398,44	37 207,87 100 098,63	42 523,28 114 398,44
	137 306,50	156 921,72	137 306,50	156 921,72
2013 valmistuneet, vastuu 2022 saakka Mustolan päiväkodin korjaukset Kalattoman päiväkodin korjaukset Vanhainkodin kulunvalvonta Vanhainkodin keittiötilan korjaus Keskustan Kummun koulun 1-4 lattiapint.korjaus Urheilutalon keittiön peruskorjaus Keskusvaraston ulko-ovet	30 470,80 4 516,41 29 704,45 7 733,59 7 172,59 1 920,05 2 887,74	34 279,65 5 080,96 33 417,51 8 700,29 8 069,19 2 160,05 3 248,71	30 470,80 4 516,41 29 704,45 7 733,59 7 172,59 1 920,05 2 887,74	34 279,65 5 080,96 33 417,51 8 700,29 8 069,19 2 160,05 3 248,71
	84 405,63	94 956,36	84 405,63	94 956,36
2014 valmistuneet, vastuu 2023 saakka Terveyskeskuksen kulunvalvonta Kaupungintalon talotekniikan korjaus Vanhainkodin korjaus Kirjasto, lämmönvaihdin IV-laitteet Vanhan kaivoksen alue, Aarrekaupunki Uusien tunnelien ja lastenkaivoksen valaistus	29 014,72 14 469,07 4 857,01 5 031,94 187 112,13 11 595,70	32 641,56 16 277,70 5 464,13 5 660,93 210 501,14 13 045,16	29 014,72 14 469,07 4 857,01 5 031,94 187 112,13 11 595,70	32 641,56 16 277,70 5 464,13 5 660,93 210 501,14 13 045,16
	252 080,57	283 590,62	252 080,57	283 590,62
2015 valmistuneet, vastuu 2024 saakka Pohjoisahon lämmönjakorakennuksen korjaus Voima-aseman katon ja julkisivun korjaus Syrjäkatu 12 talotekn.korjaus Terveyskeskus talotekniikan korj Keskuskeittiön koneet ja laitteet	1701,43 2544,04 8848,86 204791,17 3081		1701,43 2544,04 8848,86 204791,17 3081	
	220966,5		220966,5	
Kiinteistö Oy Outokummun Vuokratalot Kiinteistö Oy Outokummun Yritystalo Outokummun seudun teollisuuskylä Oy vuoden 2008 investoinnit vuoden 2009 investoinnit vuoden 2010 investoinnit vuoden 2011 investoinnit vuoden 2012 investoinnit vuoden 2013 investoinnit vuoden 2014 investoinnit vuoden 2015 investoinnit	476 092,89 1 633,61 1 963,48 59 303,39 9 064,88 3 382,51 2 324,16 0,00 304 983,34 3 432,42	92 890,16 2 559,64 2 945,22 79 071,19 11 331,11 4 059,11 2 711,52 0,00 343 106,26		
	384 454,18	443 224,41		

Outokummun Seurojentalo Oy			
vuoden 2008 investoinnit	7 733,01	11 599,52	
vuoden 2009 investoinnit	116,89	155,85	
vuoden 2010 investoinnit	0,00	0,00	
vuoden 2011 investoinnit	9 503,55	11 404,25	
vuoden 2012 investoinnit	2 025,35	2 362,91	
vuoden 2013 investoinnit	761,54	870,34	
vuoden 2014 investoinnit	766,92	862,79	
	20 907,26	27 255,66	
Pohjois-Karjalan Koulutuskuntayhtymä	445 208,00	192 888,00	
Arvonlisäveron palautusvastuu yhteensä	2 389 782,42	1 742 581,91	1 061 486,48 983 764,04

Kyykerin innovaatiokylätalo-hanke, investointi

Haettu avustus määrä v 2010

52 024,32 52 024,32

Haettu avustus määrä v 2011

1 825,70 1 825,70

Palautusvastuu kohteeseen haetusta avustuksesta, joka viisi vuotta viimeisen maksatuserän maksamisesta.

Avustukset maksettu vuonna 2012 ja 2013.

Yhdyskuntajätteen, jonka lupa voimassa 2010 alkaen toistaiseksi, kaatopaikan maisemointi tulee maksamaan 198 000,00 €. Kaatopaikan maisemointi on arvioitu tehtäväksi vuonna 2015-2016.

Erityismaiden loppusijoitusaltaan maisemointivaraus ja poistot on sovittu tehtäväksi täyttöasteen mukaan. Kustannusarvio loppusijoitusaltaan maisemoinnista on n. 400 000,00 €. Täyttöaste 31.12.2015 on n. 30 %. Varausta on tehty v 2015 120 000,00 €.

Erityismaiden käsittelyalueen maisemointi tulee maksamaan n. 350 000,00 €.

Tästä ei ole tehty pakollista varausta vaan käytetään maisemointiin olemassa olevaan ympäristönhoidon kehittämisrahaa.

Jyrin käsittelyasemalle on kolme vuotta sitten haettu AVI:lta ympäristöluvan uusimista. Uudessa ympäristöluvassa on yhdistetty kaikki neljä entistä ympäristölupaa yhdeksi luvaksi (vanha yhdyskuntajätteen kaatopaikka, uusi yhdyskuntajätteen kaatopaikka, erityismaiden käsittely ja biojätteenkäsittely). Kun lupa aikanaan tulee joudutaan luvan mukaisesti asettamaan vakuus jonka suuruutta ei vielä tiedetä.

Lisäksi on haettu Jokipohjan Jv-puhdistamolle uutta ympäristölupaa, jonka käsittelyaika on jo neljä vuotta. Uudelle luvalla joudutaan myös antamaan vakuus.

Vanhan Kummun koulun jatkokäsittelystä ei ole tehty päätöstä.

Kummun koulun jäännösarvovastuut on 3 218 371,42 €.

Vuokrasopimus vastuut

Lastensuojeluyksikkö Verson vuokrasopimus, vastuu peruskorjauskustannusten maksamisesta, mikäli vuokrasopimus sanotaan irti ennen kuin pk-kustannukset on kokonaan maksettu.

Verson peruskorjauskustannukset 896 808 €. Jäljellä 31.12.2015 on 650 185,80 €.

Vastuu heinäkuu 2030 saakka.

Heikinheimen rivitalon vuokrasopimus. Vuokrasopimus irtisanottavissa aikaisintaan 31.5.2024.

Johdannaisopimukset

Outokummun Energia Oy

Koronvaihtosopimus

Yhtiön ottamaan 1 500 000,00 euron lainaan on tehty koronvaihtosopimus. Sopimus on voimassa 5.7.2017 asti. Koronvaihtosopimuksen käypä arvo on -130 104 euroa. Käypää arvoa ei ole kirjattu tilinpöytäkirjaan 31.12.2015. Suojattu summa on 262 500 euroa.

Sähköjohdannaiset

Yhtiön lukuun on Kaakon Energia Oy:n kautta tehty sähkön oston hinnanvarmistussopimuksia vuosille 2013-2023. Sopimukset siirtyivät Outokummun Energialle 31.12.2015.

Sähköjohdannaisopimusten yhteismäärä on 363 376,20 MWh.

Sopimusten käypää arvoa ei ole kirjattu tilinpöytäkirjaan 31.12.2015.

Omavelkaiset takauksen vastasitoumus

Yhtiö on antanut omavelkaisen takaussitoumuksen Dandke Bank Oyj:lle jolla vastataan Kaakon Energian Oy:n tekemiin johdannaiskauppoihin liittyvistä velvoitteista omistussuhteen suhteessa.

Kaupankäyntilimitti 10 milj.euroa, Outokummun Energian osuus 1.71 milj.euroa.

Yhtiö on antanut Danske Bank Oyj:lle 478 800,00 euron vastuun vastuusitoumuksista joka vastaa

yhtiön omistussuutta Kaakon Energia Oy:n 14 milj.euron vastuumäärästä SV Vesivoima Oy:n pankkilainan puolesta.

Muut vastuut

Kaakon Energia Oy:tä ja sen osakkeenomistajien ulkopuolisia tahoja vastaan kukin osakkeenomistaja vastaa yhtiöjärjestyksen ja osakassopimusten mukaisen rahoittamattoman vastuun ja Mankala-periaatteen perusteella vastuusuuksistaan omistamiensa yhtiöiden osakkaiden suhteessa.

Kiinteistö Oy Outokummun Vuokratalot

Muut Vakuudet

Taseen saamiset konserniyrittäjiltä ryhmään sisältyvän vuokravakuustilin saldo tilinpäätöshetkellä on 113 722,86 €.

Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen ky:n johdannaiset sisältävät koronvaihtosopimuksia. Kaikki koronvaihtosopimukset on tehty korkoriskiltä suojautumiseksi. Kuntayhtymä on sitonut pitkäaikaisten lainojen vaihtuvan koron koronvaihtosopimuksilla kiinteään korkoon. Sopimuksia on kuusi ja niiden pääomat/sopimusten voimassaolo ovat seuraavat:

17.3.2025	7 300 000	kaupungin osuus	358 116,10
25.9.2022	2 100 000	kaupungin osuus	103 019,70
29.6.2018	3 877 552	kaupungin osuus	190 221,07
22.3.2024	10 000 000	kaupungin osuus	490 570,00
25.9.2021	23 000 000	kaupungin osuus	1 128 311,00
16.10.2024	10 000 000		490 570,00
			2 760 807,87

Kuntayhtymän sähköenergiaa on suojattu sähköpörssijohdannaisilla kuluvalle ja tuleville vuosille.

Hintasuojaukset tehdään erikseen systeemi- ja aluehintatuotteille.

Kuntayhtymällä on sähkön oston suhteen systeemihintakiinnityksiä seuraavasti:

2016 100 % ja 2017 100 %, 2018 80 % ja 2019 40%.

Aluehintakiinnitykset vuonna 2016 vaihtelevat kuukausittain välillä 38.90 % - 44.20 %.

Muut vastuussitoumukset

Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen ky:n vammaispalvelulain mukaiset potilasvakuutuksen vastuut 95 678,07 €.

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

Honkalampi-keskuksen asumisyksikön vuokrasopimus Kiinteistö Oy Tikkamäen Vuokratalojen kanssa. Vuokrasopimus allekirjoitettu 13.6.2014. Vuokra-aika 1.10.2014 - 30.9.2044.

M-talon vuokrauksesta on tehty esisopimus Tikkamäen Palvelut Oy:n kanssa 6.11.2014.

Vuokra-aika on 1.11.2015 - 31.10.2040.

Perustamishankkeiden valtionosuuksien palautusvastuut

Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä on saanut opetus- ja kulttuuritoimen lainan mukaisia perustamishankkeisiin tarkoitettuja valtionosuuksia, joista voi seurata valtionosuuksien palautusvastuita. Mahdollisen palautusvastuun rahamäärää ei pystytäkään määrittämään.

4.8. HENKILÖSTÖÄ JA TILINTARKASTAJAN PALKKIOITA KOSKEVAT LIITETIEDOT

1. Henkilöstön lukumäärä

Palkatun henkilöstön lukumäärä 31.12.	2015	2014
Hallinto- ja lupapalvelut	63	78
Sote-palvelut	1	1
Sivistyspalvelut	181	178
Tekniset palvelut	62	64
Yhteensä	307	321

2. Henkilöstökulut

Tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilöstösivukulut

	2015	2014
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	13 372 267,81	13 319 911,48
Aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	160 313,07	260 327,28

3. Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

	2015	2014
Keskustapuolue	5 475,00	
Kokoomus	604,50	
Kristillisdemokraatit	93,00	
Perussuomalaiset	1 225,50	
Sosiaalidemokraattinen puolue	2 221,50	
Vasemmistoliitto	2 136,00	
Vihreät	342,00	
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	12 097,50	

4. Tilintarkastajien palkkiot

Tarkastusyhtiö

KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy

Tilintarkastuspalkkiot

Tilintarkastajan lausunnot

Tarkastulautakunnan kokoukset

Muut palkkiot

Yhteensä

2015	2014
8 960,00	16 844,00
360,00	300,00
816,00	1 136,00
2 259,35	480,00
12 395,35	18 760,00
1 309,80	1 309,80
1 309,80	1 309,80

BDO Audiator Oy

Tilintarkastuspalkkiot

SOTERin yhteistoiminta-alueen tarkastamisesta

Yhteensä

4.9. VESILAITOKSEN LIIKETOIMINNAN TUOSLASKELMA

	01.01.-31.12.2015		01.01.-31.12.2014	
Liikevaihto	1 419 780,48		1 327 704,70	
Liiketoiminnan muut tuotot	377,34		-5,00	
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-219 008,81		-206 559,23	
Palvelujen ostot	-272 309,13		-322 470,78	
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-223 035,11		-213 124,14	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-65 139,74		-70 529,14	
Muut henkilösivukulut	-16 725,60		-15 207,36	
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-201 894,87		-205 027,89	
Arvonalentumiset	0,00		0,00	
Liiketoiminnan muut kulut	-16 454,58		-17 536,81	
Liikelylijäämä (-alijäämä)	405 589,98		277 244,35	
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	914,14		669,80	
Muut rahoitustuotot				
Korkokulut				
Korvaus jäännöspääomasta	-192 609,11		-189 399,52	
Muut rahoituskulut	0,00		0,00	
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	213 895,01		88 514,63	
Satunnaiset tuotot ja -kulut				
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	213 895,01		88 514,63	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	213 895,01		88 514,63	

Kuntajaoston ohjeen mukaan, vesihuoltolain muutosten johdosta, vesihuoltolaitos on eriytettävä kirjanpidollisesti, joko kunnallisena liikelaitoksena tai erillisenä taseyksikkönä v 2015 alusta lukien. Tilintarkastajan suostumuksella vesilaitos eriytetään vuoden 2016 alusta.

4.10. VESILAITOKSEN LIIKETOIMINNAN TASELASKELMA

VASTAAVAA	2015	2014	VASTATTAVAA	2015	2014
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineelliset hyödykkeet			Jäännöspääoma	2 757 936,93	3 121 637,15
Rakennukset	86 058,02	124 417,48	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	213 895,01	88 514,63
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 749 212,04	2 928 622,00		2 971 831,94	3 210 151,78
	2 835 270,06	3 053 039,48	VIERASPÄÄOMA		
Sijoitukset			Pitkäaikainen		
Muut saamiset	113 821,28	111 121,28	Lyhytaikainen		
	113 821,28	111 121,28	Ostovelat	41 711,73	34 902,31
	2 949 091,34	3 164 160,76	Muut velat	9 073,26	296,64
VAIHTUVAT VASTAAVAT			Siirtovelat	135 069,26	64 688,47
Saamiset				185 854,25	99 887,42
Lyhytaikaiset saamiset			VASTATTAVAA YHTEENSÄ	3 157 686,19	3 310 039,20
Myyntisaamiset	208 534,85	145 483,47			
Muut saamiset	60,00	0,00			
Siirtosaamiset	0,00	394,97			
	208 594,85	145 878,44			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	3 157 686,19	3 310 039,20			

5. KIRJANPITOKIRJAT JA TOSITTEIDEN LAJIT

5.1. KÄYTETYT KIRJANPITOKIRJAT V. 2014

PÄIVÄKIRJA
PÄÄKIRJA
TASEKIRJA
TALOUSARVION TOTEUTTAMISVERTAILUT
KÄYTTÖOMAISUUSLUETTELOT
ARVOPAPERILUETTELOT
LAINALUETTELOT
KAUPUNGIN OMAT LAINAT

Kirjanpitokirjat säilytetään paperitulosteena vähintään kymmenen vuotta lukuun ottamatta tasekirjaa, joka on pysyvästi säilytettävä.

ATK-JÄRJESTELMÄ RAINDANCE

KIRJANPITO, OSTORESKONTRA, MYYNTIRESKONTRA, KÄYTTÖOMAISUUS

Rondo sähköinen laskujen käsittely ja arkistointi.

LASKUTUSOHJELMAT

- päivähoito Pro Consona
- yleislaskutus ProEl
- Primus-kouluhallinto
- jätelaskutus ja vesilaskutus - Komartek

POPULUS palkka- ja henkilöstöhallinnon ohjelma

5.2. KÄYTETYT TAPAHTUMALAJIT JA TOSITTEET

MUIRS2	RONDO-MUISTIO, SISÄISET	25001-25464
MUIRO2	RONDO-MUISTIO, ULKOISET	15001-15158
SISROP	SISÄISET RONDOLASKUT	40001-40128
MUISIS	EXCEL-MUISTIO, SISÄISET	20001-20056
MUISTP	TILINPÄÄTÖSTOSITTEET	00000-00000
MUIST1	CLASSIC-MUISTIOTOSITE	10001-10291
	KASSAPANKKI	54048-56480
KASSA2	KASSAPANKIN SIIRROT	112001-112275
KOMTOS/KOMMUI	KÄYTTÖOMAISUUS	34001-34102
IRTAIN	IRTAIMISTO	33001-33008
PALKAT	PALKKATOSITTEET	100001-100062
PANKKI	PANKKIEN TILIOTTEET	101001-101525
ALKUSA	ALKUSALDOT	1001-1001
OMAKSU	OSTORESKONTRA MAKSUT	8990001-8990258
OSTOT	OSTOLASKUT	8000001-8010518
BUD	TALOUSARVIO	2001-2003
BUDL	TALOUSARVIO MUUTOS	3001-3006
KLYHT	TYTÄRYHT./KUNTAYHT.	99920001-99920022
KLKIRJ	KONSERNIKIRJAUKSET	9993000-99930009
KLALKU	KONSERNINALKUSALDOT	99910001-99910011

YMRHYV	MR HYVITYSLASKU KUITTAUS	5310001-5310203
YMRMAN	MR MANUAALISUORITUS	5110001-5110480
YMRVII	MR VIITESUORITUKSET	5210001-5210585
YMRK	POISTETTAVAT SAATAVAT	5410001-5410246
	MR MYYNTILASKUT, SIIRROT	
YMR14	LL 14	14000001-14000252
YMR 16	LL 16	16000001-16000703
YMR 17	LL 17	17000001-17000128
YMR 18	LL 18	18000001-18000488
YMR 19	LL 19	19000001-19000489
YMR 20	LL 20	20000001-20000098
YMR 23	LL 23	23000001-23000198
YMR 26	LL 26	26000001-26000231
YMR 32	LL 32	32000001-32000084
YMR 33	LL 33	33000001-33000575
YMR 36	LL 36	36000001-36000335
YMR 44	LL 44	44000001-44005141
YMR 48	LL 48	48000001-48000071
YMR 49	LL 49	49000001-49000051
YMR 54	LL 54	54000001-54001908
YMR 63	LL 63	63000001-63002170
YMR 98	LL 98	98000001-98000038

6. TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET JA TILINTARKASTUSMERKINTÄ

Tilinpäätös vuodelta 2015 hyväksytty kaupunginhallituksessa

Outokummussa 21. päivänä maaliskuuta 2016

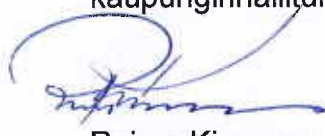

Pekka Hyvönen
va. kaupunginjohtaja


Eija Pennanen
kaupunginhallituksen puheenjohtaja


Marja-Liisa Alanen
kaupunginhallituksen jäsen

Liisa Hiltunen
kaupunginhallituksen jäsen

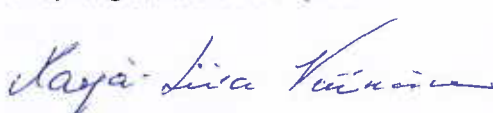

Pentti Jääskeläinen
kaupunginhallituksen jäsen


Raimo Kinnunen
kaupunginhallituksen jäsen


Petri Kokko
kaupunginhallituksen jäsen


Niina Pekkanen
kaupunginhallituksen jäsen


Veli-Matti Raninen
kaupunginhallituksen jäsen


Marja-Liisa Väänänen
kaupunginhallituksen jäsen

Tilintarkastusmerkintä:

Suoritetusta tarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus.

Outokummussa  2016

KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy


Paula Hellén-Toivanen
tilintarkastaja, JHTT

